SCB
บลจ. ไทยพาณิชย์

Mutual Funds Report

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ ตราสารหนี้ระยะสั้นต่างประเทศ (SCBFSTFUND)

รายงานประจำปี

ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 - 31 ตุลาคม 2566

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 ประกอบกับผลงานการบริหารกองทุนที่มั่นคงและอยู่ในเกณฑ์ดีอย่างต่อเนื่อง โดยยึดมั่นในหลักจรรยาบรรณและคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดต่อผู้ลงทุน

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

รายนามคณะกรรมการ

1. นางกิตติยา	โตธนะเกษม	ประธานกรรมการ
2. นายยรรยง	ไทยเจริญ	กรรมการ
3. นางสาลินี	วังตาล	กรรมการ
4. นายชลิตติ	เนื่องจำนงค์	กรรมการ
5. นายณรงค์ศักดิ์	ปลอดมีชัย	กรรมการ
6. นายปฏิภาณ	เลิศประเสริฐศิริ	กรรมการ
7. นายวิฑูรย์	พรสกุลวานิช	กรรมการ

การลงทุนมีความเสี่ยง ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลก่อนการตัดสินใจลงทุน
ผู้ลงทุนสามารถตรวจดูแนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงได้ที่บริษัทจัดการ หรือ http: // www.scbam.com
และสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่ บริษัทจัดการโดยตรงหรือที่ Website ของบริษัทจัดการและสำนักงาน ก.ล.ต.

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ ตราสารหนี้ระยะสั้นต่างประเทศ (SCBFSTFUND)

ชื่อโครงการ

ชนิดหน่วยลงทุน	ชื่อโครงการ (ไทย)
ชนิดสะสมมูลค่า	กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ ตราสารหนี้ระยะสั้นต่างประเทศ (ชนิดสะสมมูลค่า)

ประเภทโครงการ : กองทุนรวมตราสารหนี้/ กองทุนรวมที่เน้นลงทุนแบบมีความเสี่ยงต่างประเทศ
กลุ่มกองทุนรวม : Global Bond Discretionary F/X Hedge or Unhedge

วันเริ่มต้นโครงการ : 24 พฤศจิกายน 2558

จำนวนเงินทุนของโครงการ : 5,000 ล้านบาท จำนวนหน่วยลงทุน 500 ล้านหน่วย

นโยบายการลงทุน

ลงทุนในหลักทรัพย์/ทรัพย์สินที่เสนอขายในต่างประเทศ เช่น ตราสารแห่งหนี้ระยะสั้นทั้งภาครัฐ/ภาคสถาบันการเงิน/ภาคเอกชน เงินฝาก หน่วยลงทุนของกองทุนรวมตราสารแห่งหนี้ เป็นต้น

กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient portfolio management) และ/หรือการบริหารความเสี่ยงโดยป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน (Hedging) ตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

กลยุทธ์ในการบริหารกองทุนรวม: มุ่งหวังให้ผลประกอบการเคลื่อนไหวสูงกว่าดัชนีชี้วัด (Active Management)

นโยบายการจ่ายเงินปันผล :

ชนิดหน่วยลงทุน	ชื่อโครงการ (ไทย)
ชนิดสะสมมูลค่า	ไม่มีนโยบายการจ่ายเงินปันผล

ผู้ดูแลผลประโยชน์ : ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)

นายทะเบียนหน่วยลงทุน : ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

รอบระยะเวลาบัญชี : สิ้นสุด ณวันที่ 31 ตุลาคม ของทุกปี

สารจากบริษัทจัดการ

เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด (บลจ.) ขอนำส่งรายงานรอบระยะเวลา 12 เดือน ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 ถึง 31 ตุลาคม 2566 ของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ ตราสารหนี้ระยะสั้นต่างประเทศ (SCBFSTFUND) มายังท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่าน

ช่วงปี 2565 - 2566 ผลการดำเนินงานของกองทุนมีการปรับขึ้น เนื่องจากการแข็งค่าของค่าเงินดอลลาร์สหรัฐ จากการที่ Fed ขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายในอัตราเร่งอย่างต่อเนื่อง ในขณะที่อัตราดอกเบี้ยนโยบายของไทย มีการปรับขึ้นช้าแบบค่อยเป็นค่อยไป ส่งผลให้เกิดส่วนต่างอัตราดอกเบี้ยระหว่าง Fed Fund rate และ MPC rate และแม้ว่าปัจจุบันอัตราเงินเฟ้อเริ่มมีแนวโน้มชะลอลงจากผลของการใช้นโยบายการเงินที่เข้มงวดในช่วงที่ผ่านมา แต่อัตราเงินเฟ้อมีการปรับลดลงช้า รวมทั้งภาคการจ้างงานของสหรัฐ ยังคงแข็งแกร่ง สะท้อนเศรษฐกิจไม่น่าจะเกิดภาวะถดถอย ทางคณะกรรมการของ Fed บางท่านจึงคาดว่าอัตราดอกเบี้ยนโยบายน่าจะปรับขึ้นได้อีก โดย Dot Pot ในการประชุมเดือนกันยายน 2023 คาดว่าอยู่ที่ 5.75% และ Fed จะยังคงอัตราดอกเบี้ยที่ระดับสูงนี้ไปอีกระยะ ไม่เร่งรีบในการปรับลดอัตราดอกเบี้ย (การประชุมเดือน พ.ย. 2566 Fed fund rate อยู่ที่ 5.25% - 5.50%) นอกจากนี้ค่าเงินบาทอ่อนค่ามีสาเหตุมาจากความไม่แน่นอนของนโยบายทางการเมืองไทย และเศรษฐกิจที่ยังไม่ฟื้นตัวดีนัก โดยดุลบัญชีเดินสะพัดของไทยติดลบจากภาคการท่องเที่ยวที่ชะลอส่งผลให้นักลงทุนต่างชาติขายตราสารไทยและนำเงินออก

