



# Mutual Funds Report

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์คอมเพิล็กซ์รีเทิร์น 3YA  
ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย  
(SCBCR3YA)

รายงานประจำปี

ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2564 ถึง วันที่ 17 สิงหาคม 2565

## 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 ที่ได้รับใบอนุญาตจากกระทรวงการคลังให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทธุรกิจการจัดการกองทุนรวม กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และกองทุนส่วนบุคคล จากความพร้อม ความเชี่ยวชาญในการเสนอผลิตภัณฑ์ ประกอบกับผลงานการบริหารกองทุนที่มั่นคงและอยู่ในเกณฑ์อย่างต่อเนื่อง โดยยึดมั่นในหลักจรรยาบรรณและคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดต่อผู้ลงทุน

### รายนามผู้ถือหุ้น

### ร้อยละ

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

### รายนามคณะกรรมการ

|                   |                  |         |
|-------------------|------------------|---------|
| 1. นางกิตติยา     | โตชนะเกษม        | กรรมการ |
| 2. นายยรรยง       | ไทยเจริญ         | กรรมการ |
| 3. นางสาวสินี     | วังตาล           | กรรมการ |
| 4. นายชลิตติ      | เนื่องจำนงค์     | กรรมการ |
| 5. นายณรงค์ศักดิ์ | ปลอดมีชัย        | กรรมการ |
| 6. นายปฏิภาณ      | เลิศประเสริฐศิริ | กรรมการ |

การลงทุนมีความเสี่ยง ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลก่อนการตัดสินใจลงทุน

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบแนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงได้ที่บริษัทจัดการ หรือ [http:// www.scbam.com](http://www.scbam.com) และสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่ บริษัทจัดการ โดยตรงหรือที่ Website ของบริษัทจัดการและสำนักงาน ก.ล.ต.

**กองทุนเปิดไทยพาณิชย์คอมเพิล็กซ์รีเทิร์น 3YA ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย (SCBCR3YA)**

|                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ประเภทโครงการ          | : กองทุนรวมผสม                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| วันเริ่มโครงการ        | : วันที่ 15 สิงหาคม 2562                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| จำนวนเงินทุนของโครงการ | : 3,000 ล้านบาท จำนวนหน่วยลงทุน 300 ล้านหน่วย                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| นโยบายการลงทุน         | <p>กองทุนมีนโยบายการลงทุนในตราสารหนี้ และ/หรือเงินฝาก และ/หรือตราสารทางการเงินที่เสนอขายในต่างประเทศและ/หรือในประเทศ รวมทั้งหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาผลประโยชน์โดยวิธีอื่นที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ด. โดยอันดับ ความน่าเชื่อถือของตราสารหนี้หรือของผู้ออกตราสารอยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment grade) รวมกันทั้งสิ้น ประมาณไม่น้อยกว่าร้อยละ 92 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (NAV) โดยมีเป้าหมายให้เงินลงทุนในส่วนนี้ เดิบโต เป็นร้อยละ 100 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน กองทุนจะแบ่งเงินลงทุนไม่เกินร้อยละ 8 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (NAV) ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) ประเภท สัญญาออร์แรนท์ (Warrant) ที่มีการจ่ายผลตอบแทนอ้างอิงกับดัชนี EuroStoxx 50 Index (SX5E Index) ตามเงื่อนไขการจ่ายผลตอบแทน เพื่อเปิดโอกาสให้กับกองทุนสามารถแสวงหาผลตอบแทนส่วนเพิ่มจากการเปลี่ยนแปลงของดัชนีอ้างอิง EuroStoxx 50 Index (SX5E Index)</p> |
| นโยบายการจ่ายเงินปันผล | : ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| ผู้ดูแลผลประโยชน์      | : ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| นายทะเบียนหน่วยลงทุน   | : ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| รอบระยะเวลาบัญชี       | : สิ้นสุด ณ วันที่ 17 สิงหาคม 2565                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

## สารจากบริษัทจัดการ

### เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด (บลจ.) ขอนำส่งรายงานรอบระยะเวลา 12 เดือน ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2564 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2565 ของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์คอมเพล็กซ์รีเทิร์น 3YA ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย (SCBCR3YA) มายังท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่าน

ช่วงครึ่งปีหลังของปี 2564 ภาวะเศรษฐกิจของประเทศพัฒนาแล้ว นำโดยสหรัฐอเมริกา เริ่มส่งสัญญาณการฟื้นตัวหลังจากเผชิญกับผลกระทบจากภาวะ COVID ระบาด กิจกรรมทางเศรษฐกิจขยายตัวมากขึ้นในทุกภาคส่วน แต่ยังมีปัญหาด้าน supply chain ทำให้สินค้าต่างๆ รวมทั้งน้ำมัน มีราคาสูงขึ้น รวมทั้งได้รับผลกระทบเพิ่มเติมจากปัญหาความขัดแย้งระหว่างรัสเซีย-ยูเครน กระทบต่ออัตราเงินเฟ้อเร่งตัวสูงขึ้นมาก นักลงทุนได้มีการปรับคาดการณ์การขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายของ Fed ว่า Fed จะมีการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยเร็วขึ้นและในอัตราที่สูง เพื่อรักษาเสถียรภาพของราคา รวมทั้งเร่งลดขนาดของงบดุล หลังตัวเลขเงินเฟ้อเดือนมกราคมออกมาสูงถึง 7.5% ทำสถิติสูงสุดใหม่ในรอบ 40 ปี ส่งผลให้อัตราผลตอบแทนพันธบัตรสหรัฐ อายุ 2 ปีปรับเพิ่มขึ้นจาก 1.17% เป็น 1.43% และอัตราผลตอบแทนพันธบัตรอายุ 10 ปี ปรับเพิ่มขึ้นจาก 1.77% เป็น 1.86% ในช่วงเดือนม.ค.65 และอัตราผลตอบแทนปรับตัวสูงขึ้นต่อเนื่อง ซึ่งคาดการณ์กันว่า terminal rate ของ Fed fund rate จะอยู่ที่ประมาณ 3.75% ในปี 2566 นอกจากนี้ธนาคารกลางของประเทศพัฒนาแล้วอื่นๆ เช่น อังกฤษ ยุโรป ออสเตรเลีย เกาหลีใต้ ก็ทยอยปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยเพื่อป้องกันภาวะเงินเฟ้อเช่นกัน

