

# Mutual Funds Report

## กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Healthcare Innovation (SCBIHEALTH)

รายงานประจำปี  
ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2566 - 30 เมษายน 2567

## บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด

### สถานที่ตั้ง

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

### รายละเอียดเกี่ยวกับบริษัท

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

### รายนามผู้ถือหุ้น

### ร้อยละ

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

### รายนามคณะกรรมการ

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

การลงทุนมีความเสี่ยง ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลก่อนการตัดสินใจลงทุน

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

**กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Healthcare Innovation (SCBIHEALTH)**

**ชื่อโครงการ**

ชนิดหน่วยลงทุน	ชื่อโครงการ
ชนิดสะสมมูลค่า	กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Healthcare Innovation (ชนิดสะสมมูลค่า)
ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล	กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Healthcare Innovation (ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล)
ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์	กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Healthcare Innovation (ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์)
ชนิดเพื่อการออม	กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Healthcare Innovation (ชนิดเพื่อการออม)
ชนิดเพื่อการออมผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์	กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Healthcare Innovation (ชนิดเพื่อการออมผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์)

**ประเภทโครงการ**

กองทุนรวมตราสารทุน/กองทุนรวมที่มีนโยบายเปิดให้มีการลงทุนในกองทุนรวมอื่นภายใต้ บลจ. เดียวกัน/กองทุนรวมเพื่อการออม (SSF)/กองทุนรวมฟีดเดอร์ (Feeder Fund)/กองทุนรวมหมวดอุตสาหกรรม /กองทุนรวมที่เน้นลงทุนแบบมีความเสี่ยงต่างประเทศ กลุ่มกองทุนรวม Health Care

**วันเริ่มต้นโครงการ**

: วันที่ 29 มิถุนายน 2564

**จำนวนเงินทุนของโครงการ**

: 3,000 ล้านบาท จำนวนหน่วยลงทุน 300 ล้านหน่วย

**นโยบายการลงทุน**

: เน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว (Feeder Fund) ได้แก่ Baillie Gifford Worldwide Health Innovation Fund - Class B USD Shares (กองทุนหลัก) กองทุนหลักมีวัตถุประสงค์สร้างผลตอบแทนที่ดีในระยะยาว โดยลงทุนในหุ้นทั่วโลกที่เกี่ยวข้องกับอุตสาหกรรมการดูแลสุขภาพเป็นหลัก เน้นลงทุนในกลุ่ม Healthcare และเป็นนวัตกรรมในด้านนั้น เช่น การวินิจฉัยโรค การรักษาและการป้องกันโรค กองทุนอาจลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวม หรือกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ (กอง1) หรือทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (REITs) หรือกองทุนรวม โครงสร้างพื้นฐาน (infra) ซึ่งอยู่ภายใต้การจัดการของบริษัทจัดการในสัดส่วนไม่เกิน 20% ของ NAV ชื่อ บลจ. ที่บริหารจัดการกองทุนหลัก: Baillie Gifford Investment Management (Europe) Limited  
• กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient portfolio management) และ/หรือการบริหารความเสี่ยง โดยป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน (Hedging) ตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน กลยุทธ์ในการบริหารกองทุนรวม: กองทุนไทยมุ่งหวังให้ผลประกอบการเคลื่อนไหวตามกองทุนหลัก ส่วนกองทุนหลักมุ่งหวังให้ผลประกอบการสูงกว่าดัชนีชี้วัด (Active Management)

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

:

ชนิดหน่วยลงทุน	รายละเอียด
ชนิดสะสมมูลค่า	ไม่จ่ายเงินปันผล
ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล	ไม่จ่ายเงินปันผล
ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์	ไม่จ่ายเงินปันผล
ชนิดเพื่อการออม	จ่ายเงินปันผลไม่เกินปีละ 12 ครั้ง
ชนิดเพื่อการออมผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์	จ่ายเงินปันผลไม่เกินปีละ 12 ครั้ง

ผู้ดูแลผลประโยชน์

: ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)

นายทะเบียนหน่วยลงทุน

: ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

รอบระยะเวลาบัญชี

: สิ้นสุด ณ วันที่สุดท้ายของเดือนเมษายน ของทุกปี

## สารจากบริษัทจัดการ

### เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด ในฐานะบริษัทจัดการกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Healthcare Innovation (SCBIHEALTH) กองทุนมีนโยบายเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว (Feeder Fund) ได้แก่ กองทุน Baillie Gifford Worldwide Health Innovation Fund - Class B USD Shares (กองทุนหลัก) สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ (USD) กองทุนหลักบริหารโดย Baillie Gifford Investment Management (Europe) Limited จัดทะเบียนภายใต้กฎหมายของประเทศไอร์แลนด์ (Ireland) และอยู่ภายใต้ UCITS กองทุนหลักมีวัตถุประสงค์การลงทุน คือ การสร้างผลตอบแทนที่ดีในระยะยาว โดยจะลงทุนในหุ้นทั่วโลกที่มีความเกี่ยวข้องกับอุตสาหกรรมการดูแลสุขภาพเป็นหลัก กองทุนจะเน้นลงทุนในกลุ่ม Healthcare ซึ่งเป็นธีมการลงทุนของกองทุน และเป็นนวัตกรรมในด้านนั้น เช่น การวินิจฉัยโรค การรักษาและการป้องกันโรค โดยจะจำกัดจำนวนหุ้นและกระจายการลงทุนในหุ้นกลุ่มนี้ กองทุนจะลงทุนในตราสารทุนที่จดทะเบียน หรือซื้อขายในตลาดที่อยู่ภายใต้กฎหมายและกฎระเบียบเพื่อคุ้มครองผู้ลงทุน (Regulated Market) ทั่วโลก เป็นหลัก ตราสารทุนดังกล่าวอาจเป็นหุ้นขนาดเล็ก ขนาดกลาง หรือขนาดใหญ่ซึ่งทีมผู้จัดการกองทุนพิจารณาแล้วว่าเป็นหุ้นที่มีศักยภาพสูงในการเติบโต กองทุนอาจลงทุนในประเทศตลาดเกิดใหม่ (Emerging Market) ไม่เกิน 50% ของมูลค่าทรัพย์สินกองทุน กองทุนมี net exposure ในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศดังกล่าวโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และมีการลงทุนที่ส่งผลให้มี net exposure ที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient portfolio management) และ/หรือการบริหารความเสี่ยง โดยกองทุนอาจป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน (Hedging) ตามความเหมาะสมสำหรับสภาพการณ์ในแต่ละขณะ ซึ่งขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

