



Mutual Funds Report

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Asia Pacific Equity
Absolute Return (SCBABSAP)

รายงานประจำปี

ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2568 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2569



บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์

สถานที่ตั้ง

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

รายละเอียดเกี่ยวกับบริษัท

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 18 มีนาคม พ.ศ. 2535 เป็นบริษัทในเครือธนาคาร ไทยพาณิชย์ ที่ได้รับใบอนุญาตจากกระทรวงการคลังให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทธุรกิจการจัดการกองทุนรวม กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และกองทุนส่วนบุคคล จากความพร้อม ความเชี่ยวชาญในการเสนอผลิตภัณฑ์ ประกอบกับผลงานการบริหาร กองทุนที่มั่นคงและอยู่ในเกณฑ์อย่างต่อเนื่อง โดยยึดมั่นในหลักจรรยาบรรณและคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดต่อผู้ลงทุน

รายนามผู้ถือหุ้น

ร้อยละ

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

รายนามคณะกรรมการ

1. นางกิตติยา	โตธนะเกษม	กรรมการ
2. นายศรชัย	สุนต์ดา	กรรมการ
3. นายชลิตติ	เนื่องจำนงค์	กรรมการ
4. นางสาวภาวิณี	ชยาวุฒิกุล	กรรมการ
5. นายณรงค์ศักดิ์	ปลอดมีชัย	กรรมการ
6. นายปฏิภาณ	เลิศประเสริฐศิริ	กรรมการ
7. ดร.ฐิติมา	ชูเชิด	กรรมการ

การลงทุนมีความเสี่ยง ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลก่อนการตัดสินใจลงทุน
และสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่
บริษัทจัดการ โดยตรงหรือที่ Website: <https://www.scbam.com> ของบริษัทจัดการและสำนักงาน ก.ล.ด.

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Asia Pacific Equity Absolute Return (SCBABSAP)

ชื่อโครงการ

:

ชนิดหน่วยลงทุน	ชื่อโครงการ
ชนิดสะสมมูลค่า	กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Asia Pacific Equity Absolute Return (ชนิดสะสมมูลค่า)

ประเภทโครงการ

: กองทุนรวมตราสารทุนกองทุนรวมที่มีนโยบายเปิดให้มีการลงทุนในกองทุนรวมอื่นภายใต้ บลจ. เดียวกัน/กองทุนรวมฟีดเดอร์ (Feeder Fund)/กองทุนรวมเพื่อความยั่งยืน (SRI Fund)/กองทุนรวมที่มีกลยุทธ์การลงทุนที่มุ่งเน้นการสร้างผลตอบแทนที่เป็นบวกได้ในทุกสภาวะตลาด /กองทุนรวมที่เน้นลงทุนแบบมีความเสี่ยงต่างประเทศ กลุ่มกองทุนรวม: Miscellaneous

วันเริ่มโครงการ

: วันที่ 1 กรกฎาคม 2568

จำนวนเงินทุนของโครงการ

: 3,000 ล้านบาท จำนวนหน่วยลงทุน 300 ล้านหน่วย

นโยบายการลงทุน

: เน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว (Feeder Fund) ได้แก่ BlackRock Systematic Asia Pacific Equity Absolute Return Fund (กองทุนหลัก) ชนิดหน่วยลงทุน (share class) D2 U.S. Dollar ซึ่งเป็น Sub Fund ของกองทุน BlackRock Strategic Funds โดยกองทุนหลักมุ่งหวังที่จะสร้างผลตอบแทนที่เป็นบวกให้แก่ผู้ลงทุนผ่านการเติบโตของเงินลงทุนและผลตอบแทนจากการลงทุนในทุกสภาวะตลาด โดยคำนึงถึงหลักการลงทุนด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล (ESG) ผ่านการลงทุนในสินทรัพย์โดยตรง (long exposure) และการทำธุรกรรม synthetic long และ synthetic short โดยกองทุนหลักจะลงทุนไม่น้อยกว่าร้อยละ 70 ของสินทรัพย์ทั้งหมดในตราสารทุนและหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้องกับตราสารทุน (ซึ่งรวมถึงตราสารอนุพันธ์) ของบริษัทที่จัดตั้งหรือจดทะเบียนในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิก ซึ่งรวมถึงออสเตรเลียและญี่ปุ่น กองทุนอาจลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวม หรือกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ (กอง1) หรือทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (REITs) หรือกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน (infra) ซึ่งอยู่ภายใต้การจัดการของบริษัทจัดการในสัดส่วนไม่เกินร้อยละ 20 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

ชื่อ บลจ.ที่บริหารจัดการกองทุนหลัก: BlackRock (Luxembourg) S.A.

กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient portfolio management) และ/หรือการบริหารความเสี่ยง โดยกองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน (Hedging) ตามความเหมาะสมสำหรับสภาพการณ์ในแต่ละขณะ ซึ่งขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

กลยุทธ์ในการบริหารกองทุนรวม: กองทุนไทยมุ่งหวังให้ผลประโยชน์การเคลื่อนไหวตามกองทุนหลัก ส่วนกองทุนหลักมุ่งหวังผลตอบแทนที่เป็นบวกในทุกสภาวะตลาด (absolute return) ในรอบระยะเวลา 12 เดือนผ่านการใช้กลยุทธ์การบริหารกองทุนแบบ market neutral strategy อย่างไรก็ดีตามกองทุนไม่มีการรับประกันผลตอบแทนในการลงทุน

นโยบายจ่ายเงินปันผล

:

ชนิดหน่วยลงทุน	ชื่อโครงการ
ชนิดสะสมมูลค่า	ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

ผู้ดูแลผลประโยชน์

: ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

นายทะเบียนหน่วยลงทุน

: ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

รอบระยะเวลาบัญชี

: สิ้นสุด ณ สิ้นเดือนมิถุนายน (รอบปีบัญชีแรกในวันที่ 30 มิถุนายน 2569)