อย่างไรก็ดีเศรษฐกิจโลกมีความเสี่ยงสูงขึ้นมาก โดยได้รับผลกระทบจากการเร่งขึ้นอัตราดอกเบี้ยของธนาคารกลางต่างๆ เพื่อลดแรงกดดันด้านเงินเฟ้อที่ยังทรงตัวในระดับสูงมาก เศรษฐกิจยุโรปได้รับผลกระทบจากราคาพลังงานที่เร่งตัวขึ้นอย่างมากเนื่องจากรัสเซียลดการส่งก๊าซธรรมชาติไปยังยุโรปเพื่อตอบโต้แรงกดดันจากชาติตะวันตก เศรษฐกิจจีนได้รับผลกระทบจากมาตรการล็อกดาวน์ รวมถึงปัญหาในภาคอสังหาริมทรัพย์ที่ทวีความรุนแรงขึ้น โดย GDP จีนไตรมาสที่ 2 ขยายตัวเพียง 0.4% yoy เทียบกับ 4.8% ในไตรมาสที่ 1 และต่ำกว่าที่นักวิเคราะห์คาดไว้ที่ 1.1% ทำให้โอกาสที่จีนจะสามารถบรรลุเป้าหมาย GDP ในปี 2565 ที่ระดับ 5.5% เป็นไปได้ยาก โดยล่าสุดกองทุนการเงินระหว่างประเทศ (IMF) ได้ปรับลดคาดการณ์ GDP โลกปี 2565 และ 2566 ลงจาก 3.6% เหลือ 3.2% และ 2.9% ตามลำดับ ซึ่งเป็นการปรับลดคาดการณ์ลงในทุกภูมิภาคโดยเฉพาะประเทศเศรษฐกิจขนาดใหญ่ ในขณะที่ปรับเพิ่มคาดการณ์อัตราเงินเฟ้อปี 2565 และ 2566 จาก 7.4% และ 4.8% เป็น 8.3% และ 5.7% ตามลำดับ และประเมินว่าเศรษฐกิจและเงินเฟ้อยังมีความเสี่ยงที่จะแย่กว่าคาด ส่งผลให้อัตราผลตอบแทนพันธบัตรระยะยาวปรับลดลง โดยพันธบัตรอายุ 10 ปีของสหรัฐฯ ลดลงต่ำกว่า 3% แต่พันธบัตรระยะสั้นยังอยู่ในระดับสูงจากการที่ธนาคารกลางยังคงเน้นขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบาย เพื่อรักษาเสถียรภาพของราคามากกว่าเน้นการเติบโตทางเศรษฐกิจ จึงทำให้เส้นอัตราผลตอบแทนเป็นแบบ inverted yield curve

สำหรับอัตราผลตอบแทนพันธบัตรไทย มีการปรับขึ้นลง ส่วนมากตามปัจจัยภายนอกเป็นหลัก แต่ยังไม่เป็น inverted yield curve เนื่องจากภาวะเศรษฐกิจไทย เพิ่งเริ่มฟื้นตัวแบบไม่รุนแรงและอัตราเงินเฟ้อสูงขึ้นแต่ยังควบคุมได้ รวมทั้งธนาคารแห่งประเทศไทยเน้นการเติบโตทางเศรษฐกิจมากกว่า จึงไม่เร่งรีบในการขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบาย โดยไทยเพิ่งเริ่มปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ย 0.25% ในการประชุมเดือน ส.ค.65 เป็น 0.75% ส่งผลให้ส่วนต่างอัตราดอกเบี้ยของไทยและสหรัฐฯ กว้างขึ้น และกระทบต่อค่าเงินบาทอ่อนค่าเป็นอย่างมาก เงินทุนไหลออก รวมทั้งผลตอบแทนสกุลต่างประเทศในรูปเงินบาทมีความน่าสนใจลดลง

สำหรับตราสารหนี้ภาคเอกชนในช่วง COVID มีส่วนชดเชยความเสี่ยงเครดิตกว้างขึ้น (credit spread) ในทุกอันดับเครดิต แต่ในปี 2565 credit spread แคบลงต่อเนื่องลงมาถึงระดับ pre-covid แต่ยังมีความเสี่ยงในบางอุตสาหกรรมที่อาจยังได้รับผลกระทบจากการฟื้นตัวจาก covid อยู่



การลงทุนของกอง SCBCR3YA มีการลงทุนในตราสารหนี้ซึ่งออกโดยบริษัทเอกชนไทยและเงินฝากของธนาคารต่างประเทศ ซึ่งมีการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน 100% โดยตราสารที่กองทุนลงทุนนั้นมีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในเกณฑ์ดีและมีความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้ต่ำ ปัจจุบันผู้ออกตราสารมีอันดับความน่าเชื่อถือ ดังนี้

| บริษัทที่ออกตราสาร                                          | อันดับเครดิต         |
|-------------------------------------------------------------|----------------------|
| บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)                       | A / Stable (TRIS)    |
| บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)                          | AA / Stable (TRIS)   |
| บริษัท ทู มูฟ เอช ยูนิเวอร์แซล คอมมิวนิเคชั่น จำกัด (มหาชน) | BBB+ / Stable (TRIS) |
| ธนาคาร Mashreq Bank PSC.                                    | A / Stable (Fitch)   |
| ธนาคาร Qatar National Bank **                               | A / Stable (Fitch)   |
| ธนาคาร Al Khalij Halij Commercial Bank Q.S.C.*              | A / Stable (Fitch)   |

