



Mutual Funds Report

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Dynamic Bond Lite
(SCBDLITE)

รายงานประจำปี

ตั้งแต่วันที่ 24 มิถุนายน 2568 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 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 ที่ได้รับใบอนุญาตจากกระทรวงการคลังให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทธุรกิจจัดการกองทุนรวม กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และกองทุนส่วนบุคคล จากความพร้อม ความเชี่ยวชาญในการเสนอผลิตภัณฑ์ ประกอบกับผลงานการบริหาร กองทุนที่มั่นคงและอยู่ในเกณฑ์ดีอย่างต่อเนื่อง โดยยึดมั่นในหลักจรรยาบรรณและคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดต่อผู้ลงทุน

รายนามผู้ถือหุ้น

ร้อยละ

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

รายนามคณะกรรมการ

1. นางกิตติยา	โตธนะเกษม	กรรมการ
2. นายศรชัย	สุนต์ตา	กรรมการ
3. นายชลิตติ	เนื่องจ้านงค์	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 Dynamic Bond Lite (SCBDLITE)

ชื่อโครงการ

:

ชนิดหน่วยลงทุน	ชื่อโครงการ
ชนิดสะสมมูลค่า	กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Dynamic Bond Lite (ชนิดสะสมมูลค่า)

ประเภทโครงการ

: กองทุนรวมตราสารหนี้กองทุนรวมที่มีนโยบายเปิดให้มีการลงทุนในกองทุนรวมอื่นภายใต้ บลจ. เดียวกัน / กองทุนรวมที่ลงทุนแบบมีความเสี่ยงทั้งในและต่างประเทศ กลุ่มกองทุนรวม: Miscellaneous

วันเริ่มโครงการ

: วันที่ 24 มิถุนายน 2568

จำนวนเงินทุนของโครงการ

: 50,000 ล้านบาท จำนวนหน่วยลงทุน 5,000 ล้านหน่วย

นโยบายการลงทุน

: กองทุนจะลงทุนในตราสารหนี้ภาครัฐ ตราสารหนี้ภาคเอกชน ตราสารตลาดเงิน เงินฝาก หรือตราสารเทียบเท่าเงินฝาก ทั้งในและ/หรือต่างประเทศ รวมถึงอาจลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) หรือตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแปลง (Structured Notes) โดยจะลงทุนในทรัพย์สินประเภทตราสารหนี้รวมกันทุกขณะไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้ กองทุนอาจลงทุนในต่างประเทศโดยเฉลี่ยรอบปีบัญชีไม่เกินร้อยละ 79 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน กองทุนมีกลยุทธ์การลงทุนในตราสารหนี้แบบเชิงรุก (Active management) โดยมุ่งหวังที่จะสร้างผลตอบแทนจากการเลือกทรัพย์สินที่มีคุณภาพ และปรับสัดส่วนการลงทุนจากการวิเคราะห์สถานะตลาดเพื่อให้เหมาะสมตามสถานการณ์ ซึ่งในส่วนของการลงทุนในตราสารหนี้ภาคเอกชน ผู้จัดการกองทุนจะคัดเลือกตราสารหนี้รายตัวจากการพิจารณาปัจจัยพื้นฐานและความสามารถในการชำระหนี้ของบริษัท โดยกองทุนจะลงทุนโดยคงอายุตราสารเฉลี่ยแบบถ่วงน้ำหนัก (Portfolio duration) ของกองทุนไม่เกิน 5 ปีโดยประมาณ กองทุนอาจลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวม ซึ่งอยู่ภายใต้การจัดการของบริษัทจัดการในสัดส่วนไม่เกินร้อยละ 100 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient portfolio management) และ/หรือการบริหารความเสี่ยง

กลยุทธ์ในการบริหารกองทุนรวม: กองทุนมีการบริหารจัดการในเชิงรุก (Active Fund) ที่ไม่มีวัตถุประสงค์ที่จะอ้างอิงตัวชี้วัด เพื่อเปรียบเทียบกับผลการดำเนินงานของกองทุนรวม

นโยบายจ่ายเงินปันผล :

ชนิดหน่วยลงทุน	ชื่อโครงการ
ชนิดสะสมมูลค่า	ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

ผู้ดูแลผลประโยชน์ : ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)

นายทะเบียนหน่วยลงทุน : ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

รอบระยะเวลาบัญชี : สิ้นสุด ณ สิ้นเดือนพฤษภาคม (รอบปีบัญชีแรกในวันที่ 31 พฤษภาคม 2569)

สารจากบริษัทจัดการ

เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด (บลจ.) ขอนำเสนอ รายงานประจำปี รอบระยะเวลาบัญชีวันที่ 1 มิถุนายน 2568 – 31 พฤษภาคม 2569 ในฐานะบริษัทจัดการกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Dynamic Bond Lite มายังท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่าน

ในช่วงระหว่างวันที่ 1 มิถุนายน 2568 ถึง 31 พฤษภาคม 2569 เส้นอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลไทยมีความผันผวนตามพัฒนาการของเศรษฐกิจทั้งในและต่างประเทศ โดยในช่วงครึ่งหลังของปี 2568 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลไทยปรับตัวลดลงต่อเนื่องตลอดช่วงอายุ จากการที่คณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) ปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายหลายครั้งเพื่อสนับสนุนเศรษฐกิจไทยที่ยังขยายตัวต่ำกว่าศักยภาพ ขณะที่อัตราเงินเฟ้ออยู่ในระดับต่ำ และตลาดกังวลต่อผลกระทบจากมาตรการกีดกันทางการค้าของสหรัฐอเมริกา รวมถึงการชะลอตัวของภาคการท่องเที่ยว ส่งผลให้นักลงทุนเพิ่มการลงทุนในพันธบัตรรัฐบาลไทย ประกอบกับสภาพคล่องในระบบธนาคารพาณิชย์ยังอยู่ในระดับสูงจากการเติบโตของสินเชื่อที่จำกัด จึงเป็นปัจจัยสนับสนุนให้ผลตอบแทนพันธบัตรปรับตัวลดลงอย่างต่อเนื่อง

อย่างไรก็ตาม ในช่วงปลายปี 2568 เส้นอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลไทยปรับตัวสูงขึ้นในลักษณะชันขึ้น (bear steepening) โดยอัตราผลตอบแทนพันธบัตรระยะยาวปรับเพิ่มขึ้นมากกว่าระยะสั้น จากแรงขายทำกำไรของนักลงทุนภายในประเทศ หลังราคาพันธบัตรปรับตัวสูงขึ้นต่อเนื่อง ประกอบกับความกังวลด้านฐานะการคลังของประเทศไทยที่เพิ่มขึ้น ภายหลังบริษัทจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Moody's และ Fitch ปรับแนวโน้มอันดับความน่าเชื่อถือของประเทศไทยเป็น Negative Outlook แม้ยังคงอันดับเครดิตเดิม ส่งผลให้นักลงทุนเรียกร้องผลตอบแทนที่สูงขึ้นสำหรับพันธบัตรระยะยาว

