



Mutual Funds Report

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นไทยยั่งยืนแอนด์ทีพี
(SCBTA)

รายงานประจำปี

ตั้งแต่วันที่ 18 ธันวาคม 2566 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

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. นายขรรช | ไทยเจริญ | กรรมการ |
| 3. นางสาวลิณี | วังดาล | กรรมการ |
| 4. นายชลิตติ | เนืองจันทน์ | กรรมการ |
| 5. นายณรงค์ศักดิ์ | ปลอดมีชัย | กรรมการ |
| 6. นายปฏิภาณ | เลิศประเสริฐศิริ | กรรมการ |
| 7. นายวิฑูรย์ | พรสกุลวานิช | กรรมการ |

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

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นไทยยั่งยืนแอสทีฟ (SCBTA)

ชื่อโครงการ

:

ชนิดหน่วยลงทุน	ชื่อโครงการ
ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืนแบบสะสมมูลค่า	กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นไทยยั่งยืนแอสทีฟ (ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืนแบบสะสมมูลค่า)
ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืน	กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นไทยยั่งยืนแอสทีฟ (ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืน)
ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืนผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์	กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นไทยยั่งยืนแอสทีฟ (ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืนผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์)

ประเภทโครงการ

: กองทุนรวมตราสารทุนกองทุนรวมที่มีนโยบายเปิดให้มีการลงทุนในกองทุนรวมอื่นภายใต้ บลจ. เดียวกัน/กองทุนรวมเพื่อความยั่งยืน (SRI Fund) /กองทุนรวมที่ลงทุนแบบไม่มีความเสี่ยงต่างประเทศ กลุ่มกองทุนรวม: Equity General

วันเริ่มโครงการ

: วันที่ 18 ธันวาคม 2566

จำนวนเงินทุนของโครงการ

: 5,000 ล้านบาท จำนวนหน่วยลงทุน 500 ล้านหน่วย

นโยบายการลงทุน

: กองทุนจะลงทุนในหรือมีไว้ในซึ่งหุ้นของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและ/หรือตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ โดยจะเน้นลงทุนในบริษัทที่มีความโดดเด่นในการบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อม (Environment) หรือด้านความยั่งยืน (Environment, Social and Governance: ESG) และ/หรือบริษัทที่ช่วยลดผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงของสภาพภูมิอากาศ ซึ่งมีแผนการจัดการและการตั้งเป้าหมายเพื่อให้บรรลุเป้าหมายในการลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของประเทศ ไทย ซึ่งผ่านกระบวนการวิเคราะห์การลงทุนแบบ ESG Integration โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม กองทุนอาจลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมซึ่งอยู่ภายใต้การจัดการของบริษัทจัดการ โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่เกินร้อยละ 20 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

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

กลยุทธ์ในการบริหารกองทุนรวม: มุ่งหวังให้ผลประกอบการเคลื่อนไหวสูงกว่าดัชนีชี้วัด (Active Management)

นโยบายจ่ายเงินปันผล :

ชนิดหน่วยลงทุน	ชื่อ โครงการ
ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืนแบบ สะสมมูลค่า	ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล
ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืน	ไม่เกินปีละ 12 ครั้ง
ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืนผ่าน ช่องทางอิเล็กทรอนิกส์	ไม่เกินปีละ 12 ครั้ง

ผู้ดูแลผลประโยชน์ : ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)

นายทะเบียนหน่วยลงทุน : ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

รอบระยะเวลาบัญชี : สิ้นสุด ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน (รอบปีบัญชีแรกในวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567)

สารจากบริษัทจัดการ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นไทยยั่งยืนแอสทีฟ (SCBTA) มีนโยบายลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหุ้นของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและ/หรือตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ โดยจะเน้นลงทุนในบริษัทที่มีความโดดเด่นในการบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อม (Environment) หรือด้านความยั่งยืน (Environment, Social and Governance: ESG) และ/หรือบริษัทที่ช่วยลดผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงของสภาพภูมิอากาศ ซึ่งมีแผนการจัดการ และการตั้งเป้าหมายเพื่อให้บรรลุเป้าหมายในการลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของประเทศไทย ซึ่งผ่านกระบวนการวิเคราะห์การลงทุนแบบ ESG Integration โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม ดังนั้นผลตอบแทนโดยรวมอาจผันผวนตามราคาดัชนี SETESG ทั้งนี้ในรอบบัญชีที่ผ่านมาตั้งแต่วันที่ 18 ธันวาคม 2566 - 30 พฤศจิกายน 2567 ดัชนีปรับตัวลงร้อยละ 3.55 มาปิดที่ระดับ 880.35 จุด

สรุปภาวะตลาดหุ้นไทย 4Q67 - ตลาดหุ้นไทยมีทิศทางแกว่งตัวลง โดยเฉพาะเดือนธ.ค.ที่ปรับตัวลงมาก โดยเดือนธ.ค. ตลาดหุ้นไทยปรับขึ้นต่อเนื่องจากเดือนส.ค. ในช่วงสามสัปดาห์แรก มีประเด็นหนุนสำคัญมาจากเม็ดเงินลงทุนของกองทุนวายุภักษ์ซึ่งเริ่มเข้าซื้อหุ้นตั้งแต่วันที่ 1 ธ.ค. และมติของกกน.ให้ปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบาย 25bps สู่ระดับ 2.25% ซึ่งต่างจากที่ตลาดคาดว่าจะคงอัตราดอกเบี้ย การปรับขึ้นมากของราคาหุ้น DELTA และ หุ้นในกลุ่ม INTUCH-ADVANC-GULF เป็นอีกแรงหนุนสำคัญต่อดัชนี ในช่วงสัปดาห์สุดท้ายของเดือน ดัชนีปรับตัวลงหนัก ถูกกดดันจากการขายสุทธิสูงของนักลงทุนต่างชาติ ขณะที่อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐคิดตัวขึ้น

เดือนพ.ย. ดัชนีแกว่งตัวลง โดยมีปัจจัยกดดันหลักจากการประกาศผลประกอบการ 3Q67 ของบริษัทจดทะเบียนนอกภาคธนาคารที่ออกมาต่ำกว่าที่คาด โดยกำไรรวม 3Q67 อยู่ที่ 2.07 แสนลบ. ลดลง -24.3%YoY และลดลง -18.9%QoQ นอกจากนี้การไหลออกของเงินทุนต่างชาติสุทธิกว่า 1.37 หมื่นลบ. ยังเป็นอีกปัจจัยที่กดดันตลาดหุ้นไทย

เดือนธ.ค. ดัชนีปรับตัวลงหนักในช่วงสัปดาห์ที่ 3 ของเดือน ตามทิศทางตลาดหุ้นต่างประเทศ รับประเด็นเฟดส่งสัญญาณชะลอการปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายในปี 2568 กอปรกับดัชนีถูกกดดันจากการปรับลดลงหนักของหุ้น CPAXT-CPALL จากความกังวลเรื่องธรรมาภิบาลธุรกิจและต้นทุนทางการเงินที่สูงขึ้นจากการเข้าลงทุนทางอ้อมใน รัชต์ แฮปปี้แทท แอท เดอะ ฟอเรสเทียส์ จำกัด (HATF) และ การร่วงลงของราคาหุ้น TOP และบริษัทในเครือ PTT จากความกังวลเรื่องการ เพิ่มเงินลงทุนในโครงการ CFP ซึ่งกำลังมีปัญหาล่าช้าและผู้รับเหมาช่วงเบี่ยงค่าแรงคนงาน

เรามองทิศทางตลาดหุ้นไทยมีโอกาสฟื้นตัวได้ในช่วงครึ่งปีแรก เนื่องจาก valuation ของตลาดค่อนข้างต่ำหลังดัชนีปิดลบไปที่ผ่านมา อาจเห็นแรงซื้อสะสมเข้ามามากขึ้น เราเชื่อว่าประเด็นหลักที่จะหนุนภาพรวมตลาดหุ้นไทยได้ จะเป็นประเด็นจากในประเทศ ทั้งความคาดหวังต่อมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจและลดค่าครองชีพของรัฐบาล และความหวังถึงการปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายของ ธปท. เพื่อเตรียมรับมือความความไม่แน่นอนจากปัจจัยเสี่ยงภายนอกได้ โดยเฉพาะอย่างยิ่ง ผลกระทบเชิงลบจากนโยบายการขึ้นอัตราภาษีนำเข้าสินค้าของสหรัฐ ซึ่งคาดว่าจะเห็นรายละเอียดมากขึ้น หลังพิธีสาบานตนเข้ารับตำแหน่งปธน.ของโดนัลด์ ทรัมป์ และคาดว่าจะเริ่มเห็นผลกระทบชัดเจนขึ้นในช่วงครึ่งหลังของปีนี้ ปัจจัยทางการเมืองทั้งในและต่างประเทศเป็นประเด็นเชิงลบต่อตลาดหุ้นไทย/เทศปีนี้ เชื่อว่าจะเห็นการเปลี่ยนแปลงสำคัญของการเมืองในหลายประเทศ

สุดท้ายนี้ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด ขอขอบพระคุณผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่านที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บลจ. ด้วยดีเสมอมา

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด

รายงานการบริหารจัดการกองทุนรวมเพื่อความยั่งยืน

(1) ถ้อยคำรับรองการบริหารจัดการกองทุนรวมอย่างยั่งยืนและเป็นไปตามหลักเกณฑ์ SRI Fund