สำหรับแนวโน้มค่าเงิน USDTHB ในระยะสั้น มีความผันผวน เนื่องจากการตัดสินใจอัตราดอกเบี้ยนโยบายของ Fed ยังขึ้นอยู่กับข้อมูลเศรษฐกิจต่างๆ โดยเฉพาะตัวเลขภาคการจ้างงาน แม้อัตราเงินเฟ้อของ US จะชะลอลง แต่ก็ยังสูงกว่าเป้าหมายที่ Fed ต้องการ ส่งผลให้ Fed ยังไม่ส่งสัญญาณที่ชัดเจนในการใช้นโยบายการเงินที่ผ่อนคลายมากขึ้น อย่างไรก็ตามทิศทางค่าเงินบาทมีแนวโน้มแข็งค่าขึ้น เพราะอัตราดอกเบี้ยของ Fed อยู่ที่จุดสูงสุดแล้ว และมีแนวโน้มในการลดดอกเบี้ยลงของ Fed ในปี 2567 ถ้าอัตราเงินเฟ้อชะลอลงเร็วกลับมาสู่กรอบเป้าหมายที่ 2% ของ Fed นอกจากนี้เศรษฐกิจไทยยังมีโอกาสฟื้นตัวต่อ โดยมีแนวโน้มขยายตัวจากการท่องเที่ยวและการบริโภคภาคเอกชน เป็นอีกปัจจัยที่สนับสนุนให้ค่าเงินบาทแข็งค่าในระยะยาว

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ ตราสารหนี้ระยะสั้นต่างประเทศ เน้นลงทุนในตราสารแห่งหนี้ระยะสั้นทั้งภาครัฐ และ/หรือภาคสถาบันการเงิน และ/หรือภาคเอกชนชั้นดี และ/หรือหน่วยลงทุนของกองทุนรวมตราสารหนี้ ซึ่งเสนอขายในต่างประเทศ และ/หรือเงินฝากในต่างประเทศ ในรูปสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐหรือสกุลเงินต่างประเทศอื่นใด โดยกองทุนจะทำการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนสกุลเงินต่างประเทศนั้นเทียบกับสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ โดยมีวัตถุประสงค์ให้ผลตอบแทนของกองทุนใกล้เคียงกับความเคลื่อนไหวของค่าเงินดอลลาร์สหรัฐ อย่างไรก็ตามเงินลงทุนทั้งหมดต้องบันทึกมูลค่ากลับมาเป็นสกุลเงินบาท จึงทำให้อัตราผลตอบแทนของกองทุนมีความผันผวนไปตามค่าเงินดอลลาร์สหรัฐเมื่อเทียบกับค่าเงินบาทในแต่ละวัน

สุดท้ายนี้ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด ขอขอบพระคุณผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บลจ. ด้วยดีเสมอมา

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ ตราสารหนี้ระยะสั้นต่างประเทศ

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ ตราสารหนี้ระยะสั้นต่างประเทศ ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์ จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน พ.ศ. 2565 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม พ.ศ. 2566 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์ จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการ กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ ตราสารหนี้ระยะสั้นต่างประเทศ เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

(นายวิโรจน์ สิมะทองธรรม)
รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

(นายวุฒิชัย รอดภัย)
หัวหน้าส่วนฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 3 พฤศจิกายน พ.ศ. 2566

ผลการดำเนินงาน

ข้อมูล ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566

ผลตอบแทนจากการลงทุน	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง
SCBFST	8.27%	6.33%	8.10%	-1.10%	6.47%	3.35%	n.a.	1.35%
เกณฑ์มาตรฐาน	8.37%	6.38%	8.15%	-0.93%	6.77%	3.43%	n.a.	1.48%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	7.86%	3.80%	5.70%	9.34%	7.90%	6.89%	n.a.	6.06%
ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน	7.75%	3.79%	5.53%	9.26%	7.91%	6.86%	n.a.	6.02%

เกณฑ์มาตรฐาน : ดัชนี BofA Merrill Lynch US 3-month Treasury Bill สัดส่วน 100% ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

หมายเหตุ : เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ ตราสารหนี้ระยะสั้นต่างประเทศ

รายละเอียดหลักทรัพย์ และสัดส่วนการลงทุน

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566

ชื่อหลักทรัพย์	ราคา ณ 31 ต.ค. 2566 (บาท)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%)	ค้ำประกัน/รับรอง/รับอาวัล หรือสลักหลังโอนแบบมีสิทธิไล่เบี้ย
ตราสารหนี้			**205,759,373.46**	**64.86%**	
ตราสารหนี้ในประเทศ			**8,059,181.84**	**2.54%**	
หุ้นกู้			**8,059,181.84**	**2.54%**	
หุ้นกู้ของบริษัท ทรู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2564 ชุดที่ 1 (TRUE23NA)	999.98	8,000.00	8,059,181.84	2.54%	
ตราสารหนี้ต่างประเทศ			**197,700,191.62**	**62.32%**	
ตั๋วเงินคลัง			**197,700,191.62**	**62.32%**	
พันธบัตรรัฐบาลประเทศญี่ปุ่น(TB23N20_JPN)	0.00	0.00	40,622,562.15	12.81%	
พันธบัตรรัฐบาลประเทศญี่ปุ่น(TB24109_JPN)	0.00	0.00	39,206,144.94	12.36%	
พันธบัตรรัฐบาลประเทศญี่ปุ่น(TB24115_JPN)	0.00	0.00	28,683,150.88	9.04%	
พันธบัตรรัฐบาลประเทศญี่ปุ่น(TB23D20_JPN)	0.00	0.00	28,678,821.29	9.04%	
พันธบัตรรัฐบาลประเทศญี่ปุ่น(TB23D04_JPN)	0.00	0.00	20,312,824.63	6.40%	
พันธบัตรรัฐบาลประเทศญี่ปุ่น(TB24129_JPN)	0.00	0.00	19,839,853.65	6.25%	
พันธบัตรรัฐบาลสหรัฐอเมริกา(TB23N02_USA)	0.00	0.00	17,966,872.57	5.66%	
พันธบัตรรัฐบาลประเทศญี่ปุ่น(TB23D25_JPN)	0.00	0.00	2,389,961.51	0.75%	
เงินฝากธนาคาร			**105,454,110.15**	**33.24%**	
THE SAUDI NATIONAL BANK., SINGAPORE BRANCH(SNBSG)	0.00	0.00	34,401,434.29	10.84%	
QATAR NATIONAL BANK(QNB)	0.00	0.00	30,598,115.59	9.65%	
CHINA CONSTRUCTION BANK., HONG KONG BRANCH(CCB HK)	0.00	0.00	28,227.21	0.01%	
บมจ.ธนาคารกสิกรไทย(KBANK)	0.00	0.00	40,426,333.06	12.74%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า / FORWARD			**7,484,999.72**	**2.36%**	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWJPYUSD23D27A)	0.00	1.00	2,201,729.26	0.69%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWJPYUSD23N20C)	0.00	1.00	1,123,703.39	0.35%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWJPYUSD23D14A)	0.00	1.00	1,038,368.77	0.33%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWJPYUSD23N20A)	0.00	1.00	777,882.51	0.25%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWJPYUSD23D20A)	0.00	1.00	590,139.53	0.19%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWJPYUSD23D04A)	0.00	1.00	573,460.92	0.18%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWJPYUSD24116A)	0.00	1.00	446,699.70	0.14%	

