



Mutual Funds Report

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นไทยยั่งยืนปันผล
(SCBTD)

รายงานประจำปี

ตั้งแต่วันที่ 12 พฤศจิกายน 2567 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2568

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. นายธนิก | ธราวิศิษฐ์ | กรรมการ |
| 3. นายศรชัย | สุเนตต์ดา | กรรมการ |
| 4. นายชลิตติ | เนื่องจำนงค์ | กรรมการ |
| 5. นางสาวภาวิณี | ชยาวุฒิกุล | กรรมการ |
| 6. นายณรงค์ศักดิ์ | ปลอดมีชัย | กรรมการ |

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

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นไทยยั่งยืนปันผล (SCBTD)

ชื่อโครงการ

:

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

ประเภทโครงการ

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

วันเริ่มโครงการ

: วันที่ 12 พฤศจิกายน 2567

จำนวนเงินทุนของโครงการ

: 5,000 ล้านบาท จำนวนหน่วยลงทุน 500 ล้านหน่วย

นโยบายการลงทุน

: กองทุนจะลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหุ้นของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและ/หรือตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ โดยจะเน้นลงทุนในบริษัทที่มีความโดดเด่นในการบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อม (Environment) หรือด้านความยั่งยืน (Environmental, Social and Governance: ESG) และ/หรือบริษัทที่ช่วยลดผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงของสภาพภูมิอากาศ ซึ่งมีแผนการจัดการ และการตั้งเป้าหมายเพื่อให้บรรลุเป้าหมายในการลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของประเทศไทย และ/หรือบริษัทจดทะเบียนที่มีธรรมาภิบาล (Governance) ซึ่งมีนโยบายหรือมีการจ่ายเงินปันผลสม่ำเสมอ ที่ผ่านกระบวนการวิเคราะห์การลงทุนแบบ ESG Integration โดยมี net exposure ในทรัพย์สินดังกล่าวโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม กองทุนอาจลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมซึ่งอยู่ภายใต้การจัดการของบริษัทจัดการ โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่เกินร้อยละ 20 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient portfolio management) และ/หรือการบริหารความเสี่ยง กลยุทธ์ในการบริหารกองทุนรวม: มุ่งหวังให้ผลตอบแทนเคลื่อนไหวสูงกว่าดัชนีชี้วัด (Active Management)

นโยบายจ่ายเงินปันผล :

ชนิดหน่วยลงทุน	ชื่อโครงการ
ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืนแบบสะสมมูลค่า	ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล
ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืน	ไม่เกินปีละ 12 ครั้ง
ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืนผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์	ไม่เกินปีละ 12 ครั้ง

ผู้ดูแลผลประโยชน์ : ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)

นายทะเบียนหน่วยลงทุน : ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

รอบระยะเวลาบัญชี : สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ตุลาคม (รอบปีบัญชีแรกในวันที่ 31 ตุลาคม 2568)

สารจากบริษัทจัดการ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นไทยยั่งยืนปันผล (SCBTD) เป็นกองทุนที่ลงทุนในหลักทรัพย์ของบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ดังนั้นผลตอบแทนโดยรวมอาจผันผวนตามราคาดัชนีฯ ทั้งนี้ในรอบ 6 เดือนที่ผ่านมาตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2568 - 31 ตุลาคม 2568 ดัชนีปรับตัวขึ้นร้อยละ 9.37

สำหรับภาวะการลงทุนของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยปี 2568 ที่ผ่านมา เคลื่อนไหวอยู่ในกรอบ 1053 - 1399 ดัชนีปรับตัวตั้งแต่ต้นปีจากปัจจัยภายนอก แต่ต่อมาฟื้นตัวหลังอัตราภาษีศุลกากรที่ไทยได้รับมีความชัดเจน ช่วงครึ่งแรกของปี 2568 ตลาดหุ้นไทยเผชิญปัจจัยกดดันต่อเนื่องจากนโยบายเก็บภาษีศุลกากรสหรัฐฯ ต่อประเทศคู่ค้าต่างๆ โดยมีการประกาศอัตราที่สหรัฐฯ จะเรียกเก็บเบื้องต้นและไทยเผชิญอัตราสูงถึง 36% และสถานการณ์ตึงเครียดเพิ่มขึ้นจากประเทศอื่นๆ ออกมาตรการตอบโต้สหรัฐฯ โดยเฉพาะจากจีน และทวีความรุนแรงสูงสุดใน เมษายน แต่ต่อมาสถานการณ์ผ่อนคลายลง โดยที่สหรัฐฯ ทอยทำข้อตกลงการค้ากับประเทศคู่ค้าสำคัญได้ และเริ่มเจรจการค้ากับจีน แม้ว่าจะยังไม่ได้ข้อสรุป แต่มีการผ่อนผันการบังคับใช้มาตรการภาษีระหว่างกัน ทำให้ตลาดหุ้นไทยคลายกังวลได้ระดับหนึ่ง นอกจากนี้ตลาดหุ้นทั่วโลกได้เผชิญความไม่แน่นอนด้านภูมิรัฐศาสตร์ที่ปะทุขึ้น การที่อิสราเอลเริ่มโจมตีอิหร่าน แต่เหตุการณ์จบลงอย่างรวดเร็วด้วยการแทรกแซงของสหรัฐฯ และมีปัจจัยกดดันจากในประเทศ ได้แก่ เหตุแผ่นดินไหวในวันที่ 28 มีนาคม เหตุการณ์นักท่องเที่ยวจีนถูกลี้ภัยตัวกักตัวกักตุนภาคท่องเที่ยวไทย และความตึงเครียดชายแดนไทย-กัมพูชา อย่างไรก็ตามตลาดหุ้นไทยพอมีปัจจัยหนุนบ้าง เช่น การส่งออกไทยที่ได้านิสงค์จากการเร่งขึ้นก่อนภาษีสหรัฐฯ มีผลประกอบการที่รายงานดีกว่าตลาดคาด นโยบายกระตุ้นเศรษฐกิจไทย มูลค่า 1.15 แสนล้านบาท และมาตรการส่งเสริมตลาดทุนไทย เช่น การสนับสนุนการซื้อขายหุ้นกู้ และการจัดตั้งกองทุน ThaiESGX เพื่อรับเม็ดเงินจาก LTF เมื่อเข้าสู่ช่วงไตรมาสที่ 3 ตลาดหุ้นไทยเริ่มฟื้นตัวอย่างชัดเจน หลังสหรัฐฯ ประกาศเก็บภาษีศุลกากรต่อประเทศคู่ค้าส่วนใหญ่ต่ำกว่าที่เคยประกาศไว้ โดยเฉพาะไทยถูกเรียกเก็บในอัตรา 19% ซึ่งต่ำกว่าที่เคยประกาศไว้และใกล้เคียงกับประเทศในภูมิภาค ทำให้ยังมีความสามารถแข่งขันต่อไปได้ และสหรัฐฯ กับจีนมีท่าทีผ่อนคลายต่อกันต่อเนื่อง โดยเฉพาะการผ่อนคลายมาตรการสำหรับชิป-แร่หายาก และ กนง. ได้ลดดอกเบี้ยในเดือนสิงหาคม 2568 ประธานเฟดส่งสัญญาณคือนโยบายการเงินผ่อนคลายมากขึ้น ประกอบกับการเปลี่ยนรัฐบาลใหม่ ตลาดมีการตอบรับเชิงบวกจากรัฐบาลภูมิใจไทย ทั้งมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจระยะสั้นผ่านการบริโภคและท่องเที่ยว โดยเฉพาะโครงการ “คนละครึ่ง” การตั้งรัฐมนตรีคนนอกที่สร้าง Sentiment เชิงบวก และกำหนดเวลาการยุบสภาภายใน 4 เดือน