เดือนพฤษภาคมตลาดเคลื่อนไหวอยู่ในกรอบ เดือนมิถุนายนและเดือนกรกฎาคม ตลาดหุ้นปรับตัวสูงขึ้นหลังจาก ธนาคารกลางสหรัฐฯ ทำการคงอัตราดอกเบี้ย ตามตลาดคาด ในขณะที่ตัวเลขทางเศรษฐกิจยังไม่แสดงสัญญาณเกิดการชะลอตัวอย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้ในเดือนสิงหาคมจนถึงเดือนกันยายน อัตราดอกเบี้ยพันธบัตรรัฐบาลปรับตัวสูงขึ้นอีกครั้ง ในขณะที่ตลาดหุ้นทั่วโลกปรับตัวลดลง ภายหลังจากธนาคารกลางสหรัฐฯ ได้ส่งสัญญาณที่จะใช้นโยบายการเงินแบบตึงตัว หรือทำการปรับอัตราดอกเบี้ยนโยบายสูงขึ้น และอาจต้องดำเนินนโยบายอัตราดอกเบี้ยนโยบายในระดับสูงอีกสักระยะหนึ่ง จากที่ตลาดคาด จากสภาวะเศรษฐกิจที่ยังอยู่ในภาวะขยายตัว กอปรกับการจ้างงานและอัตราเงินเฟ้อ ยังแสดงถึงความร้อนแรงทางเศรษฐกิจ เดือนตุลาคม ตลาดหุ้นปรับตัวดีขึ้นจากเดือนก่อนหน้าเล็กน้อย แต่อย่างไรก็ตาม ตลาดหุ้นได้ปรับตัวลดลงอีกครั้ง หลังจากอัตราผลตอบแทนพันธบัตรสหรัฐฯ ปรับตัวสูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง ภายหลังจากประธานธนาคารกลางสหรัฐฯ นายเจอโรม พาวเวลล์ ได้กล่าวถึง อัตราเงินเฟ้อที่ยังอยู่ในระดับสูงเกินกว่าที่ควรจะเป็น และจำเป็นต้องลดอัตราดอกเบี้ยของเศรษฐกิจ และนโยบายการเงินยังจำเป็นที่ต้องดำรงอัตราดอกเบี้ยนโยบายระดับสูงต่อไปอีกสักระยะ

ในเดือนพฤศจิกายน ธนาคารกลางสหรัฐฯ ประกาศคงอัตราดอกเบี้ยนโยบายตามตลาดคาด ในขณะที่ตลาดคาดการณืว่าอัตราดอกเบี้ยนโยบายจะมีการปรับตัวลดลงไว้มากกว่าที่ตลาดคาดไว้ก่อนหน้านี้ จึงส่งผลให้ผลตอบแทนพันธบัตรสหรัฐฯ ลดลงอย่างต่อเนื่อง และตลาดหุ้นปรับตัวสูงขึ้นในเดือนธันวาคม 2566 ถึงเดือนมีนาคม 2567 ทั้งนี้ในเดือนเมษายน ตลาดโลกปรับตัวลดลง ภายหลังจากมีความเสี่ยงด้านภูมิรัฐศาสตร์ ส่งผลให้นักลงทุนลดสินทรัพย์เสี่ยง แต่ทั้งนี้สถานการณ์ด้านภูมิรัฐศาสตร์มิได้มีความรุนแรงเพิ่มเติมหรือแผ่กระจายในวงกว้างแต่อย่างใด แต่เนื่องจากยังไม่มียุทธศาสตร์ใหม่ๆ ในตลาด ส่งผลให้นักลงทุนทำการทยอยขายทำกำไร ตลาดหุ้นอย่างต่อเนื่อง

ในระยะถัดไป คาดว่าตลาดหุ้นโลก ยังคงต้องจับตามองอย่างใกล้ชิด จากสภาวะสหรัฐอเมริกายังคงอยู่ในเกณฑ์ดี ซึ่งอาจส่งผลให้ธนาคารกลางสหรัฐดำรงนโยบายการเงินแบบตึงตัวไปอีกระยะ หรือลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายช้ากว่าที่ตลาดคาด

สุดท้ายนี้ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด ขอขอบพระคุณผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บลจ. ด้วยดีเสมอมา

**บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด**

**ข้อมูลการลงทุน ผลการดำเนินงาน และความผันผวนของผลการดำเนินงานของกองทุน SCBIHEALTH**

ผลตอบแทนจากการลงทุน	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง
SCBIHEALTH(A)	-5.70%	-2.21%	11.68%	-20.90%	-26.39%
เกณฑ์มาตรฐาน	-2.54%	-0.48%	14.23%	-15.29%	-22.85%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	11.47%	9.58%	15.72%	21.55%	30.49%
ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน	11.39%	9.44%	15.18%	20.82%	29.89%

