

Mutual Funds Report

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นเวียดนาม
(SCBVIET)

รายงานประจำปี
ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2566 - 29 กุมภาพันธ์ 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. นายขรรช	ไทยเจริญ	กรรมการ
3. นางสาวลิณี	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 หุ้นเวียดนาม (SCBVIET)

ชื่อโครงการ

:

ชนิดหน่วยลงทุน	ชื่อโครงการ
ชนิดสะสมมูลค่า	กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นเวียดนาม (ชนิดสะสมมูลค่า)
ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์	กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นเวียดนาม (ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์)
ชนิดเพื่อการออม	กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นเวียดนาม (ชนิดเพื่อการออม)
ชนิดเพื่อการออมผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์	กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นเวียดนาม (ชนิดเพื่อการออมผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์)
ชนิดเพื่อการออมแบบสะสมมูลค่า	กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นเวียดนาม (ชนิดเพื่อการออมแบบสะสมมูลค่า)

ประเภทโครงการ

: กองทุนรวมตราสารทุน/กองทุนรวมที่มีนโยบายเปิดให้มีการลงทุนในกองทุนรวมอื่นภายใต้ บลจ.เดียวกัน /กองทุนรวมเพื่อการออม (SSF)/กองทุนรวมที่เน้นลงทุนแบบมีความเสี่ยงต่างประเทศ
กลุ่มกองทุนรวม Vietnam Equity

วันเริ่มต้นโครงการ

: วันที่ 8 มีนาคม 2565

จำนวนเงินทุนของโครงการ

: 10,000 ล้านบาท จำนวนหน่วยลงทุน 1,000 ล้านหน่วย

นโยบายการลงทุน

: ลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ประเทศเวียดนาม บริษัทที่ดำเนินธุรกิจเกี่ยวข้องหรือได้รับผลประโยชน์จากการเติบโตทางเศรษฐกิจหรือทรัพย์สินส่วนใหญ่มาจากการเติบโตทางเศรษฐกิจของประเทศเวียดนาม ตราสารทุนของผู้ประกอบการเวียดนามที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ประเทศอื่น หน่วย CIS กองทุน ETF ที่เน้นลงทุนในตราสารทุนประเทศเวียดนาม โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่า 80% ของ NAV
กองทุนอาจลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมซึ่งอยู่ภายใต้การจัดการของบริษัทจัดการในสัดส่วนไม่เกิน 100% ของ NAV และกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ (กอง1) หรือทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (REITs) หรือกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน (infra) ที่อยู่ภายใต้การจัดการของบริษัทจัดการในสัดส่วนไม่เกิน 20% ของ NAV
กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient portfolio management) และ/หรือการบริหารความเสี่ยง โดยป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน (Hedging) ตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน
กลยุทธ์ในการบริหารกองทุนรวม: มุ่งหวังให้ผลประกอบการเคลื่อนไหวสูงกว่าดัชนีชี้วัด (Active Management)

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

:

ชนิดหน่วยลงทุน	รายละเอียด
ชนิดสะสมมูลค่า	ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล
ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์	ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล
ชนิดเพื่อการออม	จ่ายไม่เกินปีละ 12 ครั้ง
ชนิดเพื่อการออมผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์	จ่ายไม่เกินปีละ 12 ครั้ง
ชนิดเพื่อการออมแบบสะสมมูลค่า	ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

ผู้ดูแลผลประโยชน์

: ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)

นายทะเบียนหน่วยลงทุน

: ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

รอบระยะเวลาบัญชี

: ตั้งแต่ต้นเดือนธันวาคมถึงสิ้นปี

สารจากบริษัทจัดการ

เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นเวียดนาม (SCBVIET) เป็นกองทุนที่ลงทุนในหลักทรัพย์ของบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ดังนั้นผลตอบแทนโดยรวมอาจผันผวนตามดัชนีตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ในรอบ 12 เดือนที่ผ่านมาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2566 - 29 กุมภาพันธ์ 2567 ดัชนีตลาดหลักทรัพย์ฯ ปรับตัวขึ้นร้อยละ 23.4 มาปิดที่ระดับ 1,284 จุด

ในช่วงครึ่งปีแรกตั้งแต่ไตรมาสแรกของปี 2567 ดัชนีตลาดหุ้นเวียดนาม (VN Index) ปรับตัวขึ้นกว่า 13.5% นับจากต้นปี 2567 นำโดยหุ้นกลุ่มธนาคาร ซึ่งคาดการณ์การเติบโตของกำไรที่แข็งแกร่งตามอัตราการเติบโตของสินเชื่อในระบบที่สูงขึ้น ทั้งจากสินเชื่อองค์กรขนาดใหญ่ในครึ่งแรกของปีและการฟื้นตัวของภาคครัวเรือนในครึ่งหลัง ขณะที่ตัวเลขเศรษฐกิจเวียดนามไตรมาสแรกของปี มีพัฒนาการในทางบวกอย่างต่อเนื่อง ทั้งยอดเบิกจ่ายเงินลงทุนตรงจากต่างประเทศ (FDI disbursement) ที่เพิ่มขึ้น , ยอดการส่งออกที่กลับมาเติบโตแข็งแกร่ง หนุนโดยสินค้ากลุ่มอิเล็กทรอนิกส์และการส่งออกไปประเทศสหรัฐอเมริกา รวมถึงตัวเลขนักท่องเที่ยวที่กลับมาใกล้เคียงช่วงก่อน Covid-19

สำหรับทิศทางตลาดหุ้นไทยในไตรมาส 2 เชื่อว่าดัชนีตลาดหุ้นเวียดนามอาจปรับตัวลงในระยะสั้น โดยผันผวนตามทิศทางตลาดหุ้นโลกและความกังวลต่อนโยบายการเงินของธนาคารกลางเวียดนาม (SBV) ในอนาคต ภายหลังจากการออกตั๋วเงินคลัง (T-Bill) จำนวน 15 ล้านล้านดอง เพื่อลดความผันผวนของค่าเงินดองที่อ่อนค่าเมื่อเทียบกับ USD ซึ่งสร้างความกังวลต่อสภาพคล่องในระบบการเงิน เนื่องจาก SBV เคยเข้าแทรกแซงระบบการเงินผ่านการออกตั๋วเงินคลังจำนวนทั้งสิ้น 194 ล้านล้านดองในช่วงเดือนก.ย.-พ.ย.ปี 2566 ที่ผ่านมา ซึ่งดัชนีตลาดหุ้นเวียดนามปรับตัวลดลงกว่า 9.6% ในช่วงระยะเวลาเดียวกัน

