SCB
บลจ. ไทยพาณิชย์

# Mutual Funds Report

## กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ ดัชนีหุ้นโลก (SCBWORLD)

รายงานประจำปี

ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 - 31 ตุลาคม 2566

# บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด

**สถานที่ตั้ง**

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

**รายละเอียดเกี่ยวกับบริษัท**

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

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

**รายนามคณะกรรมการ**

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

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

# กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ ดัชนีหุ้นโลก (SCBWORLD)

**ชื่อโครงการ**

| ชนิดหน่วยลงทุน | ชื่อโครงการ (ไทย) |
|---|---|
| ชนิดสะสมมูลค่า | กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ ดัชนีหุ้นโลก (ชนิดสะสมมูลค่า) |
| ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล | กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ ดัชนีหุ้นโลก (ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล) |
| ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ | กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ ดัชนีหุ้นโลก (ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์) |
| ชนิดเพื่อการออม | กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ ดัชนีหุ้นโลก (ชนิดเพื่อการออม) |
| ชนิดเพื่อการออมผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ | กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ ดัชนีหุ้นโลก (ชนิดเพื่อการออมผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์) |

**ประเภทโครงการ** : กองทุนรวมตราสารทุน/กองทุนรวมที่มีนโยบายเปิดให้มีการลงทุนในกองทุนรวมอื่นภายใต้ บลจ. เดียวกัน/กองทุนรวมเพื่อการออม(SSF)/กองทุนรวมฟีดเดอร์ (Feeder Fund)/ กองทุนรวมที่เน้นลงทุนแบบมีความเสี่ยงต่างประเทศ

กลุ่มกองทุนรวม : Global Equity

**วันเริ่มต้นโครงการ** : 30 พฤศจิกายน 2564

**จำนวนเงินทุนของโครงการ** : 10,000 ล้านบาท จำนวนหน่วยลงทุน 1,00 ล้านหน่วย

**นโยบายการลงทุน** เน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว (Feeder Fund) ได้แก่ iShares MSCI World ETF (กองทุนหลัก) สกุลเงิน USD กองทุนหลักลงทุนอย่างน้อย 80% ของมูลค่าทรัพย์สินกองทุนในหุ้นที่เป็นส่วนประกอบในดัชนี MSCI World Index ซึ่งประกอบด้วยหุ้นของกลุ่มตลาดที่พัฒนาแล้ว ใช้กลยุทธ์การลงทุนแบบ representative sampling indexing strategy โดยมีเป้าหมายเพื่อสร้างผลตอบแทนการลงทุนของกองทุนก่อนหักค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายให้เป็นไปตามดัชนีดังกล่าว

กองทุนอาจลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวม หรือกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ (กอง1) หรือทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (REITs) หรือกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน (infra) ซึ่งอยู่ภายใต้การจัดการของบริษัทจัดการในสัดส่วนไม่เกิน 20% ของ NAV

ชื่อ บลจ.ที่บริหารจัดการกองทุนหลัก: BlackRock Fund Advisors

กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient portfolio management) และ/หรือการบริหารความเสี่ยง โดยป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในสกุลเงินต่างประเทศที่กองทุนถืออยู่เทียบกับสกุลเงินบาทไม่น้อยกว่า 90% ของมูลค่าทรัพย์สินที่ลงทุนในต่างประเทศ

กลยุทธ์ในการบริหารกองทุนรวม: กองทุนไทยมุ่งหวังให้ผลประกอบการเคลื่อนไหวตามกองทุนหลัก ส่วนกองทุนหลักมุ่งหวังให้ผลประกอบการเคลื่อนไหวตามดัชนีชี้วัด (Passive Management)

**นโยบายการจ่ายเงินปันผล** **:**

| ชนิดหน่วยลงทุน | ชื่อโครงการ |
|---|---|
| ชนิดสะสมมูลค่า | ไม่จ่ายเงินปันผล |
| ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล | ไม่จ่ายเงินปันผล |
| ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ | ไม่จ่ายเงินปันผล |
| ชนิดเพื่อการออม | ไม่จ่ายเงินปันผล |
| ชนิดเพื่อการออมผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ | ไม่จ่ายเงินปันผล |

**ผู้ดูแลผลประโยชน์** **:** ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)

**นายทะเบียนหน่วยลงทุน** **:** ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

**รอบระยะเวลาบัญชี** **:** สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ตุลาคม ของทุกปี

## สารจากบริษัทจัดการ

**เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุน**

กองทุนมีนโยบายเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว (Feeder Fund) ได้แก่ กองทุน iShares MSCI World ETF (กองทุนหลัก) เป็นกองทุนประเภท Exchange Traded Fund (ETF) จดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์นิวยอร์ก (NYSE Arca) ประเทศสหรัฐอเมริกา ตลาดหลักทรัพย์ Mexican Stock Exchange (BMV Mexico) ประเทศเม็กซิโก และตลาดหลักทรัพย์ Munich Stock Exchange ประเทศเยอรมัน ซึ่งตลาดหลักทรัพย์ที่กองทุนจะลงทุนคือตลาดหลักทรัพย์นิวยอร์ก (NYSE Arca) ประเทศสหรัฐอเมริกา กองทุนหลักบริหารโดย BlackRock Fund Advisors และลงทุนในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ (USD) กองทุนหลักมีนโยบายลงทุนอย่างน้อยร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินกองทุนในหุ้นที่เป็นส่วนประกอบในดัชนี MSCI World Index ซึ่งประกอบด้วยหุ้นของกลุ่มตลาดที่พัฒนาแล้ว โดยใช้กลยุทธ์การลงทุนแบบ representative sampling indexing strategy โดยมีเป้าหมายเพื่อสร้างผลตอบแทนการลงทุนของกองทุนก่อนหักค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายให้เป็นไปตามดัชนีดังกล่าว โดยส่วนที่เหลือ 20% อาจลงทุนในสัญญา futures options และ SWAP เงินสดและตราสารเทียบเท่าเงินสด รวมถึงหน่วยลงทุนของกองทุนรวมตลาดเงินและหลักทรัพย์ที่ไม่อยู่ในดัชนีอ้างอิง ซึ่งผู้บริหารกองทุนเชื่อว่าจะช่วยให้กองทุนหลักมีผลการดำเนินงานได้ใกล้เคียงกับดัชนีอ้างอิง ดัชนี MSCI World Index เป็นดัชนีที่ใช้วัดผลการดำเนินงานของหลักทรัพย์ประเภทตราสารทุนที่มีขนาดใหญ่และขนาดกลางของกลุ่มประเทศที่พัฒนาแล้ว โดยเป็นดัชนีที่ปรับมูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาดด้วยข้อมูลการกระจายหุ้นให้แก่ผู้ถือหุ้นรายย่อย (free float adjusted market capitalization index) กองทุนมี net exposure ในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศดังกล่าวโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และมีการลงทุนที่ส่งผลให้มี net exposure ที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient portfolio management) และ/หรือการบริหารความเสี่ยง โดยกองทุนจะลงทุนหรือมีไว้ในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในสกุลเงินต่างประเทศที่กองทุนถืออยู่เทียบกับสกุลเงินบาท ไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าทรัพย์สินที่ลงทุนในต่างประเทศ

เดือนพฤศจิกายน 2565 ตลาดปรับตัวดีขึ้น ภายหลังอัตราเงินเฟ้อที่ประกาศต่ำกว่าระดับที่คาดไว้ ส่งผลให้ตลาดคาดว่าธนาคารกลางสหรัฐฯ อาจมิต้องขึ้นอัตราดอกเบี้ยดังที่คาดไว้ก่อนหน้า เนื่องจากอัตราเงินเฟ้อสามารถควบคุมได้ ในเดือนธันวาคมตลาดปรับตัวลดลงภายหลัง ธนาคารกลางสหรัฐฯ ขึ้นอัตราดอกเบี้ย และให้ความเห็นว่าต้องการเห็นข้อมูลเศรษฐกิจที่ชัดเจนกว่านี้ก่อนที่จะเปลี่ยนมุมมองต่ออัตราเงินเฟ้อที่จะเกิดขึ้นในอนาคต