สำหรับตลาดหุ้นไทยในไตรมาสที่ 4 ของปี 2568 คาดว่าจะปรับตัวดีขึ้น ตามการฟื้นตัวตามฤดูกาลของการบริโภคในประเทศ หลังผ่านพ้นฤดูฝนและผ่านช่วงโลว์ซีซั่นการท่องเที่ยวไปแล้ว ประกอบกับนโยบายกระตุ้นเศรษฐกิจระยะสั้น ฤดูกาลท่องเที่ยวและช่วงเทศกาลสิ้นปี และการเริ่มเบิกจ่ายงบประมาณปี 2569 และการเข้าสู่วัฏจักรดอกเบี้ยขาลง โดยคาดว่า กนง. จะลดดอกเบี้ยนโยบายในช่วงที่เหลือของปี และการกลับมาของ Fund Flow มองบวกต่อกลุ่มบริโภคและกลุ่มที่ได้ประโยชน์จากกำลังซื้อที่เพิ่มขึ้น ทั้งจากการอัดฉีดจากรัฐบาลและดอกเบี้ยที่ลดลง

สุดท้ายนี้ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด ขอขอบพระคุณผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่านที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บลจ. ด้วยดีเสมอมา

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด

รายงานการบริหารจัดการกองทุนรวมเพื่อความยั่งยืน

(1) ถ้อยคำรับรองการบริหารจัดการกองทุนรวมอย่างยั่งยืนและเป็นไปตามหลักเกณฑ์ SRI Fund

บล. ไทยพาณิชย์ ในฐานะบริษัทจัดการกองทุนและผู้ดูแลผลประโยชน์ของ กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นไทยยั่งยืนปันผล (ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืนแบบสะสมมูลค่า) 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 1 พฤศจิกายน 2567 ถึง 31 ตุลาคม 2568 ทางบริษัทจัดการพิจารณาแล้วว่า บริษัทที่ลงทุน มีประเด็นที่เกี่ยวข้องปัจจัย ESG ดังต่อไปนี้:

กรณีที่ 1: บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (“BCP”)

พบเอกสาร DSI สรุปสำนวนเชื่อว่า CEO อาจมีส่วนเกี่ยวข้องกับพฤติกรรมการทุจริตฟอกเงิน และฉ้อโกงประชาชน

วันที่: 18 พฤศจิกายน 2567

การแก้ไขที่ได้ดำเนินการแล้ว:

ทางบริษัทจัดการได้มีการสอบถามไปยัง Investor Relation ของบริษัท โดยบริษัทได้มีการชี้แจงว่า ปัจจุบันกรรมการที่ถูกดำเนินคดี ไม่ได้เป็นคณะกรรมการบริษัทแล้ว รวมถึงทางบริษัท ได้มีการปรับปรุง corporate guideline (นโยบายการใช้ข้อมูลภายใน) ตั้งแต่ ไตรมาส 1 ปี 2566 โดยมีการห้ามใช้ข้อมูลภายใน ซึ่งเป็นความลับของบริษัทและกลุ่มบริษัทในเครือ รวมถึงมีการส่ง email ให้บุคคลลงใน ยอมรับเงื่อนไข กฎระเบียบดังกล่าว เมื่อมีเหตุการณ์ที่ทำให้เกิด blackout period ซึ่งเป็นการห้ามให้บุคคลลงใน (insider list) ซึ่งรวมถึงกรรมการบริษัท ผู้บริหารและ พนักงานที่เกี่ยวข้อง ซื้อขายหลักทรัพย์ จนกว่าจะพ้นระยะเวลาอย่างน้อย 1 หลัก หลังแจ้งตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว ทางบริษัทจัดการจึงได้ยุติการติดตามสถานการณ์

ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับความยั่งยืน และความเห็นของบริษัทจัดการ:

- **ความเสี่ยงด้านบรรษัทภิบาล:** ทางบริษัทจัดการไม่พบความเสี่ยงด้านบรรษัทภิบาล เนื่องจากกรรมการที่ถูกดำเนินคดี ไม่ได้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท รวมถึงทางบริษัทมีมาตรการป้องกันเหตุในอนาคตแล้ว
- ยุติการติดตามสถานการณ์