เกณฑ์มาตรฐาน : ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมหลัก สัดส่วน 100% ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่ลงทุน (ในอัตราส่วน 50%) และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน (ในอัตราส่วน 50%)

ผลตอบแทนจากการลงทุน	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง
SCBIHEALTH(E)	-5.18%	-1.82%	12.58%	-19.61%	-27.90%
เกณฑ์มาตรฐาน	-2.54%	-0.48%	14.23%	-15.29%	-25.81%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	11.46%	9.57%	15.72%	21.54%	31.11%
ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน	11.39%	9.44%	15.18%	20.82%	30.44%

เกณฑ์มาตรฐาน : ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมหลัก สัดส่วน 100% ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่ลงทุน (ในอัตราส่วน 50%) และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน (ในอัตราส่วน 50%)

ผลตอบแทนจากการลงทุน	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง
SCBIHEALTH(P)	-5.67%	-2.19%	11.74%	-20.83%	-25.91%
เกณฑ์มาตรฐาน	-2.54%	-0.48%	14.23%	-15.29%	-22.60%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	11.47%	9.58%	15.72%	21.54%	30.72%
ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน	11.39%	9.44%	15.18%	20.82%	30.10%

เกณฑ์มาตรฐาน : ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมหลัก สัดส่วน 100% ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่ลงทุน (ในอัตราส่วน 50%) และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน (ในอัตราส่วน 50%)

ผลตอบแทนจากการลงทุน	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง
SCBIHEALTH(SSF)	-5.70%	-2.21%	11.69%	-20.89%	-28.58%
เกณฑ์มาตรฐาน	-2.54%	-0.48%	14.23%	-15.29%	-25.37%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	11.47%	9.57%	15.72%	21.54%	31.20%
ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน	11.39%	9.44%	15.18%	20.82%	30.53%

เกณฑ์มาตรฐาน : ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมหลัก สัดส่วน 100% ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่ลงทุน (ในอัตราส่วน 50%) และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน (ในอัตราส่วน 50%)

ผลตอบแทนจากการลงทุน	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง
SCBIHEALTH(SSFE)	-5.18%	-1.83%	12.58%	-19.61%	-10.51%
เกณฑ์มาตรฐาน	-2.54%	-0.48%	14.23%	-15.29%	-7.55%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	11.46%	9.57%	15.72%	21.54%	26.73%
ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน	11.39%	9.44%	15.18%	20.82%	25.75%

เกณฑ์มาตรฐาน : ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมหลัก สัดส่วน 100% ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่ลงทุน (ในอัตราส่วน 50%) และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน (ในอัตราส่วน 50%)





## ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Healthcare Innovation

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Healthcare Innovation ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์ จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม พ.ศ. 2566 ถึงวันที่ 30 เมษายน พ.ศ. 2567 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์ จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Healthcare Innovation เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ  
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

(นายวิโรจน์ สิมะทองธรรม)  
รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

(นายวุฒิชัย รอดภัย)  
หัวหน้าส่วนฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 13 พฤษภาคม พ.ศ. 2567

ผลการดำเนินงาน

ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

ผลตอบแทนจากการลงทุน	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง
SCBIHEALTH(A)	-5.70%	-2.21%	11.68%	-20.90%	n.a.	n.a.	n.a.	-26.39%
เกณฑ์มาตรฐาน	-2.54%	-0.48%	14.23%	-15.29%	n.a.	n.a.	n.a.	-22.85%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	11.47%	9.58%	15.72%	21.55%	n.a.	n.a.	n.a.	30.49%
ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน	11.39%	9.44%	15.18%	20.82%	n.a.	n.a.	n.a.	29.89%

เกณฑ์มาตรฐาน : ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมหลัก สัดส่วน 100%

ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่ลงทุน (ในอัตราส่วน 50%) และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน (ในอัตราส่วน 50%)

ผลตอบแทนจากการลงทุน	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง
SCBIHEALTH(E)	-5.18%	-1.82%	12.58%	-19.61%	n.a.	n.a.	n.a.	-27.90%
เกณฑ์มาตรฐาน	-2.54%	-0.48%	14.23%	-15.29%	n.a.	n.a.	n.a.	-25.81%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	11.46%	9.57%	15.72%	21.54%	n.a.	n.a.	n.a.	31.11%
ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน	11.39%	9.44%	15.18%	20.82%	n.a.	n.a.	n.a.	30.44%

เกณฑ์มาตรฐาน : ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมหลัก สัดส่วน 100%

ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่ลงทุน (ในอัตราส่วน 50%) และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน (ในอัตราส่วน 50%)

ผลตอบแทนจากการลงทุน	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง
SCBIHEALTH(P)	-5.67%	-2.19%	11.74%	-20.83%	n.a.	n.a.	n.a.	-25.91%
เกณฑ์มาตรฐาน	-2.54%	-0.48%	14.23%	-15.29%	n.a.	n.a.	n.a.	-22.60%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	11.47%	9.58%	15.72%	21.54%	n.a.	n.a.	n.a.	30.72%
ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน	11.39%	9.44%	15.18%	20.82%	n.a.	n.a.	n.a.	30.10%

เกณฑ์มาตรฐาน : ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมหลัก สัดส่วน 100%

ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่ลงทุน (ในอัตราส่วน 50%) และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน (ในอัตราส่วน 50%)

ผลตอบแทนจากการลงทุน	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง
SCBIHEALTH(SSF)	-5.70%	-2.21%	11.69%	-20.89%	n.a.	n.a.	n.a.	-28.58%
เกณฑ์มาตรฐาน	-2.54%	-0.48%	14.23%	-15.29%	n.a.	n.a.	n.a.	-25.37%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	11.47%	9.57%	15.72%	21.54%	n.a.	n.a.	n.a.	31.20%
ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน	11.39%	9.44%	15.18%	20.82%	n.a.	n.a.	n.a.	30.53%