บลจ. ไทยพาณิชย์ ในฐานะบริษัทจัดการกองทุนและผู้ดูแลผลประโยชน์ของ กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นไทยยั่งยืนแอลทีพี (ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืน) มุ่งมั่นที่จะปรับใช้ปัจจัยด้านความยั่งยืน (Environmental, Social and Governance: ESG) เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการลงทุน เพื่อเพิ่มโอกาสในการสร้างผลตอบแทนอย่างยั่งยืนจากการลงทุนในระยะยาว และลดความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับปัจจัย ESG โดยกองทุนมีนโยบายการลงทุนซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ SRI Fund ที่เน้นการลงทุนบริษัทที่มีความโดดเด่นในการบริหารจัดการปัจจัยด้านความยั่งยืน และ/หรือบริษัทที่ช่วยลดผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงของสภาพภูมิอากาศ ซึ่งมีแผนการจัดการ และการตั้งเป้าหมายเพื่อให้บรรลุเป้าหมายในการลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของประเทศไทยซึ่งผ่านกระบวนการวิเคราะห์การลงทุนแบบ ESG Integration โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม

ทางบริษัทจัดการหวังเป็นอย่างยิ่งที่จะเป็นทางเลือกให้กับผู้ลงทุนในการสร้างผลตอบแทนจากการลงทุน ควบคู่กับการผลักดันการพัฒนาความยั่งยืนของตลาดทุนไทย รวมถึงส่งเสริมประเทศไทยในการเปลี่ยนผ่านไปสู่ความยั่งยืน (ESG Transition) และสนับสนุนการบรรลุเป้าหมายในการแก้ปัญหาการเพิ่มขึ้นของอุณหภูมิโลกและลดผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ (Climate Change) ซึ่งเป็นเป้าหมายที่ 13 ของเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (Sustainable Development Goals: SDGs) ขององค์การสหประชาชาติ

(2) รายงานเกี่ยวกับการจัดการกองทุนรวมที่สอดคล้องกับหลักการลงทุนอย่างยั่งยืน

ทางบริษัทจัดการให้ความสำคัญกับบทบาทในฐานะนักลงทุนสถาบันและผู้ดูแลผลประโยชน์ ในการติดตามและสนับสนุนให้บริษัทที่ลงทุนสามารถบรรลุเป้าหมายการลงทุนและมีการดำเนินกิจการที่สอดคล้องกับแนวทางด้านความยั่งยืน โดยมีการดำเนินการด้าน Stewardship ซึ่งเป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้าน ESG ของทางบริษัทจัดการ ซึ่งรวมถึง การส่งเสริมด้านความยั่งยืนผ่านการเข้าไปมีส่วนร่วมกับการกิจการ (ESG Engagement) ผ่านการพบปะผู้บริหารในรูปแบบตัวต่อตัว และ/หรือแบบกลุ่ม และการยกระดับติดตามด้านปัจจัย ESG (ESG Escalation) เป็นต้น

ทั้งนี้ ในช่วงรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 18 ธันวาคม 2566 ถึง 29 พฤศจิกายน 2567 ทางบริษัทจัดการพิจารณาแล้วว่า บริษัทที่ลงทุน มีประเด็นที่เกี่ยวข้องปัจจัย ESG ดังต่อไปนี้:

กรณีที่ 1 กรณีประธานกรรมการของบริษัทถูกอัยการสูงสุดสั่งฟ้องในคดีฟอกเงินจากการซื้อขายที่ดิน โดยถูกกล่าวหาว่ามีส่วนร่วมในการฟอกเงินและสมคบกันกระทำความผิดฐานฟอกเงิน

วันที่: 6 มีนาคม 2567

รายละเอียดและที่มา:

เมื่อวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 ประธานกรรมการของบริษัทฯ ถูกอัยการสูงสุดสั่งฟ้องในคดีฟอกเงินจากการซื้อขายที่ดิน โดยถูกกล่าวหาว่ามีส่วนร่วมในการฟอกเงินและสมคบกันกระทำความผิดฐานฟอกเงิน โดยคดีดังกล่าวเกี่ยวข้องกับการซื้อขายที่ดินแปลงหนึ่ง โดยประธานกรรมการของบริษัทฯ ซื้อที่ดินแปลงนี้ในราคา 93 ล้านบาท และต่อมาได้ขายโอนกรรมสิทธิ์ที่ดินแปลงนี้ในราคา 492 ล้านบาท ตามเอกสารของสำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน (ปปง.) ในปี 2560

การแก้ไขที่ได้ดำเนินการแล้ว:

ทางบริษัทจัดการดำเนินการสอบถามไปยังผู้บริหาร (Engagement) ของบริษัท โดยทางบริษัทได้ชี้แจงว่า ปัจจุบันทางคดียังไม่ถึงที่สิ้นสุด จึงยังไม่สามารถสรุปได้ว่าประธานกรรมการมีความผิดตามที่ถูกกล่าวหาหรือไม่ อย่างไรก็ตามทางบริษัทจัดการได้มีการชี้แจงข้อกังวลด้านคุณสมบัติของประธานกรรมการและความเสี่ยงด้านบรรษัทภิบาล รวมถึงข้อเสนอแนะในการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในกรณีดังกล่าวเมื่อมีพัฒนาการเพิ่มเติม

เสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับความยั่งยืน และความเห็นของบริษัทจัดการ:

- **ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นบรรษัทภิบาล (Governance):** ทางบริษัทจัดการเล็งเห็นถึงความเสี่ยงประเด็นด้านบรรษัทภิบาล จากประเด็นสงสัยเรื่องกรรมการบริษัท เนื่องจากกรรมการบริษัทถูกแจ้งข้อกล่าวหาจากทางอัยการ โดยกรรมการยังคงดำรงตำแหน่งประธานบริษัท ทางบริษัทจัดการจึงยังติดตามความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นบรรษัทภิบาล
- **ติดตามพัฒนาการอย่างต่อเนื่อง** เนื่องจากยังอยู่ในกระบวนการสั่งฟ้องของทางอัยการสูงสุด และยังไม่มีการสรุปที่ชัดเจนถึงคำตัดสิน ทางบริษัทจัดการจึงยังติดตามพัฒนาการของบริษัทอย่างต่อเนื่อง

กรณีที่ 2 คณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (“คณะกรรมการ ป.ป.ช.”) แจ้งข้อกล่าวหากรรมการบริษัทจดทะเบียนเกี่ยวกับการทำสัญญาให้บริการเดินรถและซ่อมบำรุงโครงการรถไฟฟ้าสายสีเขียวส่วนต่อขยายตั้งแต่ปี 2555 (“สัญญาจ้างเดินรถไฟฟ้าสายสีเขียวส่วนต่อขยาย”)

วันที่: 13 มีนาคม 2567

รายละเอียดและที่มา:

เมื่อวันที่ 10 มีนาคม 2566 คณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (“ป.ป.ช.”) แจ้งข้อกล่าวหาอดีตผู้ว่าราชการกรุงเทพมหานคร และพวก รวม 13 ราย ซึ่งรวมถึงกรรมการของบริษัทจดทะเบียน กรณีว่าจ้างบริษัทย่อยของบริษัทจดทะเบียน ในการเดินรถไฟฟ้าสายสีเขียวส่วนต่อขยาย 3 เส้นทาง ไปจนถึงปี 2585 โดยรายละเอียดของข้อกล่าวหา โดยชี้ว่าสัญญาว่าจ้างเป็นการหลีกเลี่ยงและไม่ปฏิบัติตาม พ.ร.บ. ว่าด้วยการให้เอกชนเข้าร่วมงาน หรือดำเนินการในกิจการของรัฐ ปี 2535 และ พ.ร.บ. ว่าด้วยความผิดเกี่ยวกับการเสนอราคาต่อหน่วยงานของรัฐ ปี 2542 และเอื้อประโยชน์ให้แก่บริษัทย่อยเพียงรายเดียว

การแก้ไขที่ได้ดำเนินการแล้ว:

ทางบริษัทจดทะเบียน ได้ทำหนังสือชี้แจงผ่านตลาดหลักทรัพย์ฯ เมื่อวันที่ 13 มีนาคม 2566 โดยชี้แจงข้อเท็จจริงว่า กรณีที่เกิดขึ้นยังอยู่ในกระบวนการแจ้งข้อกล่าวหาจากทาง ป.ป.ช. เท่านั้น ซึ่งหมายถึงทางบริษัทย่อย ยังไม่ถูกฟ้องร้องเป็นคดี และยังอยู่ในขั้นตอนที่บริษัทย่อย จะต้องชี้แจงข้อกล่าวหาและมีสิทธิคัดค้าน โดยทางบริษัทย่อยยินดีที่จะให้ความร่วมมือกับคณะกรรมการ ป.ป.ช. ตามกระบวนการทางกฎหมาย รวมถึงชี้แจงว่า ประเด็นเรื่องสัญญาการว่าจ้างดังกล่าวเคยมีคำวินิจฉัยคณะกรรมการกฤษฎีกาเรื่องเสร็จที่ 222/2550 แล้วโดยสรุปว่า การจ้างเอกชนเดินรถไฟฟ้าสายสีเขียวส่วนต่อขยาย ไม่ใช่การร่วมลงทุนหรือให้สิทธิสัมปทานภายใต้กฎหมายร่วมทุนตามที่ ป.ป.ช. กล่าวหา