มุมมองตลาดหุ้นในช่วงครึ่งหลังของปี 2567 มีมุมมองเชิงบวกต่อตลาดหุ้นเวียดนาม จากปัจจัยสนับสนุนด้านเศรษฐกิจที่เห็นการฟื้นตัวขึ้นต่อเนื่อง: 1) ยอด FDI และการส่งออก ที่จะเติบโตต่อเนื่องจากการที่เวียดนามเป็นประเทศเป้าหมายการย้ายฐานการผลิต โดยเฉพาะจากจีน และการยกระดับความร่วมมือระหว่างประเทศกับสหรัฐฯ ญี่ปุ่น และออสเตรเลียจะช่วยส่งเสริมการค้าและการส่งออกของเวียดนามได้ในระยะยาว 2) นโยบายการคลังแบบขาดดุลด้วยการส่งเสริมการลงทุนภาครัฐและโครงสร้างพื้นฐาน 3) อัตราดอกเบี้ยนโยบายที่อยู่ในระดับต่ำและแนวโน้มดอกเบี้ยเงินกู้ยืมช่วยลดต้นทุนการบริโภคในประเทศและภาคอสังหาริมทรัพย์ และ 4) การฟื้นตัวของภาคท่องเที่ยวต่อเนื่อง โดยจำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติสะสมในเดือนก.พ.แต่ละระดับ 3 ล้านคน เป็น 98.5% ของช่วงก่อน Covid-19 (หากไม่รวมนักท่องเที่ยวชาวจีนจะเป็น 104.5% ของช่วงก่อน Covid-19) ซึ่งรัฐบาลคาดตัวเลขนักท่องเที่ยวจะฟื้นตัวเต็มรูปแบบแตะ 17-18 ล้านคนในปี

ทั้งนี้ ภาครัฐบาลเวียดนามตั้งเป้าอัตราการเติบโตของ GDP ที่ 6-6.5% ในปี 2567 หนุนโดยปัจจัยข้างต้น ขณะที่ความเสี่ยงขาลงของภาคอสังหาริมทรัพย์อยู่ในระดับที่ควบคุมได้และคาดว่าจะทยอยฟื้นตัวอย่างค่อยเป็นค่อยไป หลังจากภาครัฐออกมาตรการต่างๆ เพื่อชะลอการผิมนัดชำระหนี้หุ้นกู้ การอนุญาตให้ภาคธนาคารสามารถปรับโครงสร้างหนี้ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ รวมถึงการออกกฎหมายที่ดินฉบับใหม่ที่จะนำมาปรับใช้ในปี 2025

สุดท้ายนี้ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด ขอขอบพระคุณผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บลจ. ด้วยดีเสมอมา

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด



ธนาคารกสิกรไทย
开泰银行 KASIKORNBANK



ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นเวียดนาม

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นเวียดนาม ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์ จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม พ.ศ. 2566 ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2567 แล้ว

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

ขอแสดงความนับถือ
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

(นายวิโรจน์ สิมะทองธรรม)

รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

(นายวุฒิชัย รอดมัย)

หัวหน้าส่วนฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 8 มีนาคม พ.ศ. 2567

ผลการดำเนินงาน

ข้อมูล ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

ผลตอบแทนจากการลงทุน	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง
SCBVIET(A)	10.63%	12.95%	0.47%	16.16%	n.a.	n.a.	n.a.	-13.21%
เกณฑ์มาตรฐาน	13.52%	13.99%	2.17%	19.58%	n.a.	n.a.	n.a.	-8.57%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	4.72%	5.74%	12.33%	15.80%	n.a.	n.a.	n.a.	20.78%
ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน	5.16%	6.90%	13.75%	17.73%	n.a.	n.a.	n.a.	22.33%

เกณฑ์มาตรฐาน : ดัชนี Vietnam Ho Chi Minh Stock Index สัดส่วน 100% ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

ผลตอบแทนจากการลงทุน	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง
SCBVIET(E)	10.93%	13.40%	1.28%	18.04%	n.a.	n.a.	n.a.	-11.80%
เกณฑ์มาตรฐาน	13.52%	13.99%	2.17%	19.58%	n.a.	n.a.	n.a.	-8.57%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	4.72%	5.76%	12.33%	15.81%	n.a.	n.a.	n.a.	20.78%
ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน	5.16%	6.90%	13.75%	17.73%	n.a.	n.a.	n.a.	22.33%

เกณฑ์มาตรฐาน : ดัชนี Vietnam Ho Chi Minh Stock Index สัดส่วน 100% ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

ผลตอบแทนจากการลงทุน	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง
SCBVIET(SSF)	10.63%	12.95%	0.47%	16.16%	n.a.	n.a.	n.a.	-13.21%
เกณฑ์มาตรฐาน	13.52%	13.99%	2.17%	19.58%	n.a.	n.a.	n.a.	-8.57%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	4.72%	5.75%	12.33%	15.80%	n.a.	n.a.	n.a.	20.78%
ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน	5.16%	6.90%	13.75%	17.73%	n.a.	n.a.	n.a.	22.33%

เกณฑ์มาตรฐาน : ดัชนี Vietnam Ho Chi Minh Stock Index สัดส่วน 100% ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

ผลตอบแทนจากการลงทุน	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง
SCBVIET(SSFA)	10.63%	12.95%	0.47%	16.16%	n.a.	n.a.	n.a.	7.66%
เกณฑ์มาตรฐาน	13.52%	13.99%	2.17%	19.58%	n.a.	n.a.	n.a.	7.48%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	4.72%	5.75%	12.33%	15.80%	n.a.	n.a.	n.a.	19.08%
ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน	5.16%	6.90%	13.75%	17.73%	n.a.	n.a.	n.a.	21.51%