\* Al Khalij Halij Commercial Bank รวมกิจการกับ MASRAF AL RAYAN (Q.P.S.C.) มีผลวันที่ 1 ธันวาคม 2564 และใช้ชื่อเป็น MASRAF AL RAYAN (Q.P.S.C.) ซึ่งได้รับอันดับเครดิตที่ A1 / Stable (Moody's) \*\* Fitch ปรับลดอันดับเครดิตจาก A+ เป็น A วันที่ 19 เมษายน 2565

สุดท้ายนี้ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด ขอขอบพระคุณผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บลจ. ด้วยดีเสมอมา

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด

## ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน กองทุนเปิดไทยพาณิชย์คอมเพล็กซ์รีเทิร์น 3YA ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิดไทยพาณิชย์คอมเพล็กซ์รีเทิร์น 3YA ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์ จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม พ.ศ. 2564 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม พ.ศ. 2565 แล้ว

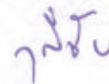
ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์ จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการ กองทุนเปิดไทยพาณิชย์คอมเพล็กซ์รีเทิร์น 3YA ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ  
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



(นายวิโรจน์ ลิ้มทองธรรม)

รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นายวุฒิชัย รอดภัย)

หัวหน้าส่วนฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 9 สิงหาคม พ.ศ. 2565

ผลการดำเนินงาน  
ข้อมูล ณ วันที่ 27 กรกฎาคม 2565

| ผลตอบแทนจากการลงทุน                                                   | YTD   | 3 เดือน | 6 เดือน | 1 ปี   | 3 ปี (pa) | 5 ปี (pa) | 10 ปี (pa) | ตั้งแต่จัดตั้ง |
|-----------------------------------------------------------------------|-------|---------|---------|--------|-----------|-----------|------------|----------------|
| กองทุนเปิดไทยพาณิชย์คอมเพิล็กซ์รีเทิร์น 3YA<br>ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย | 4.98% | 6.97%   | 5.35%   | 5.21%  | n.a.      | n.a.      | n.a.       | 4.96%          |
| ความผันผวนของผลการดำเนินงาน                                           | 9.78% | 8.25%   | 9.69%   | 11.23% | n.a.      | n.a.      | n.a.       | 9.93%          |

หมายเหตุ : เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด  
 กองทุนเปิดไทยพาณิชย์คอมเพิลกซ์รีเทิร์น 3YA ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย  
 รายละเอียดหลักทรัพย์ และสัดส่วนการลงทุน  
 ณ วันที่ 17 สิงหาคม 2565

| ชื่อหลักทรัพย์         | ราคา ณ<br>16 ส.ค. 2565<br>(บาท) | จำนวนหุ้น<br>(หุ้น) | มูลค่า<br>ตามราคาตลาด<br>(บาท) | ร้อยละของมูลค่า<br>ทรัพย์สินสุทธิ<br>(%) | ค่าประกัน/รับรอง/รับอาวัล<br>หรือสลักหลังโอน<br>แบบมีสิทธิไต่เบี่ย |
|------------------------|---------------------------------|---------------------|--------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| เงินฝากธนาคาร          | 0.00                            | 0.00                | 0.00                           | 0.00                                     |                                                                    |
| หนี้สินอื่น            |                                 |                     | 0.00                           | 0.00                                     |                                                                    |
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ   |                                 |                     | 0.00                           | 0.00%                                    |                                                                    |
| มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท) | 0.0000                          |                     |                                |                                          |                                                                    |



บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด  
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์คอมเพล็กซ์รีเทิร์น 3YA ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย  
รายงานสรุปเงินลงทุน  
ณ วันที่ 17 สิงหาคม 2565

| กลุ่มของตราสาร                                                                                                                                                                                                             | มูลค่าตามราคาตลาด | %NAV |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------|
| (ก) ตราสารภาครัฐ ได้แก่ ตัวแลกเงิน พันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย พันธบัตร หรือตราสารแห่งหนึ่งที่กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาสถาบันการเงิน หรือกระทรวงการคลัง เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอวัล หรือผู้ค้ำประกัน | -                 | -    |
| (ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สลับหลัง หรือผู้ค้ำประกัน                                                                                 | -                 | -    |
| (ค) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับ rating ในระดับ investment grade เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สลับหลัง หรือผู้ค้ำประกัน                                                                                                | -                 | -    |
| (ง) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับที่ต่ำกว่า investment grade หรือ ไม่มี rating เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สลับหลัง หรือผู้ค้ำประกัน                                                 | -                 | -    |

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

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด  
 กองทุนเปิดไทยพาณิชย์คอมเพล็กซ์รีเทิร์น 3YA ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย  
 รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port  
 ณ วันที่ 17 สิงหาคม 2565

| ประเภท                           | ผู้ออก | ผู้ค้ำ/ผู้รับรอง/ผู้หลักหลัง | วันครบกำหนด | อันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสาร |              | มูลค่าหน้าตัว | มูลค่าตามราคาตลาด |
|----------------------------------|--------|------------------------------|-------------|--------------------------------------|--------------|---------------|-------------------|
|                                  |        |                              |             | TRIS Rating                          | FITCH Rating |               |                   |
| พันธบัตร                         |        |                              |             |                                      |              |               | -                 |
| ตั๋วสัญญาใช้เงิน (สถาบันการเงิน) |        |                              |             |                                      |              |               | -                 |
| ตั๋วสัญญาใช้เงิน                 |        |                              |             |                                      |              |               | -                 |
| ตั๋วแลกเงิน (สถาบันการเงิน)      |        |                              |             |                                      |              |               | -                 |
| ตั๋วแลกเงิน                      |        |                              |             |                                      |              |               | -                 |
| หุ้นกู้                          |        |                              |             |                                      |              |               | -                 |
| เงินฝากธนาคาร                    |        |                              |             |                                      |              |               | -                 |
| Derivative                       |        |                              |             |                                      |              |               | -                 |
| อื่น ๆ                           |        |                              |             |                                      |              |               | -                 |