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ ตราสารหนี้ระยะสั้นต่างประเทศ

รายละเอียดหลักทรัพย์ และสัดส่วนการลงทุน

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566

ชื่อหลักทรัพย์	ราคา ณ 31 ต.ค. 2566 (บาท)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%)	ค้ำประกัน/รับรอง/รับอาวัล หรือสลักหลังโอน แบบมีสิทธิไล่เบี้ย
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWJPYUSD24109A)	0.00	1.00	442,753.24	0.14%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB23D28A)	0.00	1.00	130,197.73	0.04%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWTHBUSD23N13A)	0.00	1.00	114,854.38	0.04%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWJPYUSD24129A)	0.00	1.00	84,174.29	0.03%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWJPYUSD23D26A)	0.00	1.00	48,700.51	0.02%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/	0.00	1.00	(87,664.51)	(0.03%)	
หนี้สินอื่น			**(1,471,441.48)**	**(0.46%)**	
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ			**317,227,041.85**	**100.00%**	
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)			**11.1278**		

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ ตราสารหนี้ระยะสั้นต่างประเทศ

รายงานสรุปเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐ ได้แก่ ตั๋วแลกเงิน พันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย พันธบัตร หรือตราสารแห่งหนี้ที่กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน หรือกระทรวงการคลัง เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล หรือผู้ค้ำประกัน	197,700,191.62	62.32
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	71,052,675.86	22.40
(ค) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับ rating ในระดับ investment grade เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	42,460,616.13	13.38
(ง) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับที่ต่ำกว่า investment grade หรือไม่มี rating เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	-	-

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

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ ตราสารหนี้ระยะสั้นต่างประเทศ

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้ำ/ผู้รับรอง/ผู้สลักหลัง	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสาร		มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตามราคาตลาด
				TRIS Rating	FITCH Rating		
พันธบัตร	รัฐบาลประเทศญี่ปุ่น		20/11/2023			170,000,000.00	40,622,562.15
	รัฐบาลประเทศญี่ปุ่น		04/12/2023			85,000,000.00	20,312,824.63
	รัฐบาลประเทศญี่ปุ่น		20/12/2023			120,000,000.00	28,678,821.29
	รัฐบาลประเทศญี่ปุ่น		25/12/2023			10,000,000.00	2,389,961.51
	รัฐบาลประเทศญี่ปุ่น		09/01/2024			164,000,000.00	39,206,144.94
	รัฐบาลประเทศญี่ปุ่น		15/01/2024			120,000,000.00	28,683,150.88
	รัฐบาลประเทศญี่ปุ่น		29/01/2024			83,000,000.00	19,839,853.65
	รัฐบาลประเทศสหรัฐอเมริกา		02/11/2023			500,000.00	17,966,872.57
หุ้นกู้	บมจ.ทรู คอร์ปอเรชั่น		11/11/2023	A+		8,000,000.00	8,059,181.84
เงินฝากธนาคาร	CHINA CONSTRUCTION BANK., HONG KONG BRANCH					-	28,227.21
	QATAR NATIONAL BANK		14/12/2023			-	30,598,115.59
	THE SAUDI NATIONAL BANK., SINGAPORE BRANCH		27/12/2023			-	34,401,434.29
	บมจ.ธนาคารกสิกรไทย				AA+(tha)	-	40,426,333.06

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ ตราสารหนี้ระยะสั้นต่างประเทศ

SCB FOREIGN SHORT TERM FIXED INCOME

แบบค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

FUND'S DIRECT EXPENSES REPORT

ตั้งแต่วันที่ 01 พฤศจิกายน 2565 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2566

Period from 01 November 2022 to 31 October 2023

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม * Fund's direct expenses	รอบปีบัญชี (01 พฤศจิกายน 2565 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2566)	
	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละต่อปีของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมบริหารกองทุน (Management fee)		
- ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล (SCBFSTP)	-	-
- ชนิดสะสมมูลค่า (SCBFST)	1,528	0.54
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee fee)	107	0.04
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar fee)	188	0.07
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory fee)	-	-
ค่าสอบบัญชี (Auditing fee)	45	0.02
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Other expenses)	8	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด (Total Expense) **	1,876	0.66

* ค่าใช้จ่ายดังกล่าวได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว / Including VAT

** ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

Excluding brokerage fee and other transactions fees

** ไม่รวมค่าภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับเงินได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) แห่งประมวลรัษฎากร

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

รายงานการซื้อขายหลักทรัพย์และค่าใช้จ่ายต่าง ๆ

VOLUME TRADE AND EXPENSES REPORT

ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 ถึง วันที่ 31 ตุลาคม 2566

Period from 1 November 2022 to 31 October 2023

	(พันบาท) / (Thousand Baht)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย / Average Net Assets Value	286,624
การซื้อขายหลักทรัพย์รวม / Volume Trade	
มูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์รวม Total Volume Trade	30,401,177
ค่าธรรมเนียมนายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวม Total Brokerage Fee	0
ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ รวม / Fee and other Expenses	1,876