เกณฑ์มาตรฐาน : ดัชนี Vietnam Ho Chi Minh Stock Index สัดส่วน 100% ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

ผลตอบแทนจากการลงทุน	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง
SCBVIET(SSFE)	10.93%	13.40%	1.28%	18.04%	n.a.	n.a.	n.a.	-8.82%
เกณฑ์มาตรฐาน	13.52%	13.99%	2.17%	19.58%	n.a.	n.a.	n.a.	-3.97%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	4.72%	5.75%	12.33%	15.81%	n.a.	n.a.	n.a.	20.02%
ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน	5.16%	6.90%	13.75%	17.73%	n.a.	n.a.	n.a.	21.69%

เกณฑ์มาตรฐาน : ดัชนี Vietnam Ho Chi Minh Stock Index สัดส่วน 100% ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

หมายเหตุ : เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นเวียดนาม
รายละเอียดหลักทรัพย์ และสัดส่วนการลงทุน
ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

ชื่อหลักทรัพย์	ราคา ณ 29 ก.พ. 2567 (บาท)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	มูลค่า ตามราคาตลาด (บาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ (%)	ค่าประกัน/รับรอง/รับอาวัล หรือสลิปหลังโอน แบบมีสิทธิไต่เบี่ย
หลักทรัพย์จดทะเบียน			1,799,093,965.13	70.97%	
หุ้นสามัญ			1,799,093,965.13	70.97%	
JOINT STOCK COMMERCIAL BANK FOR FOREIGN TRADE OF VIETNAM(VCBVN)	141.56	1,347,864.00	190,806,013.56	7.53%	
HO CHI MINH CITY DEVELOPMENT JOINT STOCK COMMERCIAL BANK(HDBVN)	33.90	5,614,145.00	190,314,855.76	7.51%	
HOA PHAT GROUP JSC(HPGVN)	45.10	3,828,500.00	172,672,624.15	6.81%	
NAM LONG INVESTMENT CORP (NLGVN)	57.61	2,972,700.00	171,269,256.71	6.76%	
MOBILE WORLD INVESTMENT CORP(MWGVN)	67.22	1,844,900.00	124,007,499.46	4.89%	
VINCOM RETAIL JSC(VREVN)	38.55	3,172,000.00	122,295,984.20	4.82%	
FPT CORP(FPTVN)	158.58	759,436.00	120,434,474.57	4.75%	
MASAN GROUP CORP(MSNVN)	102.42	1,074,640.00	110,069,959.01	4.34%	
KINH BAC CITY DEVELOPMENT SHARE HOLDING CORP(KBCVN)	45.10	2,140,700.00	96,549,637.33	3.81%	
MILITARY COMMERCIAL JOINT STOCK BANK(MBBVN)	35.14	2,513,200.00	88,303,380.52	3.48%	
VIETNAM TECHNOLOGICAL AND COMMERCIAL JOINT STOCK BANK(TCBVN)	61.40	1,249,500.00	76,715,276.61	3.03%	
PHU NHUAN JEWELRY JSC (PNJVN)	131.52	553,600.00	72,811,110.66	2.87%	
VINHOMES JSC(VHMOVN)	63.14	1,058,300.00	66,823,877.08	2.64%	
PETROVIETNAM GAS JSC (GASVN)	112.61	490,500.00	55,234,842.03	2.18%	
VIETJET AVIATION JSC(VJCVN)	150.00	356,500.00	53,475,067.74	2.11%	
PETROVIETNAM DRILLING & WELL SERVICE CORP(PVDVN)	44.96	1,023,000.00	45,990,407.43	1.81%	
VIETNAM NATIONAL PETROLEUM GROUP(PLXVN)	52.16	792,200.00	41,319,698.31	1.63%	

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด
 กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นเวียดนาม
 รายละเอียดหลักทรัพย์ และสัดส่วนการลงทุน
 ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

ชื่อหลักทรัพย์	ราคา ณ 29 ก.พ. 2567 (บาท)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	มูลค่า ตามราคาตลาด (บาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ (%)	ค่าประกัน/รับรอง/รับอวัลด์ หรือสลักหลังโอน แบบมีสิทธิไต่เบี่ย
หน่วยลงทุน			644,801,121.79	25.44%	
หน่วยลงทุนต่างประเทศ			644,801,121.79	25.44%	
SSIAM VNFIN LEAD ETF (FUESSVFLVN)	30.36	7,537,000.00	228,851,681.73	9.03%	
DCVFMVN DIAMOND ETF (FUEVFNVDVN)	42.51	5,033,400.00	213,980,796.75	8.44%	
DCVFMVN30 ETF FUND (E1VFVN30VN)	31.79	6,353,300.00	201,968,643.31	7.97%	
เงินฝากธนาคาร			152,277,453.49	6.01%	
ธนาคาร คอยซ์แบงก์ เอจี สาขาโฮจิมินห์ (DBVNM)	0.00	0.00	70,446,126.22	2.78%	
บมจ.ธนาคารกสิกรไทย(KBANK)	0.00	0.00	81,831,327.27	3.23%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า / FORWARD			(47,910,698.00)	(1.89%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWTHBUSD24913A)	0.00	1.00	6,631,232.00	0.26%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWTHBUSD24315A)	0.00	1.00	5,250,050.00	0.21%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWTHBUSD24301A)	0.00	1.00	(3,640,050.00)	(0.14%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB24301A)	0.00	1.00	(4,752,450.00)	(0.19%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB24913A)	0.00	1.00	(5,314,080.00)	(0.21%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB24315A)	0.00	1.00	(18,393,050.00)	(0.73%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB24712A)	0.00	1.00	(27,692,350.00)	(1.09%)	
สินทรัพย์อื่น			86,902.22	0.00%	
หนี้สินอื่น			(13,492,481.43)	(0.53%)	
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ			2,534,856,263.20	100.00%	
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)				7.5652	