เข้าสู่ช่วงต้นปี 2569 ตลาดตราสารหนี้ไทยยังคงได้รับแรงหนุนจากแนวโน้มการดำเนินนโยบายการเงินแบบผ่อนคลาย โดยธนาคารแห่งประเทศไทยปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงสู่ระดับ 1.00% เพื่อรองรับการฟื้นตัวของเศรษฐกิจที่ยังเปราะบาง ท่ามกลางผลกระทบจากมาตรการภาษีนำเข้าของสหรัฐอเมริกาและการชะลอตัวของเศรษฐกิจโลก อย่างไรก็ตาม ตั้งแต่ช่วงปลายไตรมาสแรกต่อเนื่องถึงไตรมาสที่สอง เส้นอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลไทยเริ่มปรับตัวสูงขึ้น โดยเฉพาะพันธบัตรอายุปานกลางและระยะยาว ตามการปรับตัวขึ้นของอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ หลังนักลงทุนกังวลว่ามาตรการภาษีนำเข้าจะส่งผลให้เงินเฟ้อสหรัฐฯ ปรับตัวสูงขึ้น และทำให้ธนาคารกลางสหรัฐ (Fed) ชะลอการปรับลดอัตราดอกเบี้ย นอกจากนี้ ความขัดแย้งในตะวันออกกลางที่ทวีความรุนแรงขึ้นในช่วงเดือนมิถุนายน ส่งผลให้ราคาน้ำมันปรับตัวสูงขึ้น และเพิ่มความกังวลต่อแรงกดดันเงินเฟ้อทั่วโลก ขณะที่ภายในประเทศ รัฐบาลมีการออกมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจเพิ่มเติม รวมถึงการกู้เงินเพื่อรองรับมาตรการดังกล่าว ทำให้ตลาดมีความกังวลต่อปริมาณการออกพันธบัตรรัฐบาลในระยะข้างหน้า ส่งผลให้ผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลไทย โดยเฉพาะช่วงอายุยาว ปรับตัวเพิ่มขึ้นในช่วงปลายครึ่งปีแรก

โดยภาพรวมตลอดรอบระยะเวลาบัญชีดังกล่าว ตลาดตราสารหนี้ไทยได้รับอิทธิพลจากทั้งปัจจัยภายในประเทศและปัจจัยต่างประเทศอย่างมีนัยสำคัญ ด้านปัจจัยภายใน ได้แก่ การปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายของธนาคารแห่งประเทศไทย ภาวะเงินเฟ้อที่อยู่ในระดับต่ำ และความกังวลต่อฐานะการคลังของภาครัฐ ขณะที่ปัจจัยภายนอกประกอบด้วยนโยบายการค้าของสหรัฐอเมริกา ทิศทางการดำเนินนโยบายการเงินของธนาคารกลางสหรัฐ และความไม่แน่นอนด้านภูมิรัฐศาสตร์ ซึ่งล้วนส่งผลให้ตลาดตราสารหนี้ไทยมีความผันผวนเพิ่มขึ้นตลอดช่วงปีบัญชี แม้ว่าระดับอัตราดอกเบี้ยนโยบายภายในประเทศจะเข้าสู่ระดับต่ำสุดของวัฏจักรแล้วก็ตาม

ในส่วนของผู้ถือหุ้นยังคงให้ผลตอบแทนที่ดีเมื่อเทียบกับพันธบัตรรัฐบาล จากสภาพคล่องในระบบการเงินที่มีอยู่สูง และความสามารถในการชำระหนี้ของบริษัทเอกชนยังคงอยู่ในระดับที่ดี โดยในระยะข้างหน้ากองทุนจะหลีกเลี่ยงการลงทุนในบริษัทที่ได้รับผลกระทบจากการฟื้นตัวที่ช้า และมีความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง เพื่อลดความเสี่ยงให้แก่กองทุน

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Dynamic Bond Lite ได้ปรับกลยุทธ์ในการลงทุนอย่างระมัดระวัง จากปัจจัยทั้งภายในและภายนอกประเทศ ที่ส่งผลให้ตลาดตราสารหนี้ไทยมีความผันผวนสูง โดยกองทุนมีอัตราผลตอบแทนย้อนหลัง 3 เดือน 6 เดือน และตั้งแต่จัดตั้งกองทุน อยู่ที่ร้อยละ -1.07 -1.11 และ -0.95 ตามลำดับ

สุดท้ายนี้ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด ขอขอบพระคุณผู้ถือหุ้นรายละเอียดยกเว้นท่านที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บลจ. ด้วยดีเสมอมา

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด



ธนาคารกสิกรไทย
开泰银行 KASIKORNBANK



ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Dynamic Bond Lite

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Dynamic Bond Lite ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์ จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 24 มิถุนายน พ.ศ. 2568 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม พ.ศ. 2569 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์ จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการ กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Dynamic Bond Lite เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ทั้งนี้บริษัทจัดการได้นำส่งรายงานผลการทบทวนการเรียกเก็บค่าธรรมเนียม เงินตอบแทน และค่าใช้จ่ายของกองทุน ซึ่งจัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์และแนวทางที่เกี่ยวข้อง และข้าพเจ้าได้ดำเนินการสอบทานรายงานดังกล่าวแล้ว เห็นว่าการทบทวนเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กฎหมายและประกาศที่เกี่ยวข้องกำหนด

ขอแสดงความนับถือ
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

(นางสาวสุภาวดี เมธวรากร)
รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

(นายวุฒิชัย รอดภัย)
ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 11 มิถุนายน พ.ศ. 2569

ผลการดำเนินงาน

ข้อมูล ณ วันที่ 29 พฤษภาคม 2569

ผลตอบแทนจากการลงทุน	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง
SCBDLITE(A)	-1.25%	-1.07%	-1.11%	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	-0.95%
เกณฑ์มาตรฐาน	0.00%	0.00%	0.00%	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	0.00%
ความผันผวนของการดำเนินงาน	1.20%	1.06%	1.24%	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	1.71%
ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน	0.00%	0.00%	0.00%	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	0.00%

เกณฑ์มาตรฐาน : (1) ไม่มี เนื่องจากกองทุนเน้นลงทุนในตราสารหนี้แบบเชิงรุก และปรับพอร์ตการลงทุนอย่างยืดหยุ่นตามสภาวะตลาด จึงไม่มีตัวชี้วัดใด
เหมาะสมกับกลยุทธ์การลงทุนของกองทุน

หมายเหตุ : เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของ
สมาคมบริษัทจัดการลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Dynamic Bond Lite

รายละเอียดหลักทรัพย์ และสัดส่วนการลงทุน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2569