เกณฑ์มาตรฐาน : ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมหลัก สัดส่วน 100%

ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่ลงทุน (ในอัตราส่วน 50%) และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน (ในอัตราส่วน 50%)

ผลตอบแทนจากการลงทุน	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง
SCBIHEALT(SSFE)	-5.18%	-1.83%	12.58%	-19.61%	n.a.	n.a.	n.a.	-10.51%
เกณฑ์มาตรฐาน	-2.54%	-0.48%	14.23%	-15.29%	n.a.	n.a.	n.a.	-7.55%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	11.46%	9.57%	15.72%	21.54%	n.a.	n.a.	n.a.	26.73%
ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน	11.39%	9.44%	15.18%	20.82%	n.a.	n.a.	n.a.	25.75%

เกณฑ์มาตรฐาน : ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมหลัก สัดส่วน 100%

ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่ลงทุน (ในอัตราส่วน 50%) และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน (ในอัตราส่วน 50%)

หมายเหตุ : เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด  
 กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Healthcare Innovation  
 รายละเอียดหลักทรัพย์ และสัดส่วนการลงทุน  
 ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

ชื่อหลักทรัพย์	ราคา ณ 30 เม.ย. 2567 (บาท)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	มูลค่า ตามราคาตลาด (บาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ (%)	ค่าประกัน/รับรอง/รับอาวัล หรือสลักหลังโอน แบบมีสิทธิไต่เบี่ย
<b>หน่วยลงทุน</b>			<b>740,798,476.62</b>	<b>102.73%</b>	
<b>หน่วยลงทุนต่างประเทศ</b>			<b>740,798,476.62</b>	<b>102.73%</b>	
BAILLIE GIFFORD WORLDWIDE HEALTH INNOVATION FUND - USDB A(BGWHUBAID)	366.23	2,022,773.03	740,798,476.62	102.73%	
<b>เงินฝากธนาคาร</b>			<b>11,464,541.80</b>	<b>1.59%</b>	
บมจ.ธนาคารกรุงไทย(KBANK)	0.00	0.00	11,464,541.80	1.59%	
<b>สัญญาซื้อขายล่วงหน้า / FORWARD</b>			<b>(29,216,639.25)</b>	<b>(4.05%)</b>	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWTHBUSD24927DB)	0.00	1.00	335,932.02	0.05%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWTHBUSD24N01H)	0.00	1.00	174,032.00	0.02%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWTHBUSD24621AA)	0.00	1.00	171,014.33	0.02%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWTHBUSD24705EX)	0.00	1.00	148,029.21	0.02%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWTHBUSD24830K)	0.00	1.00	135,546.05	0.02%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB24N01V)	0.00	1.00	(171,859.00)	(0.02%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB25228L)	0.00	1.00	(316,719.94)	(0.04%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB25328W)	0.00	1.00	(327,449.31)	(0.05%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB24N08AF)	0.00	1.00	(617,310.20)	(0.09%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB24705AH)	0.00	1.00	(1,544,140.89)	(0.21%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB24621AB)	0.00	1.00	(1,736,804.01)	(0.24%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB24004J)	0.00	1.00	(1,861,133.31)	(0.26%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB24705AC)	0.00	1.00	(2,418,633.24)	(0.34%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB25228R)	0.00	1.00	(4,238,001.00)	(0.59%)	

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด  
 กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Healthcare Innovation  
 รายละเอียดหลักทรัพย์ และสัดส่วนการลงทุน  
 ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

ชื่อหลักทรัพย์	ราคา ณ 30 เม.ย. 2567 (บาท)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	มูลค่า ตามราคาตลาด (บาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ (%)	ค่าประกัน/รับรอง/รับอาวัล หรือสลิปหลังโอน แบบมีสิทธิไต่เบี่ย
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า FORWARD(FWUSDTHB24N01AL)	0.00	1.00	(7,085,946.54)	(0.98%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า FORWARD(FWUSDTHB24830A)	0.00	1.00	(9,863,195.42)	(1.37%)	
หนี้สินอื่น			(1,912,768.28)	(0.27%)	
<b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b>			<b>721,133,610.89</b>	<b>100.00%</b>	
<b>มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)</b>	<b>4.1942</b>				

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด  
 กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Healthcare Innovation  
 รายงานสรุปเงินลงทุน  
 ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐ ได้แก่ ตัวแลกเงิน พันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย พันธบัตร หรือตราสารแห่งหนึ่งที่กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาสถาบันการเงิน หรือกระทรวงการคลัง เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด หรือผู้ค้ำประกัน	-	-
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สกลหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	11,464,541.80	1.59
(ค) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับ rating ในระดับ investment grade เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สกลหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	-	-
(ง) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับที่ต่ำกว่า investment grade หรือไม่มี rating เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สกลหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	-	-

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

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด  
 กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Healthcare Innovation  
 รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port  
 ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้ำ/ผู้รับรอง/ผู้สลักหลัง	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสาร		มูลค่าหน้าตัว	มูลค่าตามราคาตลาด
				TRIS Rating	FITCH Rating		
เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกสิกรไทย				AA+(tha)	-	11,464,541.80

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Healthcare Innovation

SCB Healthcare Innovation

แบบค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

FUND'S DIRECT EXPENSES REPORT

ตั้งแต่วันที่ 01 พฤษภาคม 2566 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2567