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์คอมเพล็กซ์รีเทิร์น 3YA ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

SCB Complex Return 3YA Not for Retail Investors

แบบค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

FUND'S DIRECT EXPENSES REPORT

ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2564 ถึง วันที่ 17 สิงหาคม 2565

Period from 1 August 2021 to 17 August 2022

| ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม *        | รอบปีบัญชี (1 สิงหาคม 2564 ถึง วันที่ 17 สิงหาคม 2565) |                                        |
|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------|
|                                             | จำนวนเงิน<br>หน่วย : พันบาท                            | ร้อยละต่อปีของ<br>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management fee)      | 7,384                                                  | 1.00                                   |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee fee) | 179                                                    | 0.02                                   |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar fee)      | 215                                                    | 0.03                                   |
| ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory fee)         | -                                                      | -                                      |
| ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Other expenses) **        | 21                                                     | 0.00                                   |
| รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด (Total Expense) **     | 7,799                                                  | 1.05                                   |

\* 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 สิงหาคม 2564 ถึง วันที่ 17 สิงหาคม 2565

Period from 1 August 2021 to 17 August 2022

|                                                                                                                                                 | (พันบาท) / (Thousand Baht) |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย / Average Net Assets Value                                                                                           | 705,742                    |
| การซื้อขายหลักทรัพย์รวม / Volume Trade                                                                                                          |                            |
| มูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์รวม                                                                                                                   | 852,941                    |
| Total Volume Trade                                                                                                                              |                            |
| ค่าธรรมเนียมหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวม                                                                                                       | 0                          |
| Total Brokerage Fee                                                                                                                             |                            |
| ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ รวม / Fee and other Expenses                                                                                    | 7,799                      |
|                                                                                                                                                 | (ร้อยละ) / (Percentage)    |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>สัดส่วนค่าธรรมเนียมหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวมคิดเป็นร้อยละของมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์รวม</li> </ul> | 0.00                       |
| Brokerage Fee as                                                                                                                                |                            |
| Percentage of Total Trading Volume                                                                                                              |                            |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>สัดส่วนค่าธรรมเนียมหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวมคิดเป็นร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย</li> </ul>    | 0.00                       |
| Brokerage Fee as                                                                                                                                |                            |
| Percentage of Average Net Assets Value                                                                                                          |                            |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>สัดส่วนค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ รวมคิดเป็นร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย</li> </ul>          | 1.05                       |
| Fee and other Expenses as                                                                                                                       |                            |
| Percentage of Average Net Assets Value                                                                                                          |                            |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (PTR)</li> </ul>                                                  | 0.13                       |
| Portfolio Turnover Ratio (PTR)                                                                                                                  |                            |

รายงานรายชื่อบริษัทนายหน้า และค่าธรรมเนียม ซื้อ-ขาย หลักทรัพย์  
ของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์คอมเพิล็กซ์รีเทิร์น 3YA ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย  
ระหว่างวันที่ 1 สิงหาคม 2564 ถึง วันที่ 17 สิงหาคม 2565

| ลำดับที่        | ชื่อบริษัทนายหน้า | ค่านายหน้า<br>(พันบาท) | อัตราส่วนค่านายหน้าแต่ละราย<br>ต่อค่านายหน้าทั้งหมด |
|-----------------|-------------------|------------------------|-----------------------------------------------------|
| - ไม่มีข้อมูล - |                   |                        |                                                     |



## การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น ประจำเดือน กรกฎาคม 2565

### BENEFIT FROM BROKERAGE SERVICES AS OF JULY 2022

| บริษัทที่ให้ผลประโยชน์                                    | BROKERAGE HOUSES                                         | ผลประโยชน์ที่ได้รับ*     |                            |                             |                     |                                    |                                |
|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------|------------------------------------|--------------------------------|
|                                                           |                                                          | บทวิเคราะห์ <sup>1</sup> | ข้อมูลพื้นฐาน <sup>2</sup> | รายงานสรุปข่าว <sup>3</sup> | สัมมนา <sup>4</sup> | บรรยายกลยุทธ์การลงทุน <sup>5</sup> | จัดเยี่ยมชมบริษัท <sup>6</sup> |
|                                                           |                                                          | 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 ซีแอลเอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด            | CLSA SECURITIES (THAILAND) LIMITED                       | ✓                        | ✓                          | ✓                           |                     | ✓                                  |                                |
| บริษัทหลักทรัพย์ โคมูริ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)             | CAPITAL NOMURA SECURITIES PUBLIC COMPANY 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 ไทยพาณิชย์ จำกัด                         | SCB SECURITIES COMPANY LIMITED                           | ✓                        | ✓                          | ✓                           |                     | ✓                                  | ✓                              |
| บริษัทหลักทรัพย์ ธารณา จำกัด (มหาชน)                      | THANACHART SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED             | ✓                        | ✓                          | ✓                           |                     | ✓                                  |                                |
| บริษัทหลักทรัพย์ ทีเอส โก้ จำกัด                          | TISCO SECURITIES COMPANY LIMITED                         | ✓                        | ✓                          | ✓                           |                     | ✓                                  | ✓                              |
| บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด     | CGS-CIMB 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 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 เคทีบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)         | KTB 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              | CITICORP 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 และติดตามข่าวด่วน 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](http://www.scbam.com)

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์คอมเพิลกซ์รีเทิร์น 3YA ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุน

ตั้งแต่วันที่ 01 สิงหาคม 2564 ถึงวันที่ 17 สิงหาคม 2565

| ลำดับ | รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง         |
|-------|-----------------------------------|
| 1     | ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)    |
| 2     | บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด |

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่บริษัทจัดการโดยตรง

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

| การถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 |
|-----------------------------|
| - ไม่มี -                   |

รายชื่อผู้จัดการกองทุน (Fund Manager)

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์คอมเพิลกซ์รีเทิร์น 3YA ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

| ลำดับ | ชื่อ - นามสกุล           | ลำดับ | ชื่อ - นามสกุล       |
|-------|--------------------------|-------|----------------------|
| 1     | คุณมยุรา ถิ่นธนาสาร      | 3     | คุณวรุณ บุญรำลึกถนอม |
| 2     | คุณกมลรัตน์ ตั้งชนะวัฒน์ |       |                      |

ที่มาข้อมูล : <http://www.scbam.com> ข้อมูล ณ วันที่ 1 กันยายน 2565



## SP AUDIT CO.,LTD. บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด

503/31, 18(A) Floor, KSL Tower, Si Ayutthaya Road, Ratchathewi, Bangkok 10400 T: +66 2 642-6172-4 F: +66 2 642-6253  
503/31 ชั้น 18(เอ) อาคาร เค.เอส.แอล. ทาวเวอร์ ถนนศรีอยุธยา แขวงถนนพญาไท เขตราชเทวี กรุงเทพมหานคร 10400 โทร. +66 2 642-6172-4 แฟกซ์. +66 2 642-6253

### รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์คอมเพล็กซ์รีเทิร์น 3YA ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

#### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์คอมเพล็กซ์รีเทิร์น 3YA ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 17 สิงหาคม 2565 (วันเลิกกองทุน) งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2564 ถึงวันที่ 17 สิงหาคม 2565 (วันเลิกกองทุน) และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์คอมเพล็กซ์รีเทิร์น 3YA ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย ณ วันที่ 17 สิงหาคม 2565 (วันเลิกกองทุน) ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2564 ถึงวันที่ 17 สิงหาคม 2565 (วันเลิกกองทุน) โดยถูกต้องตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ภายใต้เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินที่กล่าวถึงในวรรคข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

#### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

#### ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

โดยมิได้เป็นการเปลี่ยนแปลงข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไข ข้าพเจ้าขอให้ข้อสังเกตดังนี้

(1) ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2 กองทุนมีรอบระยะเวลาบัญชียาวกว่าหนึ่งปี ซึ่งไม่เป็นไปตามข้อกำหนดของมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงิน เนื่องจากกองทุนได้เลิกดำเนินงานเมื่อวันที่ 17 สิงหาคม 2565 ดังนั้นงบการเงินนี้จึงจัดทำขึ้นเพื่อจัดส่งให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

A.



## SP Audit Co., Ltd.

(2) ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2 กองทุนได้เลิกดำเนินงานเมื่อวันที่ 17 สิงหาคม 2565 เนื่องจากครบกำหนดอายุโครงการ ดังนั้นกองทุนจึงจัดทำงบการเงินนี้โดยใช้เกณฑ์การชำระบัญชี ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขในเรื่องนี้

### ความรับผิดชอบของผู้บริหารต้องงบการเงิน

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

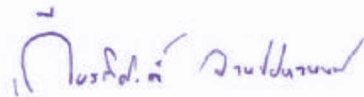
- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน

## SP Audit Co., Ltd.

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารกองทุน
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด



( นายเกียรติศักดิ์ วานิชย์ทานนท์ )

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9922

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 5 กันยายน 2565

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์คอมเพล็กซ์รีเทิร์น 3YA ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 17 สิงหาคม 2565 (วันเลิกกองทุน)

(หน่วย : บาท)

|                                                           | หมายเหตุ | 17 สิงหาคม 2565 | 31 กรกฎาคม 2564 |
|-----------------------------------------------------------|----------|-----------------|-----------------|
| สินทรัพย์                                                 |          |                 |                 |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม                           |          | -               | 735,881,736.99  |
| เงินฝากธนาคาร                                             | 4        | -               | 376,306.17      |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย                                        |          | -               | 17,236,320.15   |
| รวมสินทรัพย์                                              |          | -               | 753,494,363.31  |
| หนี้สิน                                                   |          |                 |                 |
| หนี้สินอนุพันธ์                                           | 4, 6     | -               | 27,585,579.76   |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                                        | 4        | -               | 22,153,124.64   |
| หนี้สินอื่น                                               |          | -               | 405.71          |
| รวมหนี้สิน                                                |          | -               | 49,739,110.11   |
| สินทรัพย์สุทธิ                                            |          | -               | 703,755,253.20  |
| สินทรัพย์สุทธิ:                                           |          |                 |                 |
| ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน                           |          | -               | 641,874,805.53  |
| กำไร(ขาดทุน)สะสม                                          |          |                 |                 |
| กำไรสะสมจากการดำเนินงาน                                   |          | -               | 61,880,447.67   |
| สินทรัพย์สุทธิ                                            |          | -               | 703,755,253.20  |
| สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย                                    |          | -               | 10.9640         |
| จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นสุด (หน่วย) |          | -               | 64,187,480.5530 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดไทยพาณิชย์คอมเพล็กซ์รีเทิร์น 3YA ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน  
ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

