



# Mutual Funds Report

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Global Clean Energy  
เพื่อการเลี้ยงชีพ  
(SCBRMCLEAN)

รายงานประจำปี

ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2566 - 31 มีนาคม 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 ประกอบกับผลงานการบริหารกองทุนที่มั่นคงและอยู่ในเกณฑ์อย่างต่อเนื่อง โดยยึดมั่นในหลักจรรยาบรรณและคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดต่อผู้ลงทุน

### รายนามผู้ถือหุ้น

### ร้อยละ

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

### รายนามคณะกรรมการ

|                   |                  |         |
|-------------------|------------------|---------|
| 1. นางกิตติยา     | โตชนะเกษม        | กรรมการ |
| 2. นายขรรช        | ไทยเจริญ         | กรรมการ |
| 3. นางสาวลินี     | วังตาล           | กรรมการ |
| 4. นายชลิตติ      | เนื่องจำนงค์     | กรรมการ |
| 5. นายณรงค์ศักดิ์ | ปลอดมีชัย        | กรรมการ |
| 6. นายปฏิภาณ      | เลิศประเสริฐศิริ | กรรมการ |
| 7. นายวิฑูรย์     | พรสกุลวานิช      | กรรมการ |

การลงทุนมีความเสี่ยง ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลก่อนการตัดสินใจลงทุน

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

## กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Global Clean Energy เพื่อการเลี้ยงชีพ (SCBRMCLEAN)

|                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ชื่อโครงการ            | : กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Global Clean Energy เพื่อการเลี้ยงชีพ (ชนิดสะสมมูลค่า)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| ประเภทโครงการ          | : กองทุนรวมตราสารทุน/กองทุนรวมที่มีนโยบายเปิดให้มีการลงทุนในกองทุนรวมอื่นภายใต้ บลจ. เดียวกัน/กองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพ (RMF)/กองทุนรวมฟีดเดอร์ (Feeder Fund)/กองทุนรวม ESG (non-SRI Fund)/กองทุนรวมที่เน้นลงทุนแบบมีความเสี่ยงต่างประเทศ กลุ่มกองทุนรวม Global Equity                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| วันเริ่มต้นโครงการ     | : วันที่ 26 เมษายน 2565                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| จำนวนเงินทุนของโครงการ | : 3,000 ล้านบาท จำนวนหน่วยลงทุน 300 ล้านหน่วย                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| นโยบายการลงทุน         | : เน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว (Feeder Fund) ได้แก่ BNP PARIBAS ENERGY TRANSITION (กองทุนหลัก) Class I Capitalisation สกุลเงินยูโร (EUR) กองทุนหลักลงทุนอย่างน้อย 75% ของมูลค่าทรัพย์สินกองทุนในหุ้นที่ออกโดยบริษัทต่าง ๆ ทั่วโลกที่มีส่วนร่วมกับการเปลี่ยนผ่านพลังงาน ธุรกิจด้านพลังงานทดแทนและการเปลี่ยนถ่ายพลังงาน การใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ ระบบขนส่งอย่างยั่งยืน อาคารและโครงสร้างพื้นฐานที่คำนึงถึงการใช้พลังงาน<br>กองทุนอาจลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวม หรือกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ (กอง1) หรือทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (REITs) หรือกองทุนรวม โครงสร้างพื้นฐาน (infra) ซึ่งอยู่ภายใต้การจัดการของบริษัทจัดการในสัดส่วนไม่เกิน 20% ของ NAV<br>ชื่อ บลจ.ที่บริหารจัดการกองทุนหลัก: BNP PARIBAS ASSET MANAGEMENT<br>กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient portfolio management) และ/หรือการบริหารความเสี่ยง โดยป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน (Hedging) ตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน<br>กลยุทธ์ในการบริหารกองทุนรวม: กองทุนไทยมุ่งหวังให้ผลประกอบการเคลื่อนไหวตามกองทุนหลัก ส่วนกองทุนหลักมุ่งหวังให้ผลประกอบการสูงกว่าดัชนีชี้วัด (Active Management) |
| นโยบายการจ่ายเงินปันผล | : ไม่จ่ายเงินปันผล                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| ผู้ดูแลผลประโยชน์      | : ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| นายทะเบียนหน่วยลงทุน   | : ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| รอบระยะเวลาบัญชี       | : สิ้นสุด ณ วันที่สุดท้ายของเดือน มีนาคม ของทุกปี                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