สารจากบริษัทจัดการ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด ในฐานะบริษัทจัดการ กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Asia Pacific Equity Absolute Return (SCBABSAP) กองทุนมีนโยบายเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว (Feeder Fund) ได้แก่ BlackRock Systematic Asia Pacific Equity Absolute Return Fund (กองทุนหลัก) ชนิดหน่วยลงทุน (share class) D2 U.S. Dollar ซึ่งเป็น Sub Fund ของกองทุน BlackRock Strategic Funds บริหารจัดการโดย BlackRock (Luxembourg) S.A. ทั้งนี้ กองทุนหลักมีคุณสมบัติเป็นไปตาม société d'investissement à capital variable (SICAV) ซึ่งเป็นไปตาม หลักเกณฑ์ของ Undertaking for Collective Investment in Transferable Securities (UCITS) ภายใต้กฎหมายของประเทศลักเซมเบิร์ก กองทุนหลักมุ่งหวังที่จะสร้างผลตอบแทนที่เป็นบวกให้แก่ผู้ลงทุนผ่านการเติบโตของเงินลงทุนและผลตอบแทนจากการลงทุนในทุกสถานะตลาด โดยคำนึงถึงหลักการลงทุนด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล (ESG) ผ่านการลงทุนในสินทรัพย์โดยตรง (long exposure) และการทำธุรกรรม synthetic long และ synthetic short โดยกองทุนหลักจะลงทุนไม่น้อยกว่าร้อยละ 70 ของสินทรัพย์ทั้งหมดในตราสารทุนและหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้องกับตราสารทุน (ซึ่งรวมถึงตราสารอนุพันธ์) ของบริษัทที่จัดตั้งหรือจดทะเบียนในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิก ซึ่งรวมถึงออสเตรเลียและญี่ปุ่น กองทุนมี net exposure ในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศดังกล่าวโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และมีการลงทุนที่ส่งผลให้มี net exposure ที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

ตลาดคาดการณ์ว่าเศรษฐกิจเอเชียยังคงขยายตัวได้อย่างแข็งแกร่งในปี 2026 แม้อัตราการเติบโตมีแนวโน้มชะลอตัวลงจากปีก่อน โดย Asian Development Bank คาดว่าเศรษฐกิจกลุ่ม Developing Asia and the Pacific จะขยายตัว 4.9% ในปี 2026 เทียบกับ 5.5% ในปี 2025 ก่อนเร่งขึ้นเล็กน้อยเป็น 5.1% ในปี 2027 ปัจจัยกดดันหลักมาจากต้นทุนพลังงานที่สูงขึ้น ความขัดแย้งในตะวันออกกลาง การหยุดชะงักของห่วงโซ่อุปทาน ภาวะการเงินที่ตึงตัว และความไม่แน่นอนด้านนโยบายการค้าของสหรัฐฯ ขณะที่เงินเฟ้อของภูมิภาคถูกปรับเพิ่มขึ้นเป็น 4.3% ในปี 2026 จากการส่งผ่านของราคาพลังงานไปยังต้นทุนขนส่ง อาหาร และสินค้าอื่น ส่งผลให้ธนาคารกลางในเอเชียต้องดำเนินนโยบายอย่างระมัดระวังมากขึ้น โดยให้น้ำหนักระหว่างการประคองเศรษฐกิจและการควบคุมเงินเฟ้อ มากกว่าการผ่อนคลายนโยบายการเงินในวงกว้างเช่นช่วงก่อนหน้านี้

ในระยะถัดไป ปัจจัยที่ต้องจับตามอง ประกอบด้วยความไม่แน่นอนทางการค้าสหรัฐฯ-จีน (tariff) และนโยบายปกป้องการค้าอาจส่งผลกระทบต่อส่งออกในภูมิภาค, เศรษฐกิจจีนที่เข้าสู่ภาวะชะลอตัวและภาคอสังหาริมทรัพย์ยังมีความอ่อนแอสามารถกระทบต่อการเติบโตของภูมิภาค

สุดท้ายนี้ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด ขอขอบพระคุณผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่านที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บลจ. ด้วยดีเสมอมา

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด

ข้อมูลการลงทุน ผลการดำเนินงาน และความผันผวนของผลการดำเนินงานของกองทุนรวมต่างประเทศ
ที่กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Asia Pacific Equity Absolute Return (SCBABSAP) ลงทุน

ผลตอบแทนจากการลงทุน	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง
SCBABSAP(A)	3.78%	2.44%	3.78%	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	5.92%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	3.01%	1.79%	3.01%	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	4.42%

รายงานเกี่ยวกับการจัดการกองทุนโดยมุ่งความยั่งยืนตามหลักสากล
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Asia Pacific Equity Absolute Return (SCBABSAP)

1. ถ้อยคำรับรอง

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Asia Pacific Equity Absolute Return เน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว (Feeder Fund) ได้แก่ BlackRock Systematic Asia Pacific Equity Absolute Return Fund (กองทุนหลัก) ชนิดหน่วยลงทุน (share class) D2 U.S. Dollar ซึ่งเป็น Sub Fund ของกองทุน BlackRock Strategic Funds บริหารจัดการโดย BlackRock (Luxembourg) S.A. โดยกองทุนหลักมุ่งหวังที่จะสร้างผลตอบแทนที่เป็นบวกให้แก่ผู้ลงทุนผ่านการเติบโตของเงินลงทุนและผลตอบแทนจากการลงทุนในทุกสถานะตลาดโดยคำนึงถึงหลักการลงทุนด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล (ESG) ผ่านการลงทุนในสินทรัพย์โดยตรง (long exposure) และการทำธุรกรรม synthetic long และ synthetic short โดยกองทุนหลักจะลงทุนไม่น้อยกว่าร้อยละ 70 ของสินทรัพย์ทั้งหมดในตราสารทุนและหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้องกับตราสารทุน (ซึ่งรวมถึงตราสารอนุพันธ์) ของบริษัทที่จัดตั้งหรือจดทะเบียนในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิก ซึ่งรวมถึงออสเตรเลียและญี่ปุ่น

กองทุนมีวัตถุประสงค์การลงทุนในการนำปัจจัยด้านสิ่งแวดล้อม สังคม หรือธรรมาภิบาล (ESG) เข้ามาในกระบวนการลงทุน ผ่านการคัดเลือกลงทุนในกองทุนหลักที่ให้ความสำคัญกับมิติด้านสิ่งแวดล้อม เช่น การเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ (climate change) ต้นทุนทางธรรมชาติหรือ ทรัพยากรธรรมชาติ (natural capital) มลพิษและของเสีย (pollution and waste) เป็นต้น และมีมิติด้านสังคม เช่น ทุนมนุษย์หรือทรัพยากรมนุษย์ (human capital) ความรับผิดชอบต่อผลิตภัณฑ์ (product liability) โอกาสทางสังคม (social opportunities) เป็นต้น เพื่อประกอบการคัดเลือก และพิจารณาลงทุนในหลักทรัพย์

ทั้งนี้ บลจ. มีการบริหารจัดการกองทุนที่สอดคล้องกับการมุ่งความยั่งยืน (sustainability) ตามหลักสากลและเป็นไปตามประกาศ ที่ นป. 2/2565 และประกาศหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องอื่น