|                                                                          | วันครบอายุ  | อัตรา<br>ดอกเบี้ย<br>(%) | เงินต้น/<br>จำนวนหน่วย<br>(บาท/หน่วย) | มูลค่ายุติธรรม<br>(บาท) | ร้อยละของ<br>มูลค่าเงินลงทุน |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------------|---------------------------------------|-------------------------|------------------------------|
| <b>เงินฝากประจำ</b>                                                      |             |                          |                                       |                         |                              |
| สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา                                              |             |                          |                                       |                         |                              |
| Qatar Islamic Bank                                                       | 16 ส.ค. 65  | 3.00                     | 126,608,000.00                        | 134,713,700.00          | 18.30                        |
| AL Khalij Commercial Bank, Doha Branch                                   | 16 ส.ค. 65  | 2.65                     | 126,608,000.00                        | 134,713,700.00          | 18.30                        |
| <b>รวมเงินฝากประจำ</b>                                                   |             |                          |                                       | <b>269,427,400.00</b>   | <b>36.60</b>                 |
| <b>ตราสารหนี้ต่างประเทศ</b>                                              |             |                          |                                       |                         |                              |
| สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา                                              |             |                          |                                       |                         |                              |
| ตราสารหนี้ธนาคาร MASHREQ BANK PSC.                                       | 15 ส.ค. 65  | 1.69                     | 92,400,000.00                         | 98,571,000.00           | 13.39                        |
| <b>รวมตราสารหนี้ต่างประเทศ</b>                                           |             |                          |                                       | <b>98,571,000.00</b>    | <b>13.39</b>                 |
| <b>พันธบัตรรัฐบาล</b>                                                    |             |                          |                                       |                         |                              |
| สกุลเงินบาท                                                              |             |                          |                                       |                         |                              |
| พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการบริหารหนี้เงินกู้โครงการ                           |             |                          |                                       |                         |                              |
| ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ครั้งที่ 1                                        | 17 มี.ย. 65 | 1.87                     | 35,000                                | 35,438,718.00           | 4.82                         |
| <b>รวมพันธบัตรรัฐบาล</b>                                                 |             |                          |                                       | <b>35,438,718.00</b>    | <b>4.82</b>                  |
| <b>พันธบัตร</b>                                                          |             |                          |                                       |                         |                              |
| พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 22/90/64 (CB21902B)                    | 2 ก.ย. 64   | -                        | 1,000,000                             | 999,640.68              | 0.14                         |
| พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 3/364/64 (CB22303A)                    | 3 มี.ค. 65  | -                        | 10,000,000                            | 9,972,918.20            | 1.36                         |
| พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 5/364/64 (CB22512A)                    | 12 พ.ค. 65  | -                        | 2,000,000                             | 1,992,659.60            | 0.27                         |
| <b>รวมพันธบัตร</b>                                                       |             |                          |                                       | <b>12,965,218.48</b>    | <b>1.77</b>                  |
| <b>หุ้นกู้</b>                                                           |             |                          |                                       |                         |                              |
| สกุลเงินบาท                                                              |             |                          |                                       |                         |                              |
| หุ้นกู้ของบริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน) (CPN227A)                   | 18 ก.ค. 65  | 2.20                     | 20,000                                | 20,284,578.60           | 2.76                         |
| หุ้นกู้ของบริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน) (EA227)                  | 11 ก.ค. 65  | 2.61                     | 10,000                                | 10,070,784.70           | 1.37                         |
| หุ้นกู้ของบริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน) (EA228)                  | 15 ส.ค. 65  | 2.41                     | 66,000                                | 66,349,912.86           | 9.02                         |
| หุ้นกู้ของบริษัท ทรู มูฟ เอช ยูนิเวอร์แซล คอมมิวนิเคชั่น จำกัด (TUC228A) | 16 ส.ค. 65  | 3.80                     | 127,000                               | 128,679,512.77          | 17.48                        |
| <b>รวมหุ้นกู้</b>                                                        |             |                          |                                       | <b>225,384,788.93</b>   | <b>30.63</b>                 |
| <b>ตั๋วเงินคลัง</b>                                                      |             |                          |                                       |                         |                              |
| สกุลเงินบาท                                                              |             |                          |                                       |                         |                              |
| ตั๋วเงินคลัง งวดที่ (DM)7/182/64 (TB21818A)                              | 18 ส.ค. 64  | -                        | 3,000,000                             | 2,999,504.97            | 0.41                         |
| <b>รวมตั๋วเงินคลัง</b>                                                   |             |                          |                                       | <b>2,999,504.97</b>     | <b>0.41</b>                  |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์คอมเพล็กซ์รีเทิร์น 3YA ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน  
ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

|                                                   | วันครบอายุ | อัตรา<br>ดอกเบี้ย<br>(%) | เงินต้น/<br>จำนวนหน่วย<br>(บาท/หน่วย) | มูลค่ายุติธรรม<br>(บาท) | ร้อยละของ<br>มูลค่าเงินลงทุน |
|---------------------------------------------------|------------|--------------------------|---------------------------------------|-------------------------|------------------------------|
| <b>สัญญาอวอแอนด์</b>                              |            |                          |                                       |                         |                              |
| EUR 3 Years Warrants Linked to EURO STOXX50 Index | 15 ส.ค. 65 |                          | 18,633                                | 91,095,106.61           | 12.38                        |
| <b>รวมสัญญาอวอแอนด์</b>                           |            |                          |                                       | <b>91,095,106.61</b>    | <b>12.38</b>                 |
| <b>รวมเงินลงทุน</b>                               |            |                          |                                       | <b>735,881,736.99</b>   | <b>100.00</b>                |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์คอมเพิล็กซ์รีเทิร์น 3YA ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