## สารจากบริษัทจัดการ

## เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Global Clean Energy เพื่อการเลี้ยงชีพ (SCBRMCLEAN) เป็นกองทุนที่นำเงินไปลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว (Feeder Fund) ได้แก่ BNP PARIBAS ENERGY TRANSITION (กองทุนหลัก) ชนิดหน่วยลงทุน (share class) I Capitalisation สกุลเงินยูโร (EUR) กองทุนหลักบริหารโดย BNP PARIBAS ASSET MANAGEMENT จัดทะเบียนภายใต้กฎหมายของประเทศลักเซมเบิร์ก และอยู่ภายใต้ UCITS กองทุนหลักมุ่งเน้นที่จะมีส่วนร่วมไปยังการเปลี่ยนแปลงอย่างยั่งยืนของโลก ในธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับการเปลี่ยนผ่านพลังงาน (Energy Transition) โดยจะลงทุนอย่างน้อยร้อยละ 75 ของมูลค่าทรัพย์สินกองทุนในหุ้นและ/หรือหลักทรัพย์เทียบเท่าหุ้นที่ออกโดยบริษัทต่าง ๆ ทั่วโลกที่มีส่วนร่วมกับการเปลี่ยนผ่านพลังงาน ซึ่งรวมถึง ธุรกิจด้านพลังงานทดแทนและการเปลี่ยนถ่ายพลังงาน (renewable & transitional energy), การใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ (energy efficiency), ระบบขนส่งอย่างยั่งยืน (sustainable transport), อาคารและโครงสร้างพื้นฐานที่คำนึงถึงการใชพลังงาน (green building and infrastructure) ส่วนที่เหลือไม่เกินร้อยละ 25 ของมูลค่าทรัพย์สินกองทุนอาจลงทุนในตราสารที่เปลี่ยนมือได้ (transferable securities) ตราสารตลาดเงิน หรือเงินสด โดยจะลงทุนในตราสารหนี้ไม่เกินร้อยละ 15 ของมูลค่าทรัพย์สินกองทุน และลงทุนใน UCITS หรือ UCIs ไม่เกินร้อยละ 10 ของมูลค่าทรัพย์สินกองทุน กองทุนหลักจะมี exposure ทั้งทางตรงและทางอ้อมไม่เกินร้อยละ 20 ของมูลค่าทรัพย์สินกองทุน ในหลักทรัพย์จีนแผ่นดินใหญ่ China A-Shares ผ่าน Stock Connect กองทุนมี net exposure ในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศดังกล่าวโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และมีการลงทุนที่ส่งผลให้มี net exposure ที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient portfolio management) และ/หรือการบริหารความเสี่ยง โดยกองทุนอาจป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน (Hedging) ตามความเหมาะสมสำหรับสภาพการณ์ในแต่ละขณะ ซึ่งขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

ตลาดหุ้นทั่วโลกในช่วงหนึ่งปีที่ผ่านมาปรับตัวขึ้นอย่างต่อเนื่อง อัตราเงินเฟ้อที่เริ่มทยอยปรับตัวลดลงจากราคาพลังงานที่ลดลงจากช่วงก่อนหน้านี้ แนวโน้มธนาคารกลางในหลายประเทศเริ่มมีการชะลอการกระตุ้นเศรษฐกิจ จากทั้งธนาคารกลางสหรัฐ และธนาคารกลางยุโรป แต่การส่งสัญญาณของธนาคารกลางที่จะหยุดดำเนินนโยบายทางการเงินทำให้เกิดความผันผวนต่อตลาดหุ้นและตราสารหนี้ทั่วโลก โดยเฉพาะกลุ่มบริษัทที่อาจจะมี valuation ที่ค่อนข้างสูง หรือ กลุ่ม Growth อาจจะถูกเทขายออกมาก่อน โดยเฉพาะอย่างยิ่งในกลุ่ม Electrical Components & Equipment, Renewable Electricity, Heavy Electrical Equipment ที่มี P/E ค่อนข้างสูงกลุ่มพลังงานทางเลือกหรือพลังงานสะอาดเป็นกลุ่มที่สร้างผลตอบแทนให้แก่นักลงทุนอย่างมากในช่วงที่ผ่านมาจากประกาศแผนที่จะสนับสนุนการใช้พลังงานสะอาด Inflation Reduction Act of 2022 ซึ่งเป็นพัฒนา US clean energy มูลค่า 3.69 แสนล้านเหรียญเพื่อพัฒนาโครงสร้างพลังงานสะอาดในระยะยาวซึ่งเป็นการครอบคลุมถึงการให้ tax credit และ incentive กับผู้ผลิตไฟฟ้าของสหรัฐ รวมถึงการสนับสนุนการใช้รถ EV ในระยะยาวแม้ว่าจะมีการสนับสนุนการใช้พลังงานสะอาดอย่างต่อเนื่อง ในขณะที่ฝั่งยุโรปยังคงมีคั้งนโยบาย EU Green deal ที่ยังคงเป็นปัจจัยสนับสนุนกลุ่ม Renewable Electricity ในระยะยาว

ผลตอบแทน กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Global Clean Energy เพื่อการเลี้ยงชีพ (SCBRMCLEAN) รอบระยะเวลาบัญชี 1 เมษายน 2566 - 31 มีนาคม 2567 มีผลตอบแทนร้อยละ -37.35

สุดท้ายนี้ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด ขอขอบพระคุณผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บลจ. ด้วยดีเสมอมา

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด

ข้อมูลการลงทุน ผลการดำเนินงาน และความผันผวนของผลการดำเนินงานของ SCBRMCLEAN

| ผลตอบแทนจากการลงทุน         | YTD     | 3 เดือน | 6 เดือน | 1 ปี    | 3 ปี | 5 ปี | 10 ปี | ตั้งแต่จัดตั้ง |
|-----------------------------|---------|---------|---------|---------|------|------|-------|----------------|
| SCBRMCLEAN(A)               | -18.09% | -18.09% | -22.84% | -37.35% | n.a. | n.a. | n.a.  | -26.39%        |
| เกณฑ์มาตรฐาน                | 12.53%  | 12.53%  | 18.45%  | 25.41%  | n.a. | n.a. | n.a.  | 10.92%         |
| ความผันผวนของผลการดำเนินงาน | 14.41%  | 14.41%  | 25.97%  | 34.17%  | n.a. | n.a. | n.a.  | 38.96%         |
| ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน   | 4.89%   | 4.89%   | 6.89%   | 9.99%   | n.a. | n.a. | n.a.  | 13.70%         |

เกณฑ์มาตรฐาน : ดัชนี ดัชนี MSCI AC World (EUR) NR สัดส่วน 100% ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่ลงทุน (ในอัตราส่วน 70%) และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน (ในอัตราส่วน 30%)