	(ร้อยละ) / (Percentage)
• สัดส่วนค่าธรรมเนียมนายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวมคิดเป็นร้อยละของมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์รวม Brokerage Fee as Percentage of Total Trading Volume	0.00
• สัดส่วนค่าธรรมเนียมนายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวมคิดเป็นร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย Brokerage Fee as Percentage of Average Net Assets Value	0.00
• สัดส่วนค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ รวมคิดเป็นร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย Fee and other Expenses as Percentage of Average Net Assets Value	0.66
• อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (PTR) Portfolio Turnover Ratio (PTR)	40.54

รายงานรายชื่อบริษัทนายหน้า และค่าธรรมเนียม ซื้อ-ขาย หลักทรัพย์

ของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ ตราสารหนี้ระยะสั้นต่างประเทศ

ระหว่างวันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2566

ลำดับที่	ชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้า (พันบาท)	อัตราส่วนค่านายหน้าแต่ละราย ต่อค่านายหน้าทั้งหมด
- ไม่มีข้อมูล -			

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น ประจำเดือน ตุลาคม 2566

BENEFIT FROM BROKERAGE SERVICES AS OF OCTOBER 2023

บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	BROKERAGE HOUSES	ผลประโยชน์ที่ได้รับ*					
		บทวิเคราะห์[1] Research Paper	ข้อมูลพื้นฐาน[2] Fundamental Data	รายงานสรุปข่าว[3] News Summary	สัมมนา[4] Seminar	บรรยายกลยุทธ์การลงทุน[5] Strategy Presentation	จัดเยี่ยมชมบริษัท[6] Company Visit
บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด	ASIA PLUS SECURITIES COMPANY LIMITED	✔	✔	✔		✔	
บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	BUALUANG SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✔	✔	✔		✔	✔
บริษัทหลักทรัพย์ ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด	CLSA SECURITIES (THAILAND) LIMITED	✔	✔	✔		✔	
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	KRUNGSRI CAPITAL SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✔	✔	✔		✔	
บริษัทหลักทรัพย์เครดิต 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 อินโนเวสท์ เอกซ์ จำกัด	INNOVESTX SECURITIES COMPANY LIMITED	✔	✔	✔		✔	✔
บริษัทหลักทรัพย์ธนชาต จำกัด (มหาชน)	THANACHART SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✔	✔	✔		✔	✔
บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ 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 แมคควอรี (ประเทศไทย) จำกัด	MACQUARIE SECURITIES (THAILAND) LIMITED	✔	✔	✔		✔	
บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	KGI SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED	✔	✔	✔		✔	
บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	DBS VICKERS SECURITIES (THAILAND) COMPANY LIMITED	✔	✔	✔		✔	✔
บริษัทหลักทรัพย์ อาร์เอชบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	RHB SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED	✔	✔	✔		✔	✔
บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	FINANSIA SYRUS SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✔	✔	✔		✔	✔
บริษัทหลักทรัพย์ ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	DAOL SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED	✔	✔	✔		✔	
บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	UOB KAYHIAN SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED	✔	✔	✔		✔	✔
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย เอ็กซ์สปริง จำกัด	KRUNGTHAI XSPRING SECURITIES COMPANY LIMITED	✔	✔	✔		✔	
บริษัท หลักทรัพย์ซิตี้คอร์ป (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

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ ตราสารหนี้ระยะสั้นต่างประเทศ

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุน

ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2566

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

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

การถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
- ไม่มี -

รายชื่อผู้จัดการกองทุน (Fund Manager)

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ ตราสารหนี้ระยะสั้นต่างประเทศ

ลำดับ	ชื่อ - นามสกุล	ลำดับ	ชื่อ - นามสกุล
1	คุณมยุรา ถิ่นธนาสาร	7	คุณอติภัทร์ กัมมารพัฒน์
2	คุณนภาพรรณ ลาภวรกิจชัย	8	คุณเอกลักษณ์ กระแสเศียร
3	คุณธุวดารา อิศรางกูร ณ อยุธยา	9	คุณกัลยดา ณ พัทลุง
4	คุณวัชรา สถิตพรอำนวย	10	คุณทัชภรณ์ โอภาสขจรเดช
5	คุณพีรวิชญ์ ลิ้มเดชาพันธ์	11	คุณวรุณ บุญรำลำถนอม
6	คุณชานน อารยสมบูรณ์	12	คุณกมลรัตน์ ตั้งธนะวัฒน์

ที่มาข้อมูล : http://www.scbam.com ข้อมูล ณ วันที่ 4 ธันวาคม 2566

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 แฟ็กซ์. +66 2 642-6253

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ ตราสารหนี้ระยะสั้นต่างประเทศ

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ ตราสารหนี้ระยะสั้นต่างประเทศ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ ตราสารหนี้ระยะสั้นต่างประเทศ ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (“ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี”) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนต่องบการเงิน

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารกองทุนมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

SP Audit Co., Ltd.

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารกองทุน
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้สังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

SP Audit Co., Ltd.