ต่อมาในวันที่ 14 กันยายน 2566 ทางบริษัทจดทะเบียน ได้ทำหนังสือชี้แจงผ่านตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยชี้แจงข้อเท็จจริงเพิ่มเติมเกี่ยวกับการเข้าสู่กระบวนการชี้แจงข้อกล่าวหาจากทาง ป.ป.ช. โดยในทางกฎหมาย หาก ป.ป.ช. จะมีมติชี้มูลความผิดตามที่ เป็นข่าว ทาง ป.ป.ช. จะต้องจัดส่งรายงาน ส่วนการไต่สวน เอกสารหลักฐาน และคำวินิจฉัยไปยังอัยการสูงสุด ภายใน 30 วันนับแต่วันที่มามีมติ และอัยการสูงสุดจะต้องพิจารณาส่วนการไต่สวนของ ป.ป.ช. ภายใน 180 วันนับแต่วันที่ได้รับสำนวน (เว้นแต่มีการขยายระยะเวลา) เพื่อตรวจสอบความสมบูรณ์ของสำนวนการไต่สวนและพิจารณาว่าจะดำเนินคดีต่อ บริษัทและผู้บริหารตามข้อกล่าวหาของคณะกรรมการ ป.ป.ช. หรือไม่

ต่อมาในวันที่ 26 กรกฎาคม 2567 ศาลปกครองสูงสุด มีคำพิพากษาให้ทางผู้ถูกฟ้องคดี (กรุงเทพมหานคร (กทม.) และ บริษัท กรุงเทพมหานคร จำกัด) ร่วมกันชำระเงิน สำหรับหนี้ค่าจ้างเดินรถและซ่อมบำรุงโครงการรถไฟฟ้าสายสีเขียวส่วนต่อขยายที่ 1 (ส่วนต่อขยายสายสีส้ม สะพานตากสิน-บางหว้า และสายสุขุมวิท อ่อนนุช-แบริ่ง) จำนวน 2,348.65 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ย ซึ่งมีคำวินิจฉัยที่เกี่ยวข้องกับ ประเด็นข้อกล่าวหาจากทาง ป.ป.ช. คือ

- 1) โครงการรถไฟฟ้าสายสีเขียว ส่วนต่อขยายที่ 1 (ส่วนต่อขยายสายสีส้ม สะพานตากสิน-บางหว้า และสายสุขุมวิท อ่อนนุช-แบริ่ง) และส่วนต่อขยายที่ 2 (ช่วงหมอชิต-สะพานใหม่-คูคต และช่วงแบริ่ง-สมุทรปราการ) นั้น ไม่เข้าข่ายปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ ขั้นตอน และวิธีการ ที่กำหนดใน พ.ร.บ. ว่าด้วยการให้เอกชนเข้าร่วมงานหรือดำเนินการในกิจการของรัฐ พ.ศ.2535 และพ.ร.บ.การให้เอกชนร่วมลงทุนในกิจการของรัฐ พ.ศ.2556 แต่อย่างใด โดยเข้าข่ายลักษณะที่จะดำเนินการจัดจ้างโดยวิธีพิเศษตามข้อ 21 (1) ของข้อบัญญัติกรุงเทพมหานคร
- 2) ทาง ป.ป.ช. ยังไม่มีการชี้มูลความผิด

ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับความยั่งยืน และความเห็นของบริษัทจัดการ:

- **ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นบรรษัทภิบาล (Governance):** ทางบริษัทจัดการเล็งเห็นถึงความเสี่ยงประเด็นด้านบรรษัทภิบาล จากประเด็นสงสัยเรื่องกรรมการบริษัท เนื่องจากกรรมการบริษัทถูกแจ้งข้อกล่าวหาจากทาง ป.ป.ช. ซึ่งทาง ป.ป.ช. ได้มีการส่งเรื่องให้ทางอัยการสูงสุดแล้ว แต่อัยการสูงสุดยังไม่มีคำสั่งฟ้องทางบริษัทย่อย หรือกรรมการทางบริษัทจัดการจึงไม่พบความเสี่ยงอย่างมีนัยยะสำคัญจากประเด็นดังกล่าว
- **ติดตามพัฒนาการอย่างต่อเนื่อง** เนื่องจากประเด็นยังไม่ได้มีข้อสรุปจากทาง ป.ป.ช. และอัยการสูงสุด บริษัทจัดการจึงยังติดตามพัฒนาการของบริษัทอย่างต่อเนื่อง

กรณีที่ 3 รัฐบาลสหรัฐสั่งปรับบริษัทลูกของบริษัทจดทะเบียน ฐานละเมิดกฎหมายคว่ำบาตรอิหร่าน จากการโอนเงิน
สกุลดอลลาร์สหรัฐชำระค่าสินค้าที่ผลิตในอิหร่าน

วันที่: 19 เมษายน 2567

รายละเอียดและที่มา:

กระทรวงการคลังสหรัฐฯ แถลงว่าได้สั่งปรับ บริษัทลูกของบริษัทจดทะเบียน เป็นเงิน 20 ล้านดอลลาร์สหรัฐ หรือประมาณ 736 ล้านบาท ฐานละเมิด มาตรการคว่ำบาตร (Sanction) อิหร่าน ของสหรัฐฯ โดยคำแถลงของกระทรวงการคลังสหรัฐฯ ระบุว่า บริษัทย่อย มีการส่งออกพลาสติก High-Density Polyethylene หรือ HDPE แต่ปกปิดเส้นทางมาจากอิหร่าน ส่งผลให้สถาบันการเงินของสหรัฐรับทำธุรกรรมการเงินรวมทั้งสิ้น 291 ล้านดอลลาร์สหรัฐให้กับบริษัทในช่วงปี 2560 และ 2561 โดยรู้เท่าไม่ถึงการณ์ นอกจากนี้ ทางบริษัทย่อย มีการปกปิดข้อเท็จจริงเป็นเวลานานต่อเนื่องหลายปี ว่าพลาสติก HDPE ที่ถูกจำหน่ายนั้นมีต้นทางมาจากอิหร่าน ซึ่งแสดงให้เห็นถึงเจตนาในการที่จะหลบเลี่ยงการตรวจสอบของสถาบันการเงินที่รับทำธุรกรรม และหลีกเลี่ยงมาตรการที่สถาบันการเงินเหล่านั้นคาดว่า จะกระทำเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายของสหรัฐฯ

การแก้ไขที่ได้ดำเนินการแล้ว:

ทางบริษัทย่อย ได้มีการชี้แจงผ่านสื่อว่าทางบริษัทจะเบี่ยน ว่าได้จ่ายค่าปรับเพื่อยุติการดำเนินคดี ตามข้อกล่าวหาที่ว่าทางบริษัทละเมิดมาตรการคว่ำบาตรอิหร่านด้วยการใช้ระบบการเงินของสหรัฐทำเงินหลายร้อยล้านดอลลาร์จากผลิตภัณฑ์ที่ผลิตในอิหร่าน

ทั้งนี้ ทางบริษัทจัดการดำเนินการร่วมกับสมาคมบริษัทจัดการลงทุน (“AIMC”) สอบถามไปยังผู้บริหาร (Collaborative Engagement) ของทางบริษัทจดทะเบียน โดยได้มีการชี้แจงถึงแนวทางการป้องกันหลังจากเกิดเหตุการณ์ ว่าบริษัทมีนโยบายป้องกัน โดยได้มีการตั้ง Compliance Committee เพื่อ update ข้อมูลจากหน่วยงานภาครัฐทั้งในแง่ประเทศที่ถูก Sanction และรายละเอียดมาตรการที่เกี่ยวข้องต่าง ๆ และทำหน้าที่อบรมและถ่ายทอดความรู้ให้แก่ฝ่ายงานที่เกี่ยวข้องกับวิธีปฏิบัติในเรื่องการค้าขายกับประเทศที่อยู่ใน Sanction list โดยขั้นตอนนี้จะมีการเพิ่มเติมเข้าไป โดยทุกธุรกรรมจะถูกติดตาม (monitor) โดยหน่วยงาน Compliance

ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับความยั่งยืน และความเห็นของบริษัทจัดการ:

- **ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นบรรษัทภิบาล (Governance):** ทางบริษัทจัดการเล็งเห็นถึงความเสี่ยงประเด็นด้านบรรษัทภิบาล จากประเด็นสงสัยบริษัทอาจมีการละเมิดมาตรการคว่ำบาตรอิหร่าน หรือกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง เนื่องจากบริษัทได้มีการชำระค่าปรับเพื่อยุติการดำเนินคดี และได้มีแนวทางป้องกันเหตุการณ์ใน ทางบริษัทจัดการจึงไม่พบความเสี่ยงอย่างมีนัยยะสำคัญจากประเด็นดังกล่าว

กรณีที่ 4 เหตุเพลิงไหม้ถังเก็บสารเคมีของบริษัทย่อยของบริษัทจดทะเบียน**วันที่:** 10 พฤษภาคม 2567**รายละเอียดและที่มา:**

เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2567 เกิดเพลิงไหม้ที่ ถังเก็บสาร Pyrolysis gasoline (แก๊ส โซลีน) ของบริษัทย่อยของบริษัทจดทะเบียน (ถือหุ้นร้อยละ 82) โดยเหตุเพลิงไหม้ ทำให้มีผู้เสียชีวิต 1 ราย และผู้บาดเจ็บ 5 ราย ซึ่งเหตุเพลิงไหม้ครั้งนี้ นับเป็นเหตุการณ์เพลิงไหม้ครั้งที่สองของบริษัทย่อยนับตั้งแต่ปี 2563

การแก้ไขที่ได้ดำเนินการแล้ว:

ทางบริษัทจดทะเบียน รายงานความคืบหน้าของเหตุการณ์ดังกล่าวผ่านตลาดหลักทรัพย์ฯ เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2567 โดยชี้แจงว่าทางบริษัทย่อย ได้ระดมทีมเพื่อควบคุมสถานการณ์ในทันทีที่เกิดเหตุตามแผนรับมือเหตุฉุกเฉิน โดยได้ร่วมกับหน่วยงานราชการจังหวัดระยองเพื่อควบคุมเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นและการอพยพชุมชนในพื้นที่ใกล้เคียงเพื่อความปลอดภัย ซึ่งสามารถควบคุมเหตุการณ์ดังกล่าวได้ในเวลา 16.35 น.ของวันเดียวกัน โดยสรุปมีผู้เสียชีวิต 1 คน และมีผู้ได้รับบาดเจ็บ 5 คน ซึ่งทางบริษัทย่อย จะดูแล เยียวยา และให้ความช่วยเหลือผู้ได้รับบาดเจ็บและผู้เสียชีวิตอย่างเต็มที่

ทางบริษัทจดทะเบียน รายงานความคืบหน้าของเหตุการณ์ดังกล่าวผ่านตลาดหลักทรัพย์ฯ เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2567 โดยชี้แจงว่าบริษัทอยู่ในระหว่างเฝ้าระวัง ติดตามเหตุการณ์อย่างใกล้ชิด ทั้งในส่วนของการป้องกันการรั่วไหลของสารเคมี และการเยียวยาผู้ได้รับผลกระทบ รวมถึงเฝ้าระวังคุณภาพสิ่งแวดล้อมต่อเนื่องและเต็มรูปแบบผล อาทิเช่น การตรวจวัดคุณภาพอากาศจากสถานีตรวจวัดคุณภาพอากาศ เป็นต้น

ทั้งนี้ ทางบริษัทจัดการดำเนินการร่วมกับ AIMC สอบถามไปยังผู้บริหาร (Collaborative Engagement) ของบริษัทจดทะเบียน โดยมีการชี้แจงถึงแนวทางการป้องกันหลังจากเกิดเหตุการณ์ ว่าบริษัทได้เพิ่มการตรวจสอบ อุปกรณ์ และตรวจสอบเรื่องมาตรฐานความปลอดภัยเพิ่มเติม รวมทั้งตรวจสอบเรื่องความครบถ้วนของระบบความปลอดภัยในแต่ละจุดเพื่อพยายามหาจุดที่มีความเสี่ยงที่อาจเกิดอันตรายขึ้นได้

ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับความยั่งยืน และความเห็นของบริษัทจัดการ:

- **ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นด้านสิ่งแวดล้อม (Environment):** ทางบริษัทจัดการเล็งเห็นถึงความเสี่ยงประเด็นด้านสิ่งแวดล้อม ในหัวข้อ Toxic Emissions and Waste ซึ่งเป็นผลกระทบต่อเนื่องจากเหตุการณ์ดังกล่าว จึงยังคงต้องมีการติดตามสถานการณ์ด้านสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง
- **ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นด้านสังคม (Social):** ทางบริษัทจัดการเล็งเห็นถึงความเสี่ยงประเด็นด้านสังคม ในหัวข้อ Health & Safety ซึ่งเป็นสาเหตุหลักของเหตุการณ์ดังกล่าว อย่างไรก็ตามโดยทางบริษัทจดทะเบียน มีการชี้แจงถึงพัฒนาแนวทางการป้องกันเหตุการณ์ในอนาคต
- **ติดตามพัฒนาการอย่างต่อเนื่อง** เนื่องจากผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมกับประเด็นพิพาทด้านสังคมยังอยู่ในระหว่างการเฝ้าระวังผลที่อาจจะเกิดขึ้นในภายหลัง รวมถึงยังไม่พบการรายงานถึงสาเหตุที่ทำให้เกิดเหตุการณ์ ทางบริษัทจัดการจึงยังติดตามพัฒนาการของบริษัทอย่างต่อเนื่อง

กรณีที่ 5 กรรมการและผู้บริหารของบริษัทจดทะเบียน มีการละเมิดระเบียบเกี่ยวกับใช้ประโยชน์ที่ดินโดยมิชอบ ตามระเบียบของสำนักงานปฏิรูปที่ดินเพื่อการเกษตร (ส.ป.ก.) ที่อนุญาตให้ใช้ประโยชน์ได้เฉพาะการเกษตรเท่านั้น

วันที่: 30 พฤษภาคม 2567

รายละเอียดและที่มา:

กรรมการและผู้บริหารของบริษัทจดทะเบียน ถูกหน่วยงานรัฐสอบสวนกรณีการใช้ที่ดิน “กวนับดาว” นำไปใช้ประโยชน์โดยมิชอบ ซึ่งขัดต่อระเบียบของสำนักงานปฏิรูปที่ดินเพื่อการเกษตร (ส.ป.ก.) ที่ซึ่งอนุญาตให้นำที่ดินไปใช้ประโยชน์ได้เฉพาะการเกษตรเท่านั้น แต่ปัจจุบันพบว่าที่ดินดังกล่าวถูกใช้ประกอบธุรกิจโรงแรมและสถานพักผ่อน เช่น ลานกางเต็นท์ ร้านอาหาร และร้านค้าแฟ

โดยสำนักงานปฏิรูปที่ดินจังหวัดสระบุรีอยู่ในระหว่างดำเนินการแจ้งความดำเนินคดีกับกรรมการและผู้บริหาร และเตรียมรายงานให้สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน (ป.ป.ง.) ทราบตามพระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน พ.ศ. 2542 มาตรา 3(15) หากพบว่ามีการกระทำความผิด จะดำเนินคดียึดและอายัดทันที

รวมถึง กรณีมีประเด็นด้านการตรวจสอบเส้นทางการเงินของบริษัทรายหนึ่งและพบว่าได้มีการเชื่อมโยงไปถึงบุคคลใกล้ชิดของผู้ใหญ่ในพรรคการเมืองพรรคหนึ่งประมาณ 10 ล้านบาท

การแก้ไขที่ได้ดำเนินการแล้ว:

ทางบริษัทจดทะเบียน ได้ทำหนังสือชี้แจงผ่านตลาดหลักทรัพย์ฯ เมื่อวันที่ 30 พฤษภาคม 2567 โดยชี้แจงว่า เรื่องดังกล่าวเป็นเรื่องส่วนบุคคลที่จะต้องมีการตรวจสอบและพิสูจน์ตามขั้นตอนของกฎหมายต่อไป ทั้งนี้ บริษัทรวมถึงบริษัทในกลุ่มมิได้มีส่วนเกี่ยวข้องอย่างใดกับเรื่องดังกล่าวที่เกิดขึ้น อย่างไรก็ตาม บริษัทยินดีให้ความร่วมมือกับหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้องหากมีการร้องขอ

ส่วนกรณีของปมเส้นทางการเงิน 10 ล้าน ทางบริษัทจดทะเบียน ได้ทำหนังสือชี้แจงผ่านตลาดหลักทรัพย์ฯ เมื่อวันที่ 2 ธันวาคม 2567 โดยชี้แจงว่าเป็นธุรกรรมเงินโอนชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยหุ้นกู้ที่ครบกำหนด ชุดที่ 1 ที่ออกวันที่ 27 มกราคม 2564 ครบกำหนดไถ่ถอนในวันที่ 13 มิถุนายน 2566 โดยจ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นกู้ทั้งสิ้นจำนวน 459 ราย จำนวนเงินรวม 1,450 ล้านบาท ซึ่งถือเป็นการชำระหนี้หุ้นกู้ที่ถึงกำหนดไถ่ถอนตามปกติ ผ่านบัญชีเงินฝากของบริษัท ที่ ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นนายทะเบียนหุ้นกู้และตัวแทนชำระเงิน โดยการชำระเงินเป็นไปตามขั้นตอนปกติของการชำระคืนเงินหุ้นกู้ ขณะที่มีการตั้งข้อสังเกตว่าการชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยสำหรับหุ้นกู้ 10 ล้านบาท มีการโอนเงินแบ่งเป็น 5 ครั้งๆ ละ 2 ล้านบาท ไม่โอนเป็นล็อตเดียวนั้น ในส่วนนี้เป็นหน้าที่ของนายทะเบียนหุ้นกู้ ทางบริษัทเป็นผู้ที่เตรียมกระแสเงินสดไว้ในบัญชีตามที่นายทะเบียนหุ้นกู้แจ้งจำนวนยอดครบกำหนดหุ้นกู้ เมื่อถึงกำหนดนายทะเบียนหุ้นกู้มีหน้าที่นำเงินสดเหล่านั้นกระจายไปบัญชีธนาคารของผู้ถือหุ้นกู้ทุกคน

อนึ่ง ในส่วนของกรณีกรรมการและผู้บริหารของบริษัทที่กำลังอยู่ในระหว่างสอบสวน ได้มีการแจ้งลาออกในวันที่ 9 ธันวาคม 2567

ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับความยั่งยืน และความเห็นของบริษัทจัดการ:

- **ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นบรรษัทภิบาล (Governance):** ทางบริษัทจัดการเล็งเห็นถึงความเสี่ยงประเด็นด้านบรรษัทภิบาล จากประเด็นสงสัยว่ากรรมการและผู้บริหารของบริษัทอาจมีการกระทำผิดตาม พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง เนื่องจากปัจจุบันกรรมการท่านนี้ได้มีการแจ้งลาออก รวมถึงบริษัทมีการชี้แจงบริษัทรวมถึงบริษัทในกลุ่มไม่มีส่วนเกี่ยวข้องแต่อย่างใดกับเรื่องดังกล่าวที่เกิดขึ้น และยินดีให้ความร่วมมือกับหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้องอย่างเต็มที่ ทางบริษัทจัดการจึงไม่พบความเสี่ยงอย่างมีนัยยะสำคัญจากประเด็นดังกล่าว