กรณีที่ 2: บริษัท กลุ่ม เซ็นทรัล จำกัด (“Central Group”)

การถูกละเมิดข้อมูลส่วนบุคคลของสมาชิกบัตร The1 โดยแฮกเกอร์ประกาศปล่อยข้อมูลคนไทย 500,000 รายชื่อ ต่อสัปดาห์ หลังจากที่ได้แฮกข้อมูลส่วนบุคคลของสมาชิกบัตร The1 ไปกว่า 5 ล้านรายการ

วันที่: 19 พฤศจิกายน 2567

การแก้ไขที่ได้ดำเนินการแล้ว:

ทางบริษัทจัดการได้มีการสอบถามไปยัง Investor Relation ของบริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (“CRC”) ในฐานะผู้ใช้ข้อมูล โดยทางบริษัทให้ความร่วมมือในการตัวแทนสื่อสารองค์กรของบริษัท กลุ่ม เซ็นทรัล จำกัด (“Central Group”) เพื่อชี้แจงเหตุการณ์ดังกล่าว โดยระบุภายหลังที่บริษัททราบเหตุการณ์ บริษัทได้มีการดำเนินงานร่วมกับหน่วยงานคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (Data Protection Officer) เြ่งตรวจสอบ และวิเคราะห์หาสาเหตุ พร้อมรายงานกรณีดังกล่าวต่อสำนักงานคณะกรรมการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (สคส.) หรือ PDPC ตามพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562 และกองบังคับการตำรวจสืบสวนสอบสวนอาชญากรรมทางเทคโนโลยี อย่างไรก็ตาม จากการตรวจสอบเบื้องต้น ยังไม่พบช่องโหว่หรือจุดบกพร่องด้านระบบความปลอดภัยของระบบ จัดเก็บข้อมูลหรือฐานข้อมูลของบริษัทฯ แต่อย่างใด ทั้งนี้ บริษัทฯ มีได้นิ่งนอนใจต่อเหตุการณ์ดังกล่าว โดยได้จัดให้มีมาตรการเฝ้าระวังเพื่อป้องกันเหตุละเมิดที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต

ทางบริษัทจัดการได้ให้ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับพัฒนาการของเหตุการณ์นี้ และมาตรการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของผู้ควบคุมข้อมูลส่วนบุคคล รวมถึงขอความร่วมมือจากทาง Investor Relation ของบริษัท CRC ในการเป็นตัวแทนในการรายงานความคืบหน้าของเหตุการณ์ดังกล่าว

ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับความยั่งยืน และความเห็นของบริษัทจัดการ:

- **ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นสังคม (Social):** ทางบริษัทจัดการเล็งเห็นถึงความเสี่ยงประเด็นด้านสังคม ในหัวข้อ Privacy and Data Security ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อความเชื่อมั่นของลูกค้าและกลุ่มธุรกิจที่ใช้ฐานข้อมูลของบัตร The1 และชื่อเสียงของกลุ่ม เซ็นทรัล แต่อย่างไรก็ตาม ทางบริษัทมีแนวทางการจัดการที่สอดคล้องกับเกณฑ์ PDPC และมีการตั้งหน่วยงานเพื่อติดตามสถานการณ์อย่างต่อเนื่อง ทางบริษัทจัดการจึงไม่สามารถสรุปได้ถึงความเสี่ยงอย่างมีนัยยะสำคัญจากประเด็นดังกล่าว
- **ติดตามสถานการณ์อย่างต่อเนื่อง**

กรณีที่ 3: บริษัท เดลต้า อิเลคทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (“DELTA”)

ความไม่ชัดเจนด้านหลักการประเมินค่าใช้จ่าย Royalty Fee ที่ถูกบันทึกจากการผลิตสินค้าที่ใช้ Patent ของ Delta Taiwan ซึ่งมีฐานะเป็นบริษัทแม่ และ Legal Expense ที่มีจำนวนสูงขึ้นอย่างมีนัยสำคัญในผลประกอบการ 4Q24

วันที่: 26 กุมภาพันธ์ 2568

รายละเอียดและที่มา:

เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2568 งบการเงิน Q4/24 ของ DELTA มีประเด็นด้านธรรมาภิบาลจากค่าใช้จ่ายที่สูงขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ 2 รายการ ได้แก่ 1) Royalty Fee ที่ปรับตัวขึ้นจากการผลิตสินค้ากลุ่ม AI และการบันทึกยอดจ่ายย้อนหลังให้บริษัทแม่ ซึ่งบริษัทชี้แจงว่าเป็นอัตราตามราคาตลาด (Arm’s length) ที่ผ่านการรับรองจากผู้สอบบัญชีแล้ว และ 2) Legal Expense ที่เพิ่มขึ้นจากค่าทนายความในคดีถูกฟ้องร้องละเมิดสิทธิบัตรโดย Vicor Corporation ทั้งนี้ ค่าใช้จ่ายนี้ ไม่ได้มีการตั้งสำรองหรือบันทึกค่าเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากคดีความดังกล่าวในงบการเงินปี 2024 และคดีความยังไม่เป็นที่สิ้นสุด

การแก้ไขที่ได้ดำเนินการแล้ว:

ทางบริษัทจัดการได้มีการดำเนินการติดตามสถานการณ์อย่างใกล้ชิด และได้มีการติดต่อกับทาง Investor Relation ในการสอบถามข้อเท็จจริงเกี่ยวกับเหตุการณ์ และสอบถามข้อสงสัยเกี่ยวกับการจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากความไม่ชัดเจนด้านหลักการประเมินค่าใช้จ่าย Royalty Fee ที่ถูกบันทึกจากการผลิตสินค้าที่ใช้ Patent ของ Delta Taiwan รวมถึงแนวทางการจัดการข้อพิพาททางกฎหมายซึ่งเกิดจากการถูกฟ้องโดยบริษัท Vicor Corporation ร่วมกับ Delta Group และบริษัทที่เกี่ยวข้องว่าผลิตภัณฑ์ที่ขาย ซึ่งมีการละเมิดสิทธิบัตรจำนวน 4 สิทธิบัตร ทั้งนี้บริษัทจัดการยังมองว่ามีประเด็นที่ทางบริษัทยังจำเป็นต้องชี้แจงเพิ่มเติม จึงยังคงติดตามสถานการณ์อย่างใกล้ชิดต่อไป

ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับความยั่งยืน และความเห็นของบริษัทจัดการ:

- **ความเสี่ยงด้านบรรษัทภิบาล (Governance):** ทางบริษัทจัดการมองเห็นถึงความเสี่ยงด้านบรรษัทภิบาลที่อาจเกิดจาก Conflict of Interest สะท้อนผ่านความไม่ชัดเจนในหลักการประเมินค่าใช้จ่าย Royalty Fee จากบริษัทแม่ซึ่งมีอำนาจควบคุมบริษัท รวมถึงประเด็นความเสี่ยงด้านข้อพิพาททางกฎหมาย จากการประกอบธุรกิจรับจ้างผลิตสินค้าที่มีการละเมิดสิทธิบัตร
- ติดตามสถานการณ์อย่างใกล้ชิดต่อไป

กรณีที่ 4: บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (“BCP”)

บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (BCP) ตรวจพบเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องมีการเข้าถึงข้อมูลส่วนบุคคลของลูกค้าออนไลน์บางรายการ

วันที่: 12 เมษายน 2568

รายละเอียดและที่มา:

เมื่อวันที่ 12 เมษายน 2568 เกิดกรณี ESG Controversies ขึ้นกับ บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) โดย BCP ได้ตรวจพบการละเมิดข้อมูลส่วนบุคคล โดยมีการเข้าถึงข้อมูลบางรายการที่จัดเก็บอยู่ในระบบที่ใช้สำหรับการรับความคิดเห็นและดูแลลูกค้า ทั้งนี้ ไม่มีข้อมูลธุรกรรมทางการเงินหรือข้อมูลสำคัญอื่นรั่วไหลแต่อย่างใด ข้อมูลที่ถูกเข้าถึงเป็นเพียงข้อมูลพื้นฐานส่วนบุคคลเท่านั้น

การแก้ไขที่ได้ดำเนินการแล้ว:

ทางบริษัทจัดการได้มีการดำเนินการติดตามสถานการณ์อย่างใกล้ชิด และได้มีการติดต่อกับทาง Investor Relation ในการสอบถามข้อเท็จจริงเกี่ยวกับเหตุการณ์ โดยทางบริษัทได้ได้มีการชี้แจงว่าได้มีการปฏิบัติตามแนวทางการแก้ไขตามที่ระบุไว้ใน PDPA (Personal Data Protection Act) ทุกประการ และเมื่อมีการตรวจพบข้อมูลได้มีการแจ้งข้อมูลการรั่วไหลไปยัง PDPC (The Office of the Personal Data Protection) เพื่อตรวจสอบ แก้ไข ระบุ และยับยั้งเหตุละเมิด รวมถึงแจ้งเตือนประชาชนโดยทันทีตามที่ปรากฏในประกาศ พร้อมทั้งรายงานชี้แจงเหตุภายในระยะเวลา 72 ชั่วโมง ตามกรอบเวลาที่ PDPC กำหนด โดยภายหลังการเกิดเหตุการณ์ ทางบริษัทได้มีการออกประกาศ และส่งข้อความในการแจ้งเตือนให้ลูกค้าทราบให้ระมัดระวัง เนื่องจากทางบริษัทมีการพบข้อมูลรั่วไหล ผ่านทางระบบที่ใช้สำหรับแสดงความคิดเห็น และดูแลลูกค้า รวมถึงมีการเพิ่มมาตรการความปลอดภัยในการเข้าถึงข้อมูล พร้อมทั้ง Engaged the National Cyber Security Agency (NCSA) ในการร่วมประเมิน และป้องกัน

ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับความยั่งยืน และความเห็นของบริษัทจัดการ:

- **ความเสี่ยงด้านสังคม (Social):** ทางบริษัทจัดการมองเห็นถึงความเสี่ยงด้านสังคม ในกรณี data security breached ซึ่งอยู่ระหว่างการดำเนินการหาข้อสรุปของการรั่วไหลของข้อมูลในครั้งนี้และตรวจสอบความเสียหาย และข้อสรุปจาก PDPC เพื่อมีหาแนวทางในการแก้ไขต่อไป
- **ติดตามสถานการณ์อย่างใกล้ชิดต่อไป**

กรณีที่ 5: บริษัท ดูโฮม จำกัด (มหาชน) (“DOHOME”)

สำนักงานมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม (สมอ.) เข้าตรวจสอบสินค้าที่สาขา พบสินค้ากลุ่มเหล็ก (บางชนิด/บางรุ่น) เกิดความคลาดเคลื่อนในกระบวนการผลิตส่งผลกระทบต่อสินค้าเหล็กบางล็อต

วันที่: 24 มิถุนายน 2568

รายละเอียดและที่มา:

เกิดกรณี ESG Controversies ขึ้นกับ บริษัท ดูโฮม จำกัด (มหาชน) (“DOHOME”) โดยสำนักงานมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม (สมอ.) เข้าตรวจสอบสินค้าที่ สาขาบางบัวทอง โดยพบสินค้ากลุ่มเหล็ก (บางชนิด/บางรุ่น) และเป็นเหตุการณ์เฉพาะ ที่เกิดจากความคลาดเคลื่อนในกระบวนการผลิตของผู้ผลิตเพียงรายเดียว และส่งผลกระทบต่อสินค้าเหล็กบางล็อตเท่านั้น ทั้งนี้ สำหรับสินค้ากลุ่มอื่น ๆ เช่น รางปลั๊ก เนื่องจากไม่แสดง QR code ที่ตัวสินค้า