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด

(นางสาวอมรรัตน์ เจือทองบริสุทธิ์)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 10998

กรุงเทพมหานคร
วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ ตราสารหนี้ระยะสั้นต่างประเทศ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2566	2565
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		297,848,402.83	348,399,114.94
เงินฝากธนาคาร	4	13,292,093.33	14,475,449.59
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		78,913.16	440,465.39
จากการขายหน่วยลงทุน		-	82,532.79
สินทรัพย์อนุพันธ์	4, 6	7,572,664.23	5,763,630.00
รวมสินทรัพย์		318,792,073.55	369,161,192.71
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		1,165,829.90	10,016,549.28
หนี้สินอนุพันธ์	4, 6	87,664.51	218,444.47
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4	209,199.25	234,977.81
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		98,319.14	137,860.25
หนี้สินอื่น		4,018.90	3,909.32
รวมหนี้สิน		1,565,031.70	10,611,741.13
สินทรัพย์สุทธิ		317,227,041.85	358,549,451.58
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		285,074,648.68	318,653,879.04
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		81,461,500.87	74,219,684.25
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(49,309,107.70)	(34,324,111.71)
สินทรัพย์สุทธิ		317,227,041.85	358,549,451.58

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ ตราสารหนี้ระยะสั้นต่างประเทศ

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทสกุลเงิน

	วันครบกำหนด	อัตราดอกเบี้ย (%)	เงินต้น/จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
เงินฝากธนาคาร					
สกุลเงินยูโร					
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	เมื่อทวงถาม	-	24.09	921.44	-
สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา					
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	เมื่อทวงถาม	0.04	754,494.02	27,115,760.58	9.10
China Construction Bank Corporation, Hong Kong Branch	เมื่อทวงถาม	0.25	785.25	28,221.10	0.01
รวมเงินฝากธนาคาร				**27,144,903.12**	**9.11**
เงินฝากประจำ					
สกุลเงินเยน					
Qatar National Bank	14 ธ.ค. 66	0.05	128,049,200.00	30,596,075.85	10.27
The Saudi National Bank., Singapore Branch	27 ธ.ค. 66	(0.05)	144,000,000.00	34,407,360.00	11.55
รวมเงินฝากประจำ				**65,003,435.85**	**21.82**
ตั๋วเงินคลัง					
สกุลเงินเยน					
พันธบัตรรัฐบาลประเทศญี่ปุ่น (TB23D04_JPN)	4 ธ.ค. 66	-	85,000,000.00	20,312,824.63	6.82
พันธบัตรรัฐบาลประเทศญี่ปุ่น (TB23D20_JPN)	20 ธ.ค. 66	-	120,000,000.00	28,678,821.29	9.63
พันธบัตรรัฐบาลประเทศญี่ปุ่น (TB23D25_JPN)	25 ธ.ค. 66	-	10,000,000.00	2,389,961.51	0.80
พันธบัตรรัฐบาลประเทศญี่ปุ่น (TB23N20_JPN)	20 พ.ย. 66	-	170,000,000.00	40,622,562.15	13.64
พันธบัตรรัฐบาลประเทศญี่ปุ่น (TB24109_JPN)	9 ม.ค. 67	-	164,000,000.00	39,206,144.94	13.16
พันธบัตรรัฐบาลประเทศญี่ปุ่น (TB24115_JPN)	15 ม.ค. 67	-	120,000,000.00	28,683,150.88	9.63
พันธบัตรรัฐบาลประเทศญี่ปุ่น (TB24129_JPN)	29 ม.ค. 67	-	83,000,000.00	19,839,853.65	6.66
สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา					
พันธบัตรรัฐบาลสหรัฐอเมริกา (TB23N02_USA)	2 พ.ย. 66	-	500,000.00	17,966,872.57	6.03
รวมตั๋วเงินคลัง				**197,700,191.62**	**66.37**
หุ้นกู้					
บริษัท ทรู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (TRUE23NA)	11 พ.ย. 66	3.30	8,000	7,999,872.24	2.70
รวมหุ้นกู้				**7,999,872.24**	**2.70**
รวมเงินลงทุน				**297,848,402.83**	**100.00**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ ตราสารหนี้ระยะสั้นต่างประเทศ

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทสกุลเงิน

	วันครบกำหนด	อัตราดอกเบี้ย (%)	เงินต้น/จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
เงินฝากธนาคาร					
สกุลเงินยูโร					
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	เมื่อทวงถาม	-	3.92	147.84	-
สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา					
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	เมื่อทวงถาม	0.04	370,751.51	14,092,264.90	4.04
China Construction Bank Corporation, Hong Kong Branch	เมื่อทวงถาม	0.01	783.84	29,793.76	0.01
รวมเงินฝากธนาคาร				**14,122,206.50**	**4.05**
เงินฝากประจำ					
สกุลเงินบาท					
ธนาคารอาคารสงเคราะห์	2 ธ.ค. 65	0.85	10,000,000.00	10,000,000.00	2.87
สกุลเงินยูโร					
Abu Dhabi Commercial Bank	16 มิ.ย. 66	-	500,000.00	18,857,700.00	5.41
China Construction Bank (Asia)	28 ธ.ค. 65	(0.28)	200,000.00	7,543,080.00	2.17
สกุลเงินเยน					
Qatar National Bank	1 ก.พ. 66	0.12	120,000,000.00	30,764,880.00	8.83
สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา					
Doha Bank	3 พ.ย. 65	3.40	305,221.16	11,601,456.29	3.33
Bank of China, Macau Branch	10 พ.ย. 65	3.10	500,000.00	19,005,000.00	5.45
Bank of China, Macau Branch	7 ธ.ค. 65	3.40	300,000.00	11,403,000.00	3.27
รวมเงินฝากประจำ				**109,175,116.29**	**31.33**
ตั๋วเงินคลัง					
สกุลเงินเยน					
พันธบัตรรัฐบาลประเทศญี่ปุ่น (TB22D16_JPN)	16 ธ.ค. 65	-	50,000,000.00	12,820,494.62	3.68
พันธบัตรรัฐบาลประเทศญี่ปุ่น (TB23110_JPN)	10 ม.ค. 66	-	80,000,000.00	20,516,708.78	5.90
พันธบัตรรัฐบาลประเทศญี่ปุ่น (TB23111_JPN)	11 ม.ค. 66	-	70,000,000.00	17,955,332.55	5.15
พันธบัตรรัฐบาลประเทศญี่ปุ่น (TB23125_JPN)	25 ม.ค. 66	-	50,000,000.00	12,823,532.65	3.68
พันธบัตรรัฐบาลประเทศญี่ปุ่น (TB23130_JPN)	30 ม.ค. 66	-	79,000,000.00	20,260,006.88	5.82
พันธบัตรรัฐบาลประเทศญี่ปุ่น (TB23620_JPN)	20 มิ.ย. 66	-	30,000,000.00	7,698,103.64	2.21
สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา					
พันธบัตรรัฐบาลสหรัฐอเมริกา (TB22N03_USA)	3 พ.ย. 65	-	179,000.00	6,802,890.86	1.95
พันธบัตรรัฐบาลสหรัฐอเมริกา (TB22D08_USA)	8 ธ.ค. 65	-	450,000.00	17,052,464.30	4.89
พันธบัตรรัฐบาลสหรัฐอเมริกา (TB22D15_USA)	15 ธ.ค. 65	-	500,000.00	18,933,021.19	5.43
พันธบัตรรัฐบาลสหรัฐอเมริกา (TB23112_USA)	12 ม.ค. 66	-	800,000.00	30,195,448.08	8.67
พันธบัตรรัฐบาลสหรัฐอเมริกา (TB23119_USA)	19 ม.ค. 66	-	400,000.00	15,073,879.09	4.33