กรณีที่ 6: การถูกละเมิดข้อมูลส่วนบุคคลของสมาชิกบัตรสะสมคะแนน โดยแฮกเกอร์ประกาศปล่อยข้อมูลคนไทย 500,000 รายชื่อ ต่อสัปดาห์ หลังจากที่ได้แฮกข้อมูลส่วนบุคคลของสมาชิกบัตรสะสมคะแนน ไปกว่า 5 ล้านรายการ

วันที่: 19 พฤศจิกายน 2567

รายละเอียดและที่มา:

สื่อสังคมออนไลน์มีการเผยแพร่ข่าวเกี่ยวกับการละเมิดข้อมูลส่วนบุคคลของสมาชิกบัตรสะสมคะแนน ที่ให้บริการกับกลุ่มธุรกิจค้าปลีกและ โรงแรมซึ่งรวมถึงบริษัทจดทะเบียน จำนวนกว่า 5 ล้านรายการ โดยแฮกเกอร์ประกาศปล่อยข้อมูลคนไทย 500,000 รายชื่อ ต่อสัปดาห์ ซึ่งข้อมูลที่ขโมยไปประกอบไปด้วย ชื่อ นามสกุล หมายเลขสมาชิก หมายเลขบัตรประชาชน ประเทศ เบอร์โทรศัพท์ ของสมาชิกบัตรสะสมคะแนน

การแก้ไขที่ได้ดำเนินการแล้ว:

เนื่องจากบริษัทที่ให้บริการด้านข้อมูลบัตรสะสมคะแนน อยู่ภายใต้การบริหารของบริษัทแม่ของกลุ่มธุรกิจ ทางบริษัทจัดการ จึงได้มีการสอบถามไปยังบริษัทจดทะเบียนซึ่งมีการใช้บริการข้อมูลสมาชิกบัตรสะสมคะแนน และเป็นตัวแทนสื่อสารองค์กรของกลุ่มธุรกิจเกี่ยวกับเหตุการณ์ดังกล่าว โดยได้มีการชี้แจงถึงการดำเนินงานร่วมกับหน่วยงานคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (Data Protection Officer) ของบริษัท ในการเร่งตรวจสอบ และวิเคราะห์หาสาเหตุ พร้อมทั้งการรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (สคส.) หรือ PDPC ตามพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562 และกองบังคับการตำรวจสืบสวนสอบสวนอาชญากรรมทางเทคโนโลยี อย่างไรก็ตาม จากการตรวจสอบเบื้องต้น ทางบริษัทชี้แจงว่ายังไม่พบช่องโหว่หรือจุดบกพร่องด้านระบบความปลอดภัยของระบบ จัดเก็บข้อมูลหรือฐานข้อมูลของบริษัทฯ แต่อย่างใด ทั้งนี้ ทางกลุ่มธุรกิจก็ได้นิ่งนอนใจต่อเหตุการณ์ดังกล่าว โดยได้จัดทำมาตรการเฝ้าระวังเพื่อป้องกันเหตุละเมิดที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต รวมถึงทางบริษัทจัดการได้ให้ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับพัฒนาการของเหตุการณ์นี้ และมาตรการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของผู้ควบคุมข้อมูลส่วนบุคคล

ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับความยั่งยืน และความเห็นของบริษัทจัดการ:

- **ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นสังคม (Social):** ทางบริษัทจัดการเล็งเห็นถึงความเสี่ยงประเด็นด้านสังคม ในหัวข้อ Privacy and Data Security ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อความเชื่อมั่นของลูกค้าและกลุ่มธุรกิจที่ใช้ฐานข้อมูลของสะสมคะแนน และชื่อเสียงของกลุ่มธุรกิจ แต่อย่างไรก็ตาม ทางบริษัทมีแนวทางการจัดการที่สอดคล้องกับเกณฑ์ PDPC และมีการตั้งหน่วยงานเพื่อติดตามสถานการณ์อย่างต่อเนื่อง ทางบริษัทจัดการจึงไม่สามารถสรุปได้ถึงความเสี่ยงอย่างมีนัยยะสำคัญจากประเด็นดังกล่าว
- **ติดตามพัฒนาการอย่างต่อเนื่อง** เนื่องจากทางบริษัทยังในระหว่างการรอข้อสรุปจากทางกองบังคับการตำรวจสืบสวนสอบสวนอาชญากรรมทางเทคโนโลยีว่าข้อมูลที่รั่วไหล ตรงกับฐานข้อมูลของสมาชิกบัตรสะสมคะแนน หรือไม่ จึงยังไม่สามารถสรุปได้ว่าความเสี่ยงดังกล่าว ได้ยุติลงแล้วหรือไม่?

(3) ผลการบริหารจัดการลงทุนอย่างยั่งยืน

ในรอบบัญชีของกองทุนรวมเพื่อความยั่งยืน (SRI Fund) ตั้งแต่วันที่ 18 ธันวาคม 2566 ถึง 29 พฤศจิกายน 2567 การลงทุนกองทุนรวมมีผลการดำเนินงานดังต่อไปนี้:

	หน่วย	ณ วันที่ 18 ธ.ค. 2566	ณ วันที่ 29 พ.ย. 2567	เปลี่ยนแปลง (+/-)	เปลี่ยนแปลง (%)
ขนาดกองทุน (NAV)	ล้านบาท	37.9	295.3	+257.38	+678.4%
มูลค่าหน่วยลงทุน (NAV/unit)	บาท	9.9952	10.1358	+0.1406	+1.41%

ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับผลการดำเนินงาน

ทางบริษัทจัดการพิจารณาผลการบริหารจัดการลงทุนอย่างยั่งยืน โดยให้ความสำคัญกับขนาดกองทุน (Net Asset Value: NAV) ผลตอบแทนมูลค่าหน่วยลงทุน (NAV per Unit) เปรียบเทียบกับดัชนีเปรียบเทียบอ้างอิง (Benchmark) โดยมีขนาดกองทุน (NAV) เพิ่มขึ้น +678.4% ในขณะที่มูลค่าหน่วยลงทุน (NAV/unit) เพิ่มขึ้น +1.41% เมื่อเทียบกับดัชนีเปรียบเทียบอ้างอิง (SETESG TRI) เพิ่มขึ้น +0.02%

ทั้งนี้ ในด้านผลการบริหารจัดการลงทุนอย่างยั่งยืน ทางกองทุนเน้นลงทุนในหุ้นของบริษัทจดทะเบียนที่มีความโดดเด่นในการบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล (Environmental, Social and Governance: ESG) จากข้อมูลที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้จัดทำผลการประเมินหุ้นยั่งยืน และ/หรือ บริษัทที่ช่วยลดผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงของสภาพภูมิอากาศ ซึ่งมีแผนการจัดการ และการตั้งเป้าหมายเพื่อให้บรรลุ เป้าหมายในการลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของประเทศไทยซึ่งเป็นหุ้นของบริษัทจดทะเบียน (SET ESG Rating) โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีร้อยละ 89.44

อย่างไรก็ตาม ทางบริษัทจัดการพบประเด็นที่เกี่ยวข้องปัจจัย ESG จำนวน 6 กรณี (รายละเอียดตาม (2) รายงานเกี่ยวกับการจัดการกองทุนรวมที่สอดคล้องกับหลักการลงทุนอย่างยั่งยืน) โดยทางบริษัทจัดการมีการดำเนินการด้าน Stewardship ซึ่งเป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้าน ESG ซึ่งรวมถึง การส่งเสริมด้านความยั่งยืนผ่านการเข้าไปมีส่วนร่วมกับกิจการ (ESG Engagement) ผ่านการพบปะผู้บริหารในรูปแบบตัวต่อตัว และ/หรือแบบกลุ่ม และการยกระดับติดตามด้านปัจจัย ESG (ESG Escalation) เป็นต้น

(4) แนวทางและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงของผู้ถือหลักทรัพย์ในนามกองทุนรวม

ทางบริษัทจัดการมีการกำหนดนโยบายการใช้สิทธิออกเสียงการประชุมผู้ถือหุ้น รวมถึงมีการเปิดเผยรายงานการใช้สิทธิออกเสียง โดยผู้ลงทุนสามารถศึกษารายละเอียดของนโยบายได้ที่ <https://www.scbam.com/th/about/about-conflict/>

นอกจากนั้นทางบริษัทจัดการมีการกำหนดนโยบายการลงทุนอย่างยั่งยืน ซึ่งครอบคลุมถึง *การส่งเสริมด้านความยั่งยืนผ่านการใช้สิทธิออกเสียงการประชุมผู้ถือหุ้น* โดยบริษัทจัดการจะมีการนำปัจจัย ESG มาเป็นส่วนหนึ่งของการพิจารณาการใช้สิทธิออกเสียง ทั้งนี้ผู้ลงทุนสามารถศึกษารายละเอียดของนโยบายการลงทุนอย่างยั่งยืนได้ที่

<https://www.scbam.com/th/governance-investment-policy/>

โดยในรอบบัญชีของกองทุนรวมเพื่อความยั่งยืน (SRI Fund) ตั้งแต่วันที่ 18 ธันวาคม 2566 ถึง 29 พฤศจิกายน 2567 ทางกองทุนใช้สิทธิออกเสียงในการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทจดทะเบียนจำนวน 52 บริษัท โดยมีรายละเอียดของการใช้สิทธิออกเสียงดังต่อไปนี้:

จำนวนครั้งที่เชิญประชุม (ครั้ง)*	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม (ครั้ง)**	จำนวนครั้งที่ลงมติตามวาระการประชุม***		
		เห็นด้วย	ไม่เห็นด้วย	งดออกเสียง
61	61	551	49	0

* หมายถึง จำนวนครั้งที่บริษัทที่จัดประชุมเชิญบริษัทจัดการเข้าร่วมประชุมในฐานะผู้ถือหุ้น

** หมายถึง จำนวนครั้งที่บริษัทจัดการเข้าร่วมประชุมในฐานะผู้ถือหุ้น

*** หมายถึง จำนวนครั้งที่ลงมติดอกเสียงในฐานะผู้ถือหุ้น การนับจำนวนครั้งนับรวมการลงคะแนนเสียงในวาระเดียวกันทุกธุรกิจจัดการลงทุนเป็น 1 ครั้ง (โดยนับรวมหัวข้อย่อยแต่ละวาระ)



ธนาคารกสิกรไทย
开泰银行 KASIKORNBANK



ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นไทยยั่งยืนแอสทีฟ

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นไทยยั่งยืนแอสทีฟ ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์ จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 18 ธันวาคม พ.ศ. 2566 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2567 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์ จำกัด ได้ปฏิบัติตามหน้าที่ในการจัดการ กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นไทยยั่งยืนแอสทีฟ เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ

บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

(นายวิโรจน์ สิมะทองธรรม)

รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

(นายวุฒิชัย รอดภัย)

หัวหน้าส่วนฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 12 ธันวาคม พ.ศ. 2567

ผลการดำเนินงาน

ข้อมูล ณ วันที่ 29 พฤศจิกายน 2567

ผลตอบแทนจากการลงทุน	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง
SCBTA(ThaiESG)	-0.03%	4.30%	4.90%	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	1.36%
เกณฑ์มาตรฐาน	-1.50%	2.94%	2.37%	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	0.02%
ความผันผวนของการดำเนินงาน	12.36%	6.51%	9.26%	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	12.39%
ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน	11.45%	7.10%	9.30%	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	11.48%

เกณฑ์มาตรฐาน : (1) SET ESG Total Return Index 100%

ผลตอบแทนจากการลงทุน	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง
SCBTA(ThaiESGA)	-0.03%	4.30%	4.90%	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	1.36%
เกณฑ์มาตรฐาน	-1.50%	2.94%	2.37%	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	0.02%
ความผันผวนของการดำเนินงาน	12.36%	6.51%	9.26%	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	12.39%
ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน	11.45%	7.10%	9.30%	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	11.48%

เกณฑ์มาตรฐาน : (1) SET ESG Total Return Index 100%

ผลตอบแทนจากการลงทุน	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง
SCBTA(ThaiESGE)	4.78%	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	4.78%
เกณฑ์มาตรฐาน	2.94%	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	2.94%
ความผันผวนของการดำเนินงาน	6.51%	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	6.51%
ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน	7.10%	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	7.10%

เกณฑ์มาตรฐาน : (1) SET ESG Total Return Index 100%

หมายเหตุ : เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นไทยยั่งยืนแอสทีฟ

รายละเอียดหลักทรัพย์ และสัดส่วนการลงทุน

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

ชื่อหลักทรัพย์	ราคา ณ 30 พฤศจิกายน 2567 (บาท)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	มูลค่า	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ (%)	ค่าประกัน/รับรอง/รับอาวัล หรือสลิปหลังโอน แบบมีสิทธิไล่เบี้ย
หลักทรัพย์จดทะเบียน			517,853,832.90	96.72%	
หุ้นสามัญ			517,853,832.90	96.72%	
การท่องเที่ยวและสันทนาการ			10,441,700.00	1.95%	
บมจ. ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล(MINT)	26.75	201,100.00	5,379,425.00	1.00%	
บมจ. โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา(CENTEL)	37.75	134,100.00	5,062,275.00	0.95%	
การแพทย์			10,128,580.00	1.89%	
บมจ. บางกอก เชน ฮอस्पิตอล(BCH)	16.60	324,800.00	5,391,680.00	1.01%	
บมจ. กรุงเทพดุสิตเวชการ(BDMS)	25.25	187,600.00	4,736,900.00	0.88%	
ขนส่งและโลจิสติกส์			15,855,786.00	2.96%	
บมจ. เอเชีย เอวิชั่น(AAV)	2.82	3,739,800.00	10,546,236.00	1.97%	
บมจ. ท่าอากาศยานไทย(AOT)	60.75	87,400.00	5,309,550.00	0.99%	
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์			9,998,025.00	1.87%	
บมจ. ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์(HANA)	27.25	366,900.00	9,998,025.00	1.87%	
ธนาคาร			107,079,286.00	20.00%	
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย(KBANK)	150.50	252,000.00	37,926,000.00	7.08%	
บมจ. เอสซีบี เอกซ์(SCB)	114.50	328,000.00	37,556,000.00	7.01%	
บมจ. ธนาคารกรุงเทพ(BBL)	149.50	72,900.00	10,898,550.00	2.04%	
บมจ. ธนาคารทหารไทยธนชาติ(TTB)	1.76	5,993,600.00	10,548,736.00	1.97%	
บมจ. ธนาคารเกียรตินาคินภัทร(KKP)	50.00	203,000.00	10,150,000.00	1.90%	
บริการรับเหมาก่อสร้าง			9,074,720.00	1.69%	
บมจ. ช.การช่าง(CK)	18.20	283,000.00	5,150,600.00	0.96%	
บมจ. สเตคอน กรุ๊ป(STECON)	7.95	493,600.00	3,924,120.00	0.73%	
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์			15,937,550.00	2.98%	
บมจ. พีทีที โกลบอล เคมิคอล(PTTGC)	25.25	420,200.00	10,610,050.00	1.98%	
บมจ. อินโดรามา เวนเจอร์ส(IVL)	25.00	213,100.00	5,327,500.00	0.99%	
พลังงานและสาธารณูปโภค			62,660,817.00	11.70%	
บมจ. กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์(GULF)	60.50	343,500.00	20,781,750.00	3.88%	
บมจ. ปตท.(PTT)	32.25	330,800.00	10,668,300.00	1.99%	
บมจ. โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี(GPSC)	43.50	242,100.00	10,531,350.00	1.97%	
บมจ. ดับบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ (WHAUP)	4.74	2,150,800.00	10,194,792.00	1.90%	
บมจ. บี.กริม เพาเวอร์(BGRIM)	21.00	263,600.00	5,535,600.00	1.03%	
บมจ. ไทยออยล์(TOP)	37.75	131,100.00	4,949,025.00	0.92%	
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์			31,527,300.00	5.89%	
บมจ. อมตะ คอร์ปอเรชัน(AMATA)	29.25	370,400.00	10,834,200.00	2.02%	
บมจ. แสตสิริ(SIRI)	1.80	5,959,500.00	10,727,100.00	2.00%	

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นไทยยั่งยืนแอสทีฟ

รายละเอียดหลักทรัพย์ และสัดส่วนการลงทุน

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

ชื่อหลักทรัพย์	ราคา ณ 30 พฤศจิกายน 2567 (บาท)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	มูลค่า	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ (%)	ค่าประกัน/รับรอง/รับอาวัล หรือสลิปหลังโอน แบบมีสิทธิไล่เบี้ย
บมจ.เซ็นทรัลพัฒนา(CPN)	60.00	166,100.00	9,966,000.00	1.86%	
พาณิชย์			122,223,146.40	22.83%	
บมจ.ซีพี ออลล์(CPALL)	61.25	592,500.00	36,290,625.00	6.78%	
บมจ.ซีพี แอ็กซ์ตรา(CPAXT)	34.75	621,700.00	21,604,075.00	4.03%	
บมจ.โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์(HMPRO)	9.45	2,260,200.00	21,358,890.00	3.99%	
บมจ.คอมเซเวน(COM7)	26.50	601,900.00	15,950,350.00	2.98%	
บมจ.ดูโฮม(DOHOME)	10.10	1,073,004.00	10,837,340.40	2.02%	
บมจ.เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น(CRC)	33.50	323,100.00	10,823,850.00	2.02%	
บมจ.สยามโกลบอลเฮาส์(GLOBAL)	16.00	334,876.00	5,358,016.00	1.00%	
วัสดุก่อสร้าง			4,771,000.00	0.89%	
บมจ.ปูนซิเมนต์ไทย(SCC)	183.50	26,000.00	4,771,000.00	0.89%	
อาหารและเครื่องดื่ม			26,652,910.00	4.98%	
บมจ.โอสดสภา(OSP)	21.60	991,600.00	21,418,560.00	4.00%	
บมจ.คาราบาวกรุ๊ป(CBG)	76.75	68,200.00	5,234,350.00	0.98%	
เงินทุนและหลักทรัพย์			44,164,512.50	8.25%	
บมจ.ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น(SAWAD)	40.75	551,650.00	22,479,737.50	4.20%	
บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล(MTC)	49.25	440,300.00	21,684,775.00	4.05%	
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร			47,338,500.00	8.84%	
บมจ.แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส(ADVANC)	285.00	93,800.00	26,733,000.00	4.99%	
บมจ.อินทัช โฮลดิ้งส์(INTUCH)	95.00	216,900.00	20,605,500.00	3.85%	
เงินฝากธนาคาร			23,614,077.73	4.41%	
บมจ.ธนาคารกรุงไทย(KBANK)	0.00	0.00	23,614,077.73	4.41%	
สินทรัพย์อื่น			24,195,245.02	4.52%	
หนี้สินอื่น			(30,228,394.13)	(5.65%)	
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ			535,434,761.52	100.00%	
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)			10.1357		