2. รายงานเกี่ยวกับการจัดการกองทุนโดยมุ่งความยั่งยืนตามหลักสากล ดังนี้

- (1) ปัญหาหรือเหตุการณ์ร้ายแรงที่เกิดขึ้น และการเปลี่ยนแปลงการลงทุนในทรัพย์สินที่ได้ลงทุนไปแล้ว
ไม่พบประเด็นหรือเหตุการณ์ที่มีนัยสำคัญเกี่ยวกับความยั่งยืนในรอบรายงาน
- (2) ลักษณะ เหตุผล และความจำเป็นในการพบปะผู้บริหารของกิจการ หรือผู้ออกตราสารที่กองทุนรวมเพื่อความยั่งยืน
ไปลงทุน รวมถึงผลจากการพบปะดังกล่าว

ทีม Systematic Active Equity (SAE) ของ BlackRock ไม่ได้เข้าพบหรือมีส่วนร่วมกับบริษัทที่ลงทุนโดยตรง แต่จะมอบหมายบทบาทนี้ให้ทีม BlackRock Active Investment Stewardship (BAIS) ซึ่งเป็นทีมผู้เชี่ยวชาญด้าน Stewardship ภายใน BlackRock ทำหน้าที่แทนในการพบปะผู้บริหาร การมีส่วนร่วม และการลงคะแนนเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นสำหรับกองทุนกลยุทธ์เชิงรุกทั่วโลก

การดำเนินงานของ BAIS อยู่ภายใต้กรอบ Global Engagement and Voting Guidelines ซึ่งเป็นหลักเกณฑ์มาตรฐานระดับโลกของ BlackRock ร่วมกับข้อมูลเชิงลึกจากนักวิเคราะห์และผู้จัดการกองทุนเชิงรุก โดยมีการทำงานร่วมกันอย่างใกล้ชิดเพื่อนำไปใช้ในการมีส่วนร่วมกับบริษัทและการลงคะแนนเสียงผู้ถือหุ้น

กระบวนการ Stewardship สำหรับกองทุนกลยุทธ์เชิงรุกทั่วโลกมุ่งเน้นการมีส่วนร่วมกับบริษัทผ่านการสนทนาโดยตรงกับผู้บริหารระดับสูง เพื่อทำความเข้าใจธุรกิจ แนวทางการจัดการความเสี่ยงและโอกาสต่างๆ รวมถึงประเมินศักยภาพในการสร้างผลตอบแทนที่ยั่งยืนในระยะยาว

โดยทั่วไป ผู้จัดการกองทุนและผู้เชี่ยวชาญด้าน Stewardship จะเข้าพบบริษัทร่วมกันในประเด็นสำคัญ ทั้งเรื่องธรรมาภิบาล กลยุทธ์องค์กร โครงสร้างเงินทุน ผลการดำเนินงาน ความเสี่ยงด้านความยั่งยืน ตลอดจนปัจจัยเศรษฐกิจมหภาค ภูมิรัฐศาสตร์ และแนวโน้มอุตสาหกรรม

BAIS มุ่งหวังในฐานะนักลงทุนที่สร้างสรรค์และสนับสนุนทีมผู้บริหารที่สามารถสร้างคุณค่าแก่ผู้ถือหุ้นอย่างยั่งยืน พร้อมสร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับผู้บริหารผ่านสื่อสารอย่างโปร่งใส

นอกจากนี้ BAIS ยังประสานงานกับทีมลงทุนของ BlackRock รวมถึง ทีม SAE ในการให้คำแนะนำด้าน Stewardship เป็นตัวแทนทีมดังกล่าวในการเข้าร่วมประชุมกับบริษัท และสนับสนุนการพิจารณา การดำเนินงาน และการรายงานผลของการลงคะแนนเสียง

สามารถดูข้อมูลเพิ่มเติมด้านการมีส่วนร่วมและการใช้สิทธิออกเสียง ได้จาก

<https://www.blackrock.com/corporate/literature/publication/blackrock-active-investment-stewardship-engagement-and-voting-guidelines.pdf>

(3) ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับความยั่งยืน และการนำปัจจัยความเสี่ยงดังกล่าวมาประกอบการตัดสินใจลงทุน

กองทุนหลักพิจารณาบริษัทที่อยู่ในกรอบการลงทุนผ่านโมเดลการลงทุนด้าน ESG ซึ่งแบ่งออกเป็น 4 มิติ ได้แก่ มิติด้านการลดความเสี่ยง (Risk Mitigation) มิติด้านทรัพยากรมนุษย์ (Human Capital) มิติด้านการเปลี่ยนผ่านด้านสิ่งแวดล้อม (Transition) และมิติด้านผลกระทบทางสังคม (Society) โดยข้อมูลเชิงลึก ESG ทั้งหมดต้องผ่านกระบวนการตรวจสอบที่เข้มงวด มีเหตุผลเชิงเศรษฐกิจรองรับ ก่อนนำไปใช้ในโมเดลโดยให้คะแนนและจัดลำดับหุ้นตามข้อมูลเชิงลึกด้าน ESG แล้วจึงให้คะแนนผลตอบแทนส่วนเพิ่ม (Alpha) พร้อมคำนึงถึงความเสี่ยงในการลงทุน (และต้นทุนการทำธุรกรรม) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการลงทุน

ทั้งนี้ ข้อมูลเชิงลึกด้าน ESG มีส่วนช่วยในการสร้างพอร์ตการลงทุนในขั้นตอนสุดท้ายที่มีสัดส่วนหุ้นประมาณ 2,500 – 3,500 หลักทรัพย์ทั้งฝั่งซื้อ (long) และฝั่งขาย (short) พร้อมยกระดับผลตอบแทนจากการลงทุนและพิจารณาผลกระทบต่อสังคม

ทางด้านสิ่งแวดล้อม ทีม Systematic Active Equity (SAE) ใช้ทั้งข้อมูลแบบดั้งเดิมและข้อมูลจากแหล่งทางเลือกอื่นๆ เพื่อประเมินการปล่อยคาร์บอน การปล่อยก๊าซเรือนกระจก และการใช้พลังงาน/น้ำของบริษัท เพื่อหลีกเลี่ยงบริษัทที่มีความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อมสูง ในส่วนของทางด้านธรรมาภิบาลยังมีความสำคัญ โดยอาศัยฐานข้อมูลเชิงลึกในระดับท้องถิ่น ทำให้สามารถหลีกเลี่ยงบริษัทที่มีประเด็นความขัดแย้งภายใน อัตราการเติบโตที่ชะลอตัว หรือขาดความหลากหลายทางเพศ ทั้งยังพิจารณาว่าการเปลี่ยนแปลงในคณะกรรมการหรือพนักงานเป็นสัญญาณบวกที่สะท้อนถึงนวัตกรรมและศักยภาพการเติบโตขององค์กร

ตามที่กองทุนหลักอยู่ภายใต้ข้อกำหนดของ SFDR Article 8 จึงได้มีการมาตรการด้าน ESG ดังนี้ :