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นเวียดนาม
รายงานสรุปเงินลงทุน
ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 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	152,277,453.49	6.01
(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)

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด
 กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นเวียดนาม
 รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port
 ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ซื้อ/ผู้รับรอง/ผู้สลักหลัง	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสาร		มูลค่าหน้าตัว	มูลค่าตามราคาตลาด
				TRIS Rating	FITCH Rating		
เงินฝากธนาคาร	ธนาคาร คอยซ์แบงก์ เอจี สาขาโฮจิมินห์					-	70,446,126.22
	บมจ.ธนาคารกสิกรไทย				AA+(tha)	-	81,831,327.27

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นเวียดนาม

SCB Vietnam Equity

แบบค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

FUND'S DIRECT EXPENSES REPORT

ตั้งแต่วันที่ 01 มีนาคม 2566 ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

Period from 01 March 2023 to 29 February 2024

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม * Fund's direct expenses	รอบปีบัญชี (01 มีนาคม 2566 ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567)	
	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละต่อปีของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมบริหารกองทุน (Management fee)		
- ชนิดสะสมมูลค่า (SCBVIET(A))	24,600	1.61
- ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (SCBVIET(E))	-	-
- ชนิดเพื่อการออม (SCBVIET(SSF))	5,201	1.61
- ชนิดเพื่อการออมแบบสะสมมูลค่า (SCBVIET(SSFA))	1,685	1.61
- ชนิดเพื่อการออมผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (SCBVIET(SSFE))	-	-
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee fee)	2,014	0.10
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar fee)	1,404	0.07
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory fee)	-	-
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Other expenses)	57	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด (Total Expense) **	34,961	1.68

* 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 มีนาคม 2566 ถึง วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

Period from 1 March 2023 to 29 February 2024

	(พันบาท) / (Thousand Baht)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย / Average Net Assets Value	2,086,291
การซื้อขายหลักทรัพย์รวม / Volume Trade	
มูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์รวม	2,067,485
Total Volume Trade	
ค่าธรรมเนียมรายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวม	2,202
Total Brokerage Fee	
ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ รวม / Fee and other Expenses	34,961
	(ร้อยละ) / (Percentage)
<ul style="list-style-type: none"> สัดส่วนค่าธรรมเนียมรายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวมคิดเป็นร้อยละของมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์รวม 	0.11
Brokerage Fee as Percentage of Total Trading Volume	
<ul style="list-style-type: none"> สัดส่วนค่าธรรมเนียมรายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวมคิดเป็นร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย 	0.11
Brokerage Fee as Percentage of Average Net Assets Value	
<ul style="list-style-type: none"> สัดส่วนค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ รวมคิดเป็นร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย 	1.68
Fee and other Expenses as Percentage of Average Net Assets Value	
<ul style="list-style-type: none"> อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (PTR) 	0.49
Portfolio Turnover Ratio (PTR)	

รายงานรายชื่อบริษัทนายหน้า และค่าธรรมเนียม ซื้อ-ขาย หลักทรัพย์
 ของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นเวียดนาม
 ระหว่างวันที่ 1 มีนาคม 2566 ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

ลำดับที่	ชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้า (พันบาท)	อัตราส่วนค่านายหน้าแต่ละราย ต่อค่านายหน้าทั้งหมด
1	SSI Securities Corporation & Finansia Syrus Securities Public Company Limited	1,111.68	50.49%
2	Maybank Kim Eng Securities Pte Ltd	722.39	32.81%
3	VIETCAP SECURITIES JOINT STOCK COMPANY LIMITED	367.74	16.70%
	รวม	2,201.81	100.00%

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการใช้บริการบุคคลอื่น ประจำเดือน กุมภาพันธ์ 2567

BENEFIT FROM BROKERAGE SERVICES AS OF FEBRUARY 2024

บริษัทที่ให้บริการ	BROKERAGE HOUSES	ผลประโยชน์ที่ได้รับ*					
		บทวิเคราะห์ ¹ Research Paper	ข้อมูลพื้นฐาน ² Fundamental Data	รายงานสรุปข่าว ³ News Summary	สัมมนา ⁴ Seminar	บรรยายกลยุทธ์การลงทุน ⁵ Strategy Presentation	จัดเยี่ยมชมบริษัท ⁶ Company Visit
บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย 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 ทัศนสิน จำกัด (มหาชน)	KRUNGSRI CAPITAL SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด	CREDIT SUISSE SECURITIES (THAILAND) LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	MAYBANK SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓	✓	✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	KASIKORN SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓	✓	✓	
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	KRUNGSRI SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	KIATNAKIN PHATRA SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอช จำกัด	INNOVESTX SECURITIES COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาต จำกัด (มหาชน)	THANACHART SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ ทีทีจี 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 แมควารี (ประเทศไทย) จำกัด	MACQUARIE SECURITIES (THAILAND) LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	KGI SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	DBS VICKERS SECURITIES (THAILAND) COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ อาร์เอชบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	RHB SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	FINANSIA SYRUS SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	DAOL SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ ยูเอสบี เคย์ฮัน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	UOB KAYHIAN SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย เอ็กซ์สปริง จำกัด	KRUNGTHAI XSPRING SECURITIES COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัท หลักทรัพย์ซีทีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	CITICORP SECURITIES (THAILAND) LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ เจพีมอร์แกน (ประเทศไทย) จำกัด	JPMORGAN SECURITIES (THAILAND) LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด	YUANTA SECURITIES (THAILAND) COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	

*ผลประโยชน์ที่ได้รับ SERVICES

1. บทวิเคราะห์ (รายบริษัทและสภาพตลาดฯ รายวัน, รายเดือน, รายไตรมาส) Analysis Reports (Market Summary and Companies updated analysis on daily, monthly and quarterly basis)
2. ข้อมูลพื้นฐาน (ข้อมูลตลาดฯ, งบการเงิน บมอ. ย้อนหลัง) (Fundamental Data (Market and historical financial data of listed companies))
3. รายงานสรุปข่าวรายวัน และคิดตามข่าวด่วน 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. จัดเยี่ยมชมบริษัทที่ลงทุนสนใจลงทุน (Company Visit arrangement to companies of interest)

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

สามารถตรวจสอบข้อมูลได้จาก Website : www.scam.com

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นเวียดนาม
รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุน
ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2566 ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 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.