ชื่อหลักทรัพย์	ราคา ณ 31 พฤษภาคม 2569 (บาท)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	มูลค่า	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ (%)	คำประกัน/รับรอง/รับอาวัล หรือสลิปหลังโอน แบบมีสิทธิไต่เบี่ย
ตราสารหนี้			746,824,167.28	96.24%	
ตราสารหนี้ในประเทศ			643,856,592.69	82.97%	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย			144,831,279.96	18.66%	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวคที่ 15/91/69 (CB26716A)	0.00	0.00	82,912,090.55	10.68%	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวคที่ 8/364/68 (CB26820A)	0.00	0.00	22,958,234.99	2.96%	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวคที่ 19/91/69 (CB26813A)	0.00	0.00	15,973,484.00	2.06%	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวคที่ 10/91/69 (CB26611A)	0.00	0.00	10,997,408.84	1.42%	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวคที่ 11/91/69 (CB26618B)	0.00	0.00	6,997,311.30	0.90%	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวคที่ 20/91/69 (CB26820B)	0.00	0.00	2,994,355.83	0.39%	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวคที่ 13/91/69 (CB26702B)	0.00	0.00	999,278.60	0.13%	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวคที่ 14/91/69 (CB26709A)	0.00	0.00	999,115.85	0.13%	
พันธบัตรรัฐบาล			225,978,620.90	29.12%	
พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการปรับโครงสร้างหนี้ (พ.ร.ก. ให้อำนาจกระทรวงการคลังกู้เงินฯ พ.ศ. 2552) ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ครั้งที่ 1 (LB29DA)	1,002.77	100,000.00	101,004,611.00	13.02%	
พันธบัตรรัฐบาล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ครั้งที่ 10 (LB284A)	1,015.41	77,000.00	78,381,475.48	10.10%	
พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการบริหารหนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 ครั้งที่ 1 (LB294A)	994.92	17,000.00	16,938,533.44	2.18%	
พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการบริหารหนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ครั้งที่ 36 (LB29NA)	1,034.20	11,000.00	11,387,538.25	1.47%	
พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการปรับโครงสร้างหนี้ (พ.ร.ก. กู้ เงินโควิด-19) ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ครั้งที่ 2 (LB353A)	1,015.79	11,000.00	11,228,922.43	1.45%	
พันธบัตรรัฐบาล ส่งเสริมความยั่งยืน ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ครั้งที่ 1 (SLB406A)	993.08	7,000.00	7,037,540.30	0.91%	
หุ้นกู้			273,046,691.83	35.19%	
หุ้นกู้ของบริษัท เบอร์ลี่ ชุกเกอร์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2568 (BJC317A)	998.66	34,000.00	34,275,310.24	4.42%	

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Dynamic Bond Lite

รายละเอียดหลักทรัพย์ และสัดส่วนการลงทุน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2569

ชื่อหลักทรัพย์	ราคา ณ 31 พฤษภาคม 2569 (บาท)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	มูลค่า	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ (%)	คำประกัน/รับรอง/รับอาวัล หรือสลักหลังโอน แบบมีสิทธิไต่เบี่ย
หุ้นกู้ไม่ด้อยสิทธิและไม่มีประกันของบริษัท แลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 2/2568 ชุดที่ 2 (LH28OA)	956.20	32,000.00	30,598,519.68	3.94%	
หุ้นกู้ของบริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2562 ชุดที่ 3 (TBEV293A)	1,063.27	24,000.00	25,760,482.56	3.32%	
หุ้นกู้ของบริษัท ซีพี แอ็กซ์ตรา จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 2/2568 ชุดที่ 2 (CPAXT28OB)	961.29	23,000.00	22,109,623.31	2.85%	
หุ้นกู้ของบริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2568 ชุดที่ 3 (GULF303B)	1,041.31	17,000.00	17,832,824.05	2.30%	
หุ้นกู้ของบริษัท สุภาลัย จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 2/2568 ชุดที่ 1 (SPALI278A)	983.25	18,000.00	17,698,470.12	2.28%	
หุ้นกู้ของบริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2568 ชุดที่ 2 (GULF300A)	993.78	14,000.00	13,958,145.04	1.80%	
หุ้นกู้ของบริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2568 ชุดที่ 2 (TBEV308A)	995.16	12,000.00	12,000,042.60	1.55%	
หุ้นกู้ของบริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 2/2567 ชุดที่ 2 (TBEV290A)	1,039.94	11,000.00	11,476,310.34	1.48%	
หุ้นกู้ไม่ด้อยสิทธิและไม่มีประกันของบริษัท เอพี (ไทย แลนด์) จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 3/2568 ชุดที่ 1 (AP287B)	959.80	11,000.00	10,557,786.91	1.36%	
หุ้นกู้ของบริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2564 ชุดที่ 4 (GULF319A)	1,044.48	10,000.00	10,504,382.20	1.35%	
หุ้นกู้ของบริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2567 ชุดที่ 2 (GULF294A)	1,044.49	10,000.00	10,501,245.20	1.35%	
หุ้นกู้ของ บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 2/2568 ชุดที่ 1 (BCP288A)	961.92	9,000.00	8,657,312.94	1.12%	
หุ้นกู้ของบริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2568 ชุดที่ 1 (CRC28OA)	963.62	7,000.00	6,745,341.26	0.87%	
หุ้นกู้ของบริษัท เบอร์ลี่ ชุกเกอร์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2562 ชุดที่ 4 (BJC293A)	1,059.47	5,000.00	5,335,990.15	0.69%	
หุ้นกู้ของบริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2568 ชุดที่ 2 (GULF293A)	1,034.50	5,000.00	5,209,058.50	0.67%	
หุ้นกู้ของบริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 2/2567 ชุดที่ 2 (GULF299A)	1,045.11	4,000.00	4,204,526.24	0.54%	
หุ้นกู้ของบริษัท ซีพี แอ็กซ์ตรา จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2568 ชุดที่ 3 (CPAXT309B)	1,008.51	4,000.00	4,053,610.12	0.52%	
หุ้นกู้ของบริษัท สุภาลัย จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 3/2568 ชุดที่ 1 (SPALI279A)	980.84	4,000.00	3,923,369.76	0.51%	

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Dynamic Bond Lite

รายละเอียดหลักทรัพย์ และสัดส่วนการลงทุน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2569