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์
 กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นไทยยั่งยืนแอสทีฟ
 รายงานสรุปเงินลงทุน
 ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐ ได้แก่ ตัวแลกเงิน พันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย พันธบัตร หรือตราสารแห่งหนึ่งที่กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาสถาบันการเงิน หรือกระทรวงการคลัง เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอวัล หรือผู้ค้ำประกัน	-	-
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สลับหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	23,614,077.73	4.41
(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 หุ้นไทยยั่งยืนแอสทีฟ

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้ำ/ผู้รับรอง/ผู้หลักหลัง	วัน ครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสาร		มูลค่าหน้าตัว	มูลค่าตามราคาตลาด
				TRIS Rating	FITCH Rating		
เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกรุงไทย				AA+(tha)	-	23,614,077.73

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นไทยยั่งยืนแอสทีฟ

SCB Thai Sustainable Equity Active Fund

แบบค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

FUND'S DIRECT EXPENSES REPORT

ตั้งแต่วันที่ 18 ธันวาคม 2566 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

Period from 18 December 2023 to 30 November 2024

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม *	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละต่อปีของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
Fund's direct expenses		
ค่าธรรมเนียมบริหารกองทุน (Management Fee)		
- ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืน (SCBTA(ThaiESG))	3,403	1.87
- ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืนแบบสะสมมูลค่า (SCBTA(ThaiESGA))	2,694	1.87
- ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืนผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (SCBTA(ThaiESGE))	-	-
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	70	0.02
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee)	221	0.07
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisor Fee)	-	-
ค่าธรรมเนียมจ่ายกลด.-จดทะเบียนเป็นกองทุนรวม (Fund Registra SEC)	107	0.03
ค่าใช้จ่ายอื่น (Other expense)	70	0.02
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด (Total Expense) **	6,565	2.01

*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 18 ธันวาคม 2566 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

Period from 18 December 2023 to 30 November 2024

	(พันบาท) / (Thousand Bath)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย / Average Net Assets Value	342,456
การซื้อขายหลักทรัพย์รวม / Volume Trade	
มูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์รวม	1,338,152
Total Volume Trade	
ค่าธรรมเนียมหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวม	1,458
Total Brokerage Fee	
ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ รวม / Fee and other Expenses	6,565
	(ร้อยละ) / (Percentage)
สัดส่วนค่าธรรมเนียมหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวมคิดเป็นร้อยละของมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์รวม	0.11
Brokerage Fee as Percentage of Total Trading Volume	
สัดส่วนค่าธรรมเนียมหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวมคิดเป็นร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย	0.45
Brokerage Fee as Percentage of Average Net Assets Value	
สัดส่วนค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ รวมคิดเป็นร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย	2.01
Fee and other Expenses as Percentage of Average Net Assets Value	
สัดส่วนค่าธรรมเนียมหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวมคิดเป็นร้อยละของ Portfolio Turnover Ratio (PTR)	1.20

รายงานรายชื่อบริษัทนายหน้า และค่าธรรมเนียม ซื้อ-ขาย หลักทรัพย์
ของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นไทยยั่งยืนแอสทีฟ
ระหว่างวันที่ 18 ธันวาคม 2566 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

ลำดับที่	ชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้า (พันบาท)	อัตราส่วนค่านายหน้าแต่ละราย ต่อค่านายหน้าทั้งหมด
1	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด	212.40	14.57%
2	บริษัทหลักทรัพย์ แมคควอรี (ประเทศไทย) จำกัด	211.22	14.49%
3	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน)	146.96	10.08%
4	บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	123.90	8.50%
5	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	118.29	8.11%
6	บริษัทหลักทรัพย์ ทีเอสไอ จำกัด	101.04	6.93%
7	บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด	82.53	5.66%
8	บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	78.40	5.38%
9	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	71.91	4.93%
10	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เสียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	51.17	3.51%
11-23	บล.อื่นๆ	259.88	17.83%
รวม		1,457.70	99.99%

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น ประจำเดือน ธันวาคม 2567

BENEFIT FROM BROKERAGE SERVICES AS OF DECEMBER 2024

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 ครีดิท 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 กิยรินทินกันท์ จำกัด (มหาชน)	KIATNAKIN PHATRA SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓	✓	✓	
บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสตี้ จำกัด	INNOVESTX SECURITIES CO., LTD.	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ธนชาต จำกัด (มหาชน)	THANACHART 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 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	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ ซิตี้คอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	CITICORP SECURITIES (THAILAND) LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ เจพีมอร์แกน (ประเทศไทย) จำกัด	JPMORGAN SECURITIES (THAILAND) LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด	YUANTA SECURITIES (THAILAND) COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	

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

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด
สามารถตรวจสอบข้อมูลได้จาก Website : www.scbam.com

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นไทยยั่งยืนแอสทีฟ
รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุน
ตั้งแต่วันที่ 18 ธันวาคม 2566 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

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

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

รายชื่อผู้จัดการกองทุน (Fund Manager)
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นไทยยั่งยืนแอสทีฟ

ลำดับ	ชื่อ - นามสกุล	ลำดับ	ชื่อ - นามสกุล
1	นายพูนศักดิ์ โลหะสุนทร	4	นายณัฐวุฒิ เชนคินทร์
2	นายสถิตย์พงษ์ จันทรวงศ์	5	นายไพโรจน์ นิตยานุภาพ
3	นายกฤษ จันทรหนัก		

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 หุ้นไทยยั่งยืนแอสเสท

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นไทยยั่งยืนแอสเสท (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 18 ธันวาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นไทยยั่งยืนแอสเสท ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 18 ธันวาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนต่อการเงิน

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารกองทุนมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

► email : spaudit@spaudit.co.th

SP Audit Co., Ltd.

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหารกองทุน
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้สังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

SP Audit Co., Ltd.

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด

เกียรติศักดิ์ วานิชห่านนท์

(นายเกียรติศักดิ์ วานิชห่านนท์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9922

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 27 ธันวาคม 2567

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นไทยยั่งยืนแอลทีพี

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)
สินทรัพย์		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	4	517,853,832.90
เงินฝากธนาคาร	4	23,569,533.64
ลูกหนี้		
จากดอกเบี้ยและเงินปันผล	4	296,271.93
จากการขายเงินลงทุน	4	20,212,274.01
เงินวางประกันตามสัญญาซื้อขายตราสารอนุพันธ์	4	3,731,243.17
รวมสินทรัพย์		565,663,155.65
หนี้สิน		
เจ้าหนี้		
จากการซื้อเงินลงทุน		29,288,165.80
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		64,188.96
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4	842,771.00
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		7,090.19
หนี้สินอื่น		26,178.18
รวมหนี้สิน		30,228,394.13
สินทรัพย์สุทธิ		535,434,761.52
สินทรัพย์สุทธิ:		
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		528,265,346.48
กำไรสะสม		
บัญชีปรับสมดุล		4,940,098.82
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		2,229,316.22
สินทรัพย์สุทธิ		535,434,761.52

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นไทยยั่งยืนแอลทีพี
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน			
หุ้นสามัญ			
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย			
ธนาคาร		107,079,286.00	20.67
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	72,900	10,898,550.00	2.10
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	252,000	37,926,000.00	7.32
ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	203,000	10,150,000.00	1.96
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	328,000	37,556,000.00	7.25
ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)	5,993,600	10,548,736.00	2.04
พาณิชย์		122,223,146.40	23.59
บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)	601,900	15,950,350.00	3.08
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	592,500	36,290,625.00	7.01
บริษัท ซีพี แอ็กซ์ตรา จำกัด (มหาชน)	621,700	21,604,075.00	4.17
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	323,100	10,823,850.00	2.09
บริษัท ดูโฮม จำกัด (มหาชน)	1,073,004	10,837,340.40	2.09
บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	334,876	5,358,016.00	1.03
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	2,260,200	21,358,890.00	4.12
วัสดุก่อสร้าง		4,771,000.00	0.92
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	26,000	4,771,000.00	0.92
บริการรับเหมาก่อสร้าง		9,074,720.00	1.75
บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน)	283,000	5,150,600.00	0.99
บริษัท สเคคอน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	493,600	3,924,120.00	0.76
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		9,998,025.00	1.93
บริษัท สานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	366,900	9,998,025.00	1.93
พลังงานและสาธารณูปโภค		62,660,817.00	12.10
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	263,600	5,535,600.00	1.07
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)	242,100	10,531,350.00	2.03

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นไทยยั่งยืนแอลทีพี
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด (มหาชน)	343,500	20,781,750.00	4.01
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	330,800	10,668,300.00	2.06
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	131,100	4,949,025.00	0.96
บริษัท คับบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	2,150,800	10,194,792.00	1.97
เงินทุนและหลักทรัพย์		44,164,512.50	8.53
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	440,300	21,684,775.00	4.19
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	551,650	22,479,737.50	4.34
อาหารและเครื่องดื่ม		26,652,910.00	5.15
บริษัท การาวากรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	68,200	5,234,350.00	1.01
บริษัท โอสดสภา จำกัด (มหาชน)	991,600	21,418,560.00	4.14
การแพทย์		10,128,580.00	1.96
บริษัท บางกอก เซน ฮอสปิทอล จำกัด (มหาชน)	324,800	5,391,680.00	1.04
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	187,600	4,736,900.00	0.92
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		47,338,500.00	9.14
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	93,800	26,733,000.00	5.16
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	216,900	20,605,500.00	3.98
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์		15,937,550.00	3.08
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	213,100	5,327,500.00	1.03
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	420,200	10,610,050.00	2.05
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		31,527,300.00	6.09
บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	370,400	10,834,200.00	2.09
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	166,100	9,966,000.00	1.93
บริษัท แสตนลิว จำกัด (มหาชน)	5,959,500	10,727,100.00	2.07
การท่องเที่ยวและสันทนาการ		10,441,700.00	2.02
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	134,100	5,062,275.00	0.98
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	201,100	5,379,425.00	1.04