การถือหุ้นลงทุนเกิน 1 ใน 3
- ไม่มี -

รายชื่อผู้จัดการกองทุน (Fund Manager)
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นเวียดนาม

ลำดับ	ชื่อ - นามสกุล	ลำดับ	ชื่อ - นามสกุล
1	คุณจารุภัทร ทองลงยา	8	คุณอิทธิกร ปราการพิลาศ
2	คุณณัฐดนัย ประทานพรทิพย์	9	คุณภคสุนาท จิตมั่นชัยธรรม
3	คุณนิภาพร ทิพย์อักษรณ์	10	คุณวิจักขณ์ ณ เชียงใหม่
4	คุณสมหวัง จิริฐิตีอาไพวงศ์	11	คุณปาลิตา เครือโสภณ
5	คุณชนาพัทธ์ ภัทราคม	12	คุณนรินทรดา ตินรัตน์สกุลชัย
6	คุณฉัตรชัย สิริเทวัญกุล	13	คุณวิศรุต เสกสรรพานิช
7	คุณนนทพัทธ์ ทรัพย์วรานนท์	14	คุณกันต์พี ปธานราษฎร์

ที่มาข้อมูล : <http://www.scbam.com> ข้อมูล ณ วันที่ 4 มีนาคม 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 อาคารสิริพญินุ ชั้น 16 ยูนิต 1601 ถนนศรีอยุธยา แขวงถนนพญาไท เขตราชเทวี กรุงเทพมหานคร 10400 โทร. +66 2 354-2192-4

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นเวียดนาม

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นเวียดนาม (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นเวียดนาม ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (“ประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี”) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจริยบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนต่องบการเงิน

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารกองทุนมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

อน

SP Audit Co., Ltd.

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารกองทุน
- สรุปลักษณะความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปลักษณะความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้สังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

อนันต์

SP Audit Co., Ltd.

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด



(นางสาวอมรรรัตน์ เจือทองบริสุทธิ์)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 10998

กรุงเทพมหานคร
วันที่ 29 มีนาคม 2567

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นเวียดนาม

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2567	2566
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		2,514,697,742.06	1,983,297,227.61
เงินฝากธนาคาร	4	81,345,685.77	35,101,663.59
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย		129,112.58	58,843.55
สินทรัพย์อนุพันธ์	4, 6	11,881,282.00	34,292,426.60
สินทรัพย์อื่น		86,902.22	456,338.42
รวมสินทรัพย์		<u>2,608,140,724.63</u>	<u>2,053,206,499.77</u>
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		10,062,955.80	11,222,276.38
หนี้สินอนุพันธ์	4, 6	59,791,980.00	54,314,967.37
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4	3,315,754.72	2,708,527.71
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		19,366.89	8,826.54
หนี้สินอื่น	4	94,404.02	106,839.61
รวมหนี้สิน		<u>73,284,461.43</u>	<u>68,361,437.61</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u>2,534,856,263.20</u>	<u>1,984,845,062.16</u>
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		3,350,655,621.00	3,051,225,505.44
ขาดทุนสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(714,506,407.09)	(620,282,511.44)
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(101,292,950.71)	(446,097,931.84)
สินทรัพย์สุทธิ		<u>2,534,856,263.20</u>	<u>1,984,845,062.16</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นเวียดนาม
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทสกุลเงิน

	วันครบกำหนด	อัตราดอกเบี้ย (%)	เงินต้น/ จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
เงินฝากธนาคาร					
ธนาคาร คอยซ์แบงก์ เอจี สาขา โฮจิมินห์					
สกุลเงินดองเวียดนาม	เมื่อทวงถาม	-	48,419,909,424.00	70,446,126.22	2.80
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)					
สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	เมื่อทวงถาม	0.04	9,942.80	356,528.92	0.01
รวมเงินฝากธนาคาร				70,802,655.14	2.81
หุ้นสามัญ					
FPT Corp			759,436.00	120,434,474.57	4.79
Petrovietnam Gas JSC			490,500.00	55,234,842.03	2.20
Ho Chi Minh City Development Joint Stock Commercial Bank			5,614,145.00	190,314,855.76	7.57
Hoa Phat Group JSC			3,828,500.00	172,672,624.15	6.87
Kinh Bac City Development Holding Corp			2,140,700.00	96,549,637.33	3.84
Military Commercial Joint Stock Bank			2,513,200.00	88,303,380.52	3.51
Masan Group Corp			1,074,640.00	110,069,959.01	4.38
Mobile World Investment Corp			1,844,900.00	124,007,499.46	4.93
Nam Long Investment Corp			2,972,700.00	171,269,256.71	6.81
Vietnam National Petroleum Group			792,200.00	41,319,698.31	1.64
Phu Nhuan Jewelry JSC			553,600.00	72,811,110.66	2.89
Petrovietnam Drilling & Well Service Corp			1,023,000.00	45,990,407.43	1.83
Vietnam Technological And Commercial Joint Stock Bank			1,249,500.00	76,715,276.61	3.05
Joint Stock Commercial Bank for Foreign Trade of Vietnam			1,347,864.00	190,806,013.56	7.59
Vinhomes JSC			1,058,300.00	66,823,877.08	2.66
VietJet Aviation JSC			356,500.00	53,475,067.74	2.13
Vincom Retail JSC			3,172,000.00	122,295,984.20	4.86
รวมหุ้นสามัญ				1,799,093,965.13	71.55
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้					

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นเวียดนาม
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทสกุลเงิน

	วันครบกำหนด	อัตราดอกเบี้ย (%)	เงินต้น/ จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หน่วยลงทุนในต่างประเทศ					
DCVFMVN30 ETF Fund			6,353,300.00	201,968,643.31	8.03
SSIAM VNFIN LEAD ETF			7,537,000.00	228,851,681.73	9.10
DCVFMVN Diamond ETF			5,033,400.00	213,980,796.75	8.51
รวมหน่วยลงทุนในต่างประเทศ				644,801,121.79	25.64
รวมเงินลงทุน				2,514,697,742.06	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นเวียดนาม
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทสกุลเงิน

	วันครบกำหนด	อัตราดอกเบี้ย (%)	เงินต้น/ จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
เงินฝากธนาคาร					
ธนาคาร คอยซ์แบงก์ เอจี สาขา โฮจิมินห์					
สกุลเงินดองเวียดนาม	เมื่อทวงถาม	-	12,685,803,336.00	18,842,223.69	0.95
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)					
สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	เมื่อทวงถาม	0.04	8,693.44	307,278.33	0.02
รวมเงินฝากธนาคาร				19,149,502.02	0.97
หุ้นสามัญ					
FPT Corp			433,560.00	51,839,316.77	2.61
Petrovietnam Gas JSC			190,500.00	29,285,288.78	1.48
Ho Chi Minh City Development Joint Stock Commercial Bank			2,584,300.00	65,445,756.47	3.30
Hoa Phat Group JSC			1,952,600.00	58,003,935.60	2.92
Military Commercial Joint Stock Bank			450,000.00	11,529,641.25	0.58
Masan Group Corp			599,740.00	73,045,093.40	3.68
Mobile World Investment Corp			515,000.00	30,597,180.00	1.54
Nam Long Investment Corp			861,100.00	32,870,090.03	1.66
Vietnam National Petroleum Group			395,700.00	21,922,448.73	1.10
Phu Nhuan Jewelry JSC			413,600.00	47,241,214.15	2.38
Petrovietnam Drilling & Well Service Corp			360,000.00	11,335,809.60	0.57
Joint Stock Commercial Bank for Foreign Trade of Vietnam			654,500.00	90,894,047.48	4.58
Vinhomes JSC			458,600.00	28,268,081.07	1.43
VietJet Aviation JSC			373,600.00	55,490,808.00	2.80
Vietnam Prosperity JSC Bank			78,000.00	1,975,300.47	0.10
Vincom Retail JSC			2,531,700.00	100,400,918.07	5.06
รวมหุ้นสามัญ				710,144,929.87	35.79

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นเวียดนาม
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทสกุลเงิน

	วันครบกำหนด	อัตราดอกเบี้ย (%)	เงินต้น/ จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
				(บาท)	
หน่วยลงทุนในต่างประเทศ					
DCVFMVN30 ETF Fund			5,893,300.00	151,432,409.88	7.64
SSIAM VNFIN LEAD ETF			8,324,000.00	180,014,557.63	9.08
DCVFMVN Diamond ETF			5,280,600.00	172,552,053.96	8.70
Lumen Vietnam Fund USD I			51,757.95	215,800,329.62	10.88
Vietnam Equity (UCITS) Fund A USD			624,526.75	534,203,444.63	26.94
รวมหน่วยลงทุนในต่างประเทศ				1,254,002,795.72	63.24
รวมเงินลงทุน				1,983,297,227.61	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นเวียดนาม
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

		(หน่วย : บาท)	
		สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่	
		วันที่ 8 มีนาคม 2565	
		(วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)	
	หมายเหตุ	2567	ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566
รายได้			
รายได้เงินปันผล		9,054,348.22	4,128,737.56
รายได้ดอกเบี้ย		359,613.40	142,455.99
รายได้ค่าตอบแทนจากการลงทุนในกองทุนหลัก	8	979,850.41	769,592.87
รวมรายได้		10,393,812.03	5,040,786.42
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4	31,485,646.49	17,908,784.04
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		2,013,757.01	1,114,846.70
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	4	1,403,548.93	755,618.47
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		50,000.00	40,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		2,809,572.80	4,249,601.81
รวมค่าใช้จ่าย		37,762,525.23	24,068,851.02
ขาดทุนสุทธิ		(27,368,713.20)	(19,028,064.60)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(34,208,210.50)	(14,537,380.58)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิตั้งแต่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		550,151,896.10	(353,884,623.00)
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(83,601,958.50)	(55,946,858.10)
รายการขาดทุนสุทธิตั้งแต่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(27,888,157.23)	(20,022,540.77)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(32,225,933.26)	17,342,903.78
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		372,227,636.61	(427,048,498.67)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนหักภาษีเงินได้		344,858,923.41	(446,076,563.27)
หัก : ภาษีเงินได้		53,942.28	21,368.57
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		344,804,981.13	(446,097,931.84)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นเวียดนาม
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

	(หน่วย : บาท)	
	2567	สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่ วันที่ 8 มีนาคม 2565 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	344,804,981.13	(446,097,931.84)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนเริ่มแรก	-	141,068,120.75
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	1,119,717,074.88	2,903,810,705.69
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(914,510,854.97)	(613,935,832.44)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	550,011,201.04	1,984,845,062.16
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	1,984,845,062.16	-
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	2,534,856,263.20	1,984,845,062.16

	(หน่วย : หน่วย)	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี / เริ่มแรก	305,122,550.5436	14,106,811.8381
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	159,421,420.7918	369,368,467.8388
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(129,478,409.2363)	(78,352,729.1333)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	335,065,562.0991	305,122,550.5436

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นเวียดนาม
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

1. ลักษณะของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นเวียดนาม

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นเวียดนาม (“กองทุน”) ได้จดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 8 มีนาคม 2565 ปัจจุบันมีเงินทุนจดทะเบียน 10,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 1,000 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 9 ชนิด ได้แก่