การแก้ไขที่ได้ดำเนินการแล้ว:

ทางบริษัทจัดการได้มีการดำเนินการติดตามสถานการณ์อย่างใกล้ชิด โดยเมื่อวันที่ 24 มิถุนายน 2568 บริษัทได้ชี้แจงกรณีดังกล่าวต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เกี่ยวกับกระบวนการสั่งซื้อว่า

1. ก่อนดำเนินการสั่งซื้อ จะขอเอกสารจาก ผู้ผลิต / โรงงาน ดังนี้ สำเนา ใบอนุญาต มอก. ของสินค้านี้ เอกสารผลการทดสอบผลิตภัณฑ์ ของสินค้านี้ เอกสารผลการตรวจติดตาม ระบบควบคุมคุณภาพ โรงงาน ของสินค้านี้

2. เมื่อได้รับเอกสาร จะนำข้อมูลดังกล่าว ไปดำเนินการตรวจสอบความถูกต้อง ในเว็บไซต์ของ สำนักงานมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม (สมอ.) ว่าเป็นข้อมูลที่ถูกต้องตรงกันหรือไม่ ก่อนพิจารณาสั่งซื้อ

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้สั่งการให้ระงับการจำหน่ายและเก็บสินค้าที่เกี่ยวข้องทั้งหมดออกจากสาขาโดยสมบูรณ์ และพร้อมดูแล อำนาจความสะดวกหากลูกค้าต้องการคืนสินค้าในล็อต ดังกล่าว

นอกจากนี้ เพื่อยกระดับมาตรการให้เข้มข้นขึ้น และทางบริษัทฯ จะเพิ่มมาตรการตรวจสอบเชิงรุกโดยการขอ Inspection Certificate ทุก Lot การผลิต ที่ทางโรงงาน ทุกรายก็ดี สำหรับมูลค่าความเสียหายในครั้งนี้ของสินค้ากลุ่มเหล็กมีมูลค่า (ราคาขาย) 2.2 ล้านบาท และสินค้ากลุ่มอื่น ๆ มีมูลค่า (ราคาขาย) 0.12 ล้านบาท โดยสินค้านี้ดังกล่าว สามารถส่งคืนผู้ผลิต/โรงงาน ได้

ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับความยั่งยืน และความเห็นของบริษัทจัดการ:

- **ความเสี่ยงด้านสังคม (Social):** ทางบริษัทจัดการมองเห็นถึงความเสี่ยงด้านสังคม ในกรณี Product safety and quality ซึ่งอยู่ระหว่างการดำเนินการตรวจสอบ supplier เพิ่มเติม อย่างไรก็ตาม บริษัทมีมาตรการแก้ไขให้ความเสียหายอยู่ในวงจำกัด และมาตรการป้องกันการเกิดเหตุการณ์ในอนาคตแล้ว
- **ยุติการติดตามสถานการณ์**

กรณีที่ 6: บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (“BCP”)

บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (BCP) เกิดเหตุเพลิงไหม้ในบริเวณหอกลั่นน้ำมันดิบของหน่วยกลั่นที่ 2 โรงกลั่นน้ำมันบางจากศรีราชา จังหวัดชลบุรี

วันที่: วันที่ 26 กรกฎาคม 2568

รายละเอียดและที่มา:

วันที่ 26 กรกฎาคม 2568 เวลาประมาณ 12.10 น. ได้เกิดเหตุเพลิงไหม้ในบริเวณหอกลั่นน้ำมันดิบของหน่วยกลั่นที่ 2 โรงกลั่นน้ำมันบางจากศรีราชา จังหวัดชลบุรี โดยสามารถควบคุมเพลิงได้อย่างรวดเร็ว ภายในเวลา 12.35 น. เหตุดังกล่าวส่งผลให้มีผู้ปฏิบัติงานได้รับบาดเจ็บเล็กน้อย จำนวน 2 ราย และไม่มีผู้เสียชีวิต ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ดำเนินการแจ้งหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จากการประเมินเบื้องต้น ความเสียหายมีเพียงเล็กน้อย จึงไม่ส่งผลกระทบต่อการทำงานและผลประกอบการของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ

จากเหตุการณ์ดังกล่าว บริษัทฯ จำเป็นต้องหยุดการใช้หน่วยกลั่นที่ 2 ชั่วคราว เป็นเวลาประมาณ 7 วัน เพื่อให้การซ่อมแซมอุปกรณ์ในบริเวณที่ได้รับผลกระทบ มีประสิทธิภาพ รัดกุม และเป็นไปตามแผนการซ่อมที่วางไว้อย่างเป็นระบบ โดยบริษัทฯ ให้ความสำคัญสูงสุดกับความปลอดภัยในการดำเนินการ ทั้งนี้ หน่วยกลั่นที่ 2 จะสามารถกลับมาดำเนินการได้ทันทีหลังการซ่อมแซมอุปกรณ์แล้วเสร็จ

การแก้ไขที่ได้ดำเนินการแล้ว:

ทางบริษัทจัดการได้มีการดำเนินการติดตามสถานการณ์อย่างใกล้ชิด และได้มีการติดต่อกับทาง Investor Relation เมื่อวันที่ 28 กรกฎาคม 2568 เพื่อสอบถามข้อเท็จจริงเกี่ยวกับเหตุการณ์เพิ่มเติม โดยบริษัทให้ข้อมูลว่า

- 1) สาเหตุของเพลิงไหม้ยังอยู่ระหว่างการตรวจสอบ และรอสอบพนักงานที่ได้รับบาดเจ็บ
- 2) ค่าใช้จ่ายในการซ่อมประมาณ 10 ล้านบาท ซึ่งบริษัทมีประกัน Property damage and business

interruption แต่ไม่เปิดเผย deductible

- 3) การปิดหน่วยกลั่นที่ 2 เป็นเวลาประมาณ 7 วัน จะกระทบกำลังการผลิตราว 75KBD

ต่อมา เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2568 บริษัทได้มีการแจ้งต่อ SET ว่า หน่วยกลั่นที่ 2 ของโรงกลั่นน้ำมัน บางจาก ศรีราชา ได้เริ่มกลับมาดำเนินการผลิต ตั้งแต่วันที่ 31 กรกฎาคม 2568 หลังจากการหยุดใช้ชั่วคราวเพื่อซ่อมแซมอุปกรณ์

ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับความยั่งยืน และความเห็นของบริษัทจัดการ:

- **ความเสี่ยงด้านสังคม (Social) และด้านสิ่งแวดล้อม (Environment):** ทางบริษัทจัดการมองเห็นถึงความเสี่ยงด้านสังคม ในประเด็น Health and safety และ ด้านสิ่งแวดล้อม ในประเด็น Toxic emission and waste ซึ่งอยู่ระหว่างการดำเนินการหาข้อสรุปของสาเหตุเพลิงไหม้ครั้งนี้ อย่างไรก็ตาม ผลกระทบดังกล่าวยังอยู่ในวงจำกัด เนื่องจากทางบริษัทไม่ได้รับหนังสือร้องเรียนจากชุมชน และ มีการตรวจวัดคุณภาพอากาศรอบโรงกลั่น ซึ่งผลการตรวจวัดทุกจุดอยู่ในเกณฑ์มาตรฐาน¹ ทั้งนี้ แนวทางการป้องกันยังคงต้องรอสรุปผลการเกิดเหตุอย่างแน่ชัด ภายใน 30 วัน (คาดว่าจะได้ข้อสรุปในเดือน ส.ค.2568)
- **ติดตามสถานการณ์อย่างใกล้ชิดต่อไป**

¹ มาตรฐานที่ใช้ในการตรวจวัดคุณภาพอากาศรอบโรงกลั่น: ISO 14001:2015 เป็นมาตรฐานระบบการจัดการสิ่งแวดล้อมที่องค์กรใช้เป็นกรอบในการควบคุมผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม รวมถึงการตรวจวัดคุณภาพอากาศอย่างต่อเนื่อง โดยมีการใช้ระบบ CEMS (Continuous Emission Monitoring Systems) และ TDC (Total Dust Collector) เพื่อเก็บข้อมูลแบบเรียลไทม์จากปล่องระบายอากาศของโรงกลั่น

มาตรฐานของกรมควบคุมมลพิษ: ตามข้อมูลจากเว็บไซต์ของกรมควบคุมมลพิษ มาตรฐานการตรวจวัดคุณภาพอากาศรอบโรงงานอุตสาหกรรมในประเทศไทยจะอ้างอิงตามประกาศกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เช่น ประกาศฉบับที่ 2 พ.ศ. 2567 ซึ่งกำหนดค่าความเข้มข้นสูงสุดของสารมลพิษในอากาศ เช่น SO₂, NO₂, CO, PM₁₀, PM_{2.5} และอื่น ๆ

กรณีที่ 7: บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน) (“COM7”)

เกิดเหตุการณ์พนักงานของบริษัทนำข้อมูลลูกค้าส่วนบุคคลของลูกค้าไปเผยแพร่โดยมิชอบ

วันที่ : วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

รายละเอียดและที่มา:

พนักงานของบริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน) (“COM7”) มีการนำข้อมูลลูกค้าส่วนบุคคลของลูกค้าไปเผยแพร่โดยมิชอบ (โดยไม่มีความเกี่ยวข้องกับอุปกรณ์ของทางบริษัทแต่อย่างใด) ในระหว่างการให้บริการลูกค้าที่เกี่ยวกับการโอนถ่ายข้อมูลลูกค้าจากเครื่องเก่าสู่เครื่องใหม่ ซึ่งเป็นบริการเสริมจากการช่วยเหลือของทางพนักงาน ซึ่งไม่ใช่บริการที่เป็นหน้าที่ ที่ชัดเจนเกี่ยวกับการให้บริการนี้จากทางบริษัท

การแก้ไขที่ได้ดำเนินการแล้ว:

ทางบริษัทจัดการได้มีการดำเนินการติดตามสถานการณ์อย่างใกล้ชิด และได้มีการติดต่อกับทาง Investor Relation ในการสอบถามข้อเท็จจริงเกี่ยวกับเหตุการณ์ โดยทางบริษัทได้มีการชี้แจงในประเด็นต่าง ๆ ว่า

1. **การเยียวยาแก่ลูกค้าและความรับผิดชอบทางกฎหมาย :** ได้มีการดำเนินการทางวินัยโดยการเลิกจ้างพนักงานแล้ว ส่วนในทางกฎหมาย บริษัทฯ อยู่ในระหว่างการฟ้องร้องดำเนินคดีกับพนักงานที่ทำให้ชื่อเสียงบริษัทฯ และลูกค้าที่ได้รับความเสียหาย
2. **การเพิ่มความเข้มงวดในการให้บริการโอนย้ายข้อมูลมากขึ้น :** การให้บริการ ต้องอยู่ในพื้นที่ที่กำหนดและมีการบันทึก โดยกล้อง CCTV เท่านั้น มีป้าย A4 แสดง “ขั้นตอนการให้บริการเพื่อรักษาความเป็นส่วนตัวของข้อมูลงานที่จุดบริการ , ห้ามไม่ให้ใช้อุปกรณ์อื่น ๆ ที่ไม่ได้เกี่ยวข้องในการให้บริการ ไม่ว่าจะเป็นเครื่องบริษัท หรือเครื่องส่วนตัวของพนักงาน รวมถึงอุปกรณ์สำหรับการพกข้อมูลทุกชนิด เช่น External Harddisk เป็นต้น , เตรียมกล่องอะคริลิกแบบใสสำหรับจัดเก็บเครื่องที่อยู่ในระหว่างการโอนย้ายข้อมูล โดยห้ามเคลื่อนย้ายหรือนำออกไปนอกเหนือพื้นที่ในขณะโอนย้ายข้อมูล ให้ลูกค้าเป็นผู้กรอกรหัสเข้าเครื่องและรหัส Apple ID/Google Account ด้วยตัวเองเท่านั้น , ให้ลูกค้าทำการสกรีนการเข้าถึงข้อมูลส่วนตัวก่อนการเข้ารับบริการ ได้แก่ คลังรูปภาพ Line, Facebook และ Email และ ให้ลูกค้าเซ็นเอกสาร “เงื่อนไขและขั้นตอนการเข้ารับบริการ” ก่อนรับบริการทุกครั้ง
3. บริษัทฯ จะจัดการฝึกอบรมให้แก่พนักงานหน้าร้านทั้งหมด เพื่อให้รับทราบถึงกระบวนการทำงานแบบใหม่นี้ด้วย โดยกำหนดให้พนักงานทุกคนถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดจริงจัง หากตรวจพบไม่มีการปฏิบัติตามจะมีบทลงโทษสูงสุด (ไล่ออก)