- (1) ใช้เกณฑ์คัดกรองด้วย BlackRock EMEA Baseline Screens
- (2) รักษาคะแนน ESG ของ unlevered long positions ให้สูงกว่า unlevered short positions
- (3) รักษาระดับความเข้มข้นของการปล่อยคาร์บอนของ unlevered long positions ให้ต่ำกว่า unlevered short positions

3. ผลจากการบริหารจัดการลงทุนอย่างยั่งยืน

กองทุนหลักอยู่ภายใต้ข้อกำหนดของ SFDR Article 8 โดยผสานเกณฑ์ด้าน ESG เข้ากับการสร้างพอร์ตการลงทุนอย่างเป็นระบบ ซึ่งเป็นกลไกหลักที่ทำให้ลักษณะของกองทุนสอดคล้องกับแนวพิจารณาด้านความยั่งยืน

ดังนั้น แม้ว่ากองทุนจะไม่มีรายงานผลลัพธ์ด้านการลงทุนอย่างยั่งยืน (SRI) อย่างชัดเจน แต่กองทุนได้บูรณาการเกณฑ์ ESG อย่างเป็นระบบผ่านข้อจำกัดในการจัดพอร์ตการลงทุน โดยองค์ประกอบที่มีผลผูกพันเหล่านี้ทำหน้าที่เป็นกลไกหลักในการทำให้ลักษณะของกองทุนสอดคล้องกับประเด็นด้านความยั่งยืน

ผู้ลงทุนสามารถศึกษารายงานและข้อมูลเปิดเผยที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมได้จากเว็บไซต์ของกองทุนหลัก

<https://www.blackrock.com/uk/individual/products/284598/>

4. แนวทางและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงของผู้ถือหลักทรัพย์ในนามของ SRI Fund ทีม Systematic Active Equity (SAE)

ของ BlackRock ไม่ได้ดำเนินการมีส่วนร่วมกับบริษัทที่ลงทุนหรือใช้สิทธิออกเสียงโดยตรง โดยหน้าที่ดังกล่าวดำเนินการผ่านทีม BlackRock Active Investment Stewardship (BAIS) ซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบด้านการมีส่วนร่วมกับการกิจการและการใช้สิทธิออกเสียง ภายใต้กรอบ Global Engagement and Voting Guidelines ของ BlackRock ทั้งนี้ BAIS จะประสานงานและแลกเปลี่ยนข้อมูลกับทีมลงทุน รวมถึงทีม SAE เพื่อสนับสนุนการพิจารณาประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนของบริษัทที่ลงทุน

ผู้ลงทุนสามารถศึกษารายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับแนวทางการมีส่วนร่วมกับการกิจการและการใช้สิทธิออกเสียงได้ตาม ข้อ 2 และสามารถดูข้อมูลเพิ่มเติมด้านการมีส่วนร่วมและการใช้สิทธิออกเสียงที่

<https://www.blackrock.com/corporate/literature/publication/blackrock-active-investment-stewardship-engagement-and-voting-guidelines.pdf>



รายงานความเห็นผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Asia Pacific Equity Absolute Return

ตามที่ ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) (“ธนาคาร”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Asia Pacific Equity Absolute Return (“กองทุน”) ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าวสำหรับรอบปีบัญชีกองทุน ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2568 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2569

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการโดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

(นางสาวดารัตน์ ตั้งอุดมเลิศ)

ผู้อำนวยการ

ฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์และควบคุมดูแลผลประโยชน์

กลุ่มควบคุมดูแลผลประโยชน์
วันที่ 2 กรกฎาคม 2569

Bank of Ayudhya Public Company Limited
1222 Rama III Road, Bang Phongphang
Yen Nawa, Bangkok 10120 Thailand
Reg. No. 0107536001079
T +66 (0) 2296 2000
www.krungsri.com

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)
1222 ถนนพระรามที่ 3 แขวงบางโพธิ์พวง
เขตยานนาวา กรุงเทพมหานคร 10120
ทะเบียนเลขที่ 0107536001079
โทรศัพท์ +66 (0) 2296 2000
www.krungsri.com

04 02 056-1 (300-11/68)

ผลการดำเนินงาน

ข้อมูล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569

ผลตอบแทนจากการลงทุน	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง
SCBABSAP(A)	3.78%	2.44%	3.78%	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	5.92%
เกณฑ์มาตรฐาน	0.00%	0.00%	0.00%	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	0.00%
ความผันผวนของการดำเนินงาน	3.01%	1.79%	3.01%	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	4.42%
ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน	0.00%	0.00%	0.00%	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	0.00%

เกณฑ์มาตรฐาน : (1) ไม่มี เนื่องจากกองทุนหลักใช้กลยุทธ์ market neutral strategy และมุ่งหวังผลตอบแทนที่เป็นบวกในทุกสภาวะตลาด (absolute return) โดยไม่ได้อ้างอิงดัชนีชี้วัดใด

หมายเหตุ : เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด
 กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Asia Pacific Equity Absolute Return
 รายละเอียดหลักทรัพย์ และสัดส่วนการลงทุน
 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569

ชื่อหลักทรัพย์	ราคา ณ 30 มิถุนายน 2569 (บาท)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	มูลค่า	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ (%)	ค่าประกัน/รับรอง/รับอาวัล หรือสลักหลังโอน แบบมีสิทธิไต่เบี่ย
หน่วยลงทุน			514,231,559.82	100.07%	
หน่วยลงทุนต่างประเทศ			514,231,559.82	100.07%	
BLACKROCK SYSTEMATIC ASIA PACIFIC EQUITY ABSOLUTE RETURN FUND (BSAD2USLX)	7,391.67	69,569.04	514,231,559.82	100.07%	
เงินฝากธนาคาร			7,006,087.64	1.36%	
บมจ.ธนาคารกรุงศรีอยุธยา(BAY)	0.00	0.00	7,006,087.64	1.36%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า / FORWARD			(8,178,387.82)	(1.59%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWTHBUSD26717HU)	0.00	1.00	2,217,534.69	0.43%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWTHBUSD26717GI)	0.00	1.00	2,043,656.70	0.40%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWTHBUSD26717GP)	0.00	1.00	1,769,053.39	0.34%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWTHBUSD26717FA)	0.00	1.00	1,109,450.95	0.22%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWTHBUSD26717LZ)	0.00	1.00	1,014,735.39	0.20%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWTHBUSD26717MD)	0.00	1.00	880,227.09	0.17%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWTHBUSD26717RH)	0.00	1.00	876,789.62	0.17%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWTHBUSD26717FB)	0.00	1.00	867,807.34	0.17%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWTHBUSD26717HN)	0.00	1.00	727,375.00	0.14%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWTHBUSD26717SW)	0.00	1.00	691,679.62	0.13%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWTHBUSD26717RV)	0.00	1.00	616,397.18	0.12%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWTHBUSD26717FY)	0.00	1.00	555,156.65	0.11%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWTHBUSD26717TN)	0.00	1.00	537,707.03	0.10%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWTHBUSD26717KM)	0.00	1.00	534,062.04	0.10%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWTHBUSD26717FQ)	0.00	1.00	509,421.07	0.10%	