ชื่อหลักทรัพย์	ราคา ณ 31 พฤษภาคม 2569 (บาท)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	มูลค่า	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ (%)	ค่าประกัน/รับรอง/รับอาวัล หรือสลักหลังโอน แบบมีสิทธิไต่เบี่ย
หุ้นกู้ของบริษัท ซีพี แอ็กซ์ตรา จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2568 ชุดที่ 2 (CPAXT284B)	970.87	4,000.00	3,883,476.20	0.50%	
หุ้นกู้ของบริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2568 ชุดที่ 1 (TBEV288A)	965.85	4,000.00	3,863,407.88	0.50%	
หุ้นกู้ของบริษัท ทรู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2568 (KTC289A)	963.94	4,000.00	3,855,764.16	0.50%	
หุ้นกู้ของบริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 2/2568 ชุดที่ 1 (CPALL302B)	1,007.13	3,000.00	3,050,828.13	0.39%	
หุ้นกู้ของบริษัท ทีทีบีบลิว จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2568 ชุดที่ 3 (TTW308A)	1,004.01	2,000.00	2,019,742.94	0.26%	
หุ้นกู้ไม่ด้อยสิทธิ และ ไม่มีประกันของบริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2568 (HMPRO287A)	971.12	1,000.00	971,121.30	0.13%	
ตราสารหนี้ต่างประเทศ			102,967,574.59	13.27%	
ตัวเงินค้ำประกัน			37,853,313.55	4.88%	
พันธบัตรรัฐบาลเกาหลีใต้(TB29D10_KORz)	0.88	2,000,000,000.00	37,853,313.55	4.88%	
ตราสารหนี้ระยะสั้น (ต่างประเทศ)			65,114,261.04	8.39%	
ตราสารหนี้ CIMB BANK BERHAD (ECPCIMBB14826z)	993.61	3,000.00	24,471,214.99	3.15%	
ตราสารหนี้ CIMB BANK BERHAD (ECPCIMBB28926z)	990.33	2,000.00	16,260,175.19	2.10%	
ตราสารหนี้ CAGAMAS BERHAD (ECPCAGA26026z)	987.07	2,000.00	16,206,669.94	2.09%	
ตราสารหนี้ CIMB BANK BERHAD (ECPCIMBB16726z)	995.94	1,000.00	8,176,200.92	1.05%	
เงินฝากธนาคาร			5,942,943.59	0.77%	
บมจ.ธนาคาร ยูโอบี(UOBT)	0.00	0.00	41,505.17	0.01%	
บมจ.ธนาคารกรุงไทย(KBANK)	0.00	0.00	5,901,438.42	0.76%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า / FORWARD			16,922,229.71	2.18%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWKRWUSD26717G)	0.00	1.00	6,081,230.03	0.78%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWKRWUSD26717E)	0.00	1.00	4,858,714.73	0.63%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWKRWUSD26818B)	0.00	1.00	4,225,966.75	0.54%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWKRWUSD26923B)	0.00	1.00	3,860,695.17	0.50%	

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Dynamic Bond Lite

รายละเอียดหลักทรัพย์ และสัดส่วนการลงทุน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2569

ชื่อหลักทรัพย์	ราคา ณ 31 พฤษภาคม 2569 (บาท)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	มูลค่า	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ (%)	คำประกัน/รับรอง/รับอาวัล หรือสลักหลังโอน แบบมีสิทธิไต่เบี่ย
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWKRWUSD26821D)	0.00	1.00	3,464,090.43	0.45%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWTHBUSD26821B)	0.00	1.00	2,768,197.31	0.36%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWTHBUSD26717IU)	0.00	1.00	2,441,853.29	0.31%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWTHBUSD26818C)	0.00	1.00	2,094,815.02	0.27%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWKRWUSD26821H)	0.00	1.00	1,601,620.41	0.21%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWTHBUSD26717JD)	0.00	1.00	1,482,310.98	0.19%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWMYRTHB26814A)	0.00	1.00	95,604.00	0.01%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWEURTHB26611B)	0.00	1.00	38,042.20	0.00%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWGBPTHB26611B)	0.00	1.00	28,694.57	0.00%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26611B)	0.00	1.00	11,791.53	0.00%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWMYRTHB26928B)	0.00	1.00	(10,252.00)	0.00%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26717PZ)	0.00	1.00	(86,923.39)	(0.01%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWMYRTHB26716B)	0.00	1.00	(120,778.00)	(0.02%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26717PX)	0.00	1.00	(122,946.95)	(0.02%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26818I)	0.00	1.00	(134,202.14)	(0.02%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26821L)	0.00	1.00	(170,542.37)	(0.02%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWMYRTHB26O26B)	0.00	1.00	(379,344.00)	(0.05%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26821H)	0.00	1.00	(389,208.17)	(0.05%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26821D)	0.00	1.00	(892,126.13)	(0.11%)	

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Dynamic Bond Lite

รายละเอียดหลักทรัพย์ และสัดส่วนการลงทุน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2569

ชื่อหลักทรัพย์	ราคา ณ 31 พฤษภาคม 2569 (บาท)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	มูลค่า	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ (%)	ค่าประกัน/รับรอง/รับอาวัล หรือสลักหลังโอน แบบมีสิทธิไต่เบี่ย
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26818B)	0.00	1.00	(1,217,779.81)	(0.16%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26717CD)	0.00	1.00	(1,329,159.68)	(0.17%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDKRW26818C)	0.00	1.00	(1,543,856.88)	(0.20%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26717CV)	0.00	1.00	(1,606,229.52)	(0.21%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDKRW26821B)	0.00	1.00	(1,655,691.26)	(0.21%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB26923B)	0.00	1.00	(1,736,008.95)	(0.22%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDKRW26717D)	0.00	1.00	(1,805,982.12)	(0.23%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDKRW26717B)	0.00	1.00	(2,930,365.34)	(0.38%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า / สวอป			(1,728,329.29)	(0.22%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/สวอป(SCBFIFL411F)	479,720.48	1.00	479,720.48	0.06%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/สวอป(SCBFIFL333B)	466,675.64	1.00	466,675.64	0.06%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/สวอป(CIMBFLFI283F)	44,348.19	1.00	44,348.19	0.01%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/สวอป(CIMBFLFI285X)	25,478.91	1.00	25,478.91	0.00%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/สวอป(CIMBFLFI295H)	24,945.23	1.00	24,945.23	0.00%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/สวอป(CIMBFLFI293G)	(18,206.97)	1.00	(18,206.97)	0.00%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/สวอป(KKPFLFI313D)	(45,017.63)	1.00	(45,017.63)	(0.01%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/สวอป(CIMBFLFI313D)	(45,181.54)	1.00	(45,181.54)	(0.01%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/สวอป(CIMBFLFI294F)	(45,784.77)	1.00	(45,784.77)	(0.01%)	
(/SCBFIFL413E)	(47,025.31)	1.00	(47,025.31)	(0.01%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/สวอป(KTBFLFI293E)	(62,042.72)	1.00	(62,042.72)	(0.01%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/สวอป(KTBFLFI311F)	(124,360.58)	1.00	(124,360.58)	(0.02%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/สวอป(CIMBFLFI311G)	(130,874.48)	1.00	(130,874.48)	(0.02%)	
(/KTBFLFI311L)	(134,204.94)	1.00	(134,204.94)	(0.02%)	
(/KKPFLFI30DB)	(187,831.96)	1.00	(187,831.96)	(0.02%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/สวอป(CIMBFLFI312E)	(235,614.45)	1.00	(235,614.45)	(0.03%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/สวอป(SCBFLFI312G)	(244,164.09)	1.00	(244,164.09)	(0.03%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/สวอป(KTBFLFI308B)	(406,652.96)	1.00	(406,652.96)	(0.05%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/สวอป(CIMBFLFI308B)	(410,655.82)	1.00	(410,655.82)	(0.05%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/สวอป(KKPFLFI311F)	(631,879.52)	1.00	(631,879.52)	(0.08%)	
สินทรัพย์อื่น			15,514,288.81	2.00%	