ธนาคารกสิกรไทย  
开泰银行 KASIKORNBANK



## ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Global Clean Energy เพื่อการเลี้ยงชีพ

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Global Clean Energy เพื่อการเลี้ยงชีพ ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการ กองทุนไทยพาณิชย์ จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน พ.ศ. 2566 ถึงวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2567 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์ จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการ กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Global Clean Energy เพื่อการเลี้ยงชีพ เหมาะสมตามสมควรแห่ง วัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ  
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

(นายวิโรจน์ ลิ้มทองธรรม)  
รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

(นายวุฒิชัย รอดภัย)  
หัวหน้าส่วนฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 9 เมษายน พ.ศ. 2567

ผลการดำเนินงาน

ข้อมูล ณ วันที่ 29 มีนาคม 2567

| ผลตอบแทนจากการลงทุน         | YTD     | 3 เดือน | 6 เดือน | 1 ปี    | 3 ปี | 5 ปี | 10 ปี | ตั้งแต่จัดตั้ง |
|-----------------------------|---------|---------|---------|---------|------|------|-------|----------------|
| SCBRMCLEAN(A)               | -18.09% | -18.09% | -22.84% | -37.35% | n.a. | n.a. | n.a.  | -26.39%        |
| เกณฑ์มาตรฐาน                | 12.53%  | 12.53%  | 18.45%  | 25.41%  | n.a. | n.a. | n.a.  | 10.92%         |
| ความผันผวนของผลการดำเนินงาน | 14.41%  | 14.41%  | 25.97%  | 34.17%  | n.a. | n.a. | n.a.  | 38.96%         |
| ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน   | 4.89%   | 4.89%   | 6.89%   | 9.99%   | n.a. | n.a. | n.a.  | 13.70%         |

เกณฑ์มาตรฐาน : MSCI AC World (EUR) NR สัดส่วน 100%

ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่ลงทุน (ในอัตราส่วน 70%) และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน (ในอัตราส่วน 30%)

หมายเหตุ : เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

**บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด**  
**กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Global Clean Energy เพื่อการเลี้ยงชีพ**  
**รายละเอียดหลักทรัพย์ และสัดส่วนการลงทุน**  
**ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567**

| ชื่อหลักทรัพย์                                    | ราคา ณ<br>31 มี.ค. 2567<br>(บาท) | จำนวนหุ้น<br>(หุ้น) | มูลค่า<br>ตามราคาตลาด<br>(บาท) | ร้อยละของมูลค่า<br>ทรัพย์สินสุทธิ<br>(%) | ค่าประกัน/รับรอง/รับอาวัล<br>หรือสลิปหลังโอน<br>แบบมีสิทธิไต่เบี่ย |
|---------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------|--------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| <b>หน่วยลงทุน</b>                                 |                                  |                     | <b>49,298,293.05</b>           | <b>98.71%</b>                            |                                                                    |
| <b>หน่วยลงทุนต่างประเทศ</b>                       |                                  |                     | <b>49,298,293.05</b>           | <b>98.71%</b>                            |                                                                    |
| BNP PARIBAS FUNDS ENERGY<br>TRANSITION(FORBIICLX) | 20,183.68                        | 2,090.75            | 42,198,977.29                  | 84.50%                                   |                                                                    |
| L&G CLEAN ENERGY UCITS<br>ETF(RENWLN)             | 360.01                           | 19,720.00           | 7,099,315.76                   | 14.22%                                   |                                                                    |
| <b>เงินฝากธนาคาร</b>                              |                                  |                     | <b>1,803,760.99</b>            | <b>3.61%</b>                             |                                                                    |
| บมจ.ธนาคารกรุงไทย(KBANK)                          | 0.00                             | 0.00                | 1,803,760.99                   | 3.61%                                    |                                                                    |
| <b>สัญญาซื้อขายล่วงหน้า / FORWARD</b>             |                                  |                     | <b>(658,865.53)</b>            | <b>(1.32%)</b>                           |                                                                    |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/<br>FORWARD(FWTHBUSD24927D)  | 0.00                             | 1.00                | 44,600.00                      | 0.09%                                    |                                                                    |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/<br>FORWARD(FWTHBUSD24927G)  | 0.00                             | 1.00                | 783.20                         | 0.00%                                    |                                                                    |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/<br>FORWARD(FWUSDTHB24N15D)  | 0.00                             | 1.00                | (11,241.02)                    | (0.02%)                                  |                                                                    |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/<br>FORWARD(FWUSDTHB24927BD) | 0.00                             | 1.00                | (24,693.50)                    | (0.05%)                                  |                                                                    |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/<br>FORWARD(FWUSDTHB24927O)  | 0.00                             | 1.00                | (111,190.45)                   | (0.22%)                                  |                                                                    |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/<br>FORWARD(FWEURTHB24N15B)  | 0.00                             | 1.00                | (186,128.45)                   | (0.37%)                                  |                                                                    |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/<br>FORWARD(FWEURTHB24N15F)  | 0.00                             | 1.00                | (370,995.31)                   | (0.74%)                                  |                                                                    |
| <b>สินทรัพย์อื่น</b>                              |                                  |                     | <b>0.00</b>                    | <b>0.00%</b>                             |                                                                    |
| <b>หนี้สินอื่น</b>                                |                                  |                     | <b>(500,968.23)</b>            | <b>(1.00%)</b>                           |                                                                    |
| <b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b>                       |                                  |                     | <b>49,942,220.28</b>           | <b>100.00%</b>                           |                                                                    |
| <b>มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)</b>                     | <b>5.5377</b>                    |                     |                                |                                          |                                                                    |



**บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด**  
**กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Global Clean Energy เพื่อการเลี้ยงชีพ**  
**รายงานสรุปเงินลงทุน**  
**ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567**

| กลุ่มของตราสาร                                                                                                                                                                                                                  | มูลค่าตามราคาตลาด | %NAV |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------|
| (ก) ตราสารภาครัฐ ได้แก่ ตัวแลกเงิน พันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย พันธบัตร หรือตราสารแห่งหนึ่งที่กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน หรือกระทรวงการคลัง เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล หรือผู้ค้ำประกัน | -                 | -    |
| (ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สืบทอด หรือผู้ค้ำประกัน                                                                                       | 1,803,760.99      | 3.61 |
| (ค) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับ rating ในระดับ investment grade เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สืบทอด หรือผู้ค้ำประกัน                                                                                                      | -                 | -    |
| (ง) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับที่ต่ำกว่า investment grade หรือไม่มี rating เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สืบทอด หรือผู้ค้ำประกัน                                                        | -                 | -    |

สัดส่วนสูงสุด (Upper Limit) ที่บริษัทจัดการคาดว่าจะลงทุนในกลุ่ม (ง)

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด  
 กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Global Clean Energy เพื่อการเลี้ยงชีพ  
 รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port  
 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

| ประเภท        | ผู้ออก             | ผู้ค้ำ/ผู้รับรอง/ผู้หลักหลัง | วันครบกำหนด | อันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสาร |              | มูลค่าหน้าตัว | มูลค่าตามราคาตลาด |
|---------------|--------------------|------------------------------|-------------|--------------------------------------|--------------|---------------|-------------------|
|               |                    |                              |             | TRIS Rating                          | FITCH Rating |               |                   |
| เงินฝากธนาคาร | บมจ.ธนาคารกสิกรไทย |                              |             |                                      | AA+(tha)     | -             | 1,803,760.99      |

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Global Clean Energy เพื่อการเลี้ยงชีพ

SCB Global Clean Energy RMF

แบบค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

FUND'S DIRECT EXPENSES REPORT

ตั้งแต่วันที่ 01 เมษายน 2566 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2567

Period from 01 April 2023 to 31 March 2024

| ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม *        | รอบปีบัญชี (01 เมษายน 2566 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2567) |                                        |
|---------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------|
|                                             | จำนวนเงิน<br>หน่วย : พันบาท                          | ร้อยละต่อปีของ<br>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ |
| ค่าธรรมเนียมบริหารกองทุน (Management fee)   |                                                      |                                        |
| - ชนิดสะสมมูลค่า (SCBRMCLEAN(A))            | 757                                                  | 1.61                                   |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee fee) | 15                                                   | 0.03                                   |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar fee)      | 32                                                   | 0.07                                   |
| ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory fee)         | -                                                    | -                                      |
| ค่าสอบบัญชี (Auditing fee)                  | 35                                                   | 0.07                                   |
| ค่าธรรมเนียมธนาคาร (Bank fee)               | 5                                                    | 0.01                                   |
| ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Other expenses)           | 2                                                    | -                                      |
| รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด (Total Expense) **     | 846                                                  | 1.79                                   |

\* 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 เมษายน 2566 ถึง วันที่ 31 มีนาคม 2567

Period from 1 April 2023 to 31 March 2024

|                                                                                                                                                    | (พันบาท) / (Thousand Baht) |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย / Average Net Assets Value                                                                                              | 47,038                     |
| การซื้อขายหลักทรัพย์รวม / Volume Trade                                                                                                             |                            |
| มูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์รวม                                                                                                                      | 44,762                     |
| Total Volume Trade                                                                                                                                 |                            |
| ค่าธรรมเนียมรายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวม                                                                                                       | 1                          |
| Total Brokerage Fee                                                                                                                                |                            |
| ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ รวม / Fee and other Expenses                                                                                       | 846                        |
|                                                                                                                                                    | (ร้อยละ) / (Percentage)    |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>สัดส่วนค่าธรรมเนียมรายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวมคิดเป็นร้อยละของมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์รวม</li> </ul> | 0.00                       |
| Brokerage Fee as<br>Percentage of Total Trading Volume                                                                                             |                            |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>สัดส่วนค่าธรรมเนียมรายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวมคิดเป็นร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย</li> </ul>    | 0.00                       |
| Brokerage Fee as<br>Percentage of Average Net Assets Value                                                                                         |                            |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>สัดส่วนค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ รวมคิดเป็นร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย</li> </ul>             | 1.79                       |
| Fee and other Expenses as<br>Percentage of Average Net Assets Value                                                                                |                            |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (PTR)</li> </ul>                                                     | 0.25                       |
| Portfolio Turnover Ratio (PTR)                                                                                                                     |                            |

รายงานรายชื่อบริษัทนายหน้า และค่าธรรมเนียม ซื้อ-ขาย หลักทรัพย์  
ของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Global Clean Energy เพื่อการเลี้ยงชีพ  
ระหว่างวันที่ 1 เมษายน 2566 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2567

| ลำดับที่ | ชื่อบริษัทนายหน้า                  | ค่านายหน้า<br>(พันบาท) | อัตราส่วนค่านายหน้าแต่ละราย<br>ต่อค่านายหน้าทั้งหมด |
|----------|------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------|
| 1        | Maybank Kim Eng Securities Pte Ltd | 0.76                   | 68.41%                                              |
| 2        | UOB Kay Hian Pte Ltd               | 0.35                   | 31.59%                                              |
| รวม      |                                    | 1.12                   | 100.00%                                             |