ในเดือนมกราคม 2566 ทางการจีนประกาศผ่อนคลายการควบคุมสถานการณ์โควิดในประเทศ อีกทั้งอนุญาตให้มีการเข้าออกทั้งในและต่างประเทศ ส่งผลให้ตลาดเอเชียปรับตัวเพิ่มขึ้น กอปรกับนักลงทุนคาดการณ์ว่าธนาคารกลางสหรัฐฯจะค่อยๆ ผ่อนปรนการขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายเนื่องจากสถานการณ์เงินเฟ้อชะลอตัวลง เนื่องด้วยสาเหตุดังกล่าว ส่งผลให้ตลาดการเงินทั่วโลกปรับตัวสูงขึ้น ทั้งนี้เดือนกุมภาพันธ์และมีนาคม ตลาดปรับตัวลดลงภายหลังนักลงทุนกังวลว่า ธนาคารสหรัฐฯ จะมีการปรับเพิ่มสูงขึ้นจากที่คาดการณ์ อีกทั้งสถานการณ์ของธนาคารในสหรัฐฯ ที่ประสบปัญหาด้านสภาพคล่อง กอปรกับการเพิ่มทุนไม่สำเร็จของธนาคาร Credit Suisse ทำให้ Market Sentiment ส่งผลให้เชิงลบ ในเดือนเมษายน ตลาดปรับตัวดีขึ้น ภายหลังนักลงทุนคลายความกังวลปัญหาสภาพคล่องในสถาบันการเงิน ภายหลังภาครัฐเข้าให้ความช่วยเหลือ รวมถึงการคาดการณ์แนวโน้มดอกเบี้ยที่ปรับตัวลดลง

เดือนพฤษภาคมตลาดเคลื่อนไหวอยู่ในกรอบ เดือนมิถุนายนและเดือนกรกฎาคม ตลาดหุ้นปรับตัวสูงขึ้นหลังจาก ธนาคารกลางสหรัฐฯทำการคงอัตราดอกเบี้ย ตามตลาดคาด ในขณะที่ตัวเลขทางเศรษฐกิจยังไม่แสดงสัญญาณเกิดการชะลอตัวอย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้ในเดือนสิงหาคมจนถึงเดือนกันยายน อัตราดอกเบี้ยพันธบัตรรัฐบาลปรับตัวสูงขึ้นอีกครั้ง ในขณะที่ตลาดหุ้นทั่วโลกปรับตัวลดลง

ภายหลังธนาคารกลางสหรัฐ ได้ส่งสัญญาณที่จะใช้นโยบายการเงินแบบตึงตัว หรือทำการปรับอัตราดอกเบี้ยนโยบายสูงขึ้น และอาจต้องดำเนินนโยบายอัตราดอกเบี้ยนโยบายในระดับสูงอีกสักระยะหนึ่ง จากที่ตลาดคาด จากสภาวะเศรษฐกิจที่ยังอยู่ในภาวะขยายตัว กอปรกับการจ้างงานและอัตราเงินเฟ้อ ยังแสดงถึงความร้อนแรงทางเศรษฐกิจ เดือนตุลาคม ตลาดหุ้นปรับตัวดีขึ้นจากเดือนก่อนหน้าเล็กน้อย แต่อย่างไรก็ตาม ตลาดหุ้นได้ปรับตัวลดลงอีกครั้ง หลังจากอัตราผลตอบแทนพันธบัตรสหรัฐปรับตัวสูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง ภายหลังประธานธนาคารกลางสหรัฐฯ นายเจอโรม พาวเวลล์ ได้กล่าวถึง อัตราเงินเฟ้อที่ยังอยู่ในระดับสูงเกินกว่าที่ควรจะเป็น และจำเป็นต้องต้องลดอัตราของการเติบโตทางเศรษฐกิจ และนโยบายการเงินยังจำเป็นที่ต้องดำรงอัตราดอกเบี้ยนโยบายระดับสูงต่อไปอีกสักระยะ

ในระยะถัดไป คาดว่าตลาดหุ้นโลก ยังคงต้องจับตามองอย่างใกล้ชิดภายหลัง ว่าเศรษฐกิจจะเข้าสู่ภาวะถดถอยหรือไม่ อีกทั้งยังมีเหตุการณ์การเลือกตั้งประธานาธิบดีสหรัฐอเมริกาซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อตลาดการเงินได้

สุดท้ายนี้ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด ขอขอบพระคุณผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บลจ. ด้วยดีเสมอมา

**บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด**

ข้อมูลการลงทุน ผลการดำเนินงาน และความผันผวนของผลการดำเนินงานของกองทุน SCBWORLD และ ดัชนีเทียบวัด (Benchmark) ของกองทุนรวม

| **ผลตอบแทนจากการลงทุน** | YTD | 3 เดือน | 6 เดือน | 1 ปี | ตั้งแต่จัดตั้ง |
|---|---|---|---|---|---|
| SCBWORLD(A) | 3.46% | -9.88% | -3.65% | 4.86% | -7.30% |
| เกณฑ์มาตรฐาน | 4.22% | -10.03% | -3.24% | 5.28% | -7.72% |
| ความผันผวนของผลการดำเนินงาน | 11.55% | 6.15% | 8.26% | 15.20% | 19.17% |
| ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน | 10.62% | 5.73% | 7.69% | 13.90% | 17.71% |

เกณฑ์มาตรฐาน : **MSCI World Net Total Return USD Index** สัดส่วน100% ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่ลงทุน (ในอัตราส่วน 95%) และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน (ในอัตราส่วน 5%)

| **ผลตอบแทนจากการลงทุน** | YTD | 3 เดือน | 6 เดือน | 1 ปี | ตั้งแต่จัดตั้ง |
|---|---|---|---|---|---|
| SCBWORLD(E) | 4.33% | -9.65% | -3.15% | 5.92% | 6.30% |
| เกณฑ์มาตรฐาน | 4.22% | -10.03% | -3.24% | 5.28% | 5.74% |
| ความผันผวนของผลการดำเนินงาน | 11.56% | 6.16% | 8.26% | 15.20% | 17.69% |
| ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน | 10.62% | 5.73% | 7.69% | 13.90% | 16.16% |

เกณฑ์มาตรฐาน : **MSCI World Net Total Return USD Index** สัดส่วน100% ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่ลงทุน (ในอัตราส่วน 95%) และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน (ในอัตราส่วน 5%)

| **ผลตอบแทนจากการลงทุน** | YTD | 3 เดือน | 6 เดือน | 1 ปี | ตั้งแต่จัดตั้ง |
|---|---|---|---|---|---|
| SCBWORLD(P) | 4.33% | -9.65% | -3.15% | 5.92% | -7.76% |
| เกณฑ์มาตรฐาน | 4.22% | -10.03% | -3.24% | 5.28% | -8.58% |
| ความผันผวนของผลการดำเนินงาน | 11.56% | 6.16% | 8.26% | 15.20% | 19.40% |
| ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน | 10.62% | 5.73% | 7.69% | 13.90% | 17.85% |

เกณฑ์มาตรฐาน : **MSCI World Net Total Return USD Index** สัดส่วน100% ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่ลงทุน (ในอัตราส่วน 95%) และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน (ในอัตราส่วน 5%)

| **ผลตอบแทนจากการลงทุน** | YTD | 3 เดือน | 6 เดือน | 1 ปี | ตั้งแต่จัดตั้ง |
|---|---|---|---|---|---|
| SCBWORLD(SSF) | 3.46% | -9.88% | -3.65% | 4.86% | -7.30% |
| เกณฑ์มาตรฐาน | 4.22% | -10.03% | -3.24% | 5.28% | -7.72% |
| ความผันผวนของผลการดำเนินงาน | 11.55% | 6.15% | 8.26% | 15.20% | 19.17% |
| ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน | 10.62% | 5.73% | 7.69% | 13.90% | 17.71% |