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Dynamic Bond Lite

รายละเอียดหลักทรัพย์ และสัดส่วนการลงทุน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2569

ชื่อหลักทรัพย์	ราคา ณ 31 พฤษภาคม 2569 (บาท)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	มูลค่า	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ (%)	คำประกัน/รับรอง/รับอาวัล หรือสลักหลังโอน แบบมีสิทธิไต่เบี่ยง
หนี้สินอื่น			(7,466,305.01)	(0.96%)	
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ			776,008,995.09	100.00%	
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)	9.9058				

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Dynamic Bond Lite

รายงานสรุปเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2569

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐ ได้แก่ ตัวแลกเงิน พันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย พันธบัตร หรือตราสารแห่งหนึ่งที่กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาสถาบันการเงิน หรือกระทรวงการคลัง เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอวัล หรือผู้ค้ำประกัน	408,663,214.41	52.66
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สลับหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	54,850,534.69	7.07
(ค) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับ rating ในระดับ investment grade เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สลับหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	289,253,361.77	37.27
(ง) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับที่ต่ำกว่า investment grade หรือไม่มี rating เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สลับหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	-	-

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

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Dynamic Bond Lite

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2569

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้ำ/ผู้รับรอง/ผู้หลักหลัง	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสาร		มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตามราคาตลาด
				TRIS Rating	FITCH Rating		
พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย		02/07/2026			1,000,000.00	999,278.60
	ธนาคารแห่งประเทศไทย		16/07/2026			83,000,000.00	82,912,090.55
	ธนาคารแห่งประเทศไทย		20/08/2026			3,000,000.00	2,994,355.83
	ธนาคารแห่งประเทศไทย		13/08/2026			16,000,000.00	15,973,484.00
	ธนาคารแห่งประเทศไทย		09/07/2026			1,000,000.00	999,115.85
	ธนาคารแห่งประเทศไทย		18/06/2026			7,000,000.00	6,997,311.30
	ธนาคารแห่งประเทศไทย		11/06/2026			11,000,000.00	10,997,408.84
	รัฐบาลประเทศเกาหลีใต้		10/12/2029			2,000,000,000.00	37,853,313.55
	รัฐบาลประเทศไทย		17/03/2035			11,000,000.00	11,228,922.43
	รัฐบาลประเทศไทย		17/06/2040			7,000,000.00	7,037,540.30
	รัฐบาลประเทศไทย		17/12/2029			100,000,000.00	101,004,611.00
	รัฐบาลประเทศไทย		17/11/2029			11,000,000.00	11,387,538.25
	รัฐบาลประเทศไทย		17/04/2029			17,000,000.00	16,938,533.44
	รัฐบาลประเทศไทย		17/04/2028			77,000,000.00	78,381,475.48
หุ้นกู้	บจก.ไทยเบฟเวอเรจ		22/10/2029	AA		11,000,000.00	11,476,310.34
	บจก.ไทยเบฟเวอเรจ		29/08/2030	AA		12,000,000.00	12,000,042.60
	บจก.ไทยเบฟเวอเรจ		01/03/2029	AA		24,000,000.00	25,760,482.56
	บจก.ไทยเบฟเวอเรจ		29/08/2028	AA		4,000,000.00	3,863,407.88
	บมจ.กัลฟ์ ดีเวลลอปเม้นท์		29/09/2031	AA-		10,000,000.00	10,504,382.20
	บมจ.กัลฟ์ ดีเวลลอปเม้นท์		26/09/2029	AA-		4,000,000.00	4,204,526.24
	บมจ.กัลฟ์ ดีเวลลอปเม้นท์		03/10/2030	AA-		14,000,000.00	13,958,145.04
	บมจ.กัลฟ์ ดีเวลลอปเม้นท์		04/03/2030	AA-		17,000,000.00	17,832,824.05
	บมจ.กัลฟ์ ดีเวลลอปเม้นท์		01/04/2029	AA-		10,000,000.00	10,501,245.20
	บมจ.กัลฟ์ ดีเวลลอปเม้นท์		04/03/2029	AA-		5,000,000.00	5,209,058.50
	บมจ.ซีพี ออลล์		23/02/2030	AA-		3,000,000.00	3,050,828.13
	บมจ.ซีพี แอ็กซ์ตรา		13/09/2030	AA-		4,000,000.00	4,053,610.12
	บมจ.ซีพี แอ็กซ์ตรา		20/10/2028	AA-		23,000,000.00	22,109,623.31
	บมจ.ซีพี แอ็กซ์ตรา		20/04/2028	AA-		4,000,000.00	3,883,476.20
	บมจ.เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น		17/10/2028	AA-		7,000,000.00	6,745,341.26
	บมจ.ทีทีดับบลิว		29/08/2030	AA-		2,000,000.00	2,019,742.94
	บมจ.บัตรกรุงไทย		15/09/2028	AA		4,000,000.00	3,855,764.16
	บมจ.บางจาก คอร์ปอเรชั่น		07/08/2028	A+		9,000,000.00	8,657,312.94
	บมจ.เบอร์ลี่ ยุคเกอร์		09/07/2031	A		34,000,000.00	34,275,310.24

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Dynamic Bond Lite

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2569

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้ำ/ผู้รับรอง/ผู้หลักหลัง	วัน ครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสาร		มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตามราคาตลาด
				TRIS Rating	FITCH Rating		
	บมจ.เบอร์ลี ซูคเกอร์		24/03/2029	A		5,000,000.00	5,335,990.15
	บมจ.แลนด์แอนด์เฮาส์		12/10/2028	A		32,000,000.00	30,598,519.68
	บมจ.ศุภาลัย		15/09/2027	A		4,000,000.00	3,923,369.76
	บมจ.ศุภาลัย		06/08/2027	A		18,000,000.00	17,698,470.12
	บมจ.เอพี (ไทยแลนด์)		14/07/2028	A		11,000,000.00	10,557,786.91
	บมจ.โฮม โปรดัคส์ เซ็นเตอร์		11/07/2028	AA-		1,000,000.00	971,121.30
เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกสิกรไทย				AA+(tha)	-	5,901,420.49
	บมจ.ธนาคาร ยูโอบี				AAA(thai)	-	41,505.17
อื่น ๆ	CAGAMAS BERHAD		26/10/2026			2,000,000.00	16,206,669.94
	CIMB BANK BERHAD		28/09/2026			2,000,000.00	16,260,175.19
	CIMB BANK BERHAD		14/08/2026			3,000,000.00	24,471,214.99
	CIMB BANK BERHAD		16/07/2026			1,000,000.00	8,176,200.92