- ชนิดสะสมมูลค่า เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการผลตอบแทนผ่านการเพิ่มมูลค่าของหน่วยลงทุนเป็นหลัก
- ชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการรับผลตอบแทนจากการขายคืนหน่วยลงทุน โดยอัตโนมัติ
- ชนิดจ่ายปันผล เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการรับผลตอบแทนจากเงินปันผล
- ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคล กลุ่มบุคคล นิติบุคคล สถาบันที่บริษัทจัดการกำหนดที่ต้องการสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน
- ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ทำรายการผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์
- ชนิดเพื่อการออม เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการออมเงินระยะยาว และได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี
- ชนิดเพื่อการออมผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการออมเงินระยะยาว และได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษีที่ทำรายการผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์
- ชนิดควบคุมประกัน เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการได้รับความคุ้มครองจากบริษัทประกัน
- ชนิดเพื่อการออมแบบสะสมมูลค่า เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการออมเงินระยะยาวและได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษีรวมถึงได้รับผลตอบแทนผ่านการเพิ่มมูลค่าของหน่วยลงทุนเป็นหลัก

ปัจจุบันบริษัทจัดการเปิดให้บริการหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ ชนิดเพื่อการออม ชนิดเพื่อการออมผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ และชนิดเพื่อการออมแบบสะสมมูลค่า

กองทุนเป็นกองทุนประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของโครงการ โดยมีนโยบายเน้นลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ประเทศไทย และ/หรือบริษัทที่ดำเนินธุรกิจเกี่ยวข้องหรือได้รับผลประโยชน์จากการเติบโตทางเศรษฐกิจหรือทรัพย์สินส่วนใหญ่มาจากการเติบโตทางเศรษฐกิจของประเทศเวียดนาม และ/หรือตราสารทุนของผู้ประกอบการเวียดนามที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ประเทศอื่น และ/หรือหน่วย CIS กองทุน ETF ที่เน้นลงทุนในตราสารทุนประเทศไทย โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

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

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

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 การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนรวมบันทึกลดกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายปันผลเป็นเงินสด

3.4 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผล รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

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 บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนใน ส่วนได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุน หรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้ อำนาจการควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นทางการที่สำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นทางการที่สำคัญของกองทุน

3.8 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคาปรับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

3.9 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้ปฏิบัติตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์ และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 และสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 8 มีนาคม 2565 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 มีดังต่อไปนี้

	<u>2567</u>	<u>2566</u>	<u>นโยบายการกำหนดราคา</u>
(หน่วย : บาท)			
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	31,485,646.49	17,908,784.04	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	1,403,548.93	755,618.47	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ซื้อเงินตราต่างประเทศ	81,763,500.00	542,746,665.07	ตามที่ระบุในสัญญา
ขายเงินตราต่างประเทศ	-	9,861,500.00	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	1,225,437,702.00	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	488,032,560.00	1,187,130,184.50	ตามที่ระบุในสัญญา

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 และวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

	<u>2567</u>	<u>2566</u>
(หน่วย : บาท)		
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	2,920,626.45	2,381,907.88
เจ้าหนี้อื่น	-	24,875.12
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)		
เงินฝากธนาคาร	9,236,291.39	1,571,452.58
สินทรัพย์อนุพันธ์	-	100,879.56
หนี้สินอนุพันธ์	18,393,050.00	3,017,670.70
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	135,398.07	102,300.59

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 และสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 8 มีนาคม 2565 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	<u>2567</u>	<u>2566</u>
ซื้อเงินลงทุน	1,084,005,560.19	2,472,368,691.24
ขายเงินลงทุน	1,035,933,581.56	143,573,802.62

6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินประกอบด้วยสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 กองทุนมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ดังนี้

	(หน่วย : บาท)		
	จำนวนเงิน	มูลค่ายุติธรรม	
	<u>ตามสัญญา</u>	<u>สินทรัพย์</u>	<u>หนี้สิน</u>
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	3,098,729,900.00	11,881,282.00	59,791,980.00

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 กองทุนมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ดังนี้

	(หน่วย : บาท)		
	จำนวนเงิน	มูลค่ายุติธรรม	
	<u>ตามสัญญา</u>	<u>สินทรัพย์</u>	<u>หนี้สิน</u>
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	2,714,798,500.50	34,292,426.60	54,314,967.37

7. หน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

รายการเคลื่อนไหวของหน่วยลงทุนและหน่วยลงทุนคงเหลือ แยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน ดังนี้

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

	(หน่วย : หน่วย)				
	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดช่องทาง อิเล็กทรอนิกส์	ชนิดเพื่อการ ออม	ชนิดเพื่อการออม ผ่านช่องทาง อิเล็กทรอนิกส์	ชนิดเพื่อการออม แบบสะสมมูลค่า
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	236,082,571.6342	8,992,886.6475	40,247,258.9038	7,095,533.0588	12,704,300.2993
หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	121,599,196.9147	5,781,144.8249	19,824,305.3319	4,560,019.1200	7,656,754.6003
หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(120,666,443.8033)	(4,433,816.7699)	(2,786,019.7895)	(644,140.8205)	(947,988.0531)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	<u>237,015,324.7456</u>	<u>10,340,214.7025</u>	<u>57,285,544.4462</u>	<u>11,011,411.3583</u>	<u>19,413,066.8465</u>
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	1,789,587,333.31	80,598,984.54	432,555,435.75	85,476,547.47	146,637,962.13
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	7.5505	7.7947	7.5508	7.7625	7.5535

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 8 มีนาคม 2565 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

	(หน่วย : หน่วย)				
	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดช่องทาง อิเล็กทรอนิกส์	ชนิดเพื่อการออม	ชนิดเพื่อการออม ผ่านช่องทาง อิเล็กทรอนิกส์	ชนิดเพื่อการออม แบบสะสมมูลค่า
หน่วยลงทุนเริ่มแรก	13,244,737.3201	468,047.3000	394,027.2180	-	-
หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างงวด	296,694,251.3967	11,702,653.7140	40,892,230.1403	7,277,731.7107	12,801,600.8771
หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด	(73,856,417.0826)	(3,177,814.3665)	(1,038,998.4545)	(182,198.6519)	(97,300.5778)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด	<u>236,082,571.6342</u>	<u>8,992,886.6475</u>	<u>40,247,258.9038</u>	<u>7,095,533.0588</u>	<u>12,704,300.2993</u>
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	1,534,570,503.72	59,382,936.96	261,620,224.87	46,659,984.62	82,611,411.99
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	6.5001	6.6033	6.5003	6.5759	6.5026