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด
 กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Asia Pacific Equity Absolute Return
 รายละเอียดหลักทรัพย์ และสัดส่วนการลงทุน
 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569

ชื่อหลักทรัพย์	ราคา ณ 30 มิถุนายน 2569 (บาท)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	มูลค่า	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ (%)	ค่าประกัน/รับรอง/รับอาวัล หรือสลักหลังโอน แบบมีสิทธิไต่เบี่ย
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWTHBUSD26717EV)	0.00	1.00	433,363.56	0.08%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWTHBUSD26717MJ)	0.00	1.00	377,825.44	0.07%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWTHBUSD26N13CY)	0.00	1.00	347,901.49	0.07%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWTHBUSD27129C)	0.00	1.00	336,804.24	0.07%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWTHBUSD26717MQ)	0.00	1.00	319,531.60	0.06%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWTHBUSD26717RD)	0.00	1.00	260,626.03	0.05%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWTHBUSD26717FT)	0.00	1.00	256,737.04	0.05%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWTHBUSD26N13CL)	0.00	1.00	249,168.46	0.05%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWTHBUSD26N13CT)	0.00	1.00	185,836.12	0.04%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWTHBUSD26717IJ)	0.00	1.00	177,582.73	0.03%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWTHBUSD26717ON)	0.00	1.00	170,164.30	0.03%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWTHBUSD26717RC)	0.00	1.00	154,753.62	0.03%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWTHBUSD26717ID)	0.00	1.00	137,263.84	0.03%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWTHBUSD26717LH)	0.00	1.00	137,259.69	0.03%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWTHBUSD26717SE)	0.00	1.00	130,043.48	0.03%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWTHBUSD26717FG)	0.00	1.00	107,255.78	0.02%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWTHBUSD26717XR)	0.00	1.00	101,827.22	0.02%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWTHBUSD26717WN)	0.00	1.00	78,409.37	0.02%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWTHBUSD26717UM)	0.00	1.00	38,773.75	0.01%	

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด
 กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Asia Pacific Equity Absolute Return
 รายละเอียดหลักทรัพย์ และสัดส่วนการลงทุน
 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569

ชื่อหลักทรัพย์	ราคา ณ 30 มิถุนายน 2569 (บาท)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	มูลค่า	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ (%)	ค่าประกัน/รับรอง/รับอาวัล หรือสลิปหลังโอน แบบมีสิทธิไต่เบี่ย
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWTHBUSD26717XS)	0.00	1.00	34,481.06	0.01%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB27129FO)	0.00	1.00	21,445.19	0.00%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWTHBUSD26N13DV)	0.00	1.00	(791.83)	0.00%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWTHBUSD26717D1)	0.00	1.00	(3,656.70)	0.00%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26N20MG)	0.00	1.00	(14,578.13)	0.00%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWTHBUSD26717YM)	0.00	1.00	(14,964.91)	0.00%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26717GH)	0.00	1.00	(19,819.78)	0.00%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26717HG)	0.00	1.00	(28,115.80)	(0.01%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26N20SJ)	0.00	1.00	(30,858.30)	(0.01%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26717KD)	0.00	1.00	(31,248.15)	(0.01%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26717FS)	0.00	1.00	(37,248.14)	(0.01%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26717HN)	0.00	1.00	(41,684.72)	(0.01%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26717IQ)	0.00	1.00	(50,341.25)	(0.01%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB27122G)	0.00	1.00	(50,745.39)	(0.01%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26N20FD)	0.00	1.00	(60,913.94)	(0.01%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWTHBUSD26N20BO)	0.00	1.00	(64,224.41)	(0.01%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26N20FT)	0.00	1.00	(67,900.10)	(0.01%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26N13EM)	0.00	1.00	(74,506.03)	(0.01%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26N20GY)	0.00	1.00	(74,511.61)	(0.01%)	

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด
 กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Asia Pacific Equity Absolute Return
 รายละเอียดหลักทรัพย์ และสัดส่วนการลงทุน
 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569

ชื่อหลักทรัพย์	ราคา ณ 30 มิถุนายน 2569 (บาท)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	มูลค่า	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ (%)	ค่าประกัน/รับรอง/รับอาวัล หรือสลักหลังโอน แบบมีสิทธิไต่เบี่ย
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26N20RH)	0.00	1.00	(81,975.49)	(0.02%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26N20DI)	0.00	1.00	(94,323.08)	(0.02%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26717CH)	0.00	1.00	(112,051.99)	(0.02%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26N20NQ)	0.00	1.00	(118,543.95)	(0.02%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26N13TY)	0.00	1.00	(139,559.73)	(0.03%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26717JB)	0.00	1.00	(140,214.34)	(0.03%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26N20GX)	0.00	1.00	(142,250.51)	(0.03%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26717JC)	0.00	1.00	(142,633.03)	(0.03%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26N20NP)	0.00	1.00	(144,664.74)	(0.03%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26717CZ)	0.00	1.00	(153,216.50)	(0.03%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26N20OL)	0.00	1.00	(162,168.68)	(0.03%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26N20MH)	0.00	1.00	(165,979.94)	(0.03%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26N20EX)	0.00	1.00	(168,731.26)	(0.03%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26N20TH)	0.00	1.00	(179,516.70)	(0.03%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26N13QC)	0.00	1.00	(196,850.03)	(0.04%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26N13RS)	0.00	1.00	(200,847.65)	(0.04%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26717HP)	0.00	1.00	(204,291.06)	(0.04%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26717IO)	0.00	1.00	(206,233.37)	(0.04%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26N13A)	0.00	1.00	(224,462.93)	(0.04%)	

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด
 กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Asia Pacific Equity Absolute Return
 รายละเอียดหลักทรัพย์ และสัดส่วนการลงทุน
 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569