เกณฑ์มาตรฐาน : **MSCI World Net Total Return USD Index** สัดส่วน100% ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่ลงทุน (ในอัตราส่วน 95%) และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน (ในอัตราส่วน 5%)

| **ผลตอบแทนจากการลงทุน** | YTD | 3 เดือน | 6 เดือน | 1 ปี | ตั้งแต่จัดตั้ง |
|---|---|---|---|---|---|
| SCBWORLD(SSFE) | 4.33% | -9.65% | -3.16% | 5.92% | -0.35% |
| เกณฑ์มาตรฐาน | 4.22% | -10.03% | -3.24% | 5.28% | -0.97% |
| ความผันผวนของผลการดำเนินงาน | 11.56% | 6.16% | 8.26% | 15.20% | 18.31% |
| ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน | 10.62% | 5.73% | 7.69% | 13.90% | 16.76% |

เกณฑ์มาตรฐาน : **MSCI World Net Total Return USD Index** สัดส่วน100% ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่ลงทุน (ในอัตราส่วน 95%) และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน (ในอัตราส่วน 5%)

# ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ ดัชนีหุ้นโลก

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

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

ขอแสดงความนับถือ
**บมจ. ธนาคารกสิกรไทย**

(นายวิโรจน์ สิมะทองธรรม)
รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

(นายวุฒิชัย รอดภัย)
หัวหน้าส่วนฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 3 พฤศจิกายน พ.ศ. 2566

## ผลการดำเนินงาน

**ข้อมูล ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566**

| ผลตอบแทนจากการลงทุน | YTD | 3 เดือน | 6 เดือน | 1 ปี | 3 ปี | 5 ปี | 10 ปี | ตั้งแต่จัดตั้ง |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| SCBWORLD(A) | 3.46% | -9.88% | -3.65% | 4.86% | n.a. | n.a. | n.a. | -7.30% |
| เกณฑ์มาตรฐาน | 4.22% | -10.03% | -3.24% | 5.28% | n.a. | n.a. | n.a. | -7.72% |
| ความผันผวนของผลการดำเนินงาน | 11.55% | 6.15% | 8.26% | 15.20% | n.a. | n.a. | n.a. | 19.17% |
| ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน | 10.62% | 5.73% | 7.69% | 13.90% | n.a. | n.a. | n.a. | 17.71% |

เกณฑ์มาตรฐาน : MSCI World Net Total Return USD Index สัดส่วน100%

ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่ลงทุน (ในอัตราส่วน 95%)

และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน (ในอัตราส่วน 5%)

| ผลตอบแทนจากการลงทุน | YTD | 3 เดือน | 6 เดือน | 1 ปี | 3 ปี | 5 ปี | 10 ปี | ตั้งแต่จัดตั้ง |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| SCBWORLD(E) | 4.33% | -9.65% | -3.15% | 5.92% | n.a. | n.a. | n.a. | 6.30% |
| เกณฑ์มาตรฐาน | 4.22% | -10.03% | -3.24% | 5.28% | n.a. | n.a. | n.a. | 5.74% |
| ความผันผวนของผลการดำเนินงาน | 11.56% | 6.16% | 8.26% | 15.20% | n.a. | n.a. | n.a. | 17.69% |
| ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน | 10.62% | 5.73% | 7.69% | 13.90% | n.a. | n.a. | n.a. | 16.16% |

เกณฑ์มาตรฐาน : MSCI World Net Total Return USD Index สัดส่วน100%

ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่ลงทุน (ในอัตราส่วน 95%)

และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน (ในอัตราส่วน 5%)

| ผลตอบแทนจากการลงทุน | YTD | 3 เดือน | 6 เดือน | 1 ปี | 3 ปี | 5 ปี | 10 ปี | ตั้งแต่จัดตั้ง |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| SCBWORLD(P) | 4.33% | -9.65% | -3.15% | 5.92% | n.a. | n.a. | n.a. | -7.76% |
| เกณฑ์มาตรฐาน | 4.22% | -10.03% | -3.24% | 5.28% | n.a. | n.a. | n.a. | -8.58% |
| ความผันผวนของผลการดำเนินงาน | 11.56% | 6.16% | 8.26% | 15.20% | n.a. | n.a. | n.a. | 19.40% |
| ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน | 10.62% | 5.73% | 7.69% | 13.90% | n.a. | n.a. | n.a. | 17.85% |

เกณฑ์มาตรฐาน : MSCI World Net Total Return USD Index สัดส่วน100%

ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่ลงทุน (ในอัตราส่วน 95%)

และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน (ในอัตราส่วน 5%)

| ผลตอบแทนจากการลงทุน | YTD | 3 เดือน | 6 เดือน | 1 ปี | 3 ปี | 5 ปี | 10 ปี | ตั้งแต่จัดตั้ง |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| SCBWORLD(SSF) | 3.46% | -9.88% | -3.65% | 4.86% | n.a. | n.a. | n.a. | -7.30% |
| เกณฑ์มาตรฐาน | 4.22% | -10.03% | -3.24% | 5.28% | n.a. | n.a. | n.a. | -7.72% |
| ความผันผวนของผลการดำเนินงาน | 11.55% | 6.15% | 8.26% | 15.20% | n.a. | n.a. | n.a. | 19.17% |
| ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน | 10.62% | 5.73% | 7.69% | 13.90% | n.a. | n.a. | n.a. | 17.71% |

เกณฑ์มาตรฐาน : MSCI World Net Total Return USD Index สัดส่วน100%

ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่ลงทุน (ในอัตราส่วน 95%)

และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน (ในอัตราส่วน 5%)

| **ผลตอบแทนจากการลงทุน** | YTD | 3 เดือน | 6 เดือน | 1 ปี | 3 ปี | 5 ปี | 10 ปี | ตั้งแต่จัดตั้ง |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| SCBWORLD(SSFE) | 4.33% | -9.65% | -3.16% | 5.92% | n.a. | n.a. | n.a. | -0.35% |
| เกณฑ์มาตรฐาน | 4.22% | -10.03% | -3.24% | 5.28% | n.a. | n.a. | n.a. | -0.97% |
| ความผันผวนของผลการดำเนินงาน | 11.56% | 6.16% | 8.26% | 15.20% | n.a. | n.a. | n.a. | 18.31% |
| ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน | 10.62% | 5.73% | 7.69% | 13.90% | n.a. | n.a. | n.a. | 16.76% |

เกณฑ์มาตรฐาน : MSCI World Net Total Return USD Index สัดส่วน100%

ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่ลงทุน (ในอัตราส่วน 95%)
และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน (ในอัตราส่วน 5%)