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น ประจำเดือน มีนาคม 2567

BENEFIT FROM BROKERAGE SERVICES AS OF MARCH 2024

| บริษัทที่ให้ผลประโยชน์                                    | BROKERAGE HOUSES                                         | ผลประโยชน์ที่ได้รับ*     |                            |                             |                     |                                    |                                |
|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------|------------------------------------|--------------------------------|
|                                                           |                                                          | บทวิเคราะห์ <sup>1</sup> | ข้อมูลพื้นฐาน <sup>2</sup> | รายงานสรุปข่าว <sup>3</sup> | สัมมนา <sup>4</sup> | บรรยายกลยุทธ์การลงทุน <sup>5</sup> | จัดเยี่ยมชมบริษัท <sup>6</sup> |
|                                                           |                                                          | Research Paper           | Fundamental Data           | News Summary                | Seminar             | Strategy Presentation              | Company Visit                  |
| บริษัทหลักทรัพย์ 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 อินโนเวสตี้ เอกซ์ จำกัด                  | INNOVESTX SECURITIES COMPANY LIMITED                     | ✓                        | ✓                          | ✓                           |                     | ✓                                  | ✓                              |
| บริษัทหลักทรัพย์ธันชาด จำกัด (มหาชน)                      | THANACHART SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED             | ✓                        | ✓                          | ✓                           |                     | ✓                                  |                                |
| บริษัทหลักทรัพย์ ทีเอสไอ จำกัด                            | TISCO SECURITIES COMPANY LIMITED                         | ✓                        | ✓                          | ✓                           |                     | ✓                                  | ✓                              |
| บริษัทหลักทรัพย์ ซีไอเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด     | CGS-CIMB SECURITIES (THAILAND) COMPANY LIMITED           | ✓                        | ✓                          | ✓                           |                     | ✓                                  | ✓                              |
| บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด                | UBS SECURITIES (THAILAND) LIMITED                        | ✓                        | ✓                          | ✓                           |                     | ✓                                  |                                |
| บริษัทหลักทรัพย์ แมคควารี (ประเทศไทย) จำกัด               | MACQUARIE SECURITIES (THAILAND) LIMITED                  | ✓                        | ✓                          | ✓                           |                     | ✓                                  |                                |
| บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)         | KGI SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED         | ✓                        | ✓                          | ✓                           |                     | ✓                                  | ✓                              |
| บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิกเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด      | DBS VICKERS SECURITIES (THAILAND) COMPANY LIMITED        | ✓                        | ✓                          | ✓                           | ✓                   | ✓                                  | ✓                              |
| บริษัทหลักทรัพย์ อาร์เอชบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)      | RHB SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED         | ✓                        | ✓                          | ✓                           |                     | ✓                                  | ✓                              |
| บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)            | FINANSIA SYRUS SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED         | ✓                        | ✓                          | ✓                           |                     | ✓                                  |                                |
| บริษัทหลักทรัพย์ 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             | ✓                        | ✓                          | ✓                           |                     | ✓                                  |                                |
| บริษัทหลักทรัพย์ซีทีคอร์ป (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. 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 Global Clean Energy เพื่อการเลี้ยงชีพ

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุน

ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2566 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 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.ต.

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

## รายชื่อผู้จัดการกองทุน (Fund Manager)

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Global Clean Energy เพื่อการเลี้ยงชีพ

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

ที่มาข้อมูล : <http://www.scbam.com> ข้อมูล ณ วันที่ 14 พฤษภาคม 2567



## SP AUDIT CO.,LTD.

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด

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

### รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Global Clean Energy เพื่อการเลี้ยงชีพ

#### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Global Clean Energy เพื่อการเลี้ยงชีพ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Global Clean Energy เพื่อการเลี้ยงชีพ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

#### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

#### ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนต่อการเงิน

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องวันแต่ผู้บริหารกองทุนมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

อ.ม.ร.



## SP Audit Co., Ltd.

### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อภาคการณได้้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารกองทุน
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้สังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงิน โดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

## SP Audit Co., Ltd.

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด



( นางสาวอมรรัตน์ เจือทองบริสุทธิ์ )  
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 10998

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 29 เมษายน 2567

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Global Clean Energy เพื่อการเลี้ยงชีพ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

(หน่วย : บาท)

|                                                          | หมายเหตุ | 2567            | 2566           |
|----------------------------------------------------------|----------|-----------------|----------------|
| <b>สินทรัพย์</b>                                         |          |                 |                |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม                          |          | 49,298,293.05   | 46,946,963.48  |
| เงินฝากธนาคาร                                            | 4        | 1,800,747.78    | 1,638,811.16   |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย                                       |          | 3,013.21        | 1,621.21       |
| สินทรัพย์อนุพันธ์                                        | 4, 6     | 45,383.20       | 300,784.59     |
| รวมสินทรัพย์                                             |          | 51,147,437.24   | 48,888,180.44  |
| <b>หนี้สิน</b>                                           |          |                 |                |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน                       |          | 394,701.79      | 6,502.51       |
| หนี้สินอนุพันธ์                                          | 4, 6     | 704,248.73      | 1,602,040.59   |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                                       | 4        | 104,389.10      | 65,539.55      |
| หนี้สินอื่น                                              |          | 1,877.34        | 1,835.51       |
| รวมหนี้สิน                                               |          | 1,205,216.96    | 1,675,918.16   |
| สินทรัพย์สุทธิ                                           |          | 49,942,220.28   | 47,212,262.28  |
| <b>สินทรัพย์สุทธิ:</b>                                   |          |                 |                |
| ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน                          |          | 90,185,672.54   | 53,405,006.52  |
| ขาดทุนสะสม                                               |          |                 |                |
| บัญชีปรับสมดุล                                           |          | (12,566,885.54) | (1,044,458.27) |
| ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน                                |          | (27,676,566.72) | (5,148,285.97) |
| สินทรัพย์สุทธิ                                           |          | 49,942,220.28   | 47,212,262.28  |
| สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย                                   |          | 5.5377          | 8.8404         |
| จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย) |          | 9,018,567.2544  | 5,340,500.6521 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Global Clean Energy เพื่อการเลี้ยงชีพ  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน  
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