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ ตราสารหนี้ระยะสั้นต่างประเทศ

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทสกุลเงิน

	วันครบกำหนด	อัตราดอกเบี้ย (%)	เงินต้น/จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
พันธบัตรรัฐบาลสหรัฐอเมริกา (TB23223_USA)	23 ก.พ. 66	-	250,000.00	9,380,367.13	2.69
พันธบัตรรัฐบาลสหรัฐอเมริกา (TB23518_USA)	18 พ.ค. 66	-	500,000.00	18,575,130.66	5.33
รวมตั๋วเงินคลัง				**208,087,380.43**	**59.73**
หุ้นกู้					
บริษัท ทรู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (TRUE232A)	17 ก.พ. 66	3.43	9,000	9,015,384.60	2.59
บริษัท ทรู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (TRUE23NA)	11 พ.ย. 66	3.30	8,000	7,999,027.12	2.30
รวมหุ้นกู้				**17,014,411.72**	**4.89**
รวมเงินลงทุน				**348,399,114.94**	**100.00**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ ตราสารหนี้ระยะสั้นต่างประเทศ

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2566

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2566	2565
รายได้			
รายได้ดอกเบี้ย		2,421,527.99	2,204,582.04
รายได้อื่น		757.91	1,921.79
รวมรายได้		2,422,285.90	2,206,503.83
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4	1,527,563.19	1,092,063.41
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		107,344.52	75,837.68
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	4	188,134.30	132,174.30
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		45,000.00	45,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		9,609.81	11,573.25
รวมค่าใช้จ่าย		1,877,651.82	1,356,648.64
รายได้สุทธิ		544,634.08	849,855.19
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(14,201.41)	26,686.29
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		302,826.17	(555,777.12)
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		8,455,674.77	12,190,816.76
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		1,939,814.19	4,366,516.05
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(27,291,305.20)	13,124,119.87
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		(16,607,191.48)	29,152,361.85
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนหักภาษีเงินได้		(16,062,557.40)	30,002,217.04
<u>หัก</u> : ภาษีเงินได้		104,422.68	232,189.18
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		(16,166,980.08)	29,770,027.86

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ ตราสารหนี้ระยะสั้นต่างประเทศ

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2566

(หน่วย : บาท)

	2566	2565
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	(16,166,980.08)	29,770,027.86
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	921,012,564.56	592,269,600.28
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(946,167,994.21)	(469,999,320.95)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(41,322,409.73)	152,040,307.19
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	358,549,451.58	206,509,144.39
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	317,227,041.85	358,549,451.58

(หน่วย : หน่วย)

การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	31,865,387.9035	21,007,340.0837
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	86,284,788.4743	55,358,475.9803
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(89,642,711.5101)	(44,500,428.1605)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	28,507,464.8677	31,865,387.9035

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ ตราสารหนี้ระยะสั้นต่างประเทศ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2566

1. <u>ลักษณะของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ ตราสารหนี้ระยะสั้นต่างประเทศ</u>

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ ตราสารหนี้ระยะสั้นต่างประเทศ (“กองทุน”) ได้จดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 24 พฤศจิกายน 2558 โดยมีเงินทุนจดทะเบียน 5,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 500 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 5 ชนิด ได้แก่

- ชนิดสะสมมูลค่า เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการผลตอบแทนผ่านการเพิ่มมูลค่าของหน่วยลงทุนเป็นหลัก
- ชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการรับผลตอบแทนจากการขายคืนหน่วยลงทุนโดยอัตโนมัติ
- ชนิดจ่ายเงินปันผล เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการรับผลตอบแทนจากเงินปันผล
- ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคล กลุ่มบุคคล นิติบุคคล สถาบันที่บริษัทจัดการกำหนด ที่ต้องการสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน
- ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ทำรายการผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์

ปัจจุบันบริษัทจัดการเปิดให้บริการหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า และชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล

กองทุนเป็นกองทุนประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของโครงการ โดยมีนโยบายลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่เสนอขายในต่างประเทศ เช่น ตราสารแห่งหนี้ระยะสั้นทั้งภาครัฐ และ/หรือภาคสถาบันการเงิน และ/หรือภาคเอกชน และ/หรือเงินฝาก และ/หรือหน่วยลงทุนของกองทุนรวมตราสารแห่งหนี้ เป็นต้น ตลอดจนหลักทรัพย์อื่นหรือทรัพย์สินอื่นและ/หรือหาดอกผลโดยวิธีการอื่นอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่าง ตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด หรือเห็นชอบให้กองทุนลงทุนได้ โดยลงทุนในต่างประเทศเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

กองทุนอาจลงทุนหรือมีไว้ในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากการลงทุน เช่น การทำสัญญาสวอปและ/หรือสัญญาฟอร์เวิร์ดที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน ตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนดหรือให้ความเห็นชอบ โดยกองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน (Hedging)

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

2. <u>เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน</u>

กองทุนจัดทำงบการเงินเป็นภาษาไทยและมีหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท โดยจัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับนี้ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีนั้น

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีความหมายขัดแย้งกันหรือมีความแตกต่างในการตีความระหว่างสองภาษา ให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