หมายเหตุ : เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

**บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด**

**กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ ดัชนีหุ้นโลก**

**รายละเอียดหลักทรัพย์ และสัดส่วนการลงทุน**

**ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566**

| ชื่อหลักทรัพย์ | ราคา ณ 31 ต.ค. 2566 (บาท) | จำนวนหุ้น (หุ้น) | มูลค่าตามราคาตลาด (บาท) | ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%) | ค้ำประกัน/รับรอง/รับอาวัล หรือสลักหลังโอน แบบมีสิทธิไล่เบี้ย |
|---|---|---|---|---|---|
| **หน่วยลงทุน** | | | **2,536,619,907.45** | **102.25%** | |
| **หน่วยลงทุนต่างประเทศ** | | | **2,536,619,907.45** | **102.25%** | |
| ISHARES MSCI WORLD ETF (URTHUP) | 4,208.82 | 602,692.00 | 2,536,619,907.45 | 102.25% | |
| **เงินฝากธนาคาร** | | | **90,923,879.76** | **3.67%** | |
| บมจ.ธนาคารกสิกรไทย(KBANK) | 0.00 | 0.00 | 90,923,879.76 | 3.67% | |
| **สัญญาซื้อขายล่วงหน้า / FORWARD** | | | **(70,796,591.80)** | **(2.85%)** | |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB24510C) | 0.00 | 1.00 | 8,791,451.79 | 0.35% | |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWTHBUSD23N03D) | 0.00 | 1.00 | 3,092,135.60 | 0.12% | |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB24126HN) | 0.00 | 1.00 | 1,056,484.16 | 0.04% | |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB24126GW) | 0.00 | 1.00 | 561,696.12 | 0.02% | |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB24209AB) | 0.00 | 1.00 | 435,864.55 | 0.02% | |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB24126HO) | 0.00 | 1.00 | 337,800.09 | 0.01% | |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWTHBUSD23N03AY) | 0.00 | 1.00 | (233,098.45) | (0.01%) | |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB23N17FA) | 0.00 | 1.00 | (372,385.75) | (0.02%) | |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWTHBUSD23N17KF) | 0.00 | 1.00 | (389,467.77) | (0.02%) | |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB23N17GQ) | 0.00 | 1.00 | (398,350.39) | (0.02%) | |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWTHBUSD23N03EG) | 0.00 | 1.00 | (434,560.06) | (0.02%) | |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWTHBUSD23N03DG) | 0.00 | 1.00 | (526,219.84) | (0.02%) | |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB23N17IJ) | 0.00 | 1.00 | (557,742.00) | (0.02%) | |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB24126BP) | 0.00 | 1.00 | (632,259.91) | (0.03%) | |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWTHBUSD23N03CC) | 0.00 | 1.00 | (635,289.13) | (0.03%) | |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWTHBUSD23N03CJ) | 0.00 | 1.00 | (670,763.89) | (0.03%) | |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB24308N) | 0.00 | 1.00 | (780,223.69) | (0.03%) | |

**บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด**

**กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ ดัชนีหุ้นโลก**

**รายละเอียดหลักทรัพย์ และสัดส่วนการลงทุน**

**ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566**

| ชื่อหลักทรัพย์ | ราคา ณ 31 ต.ค. 2566 (บาท) | จำนวนหุ้น (หุ้น) | มูลค่าตามราคาตลาด (บาท) | ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%) | ค้ำประกัน/รับรอง/รับอาวัล หรือสลักหลังโอน แบบมีสิทธิไล่เบี้ย |
|---|---|---|---|---|---|
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB23N17AF) | 0.00 | 1.00 | (893,589.37) | (0.04%) | |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB23N17AM) | 0.00 | 1.00 | (1,007,086.91) | (0.04%) | |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB24126AT) | 0.00 | 1.00 | (1,074,876.73) | (0.04%) | |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWTHBUSD23N03CH) | 0.00 | 1.00 | (1,080,742.14) | (0.04%) | |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB23N17CN) | 0.00 | 1.00 | (1,209,245.36) | (0.05%) | |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB24126BB) | 0.00 | 1.00 | (1,244,269.37) | (0.05%) | |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB23N03BF) | 0.00 | 1.00 | (1,250,479.57) | (0.05%) | |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB24126BV) | 0.00 | 1.00 | (1,277,273.09) | (0.05%) | |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB24308H) | 0.00 | 1.00 | (1,484,854.71) | (0.06%) | |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB23N03CS) | 0.00 | 1.00 | (1,580,663.22) | (0.06%) | |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB23N17JO) | 0.00 | 1.00 | (1,582,905.25) | (0.06%) | |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWTHBUSD23N03BH) | 0.00 | 1.00 | (1,584,612.56) | (0.06%) | |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB23N17HT) | 0.00 | 1.00 | (1,711,520.13) | (0.07%) | |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB23N17AK) | 0.00 | 1.00 | (1,760,707.04) | (0.07%) | |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB24202X) | 0.00 | 1.00 | (1,817,580.00) | (0.07%) | |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB24308P) | 0.00 | 1.00 | (1,846,392.54) | (0.07%) | |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB24126AC) | 0.00 | 1.00 | (1,907,848.77) | (0.08%) | |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB24126BX) | 0.00 | 1.00 | (1,950,060.19) | (0.08%) | |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB24308T) | 0.00 | 1.00 | (1,988,379.58) | (0.08%) | |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWTHBUSD23N17HB) | 0.00 | 1.00 | (2,234,796.04) | (0.09%) | |

**บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด**

**กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ ดัชนีหุ้นโลก**

**รายละเอียดหลักทรัพย์ และสัดส่วนการลงทุน**

**ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566**

| ชื่อหลักทรัพย์ | ราคา ณ 31 ต.ค. 2566 (บาท) | จำนวนหุ้น (หุ้น) | มูลค่าตามราคาตลาด (บาท) | ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%) | ค้ำประกัน/รับรอง/รับอาวัล หรือสลักหลังโอน แบบมีสิทธิไล่เบี้ย |
|---|---|---|---|---|---|
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB23N17FW) | 0.00 | 1.00 | (2,234,927.14) | (0.09%) | |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB23N03CD) | 0.00 | 1.00 | (2,365,328.54) | (0.10%) | |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB23N17FK) | 0.00 | 1.00 | (2,383,742.08) | (0.10%) | |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB24126CC) | 0.00 | 1.00 | (3,263,811.81) | (0.13%) | |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB24322O) | 0.00 | 1.00 | (4,780,527.53) | (0.19%) | |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB23N03N) | 0.00 | 1.00 | (6,332,409.71) | (0.26%) | |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB24126Z) | 0.00 | 1.00 | (7,090,955.38) | (0.29%) | |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB23N03I) | 0.00 | 1.00 | (20,502,078.47) | (0.83%) | |
| **สินทรัพย์อื่น** | | | **0.00** | **0.00%** | |
| **หนี้สินอื่น** | | | **(76,062,947.82)** | **(3.07%)** | |
| **มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ** | | | **2,480,684,247.59** | **100.00%** | |
| **มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)** | | | **8.6732** | | |

**บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด**

**กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ ดัชนีหุ้นโลก**

**รายงานสรุปเงินลงทุน**

**ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566**

| กลุ่มของตราสาร | มูลค่าตามราคาตลาด | %NAV |
|---|---|---|
| (ก) ตราสารภาครัฐ ได้แก่ ตั๋วแลกเงิน พันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย พันธบัตร หรือตราสารแห่งหนี้ที่กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน หรือกระทรวงการคลัง เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล หรือผู้ค้ำประกัน | - | - |
| (ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน | 90,923,879.76 | 3.67 |
| (ค) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับ rating ในระดับ investment grade เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน | - | - |
| (ง) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับที่ต่ำกว่า investment grade หรือไม่มี rating เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน | - | - |

สัดส่วนสูงสุด (Upper Limit) ที่บริษัทจัดการคาดว่าจะลงทุนในกลุ่ม (ง)

**บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด**

**กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ ดัชนีหุ้นโลก**

**รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port**

**ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566**

| ประเภท | ผู้ออก | ผู้ค้ำ/ผู้รับรอง/ผู้สลักหลัง | วันครบกำหนด | อันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสาร | | มูลค่าหน้าตั๋ว | มูลค่าตามราคาตลาด |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | TRIS Rating | FITCH Rating | | |
| เงินฝากธนาคาร | บมจ.ธนาคารกสิกรไทย | | | | AA+(tha) | - | 90,923,879.76 |

**กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ ดัชนีหุ้นโลก**

**SCB World Equity Index**

**แบบค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม**

**FUND'S DIRECT EXPENSES REPORT**

**ตั้งแต่วันที่ 01 พฤศจิกายน 2565 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2566**

**Period from 01 November 2022 to 31 October 2023**

| ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม * Fund's direct expenses | รอบปีบัญชี (01 พฤศจิกายน 2565 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2566) | |
|---|---|---|
| | จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท | ร้อยละต่อปีของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ |
| ค่าธรรมเนียมบริหารกองทุน (Management fee) | | |
| - ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล ( SCBWORLD(P) ) | - | - |
| - ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ ( SCBWORLD(E) ) | - | - |
| - ชนิดสะสมมูลค่า ( SCBWORLD(A) ) | 13,181 | 1.00 |
| - ชนิดเพื่อการออม ( SCBWORLD(SSF) ) | 958 | 1.00 |
| - ชนิดเพื่อการออมผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ ( SCBWORLD(SSFE) ) | - | - |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee fee) | 584 | 0.03 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar fee) | 1,196 | 0.07 |
| ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory fee) | - | - |
| ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Other expenses) | 212 | 0.01 |
| รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด (Total Expense) ** | 16,131 | 0.89 |

* ค่าใช้จ่ายดังกล่าวได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว / Including VAT

** ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

Excluding brokerage fee and other transactions fees

** ไม่รวมค่าภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับเงินได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) แห่งประมวลรัษฎากร

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

# รายงานการซื้อขายหลักทรัพย์และค่าใช้จ่ายต่าง ๆ

# VOLUME TRADE AND EXPENSES REPORT

ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 ถึง วันที่ 31 ตุลาคม 2566

Period from 1 November 2022 to 31 October 2023

| | **(พันบาท) / (Thousand Baht)** |
|---|---|
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย / Average Net Assets Value | 1,818,306 |
| การซื้อขายหลักทรัพย์รวม / Volume Trade | |
| มูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์รวม<br>Total Volume Trade | 6,013,021 |
| ค่าธรรมเนียมนายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวม<br>Total Brokerage Fee | 902 |
| ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ รวม / Fee and other Expenses | 16,131 |
| | **(ร้อยละ) / (Percentage)** |
| • สัดส่วนค่าธรรมเนียมนายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวมคิดเป็นร้อยละของมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์รวม<br>Brokerage Fee as<br>Percentage of Total Trading Volume | 0.02 |
| • สัดส่วนค่าธรรมเนียมนายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวมคิดเป็นร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย<br>Brokerage Fee as<br>Percentage of Average Net Assets Value | 0.05 |
| • สัดส่วนค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ รวมคิดเป็นร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย<br>Fee and other Expenses as<br>Percentage of Average Net Assets Value | 0.89 |
| • อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (PTR)<br>Portfolio Turnover Ratio (PTR) | 1.41 |

# รายงานรายชื่อบริษัทนายหน้า และค่าธรรมเนียม ซื้อ-ขาย หลักทรัพย์

## ของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ ดัชนีหุ้นโลก

### ระหว่างวันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2566

| ลำดับที่ | ชื่อบริษัทนายหน้า | ค่านายหน้า (พันบาท) | อัตราส่วนค่านายหน้าแต่ละราย ต่อค่านายหน้าทั้งหมด |
|---|---|---|---|
| 1 | UOB Kay Hian Pte Ltd | 424.12 | 47.01% |
| 2 | Maybank Kim Eng Securities Pte Ltd | 418.24 | 46.36% |
| 3 | DBS Vickers Securities (Singapore) Pte Ltd | 40.45 | 4.48% |
| 4 | Credit Suisse Securities (Europe) Limited | 19.43 | 2.15% |
| **รวม** | | 902.23 | 100.00% |

## การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น ประจำเดือน ตุลาคม 2566

## BENEFIT FROM BROKERAGE SERVICES AS OF OCTOBER 2023

| บริษัทที่ให้ผลประโยชน์ | BROKERAGE HOUSES | ผลประโยชน์ที่ได้รับ* | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | บทวิเคราะห์[1] Research Paper | ข้อมูลพื้นฐาน[2] Fundamental Data | รายงานสรุปข่าว[3] News Summary | สัมมนา[4] Seminar | บรรยายกลยุทธ์การลงทุน[5] Strategy Presentation | จัดเยี่ยมชมบริษัท[6] Company Visit |
| บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด | ASIA PLUS SECURITIES COMPANY LIMITED | ✔ | ✔ | ✔ | | ✔ | |
| บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน) | BUALUANG SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED | ✔ | ✔ | ✔ | | ✔ | ✔ |
| บริษัทหลักทรัพย์ ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด | CLSA SECURITIES (THAILAND) LIMITED | ✔ | ✔ | ✔ | | ✔ | |
| บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี พัฒนสิน จำกัด (มหาชน) | KRUNGSRI CAPITAL SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED | ✔ | ✔ | ✔ | | ✔ | |
| บริษัทหลักทรัพย์เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด | CREDIT SUISSE SECURITIES (THAILAND) LIMITED | ✔ | ✔ | ✔ | | ✔ | |
| บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | MAYBANK SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED | ✔ | ✔ | ✔ | | ✔ | |
| บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน) | KASIKORN SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED | ✔ | ✔ | ✔ | | ✔ | |
| บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน) | KRUNGSRI SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED | ✔ | ✔ | ✔ | | ✔ | |
| บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน) | KIATNAKIN PHATRA SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED | ✔ | ✔ | ✔ | | ✔ | ✔ |
| บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสท์ เอกซ์ จำกัด | INNOVESTX SECURITIES COMPANY LIMITED | ✔ | ✔ | ✔ | | ✔ | ✔ |
| บริษัทหลักทรัพย์ธนชาต จำกัด (มหาชน) | THANACHART SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED | ✔ | ✔ | ✔ | | ✔ | ✔ |
| บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด | TISCO SECURITIES COMPANY LIMITED | ✔ | ✔ | ✔ | | ✔ | ✔ |
| บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด | CGS-CIMB SECURITIES (THAILAND) COMPANY LIMITED | ✔ | ✔ | ✔ | | ✔ | |
| บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด | UBS SECURITIES (THAILAND) LIMITED | ✔ | ✔ | ✔ | | ✔ | |
| บริษัทหลักทรัพย์ แมคควอรี่ (ประเทศไทย) จำกัด | MACQUARIE SECURITIES (THAILAND) LIMITED | ✔ | ✔ | ✔ | | ✔ | |
| บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | KGI SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED | ✔ | ✔ | ✔ | | ✔ | |
| บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด | DBS VICKERS SECURITIES (THAILAND) COMPANY LIMITED | ✔ | ✔ | ✔ | | ✔ | ✔ |
| บริษัทหลักทรัพย์ อาร์เอชบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | RHB SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED | ✔ | ✔ | ✔ | | ✔ | ✔ |
| บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน) | FINANSIA SYRUS SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED | ✔ | ✔ | ✔ | | ✔ | ✔ |
| บริษัทหลักทรัพย์ ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | DAOL SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED | ✔ | ✔ | ✔ | | ✔ | |
| บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | UOB KAYHIAN SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED | ✔ | ✔ | ✔ | | ✔ | ✔ |
| บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย เอ็กซ์สปริง จำกัด | KRUNGTHAI XSPRING SECURITIES COMPANY LIMITED | ✔ | ✔ | ✔ | | ✔ | |
| บริษัท หลักทรัพย์ซิตี้คอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด | CITICORP SECURITIES (THAILAND) LIMITED | ✔ | ✔ | ✔ | | ✔ | |
| บริษัทหลักทรัพย์ เจพีมอร์แกน (ประเทศไทย) จำกัด | JPMORGAN SECURITIES (THAILAND) LIMITED | ✔ | ✔ | ✔ | | ✔ | |
| บริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด | YUANTA SECURITIES (THAILAND) COMPANY LIMITED | ✔ | ✔ | ✔ | | ✔ | |