|                                                            | จำนวนหน่วย<br>(หน่วย) | มูลค่ายุติธรรม<br>(บาท) | ร้อยละของ<br>มูลค่าเงินลงทุน |
|------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------------|
| <b>หน่วยลงทุนในต่างประเทศ</b>                              |                       |                         |                              |
| BNP Paribas Funds Energy Transition I Capitalisation (EUR) | 2,090.7470            | 42,198,977.29           | 85.60                        |
| L&G Clean Energy UCITS ETF USD Acc                         | 19,720.0000           | 7,099,315.76            | 14.40                        |
| <b>รวมหน่วยลงทุนในต่างประเทศ</b>                           |                       | <b>49,298,293.05</b>    | <b>100.00</b>                |
| <b>รวมเงินลงทุน</b>                                        |                       | <b>49,298,293.05</b>    | <b>100.00</b>                |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Global Clean Energy เพื่อการเลี้ยงชีพ

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

|                                                            | จำนวนหน่วย<br>(หน่วย) | มูลค่ายุติธรรม<br>(บาท) | ร้อยละของ<br>มูลค่าเงินลงทุน |
|------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------------|
| <b>หน่วยลงทุนในต่างประเทศ</b>                              |                       |                         |                              |
| BNP Paribas Funds Energy Transition I Capitalisation (EUR) | 1,476.0220            | 46,946,963.48           | 100.00                       |
| <b>รวมหน่วยลงทุนในต่างประเทศ</b>                           |                       | <b>46,946,963.48</b>    | <b>100.00</b>                |
| <b>รวมเงินลงทุน</b>                                        |                       | <b>46,946,963.48</b>    | <b>100.00</b>                |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Global Clean Energy เพื่อการเลี้ยงชีพ

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

(หน่วย : บาท)

| หมายเหตุ                                                        | 2567            | สำหรับรอบระยะเวลา                                                                      |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                 |                 | ตั้งแต่วันที่ 26 เมษายน 2565<br>(วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)<br>ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 |
| รายได้                                                          |                 |                                                                                        |
| รายได้ดอกเบี้ย                                                  | 11,220.97       | 3,022.72                                                                               |
| รวมรายได้                                                       | 11,220.97       | 3,022.72                                                                               |
| ค่าใช้จ่าย                                                      |                 |                                                                                        |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ                                           | 4 756,557.91    | 392,138.00                                                                             |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์                                   | 15,131.15       | 7,842.74                                                                               |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน                                          | 4 31,745.93     | 15,946.94                                                                              |
| ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ                                             | 35,000.00       | -                                                                                      |
| ค่าใช้จ่ายอื่น                                                  | 7,980.28        | -                                                                                      |
| รวมค่าใช้จ่าย                                                   | 846,415.27      | 415,927.68                                                                             |
| ขาดทุนสุทธิ                                                     | (835,194.30)    | (412,904.96)                                                                           |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน                             |                 |                                                                                        |
| รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน                        | (2,162,046.18)  | (748,727.44)                                                                           |
| รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน                  | (20,154,537.19) | (4,130,063.16)                                                                         |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์              | (3,613,396.40)  | 649,873.55                                                                             |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์        | 642,390.47      | (1,301,256.00)                                                                         |
| รายการกำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ              | 3,594,502.85    | 794,792.04                                                                             |
| รวมรายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น | (21,693,086.45) | (4,735,381.01)                                                                         |
| การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน                          | (22,528,280.75) | (5,148,285.97)                                                                         |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Global Clean Energy เพื่อการเลี้ยงชีพ

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

(หน่วย : บาท)

|                                                           | 2567            | สำหรับรอบระยะเวลา<br>ตั้งแต่วันที่ 26 เมษายน 2565<br>(วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)<br>ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 |
|-----------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก               |                 |                                                                                                             |
| การดำเนินงาน                                              | (22,528,280.75) | (5,148,285.97)                                                                                              |
| การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนเริ่มแรก    | -               | 8,678,929.00                                                                                                |
| การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี | 37,011,477.66   | 64,222,032.23                                                                                               |
| การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี      | (11,753,238.91) | (20,540,412.98)                                                                                             |
| การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี                  | 2,729,958.00    | 47,212,262.28                                                                                               |
| สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี                                 | 47,212,262.28   | -                                                                                                           |
| สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี                                | 49,942,220.28   | 47,212,262.28                                                                                               |

(หน่วย : หน่วย)

การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน

(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)

|                                                 |                  |                  |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|
| หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี / เริ่มแรก                | 5,340,500.6521   | 867,892.9000     |
| <u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี        | 5,245,625.2628   | 6,576,760.8391   |
| <u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี | (1,567,558.6605) | (2,104,153.0870) |
| หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี                          | 9,018,567.2544   | 5,340,500.6521   |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Global Clean Energy เพื่อการเลี้ยงชีพ