ชื่อหลักทรัพย์	ราคา ณ 30 มิถุนายน 2569 (บาท)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	มูลค่า	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ (%)	ค่าประกัน/รับรอง/รับอาวัล หรือสลิปหลังโอน แบบมีสิทธิไล่เบี้ย
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26N20RG)	0.00	1.00	(240,992.40)	(0.05%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26N13BC)	0.00	1.00	(243,684.43)	(0.05%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26N20SI)	0.00	1.00	(248,425.62)	(0.05%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26717CY)	0.00	1.00	(260,889.36)	(0.05%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26717HM)	0.00	1.00	(262,569.47)	(0.05%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26717EO)	0.00	1.00	(294,188.18)	(0.06%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26717CL)	0.00	1.00	(294,225.34)	(0.06%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26N13RT)	0.00	1.00	(298,270.35)	(0.06%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26717FQ)	0.00	1.00	(324,621.75)	(0.06%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26N13KT)	0.00	1.00	(358,109.10)	(0.07%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26717CG)	0.00	1.00	(369,624.24)	(0.07%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26717AN)	0.00	1.00	(378,302.21)	(0.07%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26717GG)	0.00	1.00	(407,304.15)	(0.08%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26717HD)	0.00	1.00	(442,139.63)	(0.09%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26N20FS)	0.00	1.00	(442,270.02)	(0.09%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26717AR)	0.00	1.00	(486,989.50)	(0.09%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26717GB)	0.00	1.00	(559,954.02)	(0.11%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26N20MJ)	0.00	1.00	(575,372.47)	(0.11%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26717GP)	0.00	1.00	(576,136.87)	(0.11%)	

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด
 กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Asia Pacific Equity Absolute Return
 รายละเอียดหลักทรัพย์ และสัดส่วนการลงทุน
 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569

ชื่อหลักทรัพย์	ราคา ณ 30 มิถุนายน 2569 (บาท)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	มูลค่า	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ (%)	ค่าประกัน/รับรอง/รับอาวัล หรือสลักหลังโอน แบบมีสิทธิไต่เบี่ย
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26N13TN)	0.00	1.00	(580,918.22)	(0.11%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26N13GD)	0.00	1.00	(661,623.81)	(0.13%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26717AP)	0.00	1.00	(679,630.21)	(0.13%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26N13NF)	0.00	1.00	(695,408.93)	(0.14%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26717KC)	0.00	1.00	(705,651.85)	(0.14%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26717JX)	0.00	1.00	(713,576.84)	(0.14%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26N20KC)	0.00	1.00	(717,733.62)	(0.14%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26717AW)	0.00	1.00	(882,818.80)	(0.17%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26717FT)	0.00	1.00	(914,234.86)	(0.18%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26717BU)	0.00	1.00	(1,129,512.83)	(0.22%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26717JO)	0.00	1.00	(1,133,539.68)	(0.22%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26717S)	0.00	1.00	(1,586,417.00)	(0.31%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB27129EN)	0.00	1.00	(2,789,368.17)	(0.54%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26717DP)	0.00	1.00	(3,287,367.49)	(0.64%)	
สินทรัพย์อื่น			3,668,642.44	0.71%	
หนี้สินอื่น			(2,862,344.23)	(0.56%)	
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ			513,865,557.85	100.00%	
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)			10.5917		

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Asia Pacific Equity Absolute Return

รายงานสรุปเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐ ได้แก่ ตัวแลกเงิน พันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย พันธบัตร หรือตราสารแห่งหนึ่งที่กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาสถาบันการเงิน หรือกระทรวงการคลัง เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอวัล หรือผู้ค้ำประกัน	-	-
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สลับหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	7,006,087.64	1.36
(ค) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับ rating ในระดับ investment grade เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สลับหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	-	-
(ง) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับที่ต่ำกว่า investment grade หรือไม่มี rating เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สลับหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	-	-

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

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Asia Pacific Equity Absolute Return

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้ำ/ผู้รับรอง/ผู้หลักหลัง	วัน ครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสาร		มูลค่าหน้าตัว	มูลค่าตามราคาตลาด
				TRIS Rating	FITCH Rating		
เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกรุงศรีอยุธยา			AAA	AAA(tha)	-	7,006,087.64

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Asia Pacific Equity Absolute Return

SCB Asia Pacific Equity Absolute Return

แบบค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

FUND'S DIRECT EXPENSES REPORT

ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2568 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2569

Period from 1 July 2025 to 30 June 2026

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม * Fund's direct expenses	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละต่อปีของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมบริหารกองทุน (Management Fee) - ชนิดสะสมมูลค่า (SCBABSAP(A))	6,730	1.07
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	173	0.03
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee)	411	0.07
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	-	-
ค่าใช้จ่ายอื่น (Other expense)	113	0.02
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด (Total Expense) **	7,427	1.18

* 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 กรกฎาคม 2568 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2569

Period from 1 July 2025 to 30 June 2026

	(พันบาท) / (Thousand Baht)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย / Average Net Assets Value	628,938
การซื้อขายหลักทรัพย์รวม / Volume Trade	
มูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์รวม	1,548,650
Total Volume Trade	
ค่าธรรมเนียมหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวม	0
Total Brokerage Fee	
ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ รวม / Fee and other Expenses	7,427
	(ร้อยละ) / (Percentage)
• สัดส่วนค่าธรรมเนียมหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวมคิดเป็นร้อยละ ของมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์รวม	0.00
Brokerage Fee as Percentage of Total Trading Volume	
• สัดส่วนค่าธรรมเนียมหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวมคิดเป็นร้อยละ ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย	0.00
Brokerage Fee as Percentage of Average Net Assets Value	
• สัดส่วนค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ รวมคิดเป็นร้อยละ ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย	1.18
Fee and other Expenses as Percentage of Average Net Assets Value	
• อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (PTR)	0.87
Portfolio Turnover Ratio (PTR)	

รายงานรายชื่อบริษัทนายหน้า และค่าธรรมเนียม ซื้อ-ขาย หลักทรัพย์
ของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Asia Pacific Equity Absolute Return
ระหว่างวันที่ 1 กรกฎาคม 2568 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2569

ลำดับที่	ชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้า (พันบาท)	อัตราส่วนค่านายหน้าแต่ละราย ต่อค่านายหน้าทั้งหมด
- ไม่มีข้อมูล -			

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น ประจำเดือน มิถุนายน 2569

BENEFIT FROM BROKERAGE SERVICES AS OF JUNE 2026

บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	BROKERAGE HOUSES	ผลประโยชน์ที่ได้รับ*					
		บทวิเคราะห์ ¹	ข้อมูลพื้นฐาน ²	รายงานสรุปข่าว ³	สัมมนา ⁴	บรรยายกลยุทธ์การลงทุน ⁵	จัดเยี่ยมชมบริษัท ⁶
		Research Paper	Fundamental Data	News Summary	Seminar	Strategy Presentation	Company Visit
บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด	ASIA PLUS SECURITIES COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	BUALUANG SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด	CLSA SECURITIES (THAILAND) LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
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 เคียตนาคินผาทรา จำกัด (มหาชน)	KIATNAKIN PHATRA SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓	✓	✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด	INNOVESTX SECURITIES CO., LTD.	✓	✓	✓	✓	✓	
บริษัทหลักทรัพย์ ทีทีบี เวลธ์ จำกัด (มหาชน)	TTB WEALTH SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด	TISCO SECURITIES COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด	CGS INTERNATIONAL SECURITIES (THAILAND) COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด	UBS SECURITIES (THAILAND) LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ แมคควารี (ประเทศไทย) จำกัด	MACQUARIE SECURITIES (THAILAND) LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	KGI SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิกเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	DBS VICKERS SECURITIES (THAILAND) COMPANY LIMITED	✓	✓	✓	✓	✓	
บริษัทหลักทรัพย์ อาร์เอชบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	RHB SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	FINANSIA SYRUS SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	DAOL SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์ฮิอัน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	UOB KAYHIAN SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓	✓	✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย เอ็กซ์สปริง จำกัด	KRUNGTHAI XSPRING SECURITIES COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัท หลักทรัพย์ซีทีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	CTICORP 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 (Stratgy Presentation on quarterly basis)
6. จัดเยี่ยมชมบริษัทที่กองทุนสนใจลงทุน (Company Visit arrangement to companies of interest)