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นไทยยั่งยืนแอลทีพี
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
ขนส่งและโลจิสติกส์		15,855,786.00	3.07
บริษัท เอเซีย เอวิเอชั่น จำกัด (มหาชน)	3,739,800	10,546,236.00	2.04
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	87,400	5,309,550.00	1.03
รวมหุ้นสามัญ		517,853,832.90	100.00
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน		517,853,832.90	100.00
รวมเงินลงทุน		517,853,832.90	100.00

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นไทยยั่งยืนแอลทีพี
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 18 ธันวาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)
รายได้		
รายได้เงินปันผล	4	8,610,904.53
รายได้ดอกเบี้ย	4	118,548.83
รวมรายได้		8,729,453.36
ค่าใช้จ่าย		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4	6,097,084.20
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		69,892.57
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	4	221,197.40
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		38,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	4	1,596,774.67
รวมค่าใช้จ่าย		8,022,948.84
รายได้สุทธิ		706,504.52
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน		
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(4,258,030.40)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		5,798,624.43
รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		1,540,594.03
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนหักภาษีเงินได้		2,247,098.55
หัก : ภาษีเงินได้		17,782.33
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		2,229,316.22

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นไทยยั่งยืนแอลทีพี
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 18 ธันวาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

(หน่วย : บาท)

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก	
การดำเนินงาน	2,229,316.22
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนเริ่มแรก	70,756,736.57
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	473,221,122.83
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	(10,772,414.10)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด	535,434,761.52
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นงวด	-
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายงวด	535,434,761.52

(หน่วย : หน่วย)

การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน	
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)	
หน่วยลงทุนเริ่มแรก	7,075,673.6570
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างงวด	46,808,098.4465
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด	(1,057,237.4553)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด	52,826,534.6482

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นไทยยั่งยืนแอสทีฟ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 18 ธันวาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

1. ลักษณะของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นไทยยั่งยืนแอสทีฟ

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นไทยยั่งยืนแอสทีฟ (“กองทุน”) ได้จดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 18 ธันวาคม 2566 โดยมีเงินทุนจดทะเบียน 5,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 500 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 7 ชนิด ได้แก่

- ชนิดสะสมมูลค่า เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการผลตอบแทนผ่านการเพิ่มมูลค่าของหน่วยลงทุนเป็นหลัก
- ชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการรับผลตอบแทนจากการขายคืนหน่วยลงทุนโดยอัตโนมัติ
- ชนิดจ่ายเงินปันผล เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการรับผลตอบแทนจากเงินปันผล
- ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคล กลุ่มบุคคล นิติบุคคล สถาบันที่บริษัทจัดการกำหนดที่ต้องการสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน
- ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืนแบบสะสมมูลค่า เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการออมเงินระยะยาวและได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี รวมถึงได้รับผลตอบแทนผ่านการเพิ่มมูลค่าของหน่วยลงทุนเป็นหลัก
- ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืน เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการออมเงินระยะยาวและได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี รวมถึงได้รับผลตอบแทนจากเงินปันผล
- ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืนผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการออมเงินระยะยาวและได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี และผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ เป็นผู้ลงทุนที่ทำรายการผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์

ปัจจุบันบริษัทจัดการเปิดให้บริการหน่วยลงทุนชนิดไทยเพื่อความยั่งยืนแบบสะสมมูลค่า ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืน และชนิดไทยเพื่อความยั่งยืนผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของโครงการ กองทุนมีนโยบายการลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหุ้นของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือตลาดหลักทรัพย์เอ็มเอ ไอ โดยจะเน้นลงทุนในบริษัทที่มีความโดดเด่นในการบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อม (Environment) หรือด้านความยั่งยืน (Environment, Social and Governance: ESG) และ/หรือบริษัทที่ช่วยลดผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงของสภาพภูมิอากาศ ซึ่งมีแผนการจัดการ และการตั้งเป้าหมายเพื่อให้บรรลุเป้าหมายในการลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของประเทศ ไทย ซึ่งผ่านกระบวนการวิเคราะห์การลงทุนแบบ ESG Integration โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

กองทุนจัดทำงบการเงินเป็นภาษาไทยและมีหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท โดยจัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก 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 การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนรวมบันทึกลดกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายปันผลเป็นเงินสด

3.3 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผล รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

3.4 ภาษีเงินได้

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

3.5 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุน หรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจการควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.6 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

3.7 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 18 ธันวาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย : บาท)	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6,097,084.20	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)		
- ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์		
ซื้อเงินลงทุน	37,365,094.83	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	2,064,980.28	ราคาตลาด
รายได้เงินปันผล	1,222,856.00	ตามที่ประกาศจ่าย
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)		
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	221,197.40	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

	(หน่วย : บาท)	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด		
ค่านายหน้า	212,400.56	อัตราที่ตกลงร่วมกัน
รายได้ดอกเบี้ย	2,739.55	อัตราตลาด

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด	
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	768,882.57
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	
เงินลงทุน	37,556,000.00
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	
เงินฝากธนาคาร	3,073,326.31
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	27,027.10
บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด	
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	2,723.84
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	9,760,492.75
เงินวางประกันตามสัญญาซื้อขายตราสารอนุพันธ์	3,731,243.17

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 18 ธันวาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ซื้อเงินลงทุน	926,401,226.63
ขายเงินลงทุน	410,087,987.76

6. หน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

รายการเคลื่อนไหวของหน่วยลงทุนและหน่วยลงทุนคงเหลือ แยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน ดังนี้

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 18 ธันวาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

	(หน่วย : หน่วย)		
	ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืน แบบสะสมมูลค่า	ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืน	ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืน ผ่านช่องทาง อิเล็กทรอนิกส์
หน่วยลงทุนเริ่มแรก	3,280,003.4630	3,795,670.1940	-
หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างงวด	20,441,719.5366	25,896,333.4208	470,045.4891
หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด	(497,300.7787)	(555,634.9416)	(4,301.7350)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด	<u>23,224,422.2209</u>	<u>29,136,368.6732</u>	<u>465,743.7541</u>
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	235,386,568.59	295,306,076.20	4,742,116.73
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	10.1353	10.1353	10.1818

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานแยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน สำหรับรอบระยะเวลาดังตั้งแต่วันที่ 18 ธันวาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)
ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืนแบบสะสมมูลค่า	1,248,240.94
ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืน	1,066,393.12
ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืนผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์	(85,317.84)
รวม	<u>2,229,316.22</u>

7. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

7.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมเป็นราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหารราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมและพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

กองทุนวัดมูลค่ายุติธรรมโดยแบ่งตามลำดับชั้นของข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ และตามระดับความสำคัญของข้อมูลที่ใช้วัดมูลค่ายุติธรรม ซึ่งมีดังต่อไปนี้

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

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 กองทุนมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	517,853,832.90	-	-	517,853,832.90

กองทุนมีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- มูลค่ายุติธรรมของตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับคำนวณโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ สิ้นวันทำการของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

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 พฤศจิกายน 2567 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย		รวม
	ปรับขึ้นลง	ไม่มี	
	ตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	517,853,832.90	517,853,832.90
เงินฝากธนาคาร	20,496,207.33	3,073,326.31	23,569,533.64
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยและเงินปันผล	-	296,271.93	296,271.93
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	20,212,274.01	20,212,274.01
เงินวางประกันตามสัญญาซื้อขายตราสารอนุพันธ์	3,731,243.17	-	3,731,243.17
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>			
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	29,288,165.80	29,288,165.80
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	64,188.96	64,188.96
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	842,771.00	842,771.00

7.4 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงราคาตลาดของตราสารทุน

ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของสภาวะการลงทุนในตลาดหุ้นที่มีผลต่อการเปลี่ยนแปลงของราคาหุ้นโดยปัจจัยที่เข้ามากระทบอาจแบ่งออกได้เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นกับตลาดโดยรวม (Market Risk) และความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยเฉพาะ (Specific Risk) ซึ่งอาจจะทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าของสินทรัพย์ประเภทเงินลงทุน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กองทุนไม่สามารถที่จะจัดความเสี่ยงให้หมดไปได้ อย่างไรก็ตามแนวทางที่ทางกองทุนใช้เพื่อช่วยลดความเสี่ยงในด้านปัจจัยเฉพาะ (Specific Risk) สามารถทำได้โดยการกระจายน้ำหนักการลงทุนในแต่ละหลักทรัพย์และในแต่ละกลุ่มธุรกิจให้มีความเหมาะสม โดยยังคงมีผลตอบแทนที่ดีและไม่ให้เกิดความเสี่ยงมากกว่าความเสี่ยงของตลาดมากจนเกินไป แต่สำหรับความเสี่ยงของตลาด (Market Risk) นั้น กองทุนไม่สามารถจัดหรือลดลงได้เนื่องจากเป็นความเสี่ยงขึ้นพื้นฐานที่อยู่ในตราสารทุนของกองทุนประเภทนี้

7.5 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

8. ภาระผูกพัน

กองทุนมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2567