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานแยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 และสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 8 มีนาคม 2565 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	<u>2567</u>	<u>2566</u>
ชนิดสะสมมูลค่า	250,139,811.84	(413,004,084.54)
ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์	11,722,273.01	(8,725,514.47)
ชนิดเพื่อการออม	53,849,973.63	(21,060,683.73)
ชนิดเพื่อการออมผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์	11,278,282.66	(1,952,418.04)
ชนิดเพื่อการออมแบบสะสมมูลค่า	17,814,639.99	(1,355,231.06)
รวม	<u>344,804,981.13</u>	<u>(446,097,931.84)</u>

8. รายได้ค่าตอบแทนจากการลงทุนในกองทุนหลัก

รายได้ค่าตอบแทนจากการลงทุนในกองทุนหลัก คือ ส่วนลดค่าธรรมเนียมการจัดการของกองทุนหลักในต่างประเทศที่กองทุนลงทุนในอัตราที่ตกลงกัน โดยกองทุนจะได้รับจากบริษัทจัดการของกองทุนหลักดังกล่าว

9. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

9.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมเป็นราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหารราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมและพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

กองทุนวัดมูลค่ายุติธรรมโดยแบ่งตามลำดับชั้นของข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ และตามระดับความสำคัญของข้อมูลที่ใช้วัดมูลค่ายุติธรรม ซึ่งมีดังต่อไปนี้

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

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	1,799,093,965.13	-	-	1,799,093,965.13
หน่วยลงทุน	644,801,121.79	-	-	644,801,121.79
เงินฝากธนาคาร	-	70,802,655.14	-	70,802,655.14
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	11,881,282.00	-	11,881,282.00
<u>หนี้สิน</u>				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	59,791,980.00	-	59,791,980.00

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	710,144,929.87	-	-	710,144,929.87
หน่วยลงทุน	503,999,021.47	750,003,774.25	-	1,254,002,795.72
เงินฝากธนาคาร	-	19,149,502.02	-	19,149,502.02
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	34,292,426.60	-	34,292,426.60
<u>หนี้สิน</u>				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	54,314,967.37	-	54,314,967.37

กองทุนมีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- มูลค่ายุติธรรมของตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับจำนวน โดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้าย
- มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับจำนวน โดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้าย กรณีที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับจำนวน โดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย ณ สิ้นวันทำการสุดท้าย
- มูลค่ายุติธรรมของเงินฝากธนาคาร จำนวน โดยใช้วิธีราคาทุนตัดจำหน่าย ซึ่งใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม

- มูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมคำนวณโดยใช้มูลค่าที่ประกาศโดยสถาบันการเงิน

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

9.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิต คือ ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินได้ กองทุนมีความเสี่ยงด้านการให้เครดิตที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ทางการเงิน อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

9.3 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่อยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบัน

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย		รวม
	ปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	356,528.92	2,514,341,213.14	2,514,697,742.06
เงินฝากธนาคาร	72,109,394.38	9,236,291.39	81,345,685.77
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	129,112.58	129,112.58
สินทรัพย์อนุพันธ์	-	11,881,282.00	11,881,282.00
สินทรัพย์อื่น	-	86,902.22	86,902.22
หนี้สินทางการเงิน			
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	10,062,955.80	10,062,955.80
หนี้สินอนุพันธ์	-	59,791,980.00	59,791,980.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	3,315,754.72	3,315,754.72

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย		รวม
	ปรับขึ้นลง	ไม่มี	
	ตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	307,278.33	1,982,989,949.28	1,983,297,227.61
เงินฝากธนาคาร	33,530,211.01	1,571,452.58	35,101,663.59
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	58,843.55	58,843.55
สินทรัพย์อนุพันธ์	-	34,292,426.60	34,292,426.60
สินทรัพย์อื่น	-	456,338.42	456,338.42
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>			
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	11,222,276.38	11,222,276.38
หนี้สินอนุพันธ์	-	54,314,967.37	54,314,967.37
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	2,708,527.71	2,708,527.71

9.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน คือ ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งอาจจะทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : หน่วย)

รายการ	ดองเวียดนาม	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	1,728,188,338,124.00	9,942.80
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	0.44
สินทรัพย์อื่น	-	2,423.51

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : หน่วย)

รายการ	ดองเวียดนาม	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	830,126,018,336.00	21,227,608.57
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	0.52
สินทรัพย์อื่น	-	12,910.61

9.5 ความเสี่ยงที่เกิดจากการได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนกองทุนรวมต่างประเทศล่าช้า

ความเสี่ยงที่เกิดจากการได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนกองทุนรวมต่างประเทศล่าช้า คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากวันหยุดทำการของประเทศที่กองทุนลงทุนหรือประเทศที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนอาจหยุดไม่ตรงกับวันหยุดทำการของประเทศไทย ทำให้กองทุนอาจได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนจากกองทุนรวมต่างประเทศที่กองทุนลงทุนล่าช้าและส่งผลกระทบต่อชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนให้กับผู้ถือหน่วยลงทุนในประเทศ

กองทุนลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ อาจเกิดปัญหาอันเกิดจากวันหยุดทำการของประเทศที่กองทุนลงทุน คือ มีวันหยุดทำการไม่ตรงกับวันหยุดทำการของประเทศไทย กองทุนจึงอาจประสบปัญหาความล่าช้าในการชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนให้กับผู้ถือหน่วยลงทุน โดยบริษัทจัดการจะชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนดังกล่าวให้กับผู้ถือหน่วยลงทุนภายใน 5 วันทำการ นับแต่วันคำนวณมูลค่าทรัพย์สิน มูลค่าหน่วยลงทุน ราคาขายและราคารับซื้อคืนหน่วยลงทุนของวันทำการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน

10. ภาระผูกพัน

กองทุนมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

11. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 29 มีนาคม 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