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด
สามารถตรวจสอบข้อมูลได้จาก Website : www.scbam.com

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Asia Pacific Equity Absolute Return

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุน

ตั้งแต่วันที่ 01 กรกฎาคม 2568 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2569

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

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

รายชื่อผู้จัดการกองทุน (Fund Manager)

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Asia Pacific Equity Absolute Return

ลำดับ	ชื่อ - นามสกุล	ลำดับ	ชื่อ - นามสกุล
1	นายกฤษฎา จิตมั่นชัยธรรม	5	นายณันพิชา จุงศิริวัฒน์
2	นายวิจักขณ์ ณ เชียงใหม่	6	นายสรเสริญ ตรีการศิริพจน์
3	นางสาวปาลิดา เครือโสภณ	7	นายภัทวิทย์ แสงคารา
4	นางสาวนรินทรา ดิณรัตน์สกุลชัย		

การถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
- ไม่มี -

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวม

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



SP AUDIT CO.,LTD. บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด

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

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Asia Pacific Equity Absolute Return

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Asia Pacific Equity Absolute Return (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2569 และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Asia Pacific Equity Absolute Return ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2569 โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนต่องบการเงิน

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารกองทุนมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

► email : spaudit@spaudit.co.th

SP Audit Co., Ltd.

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อพิจารณาแล้วได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

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

SP Audit Co., Ltd.

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด



(นางสาวอมรรัตน์ เจือทองบริสุทธิ์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 10998

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 23 กรกฎาคม 2569

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Asia Pacific Equity Absolute Return

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569

	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)
สินทรัพย์		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		514,231,559.82
เงินฝากธนาคาร	4	7,005,757.08
ลูกหนี้		
จากดอกเบี้ย		330.56
จากการขายเงินลงทุน		3,664,276.30
สินทรัพย์อนุพันธ์	4, 6	19,012,473.91
รวมสินทรัพย์		543,914,397.67
หนี้สิน		
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		2,280,272.30
หนี้สินอนุพันธ์	4, 6	27,186,495.59
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4	548,755.93
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		49.58
หนี้สินอื่น	4	33,266.42
รวมหนี้สิน		30,048,839.82
สินทรัพย์สุทธิ		513,865,557.85
สินทรัพย์สุทธิ:		
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		485,155,360.66
กำไร(ขาดทุน)สะสม		
บัญชีปรับสมดุล		(6,370,238.25)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		35,080,435.44
สินทรัพย์สุทธิ		513,865,557.85
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		10.5917
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นสุดงวด (หน่วย)		48,515,536.0660

(นายภคสุนาท จิตมั่นชัยธรรม)

Executive Director

(นายสมพงษ์ หิรัญจรโรจน์)

Executive Director

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Asia Pacific Equity Absolute Return

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หน่วยลงทุนในต่างประเทศ			
BlackRock Systematic Asia Pacific Equity Absolute Return Fund			
Class D2 U.S. Dollar	69,569.04	514,231,559.82	100.00
รวมหน่วยลงทุนในต่างประเทศ		514,231,559.82	100.00
รวมเงินลงทุน		514,231,559.82	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Asia Pacific Equity Absolute Return
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2569

	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)
รายได้		
รายได้ดอกเบี้ย		111,402.87
รวมรายได้		111,402.87
ค่าใช้จ่าย		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4	6,730,088.20
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		172,969.55
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	4	410,535.32
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		43,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		70,365.21
รวมค่าใช้จ่าย		7,426,958.28
ขาดทุนสุทธิ		(7,315,555.41)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน		
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		21,908,082.29
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		35,605,847.97
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(24,882,827.09)
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(8,174,021.68)
รายการกำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		17,955,619.79
รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		42,412,701.28
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนหักภาษีเงินได้		35,097,145.87
หัก : ภาษีเงินได้		16,710.43
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		35,080,435.44

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Asia Pacific Equity Absolute Return
งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2569

(หน่วย : บาท)

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก	
การดำเนินงาน	35,080,435.44
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนเริ่มแรก	159,247,953.77
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	1,264,732,188.24
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	(945,195,019.60)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด	513,865,557.85
สินทรัพย์สุทธิ ณ เริ่มต้นงวด	-
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายงวด	513,865,557.85

(หน่วย : หน่วย)

<u>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</u>	
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)	
หน่วยลงทุนเริ่มแรก	15,924,795.2769
<u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างงวด	124,762,244.9194
<u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด	(92,171,504.1303)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด	48,515,536.0660

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Asia Pacific Equity Absolute Return
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2569

1. ลักษณะของกองทุนเปิด ไทยพาณิชย์ Asia Pacific Equity Absolute Return

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Asia Pacific Equity Absolute Return (“กองทุน”) ได้จดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ด.”) เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2568 โดยมีเงินทุนจดทะเบียน 3,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 300 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 7 ชนิด ได้แก่

- ชนิดสะสมมูลค่า เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการผลตอบแทนผ่านการเพิ่มมูลค่าของหน่วยลงทุนเป็นหลัก
- ชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการรับผลตอบแทนจากการขายคืนหน่วยลงทุน โดยอัตโนมัติ
- ชนิดจ่ายเงินปันผล เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการรับผลตอบแทนจากเงินปันผล
- ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคล กลุ่มบุคคล นิติบุคคล สถาบันที่บริษัทจัดการกำหนดที่ต้องการสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน
- ชนิดสะสมมูลค่าสำหรับบุคคลธรรมดาและนิติบุคคล เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการผลตอบแทนผ่านการเพิ่มมูลค่าของหน่วยลงทุนเป็นหลัก
- ชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ สำหรับบุคคลธรรมดาและนิติบุคคล เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการรับผลตอบแทนจากการขายคืนหน่วยลงทุน โดยอัตโนมัติ
- ชนิดจ่ายเงินปันผลสำหรับบุคคลธรรมดาและนิติบุคคล เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการรับผลตอบแทนจากเงินปันผล