Period from 01 May 2023 to 30 April 2024

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม * Fund's direct expenses	รอบปีบัญชี (01 พฤษภาคม 2566 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2567)	
	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละต่อปีของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management fee)		
- ชนิดสะสมมูลค่า (SCBIHEALTH(A))	11,703	1.61
- ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (SCBIHEALTH(E))	-	-
- ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล (SCBIHEALTH(P))	-	-
- ชนิดเพื่อการออม (SCBIHEALTH(SSF))	992	1.61
- ชนิดเพื่อการออมผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (SCBIHEALTH(SSFE))	-	-
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee fee)	263	0.03
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar fee)	554	0.07
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory fee)	-	-
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Other expenses) **	52	0.01
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด (Total Expense) **	13,564	1.66

\* 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 พฤษภาคม 2566 ถึง วันที่ 30 เมษายน 2567

Period from 1 May 2023 to 30 April 2024

	(พันบาท) / (Thousand Baht)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย / Average Net Assets Value	817,874
การซื้อขายหลักทรัพย์รวม / Volume Trade	
มูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์รวม	330,984
Total Volume Trade	
ค่าธรรมเนียมรายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวม	0
Total Brokerage Fee	
ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ รวม / Fee and other Expenses	13,564
	(ร้อยละ) / (Percentage)
• สัดส่วนค่าธรรมเนียมรายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวมคิดเป็นร้อยละของมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์รวม	0.00
Brokerage Fee as	
Percentage of Total Trading Volume	
• สัดส่วนค่าธรรมเนียมรายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวมคิดเป็นร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย	0.00
Brokerage Fee as	
Percentage of Average Net Assets Value	
• สัดส่วนค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ รวมคิดเป็นร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย	1.66
Fee and other Expenses as	
Percentage of Average Net Assets Value	
• อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (PTR)	0.12
Portfolio Turnover Ratio (PTR)	

รายงานรายชื่อบริษัทนายหน้า และค่าธรรมเนียม ชื้อ-ขาย หลักทรัพย์  
 ของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Healthcare Innovation  
 ระหว่างวันที่ 1 พฤษภาคม 2566 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2567

ลำดับที่	ชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้า (พันบาท)	อัตราส่วนค่านายหน้าแต่ละราย ต่อค่านายหน้าทั้งหมด
- ไม่มีข้อมูล -			

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น ประจำเดือน เมษายน 2567

**BENEFIT FROM BROKERAGE SERVICES AS OF APRIL 2024**

บริษัทที่ให้บริการ	BROKERAGE HOUSES	ผลประโยชน์ที่ได้รับ*					
		บทวิเคราะห์ <sup>1</sup> Research Paper	ข้อมูลพื้นฐาน <sup>2</sup> Fundamental Data	รายงานสรุปข่าว <sup>3</sup> News Summary	สัมมนา <sup>4</sup> Seminar	บรรยายกลยุทธ์การลงทุน <sup>5</sup> Strategy Presentation	จัดเยี่ยมชมบริษัท <sup>6</sup> Company Visit
บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด	ASIA PLUS SECURITIES COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	BUALUANG SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ ซี แอล เอส (ประเทศไทย) จำกัด	CLSA SECURITIES (THAILAND) LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	KRUNGSRI CAPITAL SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด	CREDIT SUISSE SECURITIES (THAILAND) LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ แมย์แบงก์ (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 เคียรวินทวินทอร์ จำกัด (มหาชน)	KIATNAKIN PHATRA SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓	✓	✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเว็กซ์ เอกซ์ จำกัด	INNOVESTX SECURITIES COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ธนาชาด จำกัด (มหาชน)	THANACHART SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ ทีเอสไอ จำกัด	TISCO SECURITIES COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอ็ม-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 ซีริส จำกัด (มหาชน)	FINANSIA SYRUS SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	DAOL SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์ฮัน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	UOB KAYHIAN SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย เอ็กซ์สปริง จำกัด	KRUNGTHAI XSPRING SECURITIES COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัท หลักทรัพย์ซีทีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	CITICORP SECURITIES (THAILAND) LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ เจพีมอร์แกน (ประเทศไทย) จำกัด	JPMORGAN SECURITIES (THAILAND) LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ ยูแอนต้า (ประเทศไทย) จำกัด	YUANTA SECURITIES (THAILAND) COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	

\*ผลประโยชน์ที่ได้รับ SERVICES

1. บทวิเคราะห์ (รายบริษัทและสภาพตลาดฯ รายวัน, รายเดือน, รายไตรมาส) Analysis Reports (Market Summary and Companies updated analysis on daily, monthly and quarterly basis)
2. ข้อมูลพื้นฐาน (ข้อมูลตลาดฯ, งบการเงิน บมจ. อื่นหลัง) (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)

ข้อมูลการดำเนินงานใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

สามารถตรวจสอบข้อมูลได้จาก Website : www.scbam.com

**กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Healthcare Innovation**

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุน

ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2566 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2567

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

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

**รายชื่อผู้จัดการกองทุน (Fund Manager)**

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Healthcare Innovation

ลำดับ	ชื่อ - นามสกุล	ลำดับ	ชื่อ - นามสกุล
1	คุณภคสุนาท จิตมั่นชัยธรรม	4	คุณนรินทรา คิมรัตน์สกุลชัย
2	คุณวิจักขณ์ ณ เชียงใหม่	5	คุณวิศรุต เสกสรรพานิช
3	คุณปาลิตา เครือโสภณ	6	คุณกันต์พี ปรานราษฎร์

**การถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3**

- ไม่มี -

**ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวม**

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



## SP AUDIT CO.,LTD.

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด

475 Siripinyo Building, 16 Floor, Unit 1601, Sriyuthaya Road, Thanon Phayathai, Ratchathewi, Bangkok, 10400 T: +66 2 354-2192-4  
 เลขที่ 475 อาคารสิริปิณโย ชั้น 16 ยุคต 1601 ถนนศรีอยุธยา แขวงถนนพญาไท เขตราชเทวี กรุงเทพมหานคร 10400 โทร. +66 2 354-2192-4

### รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Healthcare Innovation

#### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Healthcare Innovation (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Healthcare Innovation ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

#### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

#### ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนต่องบการเงิน

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารกองทุนมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

อภพ

## SP Audit Co., Ltd.

### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหารกองทุน
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปร่วมกับความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้สังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ณ

**SP Audit Co., Ltd.**

---

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด



(นางสาวอมรรัตน์ เจือทองบริสุทธิ์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 10998

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 20 พฤษภาคม 2567

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Healthcare Innovation

งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2567	2566
<b>สินทรัพย์</b>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		740,798,476.62	957,658,704.20
เงินฝากธนาคาร	4	11,425,873.42	26,014,085.28
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย		38,668.38	31,039.53
สินทรัพย์อนุพันธ์	4, 6	964,553.61	3,674,754.62
รวมสินทรัพย์		<u>753,227,572.03</u>	<u>987,378,583.63</u>
<b>หนี้สิน</b>			
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		847,300.58	433,125.10
หนี้สินอนุพันธ์	4, 6	30,181,192.86	23,361,545.15
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4	1,028,995.69	1,376,355.98
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		5,800.26	4,655.93
หนี้สินอื่น	4	30,671.75	185,115.22
รวมหนี้สิน		<u>32,093,961.14</u>	<u>25,360,797.38</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u>721,133,610.89</u>	<u>962,017,786.25</u>
<b>สินทรัพย์สุทธิ:</b>			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		1,719,336,612.93	1,816,464,526.62
<b>ขาดทุนสะสม</b>			
บัญชีปรับสมดุล		(23,399,309.28)	(75,307,351.97)
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(974,803,692.76)	(779,139,388.40)
สินทรัพย์สุทธิ		<u>721,133,610.89</u>	<u>962,017,786.25</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Healthcare Innovation

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
<b>หน่วยลงทุนในต่างประเทศ</b>			
Baillie Gifford Worldwide Health			
- Innovation Fund Class B USD (Accumulation)	2,022,773.0280	740,798,476.62	100.00
<b>รวมหน่วยลงทุนในต่างประเทศ</b>		<b>740,798,476.62</b>	<b>100.00</b>
<b>รวมเงินลงทุน</b>		<b>740,798,476.62</b>	<b>100.00</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Healthcare Innovation  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน  
ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
<b>หน่วยลงทุนในต่างประเทศ</b>			
Baillie Gifford Worldwide Health			
- Innovation Fund Class B USD (Accumulation)	2,364,836.2890	957,658,704.20	100.00
<b>รวมหน่วยลงทุนในต่างประเทศ</b>		<b>957,658,704.20</b>	<b>100.00</b>
<b>รวมเงินลงทุน</b>		<b>957,658,704.20</b>	<b>100.00</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Healthcare Innovation

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2567	2566
รายได้			
รายได้ดอกเบี้ย		87,991.50	53,172.18
รวมรายได้		87,991.50	53,172.18
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4	12,694,624.13	15,284,650.29
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		263,058.91	313,508.59
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	4	553,549.66	637,467.32
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		47,000.00	47,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		4,714.00	41,622.44
รวมค่าใช้จ่าย		13,562,946.70	16,324,248.64
ขาดทุนสุทธิ		(13,474,955.20)	(16,271,076.46)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(201,006,824.41)	(97,647,178.00)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(16,290,345.49)	102,501,845.00
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(83,689,606.03)	(37,234,304.20)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(9,529,848.72)	6,646,223.46
รายการกำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		128,340,474.22	5,097,363.80
รวมรายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		(182,176,150.43)	(20,636,049.94)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนหักภาษีเงินได้		(195,651,105.63)	(36,907,126.40)
หัก : ภาษีเงินได้		13,198.73	7,975.83
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		(195,664,304.36)	(36,915,102.23)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Healthcare Innovation  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567

	(หน่วย : บาท)	
	2567	2566
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	(195,664,304.36)	(36,915,102.23)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	179,909,966.23	137,246,137.24
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(225,129,837.23)	(107,313,610.55)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(240,884,175.36)	(6,982,575.54)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	962,017,786.25	969,000,361.79
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	721,133,610.89	962,017,786.25

(หน่วย : หน่วย)

การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน

(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)

หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี

181,646,452.6621      176,204,135.7326

บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี

39,915,370.8246      25,460,469.2850

หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี

(49,628,162.1941)      (20,018,152.3555)

หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี

171,933,661.2926      181,646,452.6621

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Healthcare Innovation

หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567

### 1. ลักษณะของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Healthcare Innovation

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Healthcare Innovation (“กองทุน”) ได้จดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 29 มิถุนายน 2564 โดยมีเงินทุนจดทะเบียน 3,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 300 ล้านบาท ลงทุน มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 8 ชนิด ได้แก่

- ชนิดสะสมมูลค่า                      เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการผลตอบแทนผ่านการเพิ่มมูลค่าของหน่วยลงทุนเป็นหลัก
- ชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ             เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการรับผลตอบแทนจากการขายคืนหน่วยลงทุนโดยอัตโนมัติ
- ชนิดจ่ายเงินปันผล                    เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการรับผลตอบแทนจากเงินปันผล
- ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล             เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคล กลุ่มบุคคล นิติบุคคล สถาบันที่บริษัทจัดการกำหนดที่ต้องการสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน
- ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์           เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ทำรายการผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์
- ชนิดเพื่อการออม                      เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการออมเงินระยะยาวและได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี
- ชนิดเพื่อการออมผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์     เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการออมเงินระยะยาวและได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษีที่ทำรายการผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์
- ชนิดควบประกัน                        เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการได้รับความคุ้มครองจากบริษัทประกัน