(หน่วย : บาท)

| หมายเหตุ                                                      | สำหรับรอบระยะเวลา<br>ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2564<br>ถึงวันที่ 17 สิงหาคม 2565<br>(วันเลิกกองทุน) |                 | สำหรับปีสิ้นสุด<br>วันที่ 31 กรกฎาคม 2564 |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------|
|                                                               |                                                                                                   |                 |                                           |
| รายได้                                                        |                                                                                                   |                 |                                           |
| รายได้ดอกเบี้ย                                                |                                                                                                   | 19,271,131.06   | 17,084,417.80                             |
| รายได้อื่น                                                    |                                                                                                   | 14,330,608.32   | -                                         |
| รวมรายได้                                                     |                                                                                                   | 33,601,739.38   | 17,084,417.80                             |
| ค่าใช้จ่าย                                                    |                                                                                                   |                 |                                           |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ                                         | 4                                                                                                 | -               | 13,720,388.64                             |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์                                 |                                                                                                   | 179,229.30      | 171,505.53                                |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน                                        | 4                                                                                                 | 215,073.97      | 205,806.30                                |
| ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ                                           |                                                                                                   | 20,000.00       | 20,000.00                                 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น                                                |                                                                                                   | 1,049.66        | -                                         |
| รวมค่าใช้จ่าย                                                 |                                                                                                   | 415,352.93      | 14,117,700.47                             |
| รายได้สุทธิ                                                   |                                                                                                   | 33,186,386.45   | 2,966,717.33                              |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน                           |                                                                                                   |                 |                                           |
| รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน                        |                                                                                                   | 68,318,313.74   | -                                         |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน          |                                                                                                   | (83,370,303.31) | 64,817,197.88                             |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์            |                                                                                                   | (58,497,113.22) | 691,868.94                                |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์      |                                                                                                   | 27,585,579.76   | (18,761,006.84)                           |
| รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น |                                                                                                   | 5,967,262.73    | 46,748,059.98                             |
| การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนหักภาษีเงินได้ |                                                                                                   | 39,153,649.18   | 49,714,777.31                             |
| หัก : ภาษีเงินได้                                             |                                                                                                   | 3,002.45        | 624.03                                    |
| การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้ |                                                                                                   | 39,150,646.73   | 49,714,153.28                             |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์คอมเพิล็กซ์รีเทิร์น 3YA ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

(หน่วย : บาท)

|                                                       | สำหรับรอบระยะเวลา<br>ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2564<br>ถึงวันที่ 17 สิงหาคม 2565<br>(วันเลิกกองทุน) | สำหรับปีสิ้นสุด<br>วันที่ 31 กรกฎาคม 2564 |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก           |                                                                                                   |                                           |
| การดำเนินงาน                                          | 39,150,646.73                                                                                     | 49,714,153.28                             |
| การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างงวด | (742,905,899.93)                                                                                  | -                                         |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด       | (703,755,253.20)                                                                                  | 49,714,153.28                             |
| สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นงวด                            | 703,755,253.20                                                                                    | 654,041,099.92                            |
| สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายงวด                           | -                                                                                                 | 703,755,253.20                            |

(หน่วย : หน่วย)

|                                           |                   |                 |
|-------------------------------------------|-------------------|-----------------|
| การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน          |                   |                 |
| (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)                    |                   |                 |
| หน่วยลงทุน ณ วันต้นงวด                    | 64,187,480.5530   | 64,187,480.5530 |
| หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด | (64,187,480.5530) | -               |
| หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด                   | -                 | 64,187,480.5530 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์คอมเพิลกซ์เรทีร์น 3YA ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2564

ถึงวันที่ 17 สิงหาคม 2565 (วันเลิกกองทุน)

1. ลักษณะของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์คอมเพิลกซ์เรทีร์น 3YA ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์คอมเพิลกซ์เรทีร์น 3YA ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย (“กองทุน”) ได้จดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2562 มีเงินทุนจดทะเบียน 641.87 ล้านบาท (แบ่งเป็น 64.19 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนมีนโยบายการลงทุนในตราสารหนี้และ/หรือเงินฝาก และ/หรือตราสารทางการเงินที่เสนอขายในต่างประเทศและ/หรือในประเทศ โดยจะลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade) ประมาณร้อยละ 92 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และเงินส่วนที่เหลือประมาณร้อยละ 8 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เช่น สัญญาออร์เรนท์ (Warrant) ที่มีการจ่ายผลตอบแทนอ้างอิงระดับของดัชนีอ้างอิง (Index level) คือ ดัชนี EuroStoxx 50 Index

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

กองทุนได้เลิกโครงการจัดการกองทุนรวมเมื่อวันที่ 17 สิงหาคม 2565 เนื่องจากครบกำหนดอายุโครงการ โดยได้แต่งตั้งบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด เป็นผู้ชำระบัญชี

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

กองทุนได้เลิกโครงการจัดการกองทุนรวมเมื่อวันที่ 17 สิงหาคม 2565 เนื่องจากครบกำหนดอายุโครงการ ดังนั้นกองทุนจึงได้เปลี่ยนแปลงเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินจากเกณฑ์ “การดำเนินงานต่อเนื่อง” ซึ่งใช้ในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2564 เป็น “เกณฑ์การชำระบัญชี” สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2564 ถึงวันที่ 17 สิงหาคม 2565 (วันเลิกกองทุน)

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่ว่าแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับนี้ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีนั้น



### 3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

#### 3.1 การวัดค่าสินทรัพย์และหนี้สิน

##### **นโยบายการบัญชีที่ปฏิบัติใช้ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2564**

กองทุนวัดมูลค่ารายการด้านสินทรัพย์ เช่น เงินลงทุน สินทรัพย์ทางการเงิน และสินทรัพย์อื่น เป็นต้น ด้วยมูลค่าตามบัญชีหรือมูลค่าหรือสิ่งตอบแทนอื่นที่คาดว่าจะได้รับสุทธิแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า

กองทุนวัดมูลค่ารายการด้านหนี้สิน เช่น เจ้าหนี้ ประมาณการหนี้สินที่ต้องชำระ หนี้สินทางการเงิน รวมถึงหนี้สินที่ต้องปฏิบัติตามสัญญา เป็นต้น ด้วยมูลค่าหรือสิ่งตอบแทนอื่นที่จะจ่าย