***ผลประโยชน์ที่ได้รับ SERVICES**

1. บทวิเคราะห์ (รายบริษัทและสภาพตลาดฯ รายวัน, รายเดือน, รายไตรมาส) Analysis Reports (Market Summary and Companies updated analysis on daily, monthly and quarterly basis)
2. ข้อมูลพื้นฐาน (ข้อมูลตลาดฯ, งบการเงิน บมจ. ย้อนหลัง) (Fundamental Data (Market and historical financial data of listed companies ))
3. รายงานสรุปข่าวรายวัน และติดตามข่าวด่วน ผ่าน SMS (Daily news summary and urgent news via SMS)
4. จัดสัมมนาหัวข้อทางเศรษฐกิจหรือกลุ่มธุรกิจ (Arrangement of Seminars on Economics or Industries Issues)
5. บรรยายสรุปกลยุทธ์การลงทุนรายไตรมาส (Strategy Presentation on quarterly basis)
6. จัดเยี่ยมชมบริษัทที่กองทุนสนใจลงทุน (Company Visit arrangement to companies of interest)

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

สามารถตรวจสอบข้อมูลได้จาก Website : www.scbam.com

## กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ ดัชนีหุ้นโลก

**รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุน**

**ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2566**

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

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

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

**รายชื่อผู้จัดการกองทุน (Fund Manager)**

**กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ ดัชนีหุ้นโลก**

| ลำดับ | ชื่อ - นามสกุล | ลำดับ | ชื่อ - นามสกุล |
|---|---|---|---|
| 1 | คุณภคสุนาท จิตมั่นชัยธรรม | 4 | คุณวิศรุต เสกสรรพานิช |
| 2 | คุณวิจักขณ์ ณ เชียงใหม่ | 5 | คุณนริทรา ตินรัตน์สกุลชัย |
| 3 | คุณปาลิดา เครือโสภณ | 6 | คุณกันต์รพี ปธานราษฎร์ |

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

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

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ ดัชนีหุ้นโลก

**ความเห็น**

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ ดัชนีหุ้นโลก ("กองทุน") ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ ดัชนีหุ้นโลก ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

**เกณฑ์ในการแสดงความเห็น**

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

**ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนต่องบการเงิน**

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารกองทุนมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

**ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน**

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกองทุน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารกองทุน

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้สังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

**SP Audit Co., Ltd.**

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด

( นางสาวอมรรัตน์ เจือทองบริสุทธิ์ )
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 10998

กรุงเทพมหานคร
วันที่ 29 พฤศจิกายน 2566

**กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ ดัชนีหุ้นโลก**

**งบแสดงฐานะการเงิน**

**ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566**

**(หน่วย : บาท)**

| | หมายเหตุ | 2566 | 2565 |
|---|---|---|---|
| สินทรัพย์ | | | |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม | | 2,555,838,326.15 | 1,075,777,904.51 |
| เงินฝากธนาคาร | 4 | 71,593,713.04 | 14,006,512.22 |
| ลูกหนี้ | | | |
| จากดอกเบี้ย | | 111,748.02 | 13,418.86 |
| จากการขายเงินลงทุน | | - | 15,963,921.39 |
| สินทรัพย์อนุพันธ์ | 4, 6 | 14,275,432.31 | 5,583,016.18 |
| รวมสินทรัพย์ | | 2,641,819,219.52 | 1,111,344,773.16 |
| หนี้สิน | | | |
| เจ้าหนี้ | | | |
| จากการซื้อเงินลงทุน | | 70,772,535.77 | - |
| จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน | | 3,148,829.12 | 2,905,972.00 |
| หนี้สินอนุพันธ์ | 4, 6 | 85,072,024.11 | 74,015,154.95 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 4 | 2,063,051.61 | 767,969.23 |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | | 16,762.20 | 2,012.83 |
| หนี้สินอื่น | 4 | 61,769.12 | 22,393.60 |
| รวมหนี้สิน | | 161,134,971.93 | 77,713,502.61 |
| สินทรัพย์สุทธิ | | 2,480,684,247.59 | 1,033,631,270.55 |
| สินทรัพย์สุทธิ: | | | |
| ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน | | 2,860,170,899.48 | 1,251,193,362.52 |
| ขาดทุนสะสม | | | |
| บัญชีปรับสมดุล | | (185,474,070.01) | (41,011,132.82) |
| ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน | | (194,012,581.88) | (176,550,959.15) |
| สินทรัพย์สุทธิ | | 2,480,684,247.59 | 1,033,631,270.55 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ ดัชนีหุ้นโลก**

**งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน**

**ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566**

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทสกุลเงิน

| | วันครบกำหนด | อัตราดอกเบี้ย (%) | เงินต้น/ จำนวนหน่วย | มูลค่ายุติธรรม (บาท) | ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน |
|---|---|---|---|---|---|
| **เงินฝากธนาคาร** | | | | | |
| ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) | | | | | |
| สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา | เมื่อทวงถาม | 0.04 | 534,751.07 | 19,218,418.70 | 0.75 |
| **รวมเงินฝากธนาคาร** | | | | **19,218,418.70** | **0.75** |
| **หน่วยลงทุนในต่างประเทศ** | | | | | |
| iShares MSCI World ETF | | | 602,692 | 2,536,619,907.45 | 99.25 |
| **รวมหน่วยลงทุนในต่างประเทศ** | | | | **2,536,619,907.45** | **99.25** |
| **รวมเงินลงทุน** | | | | **2,555,838,326.15** | **100.00** |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ ดัชนีหุ้นโลก**

**งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน**

**ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2565**

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทสกุลเงิน

| | วันครบกำหนด | อัตราดอกเบี้ย (%) | เงินต้น/ จำนวนหน่วย | มูลค่ายุติธรรม (บาท) | ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน |
|---|---|---|---|---|---|
| **เงินฝากธนาคาร** | | | | | |
| ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) | | | | | |
| สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา | เมื่อทวงถาม | 0.04 | 10,432.07 | 396,522.98 | 0.04 |
| **รวมเงินฝากธนาคาร** | | | | **396,522.98** | **0.04** |
| **หน่วยลงทุนในต่างประเทศ** | | | | | |
| iShares MSCI World ETF | | | 263,378 | 1,075,381,381.53 | 99.96 |
| **รวมหน่วยลงทุนในต่างประเทศ** | | | | **1,075,381,381.53** | **99.96** |
| **รวมเงินลงทุน** | | | | **1,075,777,904.51** | **100.00** |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ ดัชนีหุ้นโลก**

**งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2566**

**(หน่วย : บาท)**

| | หมายเหตุ | 2566 | สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2564 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2565 |
|---|---|---|---|
| รายได้ | | | |
| รายได้เงินปันผล | | 18,245,867.78 | 7,314,445.00 |
| รายได้ดอกเบี้ย | | 198,767.26 | 30,702.18 |
| รายได้ค่าธรรมเนียมซื้อขายหลักทรัพย์ | 8 | 2,287,507.06 | 1,167,023.52 |
| รวมรายได้ | | 20,732,142.10 | 8,512,170.70 |
| ค่าใช้จ่าย | | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ | 4 | 14,138,866.45 | 5,222,746.80 |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ | | 583,705.37 | 217,066.54 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน | 4 | 1,196,249.17 | 441,368.89 |
| ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ | | 50,000.00 | 43,000.00 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | | 1,064,009.23 | 638,812.50 |
| รวมค่าใช้จ่าย | | 17,032,830.22 | 6,562,994.73 |
| รายได้สุทธิ | | 3,699,311.88 | 1,949,175.97 |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน | | | |
| รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | | (3,176,691.12) | (41,841,178.19) |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | | 68,579,215.75 | (148,275,539.95) |
| รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ | | (83,287,412.96) | (64,368,955.10) |
| รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ | | (2,364,453.03) | (68,432,138.77) |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ | | (881,777.99) | 144,422,282.29 |
| รวมรายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น | | (21,131,119.35) | (178,495,529.72) |
| การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนหักภาษีเงินได้ | | (17,431,807.47) | (176,546,353.75) |
| หัก : ภาษีเงินได้ | | 29,815.26 | 4,605.40 |
| การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้ | | (17,461,622.73) | (176,550,959.15) |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ ดัชนีหุ้นโลก**
**งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ**
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2566**