ปัจจุบันบริษัทจัดการเปิดให้บริการหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ ชนิดเพื่อการออม และชนิดเพื่อการออมผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของโครงการ โดยมีนโยบายเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว (“Feeder Fund”) ได้แก่ Baillie Gifford Worldwide Health Innovation Fund - Class B USD Shares (“กองทุนหลัก”) สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา (USD) กองทุนหลักบริหารโดย Baillie Gifford Investment Management (Europe) Limited จดทะเบียนภายใต้กฎหมายของประเทศไอร์แลนด์ และอยู่ภายใต้ UCITS กองทุนหลักมีวัตถุประสงค์การลงทุน คือ การสร้างผลตอบแทนที่ดีในระยะยาว โดยจะลงทุนในหุ้นทั่วโลกที่มีความเกี่ยวข้องกับอุตสาหกรรมการดูแลสุขภาพเป็นหลัก กองทุนหลักจะเน้นลงทุนในกลุ่ม Healthcare ซึ่งเป็นธีมการลงทุนของกองทุน และเป็นนวัตกรรมในด้านนั้น เช่น การวินิจฉัยโรค การรักษาและการป้องกันโรค โดยจะจำกัดจำนวนหุ้นและกระจายการลงทุนในหุ้นกลุ่มนี้ กองทุนจะลงทุนในตราสารทุนที่จดทะเบียน หรือซื้อขายในตลาดที่อยู่ภายใต้กฎหมายและกฎระเบียบเพื่อคุ้มครองผู้

ลงทุน (Regulated Market) ทั่วโลก เป็นหลัก กองทุนจะมีมูลค่าการลงทุนสุทธิในหน่วยลงทุนของกองทุนหลัก โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และมีการลงทุนที่ส่งผลให้มีมูลค่าการลงทุนสุทธิที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) และ/หรือการบริหารความเสี่ยง โดยกองทุนอาจป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน (Hedging) ตามความเหมาะสมสำหรับสภาวะการณ์ในแต่ละขณะ ซึ่งขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

## 2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีความหมายขัดแย้งกันหรือมีความแตกต่าง ในการตีความระหว่างสองภาษา ให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

## 3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

### 3.1 เครื่องมือทางการเงิน

*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

### 3.2 ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนวัดมูลค่าสัญญาตราสารอนุพันธ์ทางการเงินด้วยราคายุติธรรม

กองทุนจะรับรู้กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของสัญญาดังกล่าวในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

### 3.3 การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนรวมบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายปันผลเป็นเงินสด

### 3.4 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

### 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 บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนตัวได้เสียของกองทุน 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. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

	<u>2567</u>	<u>2566</u>	<u>นโยบายการกำหนดราคา</u>
(หน่วย : บาท)			
<b>บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด</b>			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	12,694,624.13	15,284,650.29	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
<b>ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)</b>			
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	553,549.66	637,467.32	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ซื้อเงินตราต่างประเทศ	40,086,856.00	6,212,160.00	ตามที่ระบุในสัญญา
ขายเงินตราต่างประเทศ	58,268,700.00	54,779,708.00	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	866,395,406.69	1,726,076,838.53	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	776,283,160.37	1,552,614,174.59	ตามที่ระบุในสัญญา

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

	<u>2567</u>	<u>2566</u>
(หน่วย : บาท)		
<b>บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด</b>		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	921,185.70	1,251,126.49
เจ้าหนี้อื่น	266.04	147,835.32
<b>ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)</b>		
เงินฝากธนาคาร	127,632.98	10,049,866.67
สินทรัพย์อนุพันธ์	345,046.33	105,420.85
หนี้สินอนุพันธ์	13,185,080.85	8,379,280.89
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	41,606.83	52,439.55

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567 และ 2566 สรุปได้ดังนี้

	2567	2566
		(หน่วย : บาท)
ซื้อเงินลงทุน	101,573,156.00	98,347,082.60
ขายเงินลงทุน	229,411,263.60	129,846,303.10

6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินประกอบด้วยสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 กองทุนมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ดังนี้

	จำนวนเงิน ตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
		(หน่วย : บาท)	
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	672,450,602.74	964,553.61	30,181,192.86

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566 กองทุนมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ดังนี้

	จำนวนเงิน ตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
		(หน่วย : บาท)	
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	1,166,725,342.19	3,674,754.62	23,361,545.15

7. หน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

รายการเคลื่อนไหวของหน่วยลงทุนและหน่วยลงทุนคงเหลือ แยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน ดังนี้  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567

(หน่วย : หน่วย)

	<u>ชนิดสะสมมูลค่า</u>	<u>ชนิดผู้ลงทุน</u>	<u>ชนิดช่องทาง</u>	<u>ชนิดเพื่อการออม</u>	<u>ชนิดเพื่อการออม</u>
		<u>กลุ่ม/บุคคล</u>	<u>อิเล็กทรอนิกส์</u>		<u>ผ่านช่องทาง</u>
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	164,834,350.8868	-	4,398,756.7150	11,545,599.0079	867,746.0524
หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	31,108,759.5259	-	2,162,271.4000	5,875,579.2384	768,760.6603
หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(46,891,634.8952)	-	(1,296,285.4842)	(1,269,394.2869)	(170,847.5278)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	<u>149,051,475.5175</u>	<u>-</u>	<u>5,264,742.6308</u>	<u>16,151,783.9594</u>	<u>1,465,659.1849</u>
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	624,159,703.26	-	23,000,373.63	67,644,847.91	6,328,686.09
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	4.1875	-	4.3687	4.1880	4.3179

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2566

(หน่วย : หน่วย)