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Dynamic Bond Lite

SCB Dynamic Bond Lite

แบบค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

FUND's DIRECT EXPENSES REPORT

ตั้งแต่วันที่ 24 มิถุนายน 2568 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2569

Period from 24 June 2025 to 31 May 2026

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม * Fund's direct expenses	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละต่อปีของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมบริหารกองทุน (Management Fee) - หนี้สะสมมูลค่า (SCBDLITE(A))	5,949	0.43
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	389	0.03
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee)	907	0.07
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	-	-
ค่าธรรมเนียมจ่ายกวด.-จดทะเบียนเป็นกองทุนรวม (Fund Registra SEC)	332	0.02
ค่าใช้จ่ายอื่น (Other expense)	63	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด (Total Expense) **	7,640	0.55

*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 24 มิถุนายน 2568 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2569

Period from 24 June 2025 to 31 May 2026

	(พันบาท) / (Thousand Baht)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย / Average Net Assets Value	1,483,276
การซื้อขายหลักทรัพย์รวม / Volume Trade	
มูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์รวม	8,836,405
Total Volume Trade	
ค่าธรรมเนียมหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวม	28
Total Brokerage Fee	
ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ รวม / Fee and other Expenses	7,640
	(ร้อยละ) / (Percentage)
สัดส่วนค่าธรรมเนียมหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวมคิดเป็นร้อยละของมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์รวม	0.00
Brokerage Fee as Percentage of Total Trading Volume	
สัดส่วนค่าธรรมเนียมหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวมคิดเป็นร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย	0.00
Brokerage Fee as Percentage of Average Net Assets Value	
สัดส่วนค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ รวมคิดเป็นร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย	0.55
Fee and other Expenses as Percentage of Average Net Assets Value	
อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (PTR)	2.09
Portfolio Turnover Ratio (PTR)	

รายงานรายชื่อบริษัทนายหน้า และค่าธรรมเนียม ซื้อ-ขาย หลักทรัพย์

ของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Dynamic Bond Lite

ระหว่างวันที่ 24 มิถุนายน 2568 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2569

ลำดับที่	ชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้า (พันบาท)	อัตราส่วนค่านายหน้าแต่ละราย ต่อค่านายหน้าทั้งหมด
1	DBS BANK (SG).	17.90	63.97%
2	DBS VICKERS SINGAPORE LIMITED	10.08	36.03%
รวม		27.98	100.00%

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น ประจำเดือน พฤษภาคม 2569

BENEFIT FROM BROKERAGE SERVICES AS OF MAY 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 เอเชีย พลัส จำกัด	ASIA PLUS SECURITIES COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	BUALUANG SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด	CLSA SECURITIES (THAILAND) LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
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 อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด	INNOVESTX SECURITIES CO., LTD.	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ ทีทีบี เวิลด์ จำกัด (มหาชน)	TTB WEALTH SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ ทีเอสไอ 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 แมกควารี (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 ไชรัส จำกัด (มหาชน)	FINANSIA SYRUS SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	DAOL SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเค เคียฮัน (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	JP MORGAN 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 และคิดค้นข่าวด่วน 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 Dynamic Bond Lite

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุน

ตั้งแต่วันที่ 24 มิถุนายน 2568 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 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 Dynamic Bond Lite

ลำดับ	ชื่อ - นามสกุล	ลำดับ	ชื่อ - นามสกุล
1	นางสาวมยุรา ถิ่นธนาสาร	8	นางสาวกัลยดา ณ พัทลุง
2	นายพีรวิชญ์ ลิ้มเดชาพันธ์	9	นายวรุณ บุญรำลึกถนอม
3	นางสาววิชรา สติพรอำนวย	10	นางสาวกมลรัตน์ ตั้งธนะวัฒน์
4	นายอดิภัทร์ กัมมารพัฒน์	11	นายชัยณพพงศ์ เศรษฐวินิจอุดม
5	นางสาวพัชกรณ โอภาสขจรเดช	12	นางสาวเต็มเดือน พัดจันจุน
6	นายนิค ศรีวีระวานิชกุล	13	นายปริพนธ์ ศรีบุญ
7	นายเอกสิทธิ์ กระแสเชียร		

การถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3

- ไม่มี -

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวม

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

PVA บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

46/8 ชั้น 10 อาคารรุ่งโรจน์รณกุล ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

โทรศัพท์ 02-645-0080 โทรสาร 02-645-0020 www.pvaudit.co.th

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Dynamic Bond Lite

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Dynamic Bond Lite (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วยงบฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2569 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 24 มิถุนายน 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2569 และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Dynamic Bond Lite ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2569 และผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 24 มิถุนายน 2568 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2569 โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่า ข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

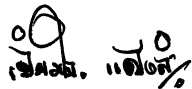
การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลการแสดงผลการแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างงบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า


เจียมใจ แสงสี

(นางสาวเจียมใจ แสงสี)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 11159

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 26 มิถุนายน 2569

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Dynamic Bond Lite

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2569

	หมายเหตุ	บาท
สินทรัพย์	7	
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4, 5	744,642,984.78
เงินฝากธนาคาร	5	5,888,222.94
เงินประกันตามสัญญาซื้อขายตราสารอนุพันธ์		15,508,409.14
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย		2,241,782.82
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 5, 6	34,094,794.87
รวมสินทรัพย์		802,376,194.55
หนี้สิน	7	
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		6,684,025.56
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 5, 6	18,900,894.45
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	421,245.57
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		349,621.12
หนี้สินอื่น		11,412.76
รวมหนี้สิน		26,367,199.46
สินทรัพย์สุทธิ		776,008,995.09
สินทรัพย์สุทธิ:		
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		783,384,303.71
กำไร(ขาดทุน)สะสม		
บัญชีปรับสมดุล		11,452,859.17
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(18,828,167.79)
สินทรัพย์สุทธิ		776,008,995.09
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		9.9058
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นงวด (หน่วย)		78,338,430.3714

(นางสาวยุรา อินธนาสาร)

Executive Director

(นายสมพงษ์ หิรัญจร ไรจน์)