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

#### 1. ลักษณะของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Global Clean Energy เพื่อการเลี้ยงชีพ

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Global Clean Energy เพื่อการเลี้ยงชีพ (“กองทุน”) ได้จดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2565 โดยมีเงินทุนจดทะเบียน 3,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 300 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

- ชนิดสะสมมูลค่า เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการผลตอบแทนผ่านการเพิ่มมูลค่าของหน่วยลงทุนเป็นหลัก
- ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ทำรายการผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์

ปัจจุบันบริษัทจัดการเปิดให้บริการหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า

กองทุนเป็นกองทุนประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของโครงการ โดยมีนโยบายเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว (“Feeder Fund”) ได้แก่ BNP Paribas Energy Transition (“กองทุนหลัก”) ชนิดหน่วยลงทุน (Share class) I Capitalisation สกุลเงินยูโร (EUR) กองทุนหลักบริหารโดย BNP Paribas Asset Management จดทะเบียนภายใต้กฎหมายของประเทศลักเซมเบิร์ก และอยู่ภายใต้ UCITS กองทุนหลักมุ่งเน้นที่จะมีส่วนร่วมไปยังการเปลี่ยนแปลงอย่างยั่งยืนของโลก ในธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับการเปลี่ยนแปลงผ่านพลังงาน (Energy Transition) โดยกองทุนหลักจะลงทุนอย่างน้อยร้อยละ 75 ของมูลค่าทรัพย์สินกองทุนในหุ้นและ/หรือหลักทรัพย์เทียบเท่าหุ้นที่ออกโดยบริษัทต่าง ๆ ทั่วโลกที่มีส่วนร่วมกับการเปลี่ยนผ่านพลังงาน ซึ่งรวมถึงธุรกิจด้านพลังงานทดแทนและการเปลี่ยนถ่ายพลังงาน (Renewable & Transitional Energy) การใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ (Energy Efficiency) ระบบขนส่งอย่างยั่งยืน (Sustainable Transport) อาคารและโครงสร้างพื้นฐานที่คำนึงถึงการใช้พลังงาน (Green Building and Infrastructure) กองทุนจะลงทุนในกองทุนดังกล่าวโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และมีการลงทุนที่ส่งผลให้มีมูลค่าการลงทุนสุทธิที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) และ/หรือการบริหารความเสี่ยง โดยกองทุนจะป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน (Hedging) ตามความเหมาะสมสำหรับสถานการณ์ในแต่ละขณะซึ่งขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุน



## 2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีความหมายขัดแย้งกันหรือมีความแตกต่างในการตีความระหว่างสองภาษา ให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

## 3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

### 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 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

### 3.4 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงาน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าให้รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน ซึ่งได้แสดงไว้ในกำไรหรือขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

### 3.5 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนของได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุน หรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจการควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

### 3.6 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคาซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

### 3.7 การใช้ดุลพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลพินิจและประมาณการทางบัญชี ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

## 4. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหุ้นหน่วยและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 และสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 26 เมษายน 2565 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2566 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

|                                               | 2567          | 2566          | นโยบายการกำหนดราคา             |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|--------------------------------|
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด |               |               |                                |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ                         | 756,557.91    | 392,138.00    | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน |
| ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)                |               |               |                                |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน                        | 31,745.93     | 15,946.94     | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน |
| ซื้อเงินตราต่างประเทศ                         | 1,436,031.97  | 30,380,989.00 | ตามที่ระบุในสัญญา              |
| ขายเงินตราต่างประเทศ                          | -             | 1,648,248.00  | ตามที่ระบุในสัญญา              |
| สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า            | 32,697,414.00 | 7,776,248.99  | ตามที่ระบุในสัญญา              |
| สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า             | 34,100,807.99 | 40,098,425.25 | ตามที่ระบุในสัญญา              |

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

|                                               | <u>2567</u> | <u>2566</u> |
|-----------------------------------------------|-------------|-------------|
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด |             |             |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย                  | 65,256.20   | 61,790.94   |
| ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)                |             |             |
| เงินฝากธนาคาร                                 | 15,000.00   | 77,000.00   |
| สินทรัพย์อนุพันธ์                             | -           | 16,869.16   |
| หนี้สินอนุพันธ์                               | 322,012.40  | 245,659.26  |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้ำจ่าย                 | 2,827.78    | 2,512.82    |

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 และสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 26 เมษายน 2565 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2566 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

|               | <u>2567</u>   | <u>2566</u>   |
|---------------|---------------|---------------|
| ซื้อเงินลงทุน | 32,974,369.92 | 61,149,048.54 |
| ขายเงินลงทุน  | 11,844,864.30 | 10,026,450.42 |

6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินประกอบด้วยสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 กองทุนมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ดังนี้

(หน่วย : บาท)

|                                       | จำนวนเงิน<br>ตามสัญญา | มูลค่ายุติธรรม |            |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------|------------|
|                                       |                       | สินทรัพย์      | หนี้สิน    |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 31,736,549.70         | 45,383.20      | 704,248.73 |

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 กองทุนมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ดังนี้

(หน่วย : บาท)

|                                       | จำนวนเงิน     | มูลค่ายุติธรรม |              |
|---------------------------------------|---------------|----------------|--------------|
|                                       | ตามสัญญา      | สินทรัพย์      | หนี้สิน      |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 57,637,520.49 | 300,784.59     | 1,602,040.59 |

## 7. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

### 7.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมเป็นราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมและพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