**(หน่วย : บาท)**

| | **2566** | **สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2564 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2565** |
|---|---|---|
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก | | |
| การดำเนินงาน | (17,461,622.73) | (176,550,959.15) |
| การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนเริ่มแรก | - | 97,874,249.06 |
| การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี | 3,019,241,913.52 | 1,675,525,724.81 |
| การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี | (1,554,727,313.75) | (563,217,744.17) |
| การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี | 1,447,052,977.04 | 1,033,631,270.55 |
| สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี | 1,033,631,270.55 | - |
| สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี | 2,480,684,247.59 | 1,033,631,270.55 |

**(หน่วย : หน่วย)**

| | | |
|---|---|---|
| การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน | | |
| (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) | | |
| หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี / เริ่มแรก | 125,119,336.2522 | 9,782,533.0954 |
| บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี | 334,438,645.0125 | 178,001,783.9320 |
| หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี | (173,540,891.3174) | (62,664,980.7752) |
| หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี | 286,017,089.9473 | 125,119,336.2522 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ ดัชนีหุ้นโลก**
**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2566**

1. ลักษณะของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ ดัชนีหุ้นโลก

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ ดัชนีหุ้นโลก (“กองทุน”) ได้จดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 30 พฤศจิกายน 2564 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 8 ชนิด ได้แก่

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

ปัจจุบันบริษัทจัดการเปิดให้บริการหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ ชนิดเพื่อการออม และชนิดเพื่อการออมผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของโครงการ โดยมีนโยบายการลงทุนเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว (“Feeder Fund”) คือ iShares MSCI World ETF (“กองทุนหลัก”) สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา เป็นกองทุนประเภท Exchange Traded Fund (ETF) จดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์นิวยอร์ก (NYSE Arca) ประเทศสหรัฐอเมริกา ตลาดหลักทรัพย์ Mexican Stock Exchange (BMV Mexico) ประเทศเม็กซิโก และตลาดหลักทรัพย์ Munich Stock Exchange ประเทศเยอรมัน ซึ่งตลาดหลักทรัพย์ที่กองทุนจะลงทุนคือตลาดหลักทรัพย์นิวยอร์ก (NYSE Arca) ประเทศสหรัฐอเมริกา กองทุนหลักบริหารโดย BlackRock Fund Advisors กองทุนหลักมีนโยบายลงทุนอย่างน้อยร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินกองทุนในหุ้นที่เป็นส่วนประกอบในดัชนี MSCI World Index (“ดัชนีอ้างอิง”) ซึ่งประกอบด้วยหุ้นของกลุ่มตลาดที่พัฒนาแล้ว โดยใช้กลยุทธ์การลงทุนแบบ representative sampling indexing

strategy โดยมีเป้าหมายเพื่อสร้างผลตอบแทนการลงทุนของกองทุนก่อนหักค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายให้เป็นไปตามดัชนีอ้างอิงดังกล่าว กองทุนมีมูลค่าการลงทุนสุทธิในกองทุนหลักดังกล่าวโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และมีการลงทุนที่ส่งผลให้มีมูลค่าการลงทุนสุทธิที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

กองทุนจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient portfolio management) และ/หรือการบริหารความเสี่ยง โดยกองทุนจะลงทุนหรือมีไว้ในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในสกุลเงินต่างประเทศที่กองทุนถืออยู่เทียบกับสกุลเงินบาทไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าทรัพย์สินที่ลงทุนในต่างประเทศ

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

2. <u>เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน</u>

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

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีความหมายขัดแย้งกันหรือมีความแตกต่างในการตีความระหว่างสองภาษา ให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

3. <u>สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ</u>

3.1 เครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

*การรับรู้รายการและการวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรก*

กองทุนรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะรับรู้ในวันที่มีการตกลงกัน (Trade date) คือวันที่กองทุนมีข้อผูกมัดที่จะซื้อหรือขายเงินลงทุน

กองทุนจะรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทันทีเมื่อเกิดขึ้น

*การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าในภายหลัง*

สินทรัพย์ทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ยกเว้นหนี้สินอนุพันธ์จะต้องวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

*การตัดรายการ*

กองทุนตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน เฉพาะเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุ หรือเมื่อโอนสินทรัพย์ทางการเงินและโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ให้กิจการอื่น

ณ วันที่ตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และผลรวมของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับและค้างรับในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

กองทุนตัดรายการหนี้สินทางการเงิน เมื่อภาระผูกพันที่ระบุไว้ในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว ได้มีการยกเลิก หรือสิ้นสุด

ณ วันที่ตัดรายการหนี้สินทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลแตกต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินที่ตัดรายการและสิ่งตอบแทนที่จ่ายและค้างจ่ายรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.2 ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนวัดมูลค่าสัญญาตราสารอนุพันธ์ทางการเงินด้วยราคายุติธรรม

กองทุนจะรับรู้กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของสัญญาดังกล่าวในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.3 การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนรวมบันทึกลดกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายปันผลเป็นเงินสด

3.4 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผล รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

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 บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุน หรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจการควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.8 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

3.9 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหน่วยและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2566 และสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 30 พฤศจิกายน 2564 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2565 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

| | 2566 | 2565 | นโยบายการกำหนดราคา |
|---|---|---|---|
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด | | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ | 14,138,866.45 | 5,222,746.80 | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน |
| ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) | | | |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน | 1,196,249.17 | 441,368.89 | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน |
| ซื้อเงินตราต่างประเทศ | 942,495,377.74 | 118,498,001.11 | ตามที่ระบุในสัญญา |
| ขายเงินตราต่างประเทศ | 501,000,690.79 | 93,252,012.71 | ตามที่ระบุในสัญญา |
| สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 1,606,853,685.41 | 565,586,907.27 | ตามที่ระบุในสัญญา |
| สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 2,083,015,459.91 | 460,483,389.90 | ตามที่ระบุในสัญญา |

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566 และ 2565 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

| | 2566 | 2565 |
|---|---|---|
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย | 1,790,237.18 | 641,031.33 |
| เจ้าหนี้อื่น | 5,365.43 | 165.53 |
| ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) | | |
| เงินฝากธนาคาร | 18,100,836.13 | 228,184.86 |
| สินทรัพย์อนุพันธ์ | 435,864.55 | 1,476,402.40 |
| หนี้สินอนุพันธ์ | 44,842,647.47 | 2,561,836.88 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย | 152,451.97 | 56,266.00 |

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2566 และสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 30 พฤศจิกายน 2564 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2565 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

| | 2566 | 2565 |
|---|---|---|
| ซื้อเงินลงทุน | 2,504,549,765.45 | 1,571,585,412.36 |
| ขายเงินลงทุน | 1,088,287,525.26 | 451,511,713.10 |

6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินประกอบด้วยสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566 กองทุนมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ดังนี้

(หน่วย : บาท)

| | จำนวนเงิน | มูลค่ายุติธรรม | |
|---|---|---|---|
| | ตามสัญญา | สินทรัพย์ | หนี้สิน |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 3,554,304,621.87 | 14,275,432.31 | 85,072,024.11 |

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2565 กองทุนมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ดังนี้

(หน่วย : บาท)

| | จำนวนเงิน | มูลค่ายุติธรรม | |
|---|---|---|---|
| | ตามสัญญา | สินทรัพย์ | หนี้สิน |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 1,505,599,935.75 | 5,583,016.18 | 74,015,154.95 |

7. หน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

รายการเคลื่อนไหวของหน่วยลงทุนและหน่วยลงทุนคงเหลือ แยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน ดังนี้