ปัจจุบันบริษัทจัดการเปิดให้บริการหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน โดยมีนโยบายเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว (“Feeder Fund”) ได้แก่ BlackRock Systematic Asia Pacific Equity Absolute Return Fund (“กองทุนหลัก”) ชนิดหน่วยลงทุน (share class) D2 U.S. Dollar ซึ่งเป็น Sub Fund ของกองทุน BlackRock Strategic Funds บริหารจัดการโดย BlackRock (Luxembourg) S.A. โดยกองทุนหลักมุ่งหวังที่จะสร้างผลตอบแทนที่เป็นบวกให้แก่ผู้ลงทุนผ่านการเติบโตของเงินลงทุนและผลตอบแทนจากการลงทุนในทุกสถานะตลาด โดยคำนึงถึงหลักการลงทุนด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล (ESG) ผ่านการลงทุนในสินทรัพย์โดยตรง (long exposure) และการทำธุรกรรม Synthetic long และ Synthetic short โดยกองทุนหลักจะลงทุนไม่น้อยกว่าร้อยละ 70 ของสินทรัพย์ทั้งหมดในตราสารทุนและหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้องกับตราสารทุน (ซึ่งรวมถึงตราสารอนุพันธ์) ของบริษัทที่จัดตั้งหรือจดทะเบียนในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิก ซึ่งรวมถึงออสเตรเลียและญี่ปุ่น โดยกองทุนมีมูลค่าการลงทุนสุทธิในกองทุนหลักดังกล่าวโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และมีการลงทุนที่ส่งผลให้มีมูลค่าการลงทุนสุทธิที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient portfolio management) และ/หรือการบริหารความเสี่ยง โดยกองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน (Hedging) ตามความเหมาะสมสำหรับสถานการณ์ในแต่ละขณะ ซึ่งขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

กองทุนจัดทำงบการเงินเป็นภาษาไทยและมีหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท โดยจัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ด. (“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

กองทุนรวมบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายปันผลเป็นเงินสด

3.4 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

3.5 ภาษีเงินได้

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

3.6 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงาน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าให้รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน ซึ่งได้แสดงไว้ในกำไรหรือขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

3.7 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนใน ส่วนได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุน หรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจการควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.8 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

3.9 การใช้ดุลพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลพินิจและประมาณการทางบัญชี ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน และ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2569 มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย : บาท)	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6,730,088.20	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)		
ค่าธรรมเนียมรายทะเบียน	410,535.32	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ซื้อเงินตราต่างประเทศ	560,037,779.82	ตามที่ระบุในสัญญา
ขายเงินตราต่างประเทศ	258,115,937.55	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	935,344,472.62	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	1,232,173,207.17	ตามที่ระบุในสัญญา

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

	(หน่วย : บาท)
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด	
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	465,404.89
เจ้าหนี้อื่น	17,476.14
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	
เงินฝากธนาคาร	1,180,796.13
สินทรัพย์อนุพันธ์	12,914,241.96
หนี้สินอนุพันธ์	9,189,667.37
ค่าธรรมเนียมรายทะเบียนค้างจ่าย	28,389.70

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2569 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)
ซื้อเงินลงทุน	999,714,781.10
ขายเงินลงทุน	548,935,490.70

6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินประกอบด้วยสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 กองทุนมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	จำนวนเงิน	มูลค่ายุติธรรม
	ตามสัญญา	สินทรัพย์ หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	1,280,221,550.33	19,012,473.91 27,186,495.59

7. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

7.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมเป็นราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมและพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

กองทุนวัดมูลค่ายุติธรรมโดยแบ่งตามลำดับชั้นของข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ และตามระดับความสำคัญของข้อมูลที่ใช่วัดมูลค่ายุติธรรม ซึ่งมีดังต่อไปนี้

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

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
หน่วยลงทุน	-	514,231,559.82	-	514,231,559.82
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	19,012,473.91	-	19,012,473.91
<u>หนี้สิน</u>				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	27,186,495.59	-	27,186,495.59

กองทุนมีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับคำนวณ โดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย ณ สิ้นวันทำการสุดท้าย
- มูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมคำนวณ โดยใช้มูลค่าที่ประกาศโดยสถาบันการเงิน

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

7.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิต คือ ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินได้ กองทุนมีความเสี่ยงด้านการให้เครดิตที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ทางการเงิน อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

7.3 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่อยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย		รวม
	ปรับขึ้นลง	ไม่มี	
	ตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	514,231,559.82	514,231,559.82
เงินฝากธนาคาร	5,822,960.95	1,182,796.13	7,005,757.08
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	330.56	330.56
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	3,664,276.30	3,664,276.30
สินทรัพย์อนุพันธ์	-	19,012,473.91	19,012,473.91
หนี้สินทางการเงิน			
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	2,280,272.30	2,280,272.30
หนี้สินอนุพันธ์	-	27,186,495.59	27,186,495.59
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	548,755.93	548,755.93

7.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน คือ ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งอาจทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา)

รายการ

เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	15,479,111.40
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	110,300.00

7.5 ความเสี่ยงที่เกิดจากการได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนกองทุนรวมต่างประเทศล่าช้า

ความเสี่ยงที่เกิดจากการได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนกองทุนรวมต่างประเทศล่าช้า คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากวันหยุดทำการของประเทศที่กองทุนลงทุนหรือประเทศที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนอาจหยุดไม่ตรงกับวันหยุดทำการของประเทศไทย ทำให้กองทุนอาจได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนจากกองทุนรวมต่างประเทศที่กองทุนลงทุนล่าช้า และส่งผลกระทบต่อการชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนให้กับผู้ถือหน่วยลงทุนในประเทศ

กองทุนลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ อาจเกิดปัญหาอันเกิดจากวันหยุดทำการของประเทศที่กองทุนลงทุน คือ มีวันหยุดทำการไม่ตรงกับวันหยุดทำการของประเทศไทย กองทุนจึงอาจประสบปัญหาความล่าช้าในการชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนให้กับผู้ถือหน่วยลงทุน โดยบริษัทจัดการจะชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนดังกล่าวให้กับผู้ถือหน่วยลงทุนภายใน 5 วันทำการ นับแต่วันคำนวณมูลค่าทรัพย์สิน มูลค่าหน่วยลงทุน ราคาขายและราคาซื้อคืนหน่วยลงทุนของวันทำการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน

8. ภาระผูกพัน

กองทุนมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 23 กรกฎาคม 2569



บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด

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

SCBAM Client Relations โทร 02 777 7777 หรือ 02 949 1500 WWW.SCBAM.COM