Executive Director

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

4

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Dynamic Bond Lite
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2569
การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบกำหนด	อัตราดอกเบี้ย (%)	เงินต้น / จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
เงินฝากธนาคาร					
ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)	เมื่อทวงถาม	0.50	28,381.21	28,381.21	-
รวมเงินฝากธนาคาร				28,381.21	-
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย					
CB26611A	11 มิ.ย. 69		11,000	10,997,408.84	1.48
CB26618B	18 มิ.ย. 69		7,000	6,997,311.30	0.94
CB26702B	2 ก.ค. 69		1,000	999,278.60	0.13
CB26709A	9 ก.ค. 69		1,000	999,115.85	0.13
CB26716A	16 ก.ค. 69		83,000	82,912,090.55	11.13
CB26813A	13 ส.ค. 69		16,000	15,973,484.00	2.15
CB26820A	20 ส.ค. 69		23,000	22,958,234.99	3.08
CB26820B	20 ส.ค. 69		3,000	2,994,355.83	0.40
รวมพันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย				144,831,279.96	19.44
พันธบัตร					
LB284A	17 เม.ย. 71	2.05	77,000	78,186,865.68	10.50
LB294A	17 เม.ย. 72	1.19	17,000	16,913,592.40	2.27
LB29DA	17 ธ.ค. 72	1.60	100,000	100,276,940.00	13.47
LB29NA	17 พ.ย. 72	2.50	11,000	11,376,236.85	1.53
LB353A	17 มี.ค. 78	2.41	11,000	11,173,723.55	1.50
SLB406A	17 มิ.ย. 83	2.70	7,000	6,951,584.15	0.93
รวมพันธบัตร				224,878,942.63	30.20
หุ้นกู้					
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน) (AP287B)	14 ก.ค. 71		11,000	10,557,786.91	1.42
บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (BCP288A)	7 ส.ค. 71		9,000	8,657,312.94	1.16
บริษัท เบอรัลล์ ยุกเกอร์ จำกัด (มหาชน) (BJC293A)	24 มี.ค. 72	4.09	5,000	5,297,331.25	0.71
บริษัท เบอรัลล์ ยุกเกอร์ จำกัด (มหาชน) (BJC317A)	9 ก.ค. 74	2.41	34,000	33,954,284.96	4.56
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน) (CPALL302B)	23 ก.พ. 73	2.34	3,000	3,021,401.82	0.41
บริษัท ซีพี แอ็กซ์ตร้า จำกัด (มหาชน) (CPAXT284B)	20 เม.ย. 71		4,000	3,883,476.20	0.52
บริษัท ซีพี แอ็กซ์ตร้า จำกัด (มหาชน) (CPAXT28OB)	20 ต.ค. 71		23,000	22,109,623.31	2.97
บริษัท ซีพี แอ็กซ์ตร้า จำกัด (มหาชน) (CPAXT309B)	13 ก.ย. 73	2.23	4,000	4,034,059.44	0.54
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (CRC28OA)	17 ต.ค. 71		7,000	6,745,341.26	0.91
บริษัท กัลฟ์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) (GULF293A)	4 มี.ค. 72	3.00	5,000	5,172,483.15	0.69
บริษัท กัลฟ์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) (GULF294A)	1 เม.ย. 72	3.37	10,000	10,444,924.70	1.40
บริษัท กัลฟ์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) (GULF299A)	26 ก.ย. 72	3.28	4,000	4,180,442.96	0.56
บริษัท กัลฟ์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) (GULF303B)	4 มี.ค. 73	3.15	17,000	17,702,250.11	2.38

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Dynamic Bond Lite

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2569

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบ	อัตรา	เงินต้น / จำนวนหน่วย	มูลค่าสุทธิรวม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
	กำหนด	ดอกเบี้ย (%)			
บริษัท กัลฟ์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) (GULF30OA)	3 ต.ค. 73	2.00	14,000	13,912,884.72	1.87
บริษัท กัลฟ์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) (GULF319A)	29 ก.ย. 74	3.40	10,000	10,444,765.80	1.40
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน) (HMPRO287A)	11 ก.ค. 71		1,000	971,121.30	0.13
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน) (KTC289A)	15 ก.ย. 71		4,000	3,855,764.16	0.52
บริษัท แลนด์เอนด์เฮาส์ จำกัด (มหาชน) (LH28OA)	12 ต.ค. 71		32,000	30,598,519.68	4.11
บริษัท สุภาลัย จำกัด (มหาชน) (SPALI278A)	6 ต.ค. 70		18,000	17,698,470.12	2.38
บริษัท สุภาลัย จำกัด (มหาชน) (SPALI279A)	15 ก.ย. 70		4,000	3,923,369.76	0.53
บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน) (TBEV288A)	29 ต.ค. 71		4,000	3,863,407.88	0.52
บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน) (TBEV293A)	1 มี.ค. 72	4.00	24,000	25,518,510.00	3.43
บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน) (TBEV290A)	22 ต.ค. 72	3.07	11,000	11,439,302.16	1.54
บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน) (TBEV308A)	29 ต.ค. 73	1.90	12,000	11,941,949.40	1.60
บริษัท ทีทีบีบิลิว จำกัด (มหาชน) (TTW308A)	29 ต.ค. 73	2.30	2,000	2,008,022.40	0.27
รวมหุ้นกู้				271,936,806.39	36.53
ตราสารหนี้					
สกุลเงินริงกิตมาเลเซีย					
CAGAMAS BERHAD	26 ต.ค. 69		2,000,000.00	16,206,669.94	2.18
CIMB BANK BERHAD	14 ต.ค. 69		3,000,000.00	24,471,214.99	3.29
CIMB BANK BERHAD	16 ก.ค. 69		1,000,000.00	8,176,200.92	1.10
CIMB BANK BERHAD	28 ก.ย. 69		2,000,000.00	16,260,175.19	2.18
รวมตราสารหนี้				65,114,261.04	8.75
ตัวเงินคลัง					
สกุลเงินวอน					
TB29D10_KOR	10 ต.ค. 72		2,000,000,000.00	37,853,313.55	5.08
รวมตัวเงินคลัง				37,853,313.55	5.08
รวมเงินลงทุน				744,642,984.78	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Dynamic Bond Lite

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 24 มิถุนายน 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2569

	หมายเหตุ	บาท
รายได้	3	
รายได้ดอกเบี้ย		21,443,389.81
รวมรายได้		21,443,389.81
ค่าใช้จ่าย	3	
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	5,948,561.68
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		389,158.24
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	907,155.63
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		55,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		383,046.02
รวมค่าใช้จ่าย		7,682,921.57
รายได้สุทธิ		13,760,468.24
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3	
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(25,446,469.09)
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(2,871,656.77)
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		16,230,210.87
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	6, 7	15,193,900.42
รายการขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(33,735,387.71)
รวมรายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		(30,629,402.28)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		(16,868,934.04)
หัก ภาษีเงินได้	3	1,959,233.75
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		(18,828,167.79)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Dynamic Bond Lite

งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 24 มิถุนายน 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2569