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2566

(หน่วย : หน่วย)

| | ชนิดสะสมมูลค่า | ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล | ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ | ชนิดเพื่อการออม | ชนิดเพื่อการออมผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ |
|---|---|---|---|---|---|
| หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี | 85,399,332.5455 | 31,326,208.1434 | 740,300.8550 | 7,305,651.6859 | 347,843.0224 |
| หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี | 267,671,676.5528 | 56,875,156.4962 | 2,369,964.1045 | 5,674,426.5490 | 1,847,421.3100 |
| หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี | (131,075,163.4349) | (41,476,592.3077) | (656,198.8016) | (261,037.2863) | (71,899.4869) |
| หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี | 221,995,845.6634 | 46,724,772.3319 | 2,454,066.1579 | 12,719,040.9486 | 2,123,364.8455 |
| สินทรัพย์สุทธิ (บาท) | 1,919,371,986.79 | 411,174,365.66 | 21,535,506.72 | 109,968,622.66 | 18,633,765.76 |
| มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท) | 8.6459 | 8.7999 | 8.7754 | 8.6459 | 8.7755 |

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 30 พฤศจิกายน 2564 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2565

(หน่วย : หน่วย)

| | ชนิดสะสมมูลค่า | ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล | ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ | ชนิดเพื่อการออม | ชนิดเพื่อการออมผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ |
|---|---|---|---|---|---|
| หน่วยลงทุนเริ่มแรก | 8,921,878.6325 | - | - | 860,654.4629 | - |
| หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างงวด | 131,541,474.6266 | 38,480,432.0084 | 882,818.9434 | 6,716,239.0271 | 380,819.3265 |
| หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด | (55,064,020.7136) | (7,154,223.8650) | (142,518.0884) | (271,241.8041) | (32,976.3041) |
| หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด | 85,399,332.5455 | 31,326,208.1434 | 740,300.8550 | 7,305,651.6859 | 347,843.0224 |
| สินทรัพย์สุทธิ (บาท) | 704,112,840.26 | 260,268,009.79 | 6,133,497.80 | 60,234,977.99 | 2,881,944.71 |
| มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท) | 8.2449 | 8.3083 | 8.2851 | 8.2449 | 8.2851 |

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานแยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2566 และสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 30 พฤศจิกายน 2564 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2565 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

| | 2566 | 2565 |
|---|---|---|
| ชนิดสะสมมูลค่า | (29,299,268.44) | (124,067,222.70) |
| ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล | 8,946,962.13 | (40,539,343.49) |
| ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ | (77,082.94) | (181,265.67) |
| ชนิดเพื่อการออม | 2,826,685.20 | (11,730,251.05) |
| ชนิดเพื่อการออมผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ | 141,081.32 | (32,876.24) |
| รวม | (17,461,622.73) | (176,550,959.15) |

8. รายได้ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์

รายได้ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์ ได้แก่ ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ ที่เรียกเก็บจากผู้ถือหน่วยลงทุน ในอัตราไม่เกินร้อยละ 0.75 ของมูลค่าซื้อขายหน่วยลงทุน

9. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

9.1 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 ตุลาคม 2566 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

| | ระดับ 1 | ระดับ 2 | ระดับ 3 | รวม |
|---|---|---|---|---|
| สินทรัพย์ | | | | |
| หน่วยลงทุน | 2,536,619,907.45 | - | - | 2,536,619,907.45 |
| เงินฝากธนาคาร | - | 19,218,418.70 | - | 19,218,418.70 |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | - | 14,275,432.31 | - | 14,275,432.31 |
| หนี้สิน | | | | |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | - | 85,072,024.11 | - | 85,072,024.11 |

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2565 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

| | ระดับ 1 | ระดับ 2 | ระดับ 3 | รวม |
|---|---|---|---|---|
| สินทรัพย์ | | | | |
| หน่วยลงทุน | 1,075,381,381.53 | - | - | 1,075,381,381.53 |
| เงินฝากธนาคาร | - | 396,522.98 | - | 396,522.98 |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | - | 5,583,016.18 | - | 5,583,016.18 |
| หนี้สิน | | | | |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | - | 74,015,154.95 | - | 74,015,154.95 |

กองทุนมีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับคำนวณโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้าย
- มูลค่ายุติธรรมของเงินฝากธนาคาร คำนวณโดยใช้วิธีราคาทุนตัดจำหน่าย ซึ่งใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม
- มูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมคำนวณโดยใช้มูลค่าที่ประกาศโดยสถาบันการเงิน

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

9.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิต คือ ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินได้ กองทุนมีความเสี่ยงด้านการให้เครดิตที่เกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์ทางการเงิน อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

9.3 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่อยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบัน

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

| | อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามราคาตลาด | ไม่มีอัตราดอกเบี้ย | รวม |
|---|---|---|---|
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม | 19,218,418.70 | 2,536,619,907.45 | 2,555,838,326.15 |
| เงินฝากธนาคาร | 53,492,876.91 | 18,100,836.13 | 71,593,713.04 |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย | - | 111,748.02 | 111,748.02 |
| สินทรัพย์อนุพันธ์ | - | 14,275,432.31 | 14,275,432.31 |
| หนี้สินทางการเงิน | | | |
| เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน | - | 70,772,535.77 | 70,772,535.77 |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน | - | 3,148,829.12 | 3,148,829.12 |
| หนี้สินอนุพันธ์ | - | 85,072,024.11 | 85,072,024.11 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | - | 2,063,051.61 | 2,063,051.61 |

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2565 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

| | อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามราคาตลาด | ไม่มีอัตราดอกเบี้ย | รวม |
|---|---|---|---|
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม | 396,522.98 | 1,075,381,381.53 | 1,075,777,904.51 |
| เงินฝากธนาคาร | 13,778,327.36 | 228,184.86 | 14,006,512.22 |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย | - | 13,418.86 | 13,418.86 |
| ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน | - | 15,963,921.39 | 15,963,921.39 |
| สินทรัพย์อนุพันธ์ | - | 5,583,016.18 | 5,583,016.18 |
| หนี้สินทางการเงิน | | | |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน | - | 2,905,972.00 | 2,905,972.00 |
| หนี้สินอนุพันธ์ | - | 74,015,154.95 | 74,015,154.95 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | - | 767,969.23 | 767,969.23 |

9.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน คือ ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งอาจจะทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566 และ 2565 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา)

| รายการ | 2566 | 2565 |
|---|---|---|
| เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม) | 71,116,011.19 | 28,302,496.83 |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย | 76.05 | 12.97 |
| ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน | - | 419,992.67 |
| เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน | 1,969,240.54 | - |

9.5 ความเสี่ยงที่เกิดจากการได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนกองทุนรวมต่างประเทศล่าช้า

ความเสี่ยงที่เกิดจากการได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนกองทุนรวมต่างประเทศล่าช้า คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากวันหยุดทำการของประเทศที่กองทุนลงทุนหรือประเทศที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนอาจหยุดไม่ตรงกับวันหยุดทำการของประเทศไทย ทำให้กองทุนอาจได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนจากกองทุนรวมต่างประเทศที่กองทุนลงทุนล่าช้า และส่งผลกระทบต่อการชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนให้กับผู้ถือหน่วยลงทุนในประเทศ

กองทุนลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ อาจเกิดปัญหาอันเกิดจากวันหยุดทำการของประเทศที่กองทุนลงทุน คือ มีวันหยุดทำการไม่ตรงกับวันหยุดทำการของประเทศไทย กองทุนจึงอาจประสบปัญหาความล่าช้าในการชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนให้กับผู้ถือหน่วยลงทุน โดยบริษัทจัดการจะชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนดังกล่าวให้กับผู้ถือหน่วยลงทุนภายใน 5 วันทำการ นับแต่วันคำนวณมูลค่าทรัพย์สิน มูลค่าหน่วยลงทุน ราคาขายและราคารับซื้อคืนหน่วยลงทุนของวันทำการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน

10. <u>ภาระผูกพัน</u>

กองทุนมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

11. <u>การอนุมัติงบการเงิน</u>

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 29 พฤศจิกายน 2566

**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**