กองทุนรับรู้ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีและมูลค่าที่กองทุนรับรู้รายการสินทรัพย์และหนี้สินสำหรับการจัดทำงบการเงินเข้ากำไรหรือขาดทุนสำหรับรอบระยะเวลาบัญชี

#### 3.2 เครื่องมือทางการเงิน

##### **นโยบายการบัญชีที่ปฏิบัติใช้ก่อนวันที่ 1 สิงหาคม 2564**

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

*การรับรู้รายการและการวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรก*

กองทุนรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะรับรู้ในวันที่มีการตกลงกัน (Trade date) คือวันที่กองทุนมีข้อผูกมัดที่จะซื้อหรือขายเงินลงทุน

กองทุนจะรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้อง โดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทันทีเมื่อเกิดขึ้น

*การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าในภายหลัง*

สินทรัพย์ทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ยกเว้นหนี้สินอนุพันธ์จะต้องวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

### การตัดรายการ

กองทุนตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน เฉพาะเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุ หรือเมื่อโอนสินทรัพย์ทางการเงินและโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ให้กิจการอื่น

ณ วันที่ตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และผลรวมของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับและค้างรับในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

กองทุนตัดรายการหนี้สินทางการเงิน เมื่อภาระผูกพันที่ระบุไว้ในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว ได้มีการยกเลิก หรือสิ้นสุด

ณ วันที่ตัดรายการหนี้สินทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลแตกต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินที่ตัดรายการและสิ่งตอบแทนที่จ่ายและค้างจ่ายรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

### 3.3 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงาน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าให้รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน ซึ่งได้แสดงไว้ในกำไรขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

### 3.4 ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนวัดมูลค่าสัญญาตราสารอนุพันธ์ทางการเงินด้วยราคายุติธรรม

กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในภายหลังของอนุพันธ์ทางการเงินจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

### 3.5 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ยรับ รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ส่วนเกินมูลค่าหรือต่ำกว่ามูลค่าของตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้และถือเป็นส่วนหนึ่งของรายได้ดอกเบี้ย

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

3.6 ภาษีเงินได้

กองทุนมีหน้าที่เสียภาษีเงินได้นิติบุคคลเฉพาะเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40(4)(ก) แห่งประมวลรัษฎากรในอัตรา ร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ

3.7 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในหุ้นได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วย บุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุน หรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้ อำนาจการควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็น สาระสำคัญของกองทุน

4. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหุ้นและ/ หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าวมี ดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

|                                               | สำหรับรอบระยะเวลา      |                        |  |                                |
|-----------------------------------------------|------------------------|------------------------|--|--------------------------------|
|                                               | ตั้งแต่                |                        |  |                                |
|                                               | วันที่ 1 สิงหาคม 2564  |                        |  |                                |
|                                               | ถึงวันที่ 17 สิงหาคม   | สำหรับปีสิ้นสุด        |  |                                |
|                                               | 2565                   | วันที่                 |  |                                |
|                                               | <u>(วันเลิกกองทุน)</u> | <u>31 กรกฎาคม 2564</u> |  | <u>นโยบายการกำหนดราคา</u>      |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด |                        |                        |  |                                |
| รายได้อื่น                                    | 14,330,608.32          | -                      |  | ตามที่บริษัทจัดการกำหนด        |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ                         | -                      | 13,720,388.64          |  | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน |
| ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)                |                        |                        |  |                                |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน                        | 215,073.97             | 205,806.30             |  | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน |
| - ในฐานะผู้ออกตราสาร                          |                        |                        |  |                                |
| ดอกเบี้ยรับสุทธิตามตราสารอนุพันธ์             | 58,497,113.22          | 691,868.94             |  | ตามที่ระบุในสัญญา              |

ณ วันที่ 17 สิงหาคม 2565 (วันที่เลิกกองทุน) และ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

|                                               | 17 สิงหาคม 2565 | 31 กรกฎาคม 2564 |
|-----------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด |                 |                 |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย                 | -               | 21,714,359.96   |
| ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)                |                 |                 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย                | -               | 404,181.72      |
| เจ้าหนี้จากตราสารอนุพันธ์                     | -               | 5,461,731.96    |

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุน สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

|               | สำหรับรอบระยะเวลา<br>ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2564<br>ถึงวันที่ 17 สิงหาคม 2565<br>(วันเลิกกองทุน) |  | สำหรับปีสิ้นสุด<br>วันที่ 31 กรกฎาคม 2564 |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-------------------------------------------|
| ซื้อเงินลงทุน | 436,546,968.13                                                                                    |  | 34,929,861.82                             |
| ขายเงินลงทุน  | 762,009,800.00                                                                                    |  | 19,000,000.00                             |

6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินประกอบด้วยสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า และสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศและอัตราดอกเบี้ย

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564 กองทุนมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ดังนี้

(หน่วย : บาท)

|                                                  | จำนวนเงิน<br>ตามสัญญา | มูลค่ายุติธรรม<br>สินทรัพย์ | หนี้สิน       |
|--------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|---------------|
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า            | 270,794,329.98        | -                           | 22,123,847.80 |
| สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศและอัตราดอกเบี้ย | 92,400,000.00         | -                           | 5,461,731.96  |
| รวม                                              |                       | -                           | 27,585,579.76 |

7. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 5 กันยายน 2565

---





บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด  
ไทยพาณิชย์ ปาร์ค พลาซ่า อาคาร 1 ชั้น 7-8 เลขที่ 18 ถนนรัชดาภิเษก แขวงจตุจักร เขตจตุจักร กรุงเทพฯ 10900  
SCBAM Call Center 0 2777 7777 กด 0 กด 6 หรือ [WWW.SCBAM.COM](http://WWW.SCBAM.COM)