	บาท
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก	
การดำเนินงาน	(18,828,167.79)
มูลค่าหน่วยลงทุนเริ่มแรก	546,760,085.63
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	2,888,899,391.46
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	(2,640,822,314.21)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด	776,008,995.09
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นงวด	-
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายงวด	776,008,995.09
	หน่วย
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน	
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)	
หน่วยลงทุนเริ่มแรก	54,676,008.3367
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างงวด	286,529,957.1697
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด	(262,867,535.1350)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด	78,338,430.3714

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Dynamic Bond Lite

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 24 มิถุนายน 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2569

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Dynamic Bond Lite (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ด.”) เมื่อวันที่ 24 มิถุนายน 2568 ปัจจุบันกองทุนมีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 50,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 5,000 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์ จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่มีการกำหนดอายุโครงการ ที่มีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุนเป็น 3 ชนิด ได้แก่

- | | |
|---------------------------|---|
| - ชนิดสะสมมูลค่า | เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการผลตอบแทนผ่านการเพิ่มมูลค่าของหน่วยลงทุนเป็นหลัก |
| - ชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ | เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการรับผลตอบแทนจากการขายคืนหน่วยลงทุนโดยอัตโนมัติ |
| - ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล | เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคล กลุ่มบุคคล นิติบุคคล สถาบันที่บริหารจัดการกำหนดที่ต้องการสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน |

ปัจจุบันเปิดให้บริการเฉพาะหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่าเท่านั้น

กองทุนมีนโยบายการลงทุนในตราสารหนี้ภาครัฐ ตราสารหนี้ภาคเอกชน ตราสารตลาดเงิน เงินฝาก หรือตราสารเทียบเท่าเงินฝาก ทั้งในและ/หรือต่างประเทศ โดยจะลงทุนในทรัพย์สินประเภทตราสารหนี้รวมกันไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้กองทุนจะเข้าทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) และ/หรือเพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

งบทกรเงินลบบัภาษาไทยเป็นงบทกรเงินลบบัที่กองทุนใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบทกรเงินลบบัภาษาอังกฤษ
แปลมาจากงบทกรเงินลบบัภาษาไทยนี้

3. นโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ในประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขายที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- กองทุนใช้วิธีราคาทุนตัดจำหน่ายในการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ซึ่งมีอายุครบกำหนดภายใน 90 วัน นับตั้งแต่วันที่ลงทุนและไม่มีเงื่อนไขการต่ออายุเมื่อมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ไม่แตกต่างจากราคาทุนตัดจำหน่ายอย่างมีนัยสำคัญ
- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ต่างประเทศแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาเสนอซื้อหรืออัตราผลตอบแทนล่าสุดจาก BLOOMBERG หรือผู้ค้าหลักทรัพย์ ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- เงินฝากธนาคารใช้มูลค่าเงินต้นบวกดอกเบี้ยค้างรับจนถึงวันที่วัดค่าเงินลงทุนในการกำหนดมูลค่ายุติธรรม ซึ่งได้แยกแสดงดอกเบี้ยค้างรับไว้ในลูกหนี้จากดอกเบี้ยในงบฐานะการเงิน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ส่วนเกินและส่วนต่ำมูลค่าของตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง โดยจำนวนที่ตัดจำหน่ายรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของรายได้ดอกเบี้ย

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นงวดแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น และสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราตามสัญญา

ณ วันสิ้นงวด กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด จำนวนโดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันสิ้นงวดจากอัตราตามสัญญา เป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบฐานะการเงิน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนต้นที่เป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างงวด สรุปได้ดังนี้

	บาท
	2569
ซื้อเงินลงทุน	5,771,977,331.17
ขายเงินลงทุน	4,975,939,529.98

5. รายการธุรกิจที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่นซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2569 มีดังต่อไปนี้

	บาท	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5,948,561.68	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)		
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	907,155.63	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ซื้อเงินตราต่างประเทศ	159,111,286.80	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	163,831,688.20	ตามที่ระบุในสัญญา
- ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์		
ซื้อเงินลงทุน	31,518,455.39	ราคาตลาด

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2569 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด	
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	300,713.82

	บาท
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	
เงินฝากธนาคาร	13,000.00
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	975,090.69
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	291,189.40
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	45,858.86

6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

	2569			
	จำนวนเงินตามสัญญา		บาท	
	สกุลเงิน		มูลค่ายุติธรรม	
	ดอลลาร์			
	สหรัฐอเมริกา	บาท	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตรา				
ต่างประเทศล่วงหน้า	13,954,121.55	537,028,411.65	33,053,626.42	16,131,396.71
สัญญาแลกเปลี่ยน				
อัตราดอกเบี้ย	-	320,000,000.00	1,041,168.45	2,769,497.74
รวม			34,094,794.87	18,900,894.45

7. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้น ในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

- ราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน (ข้อมูลระดับที่ 1)
- ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในระดับที่ 1 ที่สามารถสังเกตได้โดยตรง (ได้แก่ ข้อมูลราคาตลาด) หรือโดยอ้อม (ได้แก่ ข้อมูลที่คำนวณมาจากราคาตลาด) สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น (ข้อมูลระดับที่ 2)
- ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้อ้างอิงจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้) (ข้อมูลระดับที่ 3)

	บาท			
	ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2569			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารหนี้	-	744,642,984.78	-	744,642,984.78
ตราสารอนุพันธ์	-	34,094,794.87	-	34,094,794.87
หนี้สิน				
ตราสารอนุพันธ์	-	18,900,894.45	-	18,900,894.45

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่เกิดขึ้นได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยตราสารหนี้ภาครัฐและภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มระดับลงทุน และอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2569			
	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	28,381.21	383,951,555.50	360,663,048.07	744,642,984.78
เงินฝากธนาคาร	5,875,222.94	-	13,000.00	5,888,222.94
เงินประกันตามสัญญา				
ซื้อขายตราสารอนุพันธ์	15,508,409.14	-	-	15,508,409.14
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	2,241,782.82	2,241,782.82
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	34,094,794.87	34,094,794.87

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2569			
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	6,684,025.56	6,684,025.56
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	18,900,894.45	18,900,894.45
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	421,245.57	421,245.57
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	349,621.12	349,621.12
หนี้สินอื่น	-	-	11,412.76	11,412.76

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2569 กองทุนมีสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยคงเหลือ ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 6

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2569 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

รายการ	จำนวนเงิน
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	
สกุลเงินริงกิตมาเลเซีย	7,931,574.52
สกุลเงินวอน	1,752,468,220.00
เงินประกันตามสัญญาซื้อขายตราสารอนุพันธ์	
สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	122,296.63
สกุลเงินปอนด์สเตอร์ลิง	150,000.00
สกุลเงินยูโร	131,014.00
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	
สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	180.93

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์ เพื่อคุ้มครองความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 6)

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสาร ว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุน โดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

8. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 26 มิถุนายน 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