กองทุนวัดมูลค่ายุติธรรมโดยแบ่งตามลำดับชั้นของข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ และตามระดับความสำคัญของข้อมูลที่ใช้วัดมูลค่ายุติธรรม ซึ่งมีดังต่อไปนี้

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

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

|                                       | ระดับ 1      | ระดับ 2       | ระดับ 3 | รวม           |
|---------------------------------------|--------------|---------------|---------|---------------|
| <u>สินทรัพย์</u>                      |              |               |         |               |
| หน่วยลงทุน                            | 7,099,315.76 | 42,198,977.29 | -       | 49,298,293.05 |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | -            | 45,383.20     | -       | 45,383.20     |
| <u>หนี้สิน</u>                        |              |               |         |               |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | -            | 704,248.73    | -       | 704,248.73    |

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

|                                       | ระดับ 1 | ระดับ 2       | ระดับ 3 | รวม           |
|---------------------------------------|---------|---------------|---------|---------------|
| <u>สินทรัพย์</u>                      |         |               |         |               |
| หน่วยลงทุน                            | -       | 46,946,963.48 | -       | 46,946,963.48 |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | -       | 300,784.59    | -       | 300,784.59    |
| <u>หนี้สิน</u>                        |         |               |         |               |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | -       | 1,602,040.59  | -       | 1,602,040.59  |

กองทุนมีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับคำนวณโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งสุดท้าย ณ สิ้นวันทำการสุดท้าย กรณีที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับคำนวณโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย ณ สิ้นวันทำการสุดท้าย
- มูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมคำนวณโดยใช้มูลค่าที่ประกาศโดยสถาบันการเงิน

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

## 7.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิต คือ ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินได้ กองทุนมีความเสี่ยงด้านการให้เครดิตที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ทางการเงิน อย่างไรก็ตามสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

## 7.3 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่อยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

|                                    | อัตราดอกเบี้ย |               |               |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
|                                    | ปรับขึ้นลง    | ไม่มี         |               |
|                                    | ตามราคาตลาด   | อัตราดอกเบี้ย | รวม           |
| <u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>         |               |               |               |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม    | -             | 49,298,293.05 | 49,298,293.05 |
| เงินฝากธนาคาร                      | 1,785,747.78  | 15,000.00     | 1,800,747.78  |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย                 | -             | 3,013.21      | 3,013.21      |
| สินทรัพย์อนุพันธ์                  | -             | 45,383.20     | 45,383.20     |
| <u>หนี้สินทางการเงิน</u>           |               |               |               |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน | -             | 394,701.79    | 394,701.79    |
| หนี้สินอนุพันธ์                    | -             | 704,248.73    | 704,248.73    |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                 | -             | 104,389.10    | 104,389.10    |

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

|                                    | อัตราดอกเบี้ย |               |               |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
|                                    | ปรับขึ้นลง    | ไม่มี         |               |
|                                    | ตามราคาตลาด   | อัตราดอกเบี้ย | รวม           |
| <u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>         |               |               |               |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม    | -             | 46,946,963.48 | 46,946,963.48 |
| เงินฝากธนาคาร                      | 1,561,811.16  | 77,000.00     | 1,638,811.16  |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย                 | -             | 1,621.21      | 1,621.21      |
| สินทรัพย์อนุพันธ์                  | -             | 300,784.59    | 300,784.59    |
| <u>หนี้สินทางการเงิน</u>           |               |               |               |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน | -             | 6,502.51      | 6,502.51      |
| หนี้สินอนุพันธ์                    | -             | 1,602,040.59  | 1,602,040.59  |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                 | -             | 65,539.55     | 65,539.55     |

#### 7.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน คือ ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งอาจทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : หน่วย)

| <u>รายการ</u>              | <u>ยูโร</u>  | <u>ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา</u> |
|----------------------------|--------------|----------------------------|
| เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม) | 1,071,967.80 | 194,587.10                 |

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : หน่วย)

| <u>รายการ</u>              | <u>ยูโร</u>  |
|----------------------------|--------------|
| เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม) | 1,261,364.12 |

#### 7.5 ความเสี่ยงที่เกิดจากการได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนกองทุนรวมต่างประเทศล่าช้า

ความเสี่ยงที่เกิดจากการได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนกองทุนรวมต่างประเทศล่าช้า คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากวันหยุดทำการของประเทศที่กองทุนลงทุนหรือประเทศที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนอาจหยุดไม่ตรงกับวันหยุดทำการของประเทศไทย ทำให้กองทุนอาจได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนจากกองทุนรวมต่างประเทศที่กองทุนลงทุนล่าช้า และส่งผลกระทบต่อการชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนให้กับผู้ถือหน่วยลงทุนในประเทศ

กองทุนลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ อาจเกิดปัญหาอันเกิดจากวันหยุดทำการของประเทศที่กองทุนลงทุน คือ มีวันหยุดทำการไม่ตรงกับวันหยุดทำการของประเทศไทย กองทุนจึงอาจประสบปัญหาความล่าช้าในการชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนให้กับผู้ถือหน่วยลงทุน โดยบริษัทจัดการจะชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนดังกล่าวให้กับผู้ถือหน่วยลงทุนภายใน 5 วันทำการ นับแต่วันคำนวณมูลค่าทรัพย์สิน มูลค่าหน่วยลงทุน ราคาขายและราคาซื้อคืนหน่วยลงทุนของวันทำการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน

#### 8. ภาระผูกพัน

กองทุนมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนตามเกณฑ์ระบุในหนังสือชี้ชวน

#### 9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 29 เมษายน 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)