3. <u>สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ</u>

3.1 เครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

การรับรู้รายการและการวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรก

กองทุนรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะรับรู้ในวันที่มีการตกลงกัน (Trade date) คือวันที่กองทุนมีข้อผูกมัดที่จะซื้อหรือขายเงินลงทุน

กองทุนจะรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าในภายหลัง

สินทรัพย์ทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ยกเว้นหนี้สินอนุพันธ์จะต้องวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

การตัดรายการ

กองทุนตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน เฉพาะเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุ หรือเมื่อโอนสินทรัพย์ทางการเงินและโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ให้กิจการอื่น

ณ วันที่ตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และผลรวมของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับและค้างรับในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

กองทุนตัดรายการหนี้สินทางการเงิน เมื่อภาระผูกพันที่ระบุไว้ในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว ได้มีการยกเลิก หรือสิ้นสุด

ณ วันที่ตัดรายการหนี้สินทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลแตกต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินที่ตัดรายการและสิ่งตอบแทนที่จ่ายและค้างจ่ายรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.2 ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนวัดมูลค่าสัญญาตราสารอนุพันธ์ทางการเงินด้วยราคายุติธรรม

กองทุนจะรับรู้กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของสัญญาดังกล่าวในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.3 การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนรวมบันทึกลดกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายปันผลเป็นเงินสด

3.4 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ส่วนเกินมูลค่าหรือต่ำกว่ามูลค่าของตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้และถือเป็นส่วนหนึ่งของรายได้ดอกเบี้ย

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

3.5 ภาษีเงินได้

กองทุนมีหน้าที่เสียภาษีเงินได้นิติบุคคลเฉพาะเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40(4)(ก) แห่งประมวลรัษฎากรในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ

3.6 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงาน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าให้รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน ซึ่งได้แสดงไว้ในกำไรหรือขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

3.7 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุน หรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจการควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.8 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

3.9 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4. <u>รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหน่วยและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	2566	2565	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	1,527,563.19	1,092,063.41	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	188,134.30	132,174.30	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ซื้อเงินตราต่างประเทศ	497,936,264.02	159,729,226.45	ตามที่ระบุในสัญญา
ขายเงินตราต่างประเทศ	573,833,469.77	131,754,772.65	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	603,046,831.34	194,145,349.31	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	541,339,436.28	186,204,791.74	ตามที่ระบุในสัญญา

(หน่วย : บาท)

	2566	2565	นโยบายการกำหนดราคา
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)			
- ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน	142,145,225.44	46,206,822.16	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	10,939,309.26	-	ราคาตลาด
หลักทรัพย์ที่ซื้อขายกับกองทุนอื่นที่บริหารโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด			
ซื้อเงินลงทุน	17,017,066.61	8,039,770.40	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	-	5,054,101.25	ราคาตลาด

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566 และ 2565 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2566	2565
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	132,069.30	153,470.46
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)		
เงินฝากธนาคาร	437,738.39	975,632.79
สินทรัพย์อนุพันธ์	5,611,092.13	3,386,749.40
หนี้สินอนุพันธ์	-	122,812.76
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	17,032.77	18,574.80

5. <u>ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน</u>

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2566 และ 2565 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2566	2565
ซื้อเงินลงทุน	1,150,196,395.16	692,257,177.34
ขายเงินลงทุน	1,175,285,999.46	555,974,134.40

6. <u>อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม</u>

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินประกอบด้วยสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566 กองทุนมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	จำนวนเงิน ตามสัญญา			มูลค่ายุติธรรม	
	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	ยูโร	เยน	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	837,884.65	-	1,024,029,384.00	7,572,664.23	87,664.51

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2565 กองทุนมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	จำนวนเงิน ตามสัญญา			มูลค่ายุติธรรม	
	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	ยูโร	เยน	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	741,700.00	699,718.44	479,037,200.00	5,763,630.00	218,444.47

7. หน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

รายการเคลื่อนไหวของหน่วยลงทุนและหน่วยลงทุนคงเหลือ แยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน ดังนี้

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2566

(หน่วย : หน่วย)

	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	31,865,387.9035	-
หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	80,212,534.6598	6,072,253.8145
หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(83,570,457.6956)	6,072,253.8145
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	28,507,464.8677	-
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	317,227,041.85	-
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	11.1278	-

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2565

(หน่วย : หน่วย)

	ชนิดสะสมมูลค่า
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	21,007,340.0837
หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	55,358,475.9803
หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(44,500,428.1605)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	31,865,387.9035
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	358,549,451.58
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	11.2520

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานแยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2566	2565
ชนิดสะสมมูลค่า	(14,984,995.99)	29,770,027.86
ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล	(1,181,984.09)	-
รวม	(16,166,980.08)	29,770,027.86

8. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

8.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมเป็นราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมและพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

กองทุนวัดมูลค่ายุติธรรมโดยแบ่งตามลำดับชั้นของข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ และตามระดับความสำคัญของข้อมูลที่ใช้วัดมูลค่ายุติธรรม ซึ่งมีดังต่อไปนี้

- ระดับที่ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์ หรือหนี้สินอย่างเดียวกันและกิจการสามารถเข้าถึงตลาดนั้น ณ วันที่วัดมูลค่า
- ระดับที่ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้ไม่ว่าโดยทางตรงหรือโดยทางอ้อมสำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1
- ระดับที่ 3 เป็นข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์				
เงินฝากประจำ	-	65,003,435.85	-	65,003,435.85
ตราสารหนี้	-	205,700,063.86	-	205,700,063.86
เงินฝากธนาคาร	-	27,144,903.12	-	27,144,903.12
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	7,572,664.23	-	7,572,664.23
หนี้สิน				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	87,664.51	-	87,664.51

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2565 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์				
เงินฝากประจำ	-	109,175,116.29	-	109,175,116.29
ตราสารหนี้	-	225,101,792.15	-	225,101,792.15
เงินฝากธนาคาร	-	14,122,206.50	-	14,122,206.50
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	5,763,630.00	-	5,763,630.00
หนี้สิน				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	218,444.47	-	218,444.47

กองทุนมีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- มูลค่ายุติธรรมของเงินฝากประจำ คำนวณโดยใช้วิธีราคาทุนตัดจำหน่าย ซึ่งใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม
- มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้คำนวณโดยใช้อัตราผลตอบแทน ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงานที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย
- มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้ ซึ่งมีอายุครบกำหนดภายใน 90 วัน นับตั้งแต่วันที่ลงทุนและไม่มีเงื่อนไขการต่ออายุคำนวณโดยใช้วิธีราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้นั้นไม่แตกต่างจากราคาทุนตัดจำหน่ายอย่างเป็นสาระสำคัญ
- มูลค่ายุติธรรมของเงินฝากธนาคาร คำนวณโดยใช้วิธีราคาทุนตัดจำหน่าย ซึ่งใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม
- มูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมคำนวณโดยใช้มูลค่าที่ประกาศโดยสถาบันการเงิน

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

8.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิต คือ ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินได้ กองทุนมีความเสี่ยงด้านการให้เครดิตที่เกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์ทางการเงิน อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

8.3 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่อยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบัน

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย คงที่	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	73,003,308.09	27,143,981.68	197,701,113.06	297,848,402.83
เงินฝากธนาคาร	-	12,854,354.94	437,738.39	13,292,093.33
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	78,913.16	78,913.16
สินทรัพย์อนุพันธ์	-	-	7,572,664.23	7,572,664.23
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	1,165,829.90	1,165,829.90
หนี้สินอนุพันธ์	-	-	87,664.51	87,664.51
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	209,199.25	209,199.25

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2565 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย คงที่	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	107,331,828.01	14,122,058.66	226,945,228.27	348,399,114.94
เงินฝากธนาคาร	-	13,499,816.80	975,632.79	14,475,449.59
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	440,465.39	440,465.39
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	82,532.79	82,532.79
สินทรัพย์อนุพันธ์	-	-	5,763,630.00	5,763,630.00

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย คงที่	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	รวม
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	10,016,549.28	10,016,549.28
หนี้สินอนุพันธ์	-	-	218,444.47	218,444.47
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	234,977.81	234,977.81

8.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน คือ ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งอาจจะทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : หน่วย)

รายการ	ยูโร	เยน	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	24.09	1,024,260,295.00	1,255,206.16
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	8,536.62	94.37
เจ้าหนี้จากดอกเบี้ย (อัตราดอกเบี้ยติดลบ)	-	24,799.99	-

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2565 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : หน่วย)

รายการ	ยูโร	เยน	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	700,003.92	479,140,081.00	4,528,932.30
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	400.00	7,776.17
เจ้าหนี้จากดอกเบี้ย (อัตราดอกเบี้ยติดลบ)	192.89	-	-

8.5 ความเสี่ยงที่เกิดจากการได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนกองทุนรวมต่างประเทศล่าช้า

ความเสี่ยงที่เกิดจากการได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนกองทุนรวมต่างประเทศล่าช้า คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากวันหยุดทำการของประเทศที่กองทุนลงทุนหรือประเทศที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนอาจหยุดไม่ตรงกับวันหยุดทำการของประเทศไทย ทำให้กองทุนอาจได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนจากกองทุนรวมต่างประเทศที่กองทุนลงทุนล่าช้า และส่งผลกระทบต่อการชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนให้กับผู้ถือหน่วยลงทุนในประเทศ

กองทุนลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ อาจเกิดปัญหาอันเกิดจากวันหยุดทำการของประเทศที่กองทุนลงทุน คือ มีวันหยุดทำการไม่ตรงกับวันหยุดทำการของประเทศไทย กองทุนจึงอาจประสบปัญหาความล่าช้าในการชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนให้กับผู้ถือหน่วยลงทุน โดยบริษัทจัดการจะชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนดังกล่าวให้กับผู้ถือหน่วยลงทุนภายใน 5 วันทำการ นับแต่วันคำนวณมูลค่าทรัพย์สิน มูลค่าหน่วยลงทุน ราคาขายและราคารับซื้อคืนหน่วยลงทุนของวันทำการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน

8.6 ความเสี่ยงจากการผิดนัดชำระดอกเบี้ยหรือเงินต้นของตราสารทางการเงิน

ความเสี่ยงที่เกิดจากการผิดนัดชำระหนี้เงินต้นและดอกเบี้ยของผู้ออกตราสารและหรือผู้รับรอง ผู้อาวัล ผู้ค้ำประกัน หรือคู่สัญญาในการทำธุรกรรม (Counter Party) เนื่องมาจากผู้ออกตราสารและหรือผู้รับรอง ผู้อาวัล ผู้ค้ำประกัน หรือคู่สัญญาในการทำธุรกรรม มีผลการดำเนินงานและฐานะการเงินที่ด้อยลงจึงขาดสภาพคล่องที่จะจ่ายเงินตามภาระผูกพันเมื่อครบกำหนด ส่งผลให้ผู้ลงทุนไม่ได้รับชำระดอกเบี้ยและเงินต้นตามเวลาที่กำหนดไว้

กองทุนสามารถลดความเสี่ยงดังกล่าวลงได้ โดยพิจารณาลงทุนในตราสารหนี้ที่ผู้ออกมีฐานะการเงินที่มั่นคง เช่น ตราสารหนี้ที่กระทรวงการคลังเป็นผู้ออกหรือรับรอง รับอาวัล ค้ำประกันทั้งเงินต้นและดอกเบี้ย หรือพิจารณาลงทุนในตราสารหนี้ของบริษัทเอกชนที่ผ่านการพิจารณาคัดเลือก เช่น ทำการวิเคราะห์ฐานะทางการเงินของบริษัท รวมถึงการกำหนดนโยบายการลงทุนตลอดจนกำหนดวงเงินในการลงทุนเพื่อลดความเสี่ยงจากการลงทุน

9. <u>ภาระผูกพัน</u>

กองทุนมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

10. <u>การอนุมัติงบการเงิน</u>

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

SCB
บลจ. ไทยพาณิชย์

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