	<u>ชนิดสะสมมูลค่า</u>	<u>ชนิดผู้ลงทุน</u>	<u>ชนิดช่องทาง</u>	<u>ชนิดเพื่อการออม</u>	<u>ชนิดเพื่อการออม</u>
		<u>กลุ่ม/บุคคล</u>	<u>อิเล็กทรอนิกส์</u>		<u>ผ่านช่องทาง</u>
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	167,586,192.3530	-	3,604,935.5430	5,013,007.8366	-
หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	15,499,573.6707	-	1,552,293.2046	7,491,810.7670	916,791.6427
หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(18,251,415.1369)	-	(758,472.0326)	(959,219.5957)	(49,045.5903)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	<u>164,834,350.8868</u>	<u>-</u>	<u>4,398,756.7150</u>	<u>11,545,599.0079</u>	<u>867,746.0524</u>
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	872,350,625.31	-	23,899,286.33	61,108,109.33	4,659,765.28
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	5.2922	-	5.4331	5.2927	5.3699

การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานแยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567 และ 2566 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	<u>2567</u>	<u>2566</u>
ชนิดสะสมมูลค่า	(175,821,324.87)	(34,344,506.94)
ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล	-	-
ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์	(4,964,211.18)	(532,353.38)
ชนิดเพื่อการออม	(13,799,759.06)	(1,908,148.44)
ชนิดเพื่อการออมผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์	(1,079,009.25)	(130,093.47)
รวม	<u>(195,664,304.36)</u>	<u>(36,915,102.23)</u>

8. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

8.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมเป็นราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ยกเว้นในกรณีที่ไม่มิตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมและพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

กองทุนวัดมูลค่ายุติธรรม โดยแบ่งตามลำดับชั้นของข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ และตามระดับความสำคัญของข้อมูลที่ใช้วัดมูลค่ายุติธรรม ซึ่งมีดังต่อไปนี้

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

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	<u>ระดับ 1</u>	<u>ระดับ 2</u>	<u>ระดับ 3</u>	<u>รวม</u>
<u>สินทรัพย์</u>				
หน่วยลงทุน	-	740,798,476.62	-	740,798,476.62
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	964,553.61	-	964,553.61
<u>หนี้สิน</u>				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	30,181,192.86	-	30,181,192.86

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	<u>ระดับ 1</u>	<u>ระดับ 2</u>	<u>ระดับ 3</u>	<u>รวม</u>
<u>สินทรัพย์</u>				
หน่วยลงทุน	-	957,658,704.20	-	957,658,704.20
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	3,674,754.62	-	3,674,754.62
<u>หนี้สิน</u>				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	23,361,545.15	-	23,361,545.15

กองทุนมีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับคำนวณ โดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย ณ สิ้นวันทำการสุดท้าย
- มูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมคำนวณ โดยใช้มูลค่าที่ประกาศโดยสถาบันการเงิน

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

## 8.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิต คือ ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินได้ กองทุนมีความเสี่ยงด้านการให้เครดิตที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ทางการเงิน อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

8.3 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่อยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบัน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย		รวม
	ปรับขึ้นลง	ไม่มี	
	ตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	740,798,476.62	740,798,476.62
เงินฝากธนาคาร	11,298,240.44	127,632.98	11,425,873.42
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	38,668.38	38,668.38
สินทรัพย์อนุพันธ์	-	964,553.61	964,553.61
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>			
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	847,300.58	847,300.58
หนี้สินอนุพันธ์	-	30,181,192.86	30,181,192.86
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	1,028,995.69	1,028,995.69

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย		รวม
	ปรับขึ้นลง	ไม่มี	
	ตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	957,658,704.20	957,658,704.20
เงินฝากธนาคาร	15,964,218.61	10,049,866.67	26,014,085.28
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	31,039.53	31,039.53
สินทรัพย์อนุพันธ์	-	3,674,754.62	3,674,754.62
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>			
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	433,125.10	433,125.10
หนี้สินอนุพันธ์	-	23,361,545.15	23,361,545.15
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	1,376,355.98	1,376,355.98

8.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน คือ ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งอาจทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 และ 2566 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา)

รายการ	2567	2566
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	19,974,074.54	28,080,539.06

8.5 ความเสี่ยงที่เกิดจากการได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนกองทุนรวมต่างประเทศล่าช้า

ความเสี่ยงที่เกิดจากการได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนกองทุนรวมต่างประเทศล่าช้า คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากวันหยุดทำการของประเทศที่กองทุนลงทุนหรือประเทศที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนอาจหยุดไม่ตรงกับวันหยุดทำการของประเทศไทย ทำให้กองทุนอาจได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนจากกองทุนรวมต่างประเทศที่กองทุนลงทุนล่าช้า และส่งผลกระทบต่อการชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนให้กับผู้ถือหน่วยลงทุนในประเทศ

กองทุนลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ อาจเกิดปัญหาอันเกิดจากวันหยุดทำการของประเทศที่กองทุนลงทุน คือ มีวันหยุดทำการไม่ตรงกับวันหยุดทำการของประเทศไทย กองทุนจึงอาจประสบปัญหาความล่าช้าในการชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนให้กับผู้ถือหน่วยลงทุน โดยบริษัทจัดการจะชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนดังกล่าวให้กับผู้ถือหน่วยลงทุนภายใน 5 วันทำการ นับแต่วันคำนวณมูลค่าทรัพย์สิน มูลค่าหน่วยลงทุน ราคาขายและราคารับซื้อคืนหน่วยลงทุนของวันทำการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน

9. ภาวะผูกพัน

กองทุนมีภาวะผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 20 พฤษภาคม 2567



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

SCBAM Call Center 0 2777 7777 หรือ [WWW.SCBAM.COM](http://WWW.SCBAM.COM)