นอกจากนี้ ได้ชี้แจงเกี่ยวกับการแก้ไขผลกระทบทางธุรกิจในฐานะพันธมิตรของ Apple และแนวทางบริหารความเสี่ยงในระยะยาวของบริษัทฯ โดยได้มีการแจ้งเรื่องและประชุมร่วมกับทาง Apple แล้ว นำมาซึ่งมาตรการเพิ่มเติมที่ออกมา เพื่อสร้างปลอดภัยสำหรับข้อมูลของลูกค้า รวมไปถึงความมั่นใจในการเข้าใช้บริการของร้านด้วย

ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับความยั่งยืน และความเห็นของบริษัทจัดการ:

- **ความเสี่ยงด้านสังคม (Social):** ทางบริษัทจัดการมองเห็นถึงความเสี่ยงด้านสังคม ในกรณี data security breached ซึ่งอยู่ระหว่างการดำเนินการหาข้อสรุปของการรั่วไหลของข้อมูลในครั้งนี้และตรวจสอบความเสียหาย และข้อสรุปจาก PDPC เพื่อมีหาแนวทางในการแก้ไขต่อไป อย่างไรก็ตาม บริษัทได้มีการดำเนินการแก้ไข และจำกัดความเสียหายให้อยู่ในวงจำกัดแล้ว
- **ยุติการติดตามสถานการณ์**

กรณีที่ 8: บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) (“MTC”)

การกล่าวโทษ จากการปฏิบัติฝ่าฝืนหลักเกณฑ์การบริหารจัดการให้บริการแก่ลูกค้าอย่างเป็นธรรม (Market Conduct)

วันที่: 23 กันยายน 2568

รายละเอียดและที่มา:

เมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 2568 ธนาคารแห่งประเทศไทย (ธปท.) ได้กล่าวโทษ MTC ฐานฝ่าฝืนหลักเกณฑ์การประกอบธุรกิจสินเชื่อ 2 ประเภท คือ สินเชื่อส่วนบุคคล และสินเชื่อรายย่อยเพื่อการประกอบอาชีพ (นาโนไฟแนนซ์) โดยมีประเด็นสำคัญคือการคิดดอกเบี้ยทบต้นในสัญญาปรับปรุงโครงสร้างหนี้ กล่าวคือ MTC ใช้วิธีปิดสัญญาเดิม แล้วนำดอกเบี้ยคงค้างและค่าธรรมเนียมจากสัญญาเดิมนั้น ไปรวมเป็นเงินต้นในสัญญาใหม่ ก่อนจะคิดดอกเบี้ยทบต้นลงบนยอดเงินต้นใหม่นั้นอีกครั้ง ซึ่งการกระทำดังกล่าวถือเป็นการฝ่าฝืนประกาศของ ธปท. และกระทรวงการคลังหลายฉบับ รวมถึงหลักเกณฑ์การให้บริการแก่ลูกค้าอย่างเป็นธรรม (Market Conduct) และเข้าข่ายเป็นความผิดตามประกาศของคณะปฏิวัติ ฉบับที่ 58 อย่างไรก็ดีตาม ธปท. ระบุว่า MTC ได้ยุติการกระทำดังกล่าวและได้เยียวยาลูกค้าที่ได้รับผลกระทบแล้ว แม้ว่าปัจจุบันคดีจะยังอยู่ระหว่างการสอบสวนของพนักงานสอบสวน ด้าน MTC เองก็ได้ออกมาชี้แจงต่อสาธารณะในวันที่ 8 สิงหาคม โดยยืนยันว่าได้ยุติการกระทำและเยียวยาลูกค้าแล้ว พร้อมทั้งกำลังเพิ่มความเข้มงวดในการกำกับดูแลภายใน

การแก้ไขที่ได้ดำเนินการแล้ว:

ต่อมาในวันที่ 23 กันยายน 2568 บริษัทจัดการ ได้ดำเนินการสอบถามไปยังฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ของบริษัทฯ เกี่ยวกับสาเหตุและแนวทางแก้ไข และป้องกันเหตุซ้ำ โดยฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ของบริษัทฯ ให้ข้อมูลว่า สาเหตุของความผิดพลาด เกิดจากการทำงานของพนักงาน (Human error) โดยบริษัทยอมรับความผิดพลาดดังกล่าว และได้มีการแก้ไขปรับปรุงกระบวนการทำงาน โดยใช้โปรแกรมล็อก เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการคำนวณผิดพลาดแล้ว ทั้งนี้ บริษัทได้ดำเนินการชี้แจงแนวทางการแก้ไขไปยังธนาคารแห่งประเทศไทยแล้ว รวมถึง มีมาตรการเยียวยาต่อผู้เสียหายแล้ว

ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับความยั่งยืน และความเห็นของบริษัทจัดการ:

- **ความเสี่ยงด้านบรรษัทภิบาล (Governance):** เบื้องต้นทางบริษัทจัดการเล็งเห็นความเสี่ยงประเด็นด้านบรรษัทภิบาล จากกรณี Market conduct ที่เกิดจากกระบวนการตรวจสอบภายใน หรือการกำกับดำเนินการให้สอดคล้องต่อข้อกำหนด ทั้งนี้ บริษัทได้มีการดำเนินการแก้ไข ปรับปรุงกระบวนการทำงาน เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคตแล้ว รวมถึง ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นสามารถจัดการได้แล้ว จึงยุติการติดตามเหตุการณ์
- ยุติการติดตามเหตุการณ์

กรณีที่ 9: บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน) (“CPN”)

ผู้ถือหุ้นรายย่อย ร้องต่อ สำนักงาน ก.ล.ต. เกี่ยวกับการกระทำของ บริษัทชนันต์และลูก รวมถึง CPN เข้าข่าย Acting in concert (พฤติกรรมที่เข้าลักษณะเป็นการกระทำร่วมกับบุคคลอื่น)

วันที่: 29 กันยายน 2568

รายละเอียดและที่มา:

ในช่วงเดือนสิงหาคมถึงกันยายน 2568 ได้เกิดข้อพิพาทผู้ถือหุ้นในบริษัทดุสิตธานี (DUSIT) โดยเริ่มต้นเมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2568 บริษัท ชนันต์และลูก จำกัด ได้ใช้สิทธิเรียกประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น (EGM) เพื่อเสนอวาระสำคัญในการถอดถอน นายชินนท โทณวนิก ออกจากตำแหน่งกรรมการ และเปลี่ยนแปลงโครงสร้างกรรมการบริษัท ในวันต่อมา (28 สิงหาคม) CPN ซึ่งถือหุ้น DUSIT อยู่ 17.09% ได้ชี้แจงต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ว่า CPN ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการเรียกประชุม EGM ดังกล่าว และการเสนอซื้อกรรมการ 2 ท่านของ CPN (นายปณิต มงคลกุล และนายภูมิ โอสธานนท์) เป็นเพียงการมีส่วนร่วมตามสัดส่วนการถือหุ้นปกติ ไม่ใช่การพยายามเข้าควบคุมกิจการ ต่อมาในวันที่ 24 กันยายน ก่อนการประชุม EGM ผู้ถือหุ้นรายย่อยได้ยื่นเรื่องร้องเรียนต่อ ก.ล.ต. โดยกล่าวหาว่า บริษัท ชนันต์และลูก และ CPN อาจกระทำการร่วมกัน (Acting in Concert) เนื่องจากถือหุ้นรวมกันถึง 66.83% ซึ่งเกินเกณฑ์ที่ต้องทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ (Tender Offer) และมองว่าอาจเป็นการพยายามเข้าครอบงำกิจการอย่างไม่เป็นมิตร (Hostile Takeover) โดยหลีกเลี่ยงกฎเกณฑ์ ทั้งนี้ ผลการประชุม EGM เมื่อวันที่ 26 กันยายน ปรากฏว่า วาระการถอดถอนนายชินนทไม่ผ่านการอนุมัติ เนื่องจากแม้จะได้เสียงข้างมากตามจำนวนหุ้น แต่ไม่ผ่านเกณฑ์ $\frac{1}{3}$ ของจำนวนผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุม ส่วนวาระการเปลี่ยนแปลงกรรมการได้ถูกเลื่อนออกไป เพื่อรอความชัดเจนจาก ก.ล.ต. และคณะกรรมการแข่งขันการค้า เกี่ยวกับข้อร้องเรียนเรื่องการครอบงำกิจการและการผูกขาด

การแก้ไขที่ได้ดำเนินการแล้ว:

บริษัทจัดการได้มีการดำเนินการติดตามสถานการณ์อย่างใกล้ชิด และได้มีการติดต่อกับทาง Investor Relation ในการสอบถามข้อเท็จจริงเกี่ยวกับเหตุการณ์ โดยทางบริษัทชี้แจงว่าการเสนอซื้อกรรมการเป็นไปตามแนวทางการมีส่วนร่วมตามสัดส่วนการถือหุ้นตามปกติ ไม่ได้มีอำนาจในการควบคุมในอุตสาหกรรมแต่อย่างใด สอดคล้องกับที่เปิดเผยผ่านช่องทางตลาดหลักทรัพย์

ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับความยั่งยืน และความเห็นของบริษัทจัดการ:

- **ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นบรรษัทภิบาล (Governance):** บริษัทจัดการเห็นว่าเนื่องจากเหตุการณ์ปัจจุบัน ยังอยู่ในกระบวนการสืบหาข้อเท็จจริงของทาง ก.ล.ต. ในกรณีด้าน acting in concert ซึ่งหากถูกตัดสินว่ากรณีดังกล่าวเป็น acting in concert อาจนำไปสู่ความเสี่ยงด้าน Financial จากการ Tender offer ในขั้นตอนต่อไป อย่างไรก็ตาม ความเสี่ยงด้าน Governance ยังคงค่อนข้างจำกัด เนื่องจากคุณสมบัติของกรรมการ โดยจากการตรวจสอบรายชื่อกรรมการที่ถูกเสนอชื่อเพื่อดำรงตำแหน่งใน DUSIT ซึ่งถูกกล่าวอ้างว่ามีความเกี่ยวข้องกับ CPN พบว่ากรรมการทั้งสองท่านไม่ได้ดำรงตำแหน่งกรรมการของ CPN ในปัจจุบัน รวมถึงผลการประชุมวิสามัญล่าสุด ได้มีการถอดวาระการแต่งตั้งกรรมการออกจากการประชุม ทั้งนี้ บริษัทจัดการมีความเห็นว่าควรติดตามพัฒนาการเหตุการณ์ต่อเนื่อง จนกว่าจะมีความชัดเจนจากความเห็น ก.ล.ต. ในกรณี acting in concert และ/หรือ มีความชัดเจนถึงความเสี่ยงด้าน Governance กับ CPN ที่จำกัด
- **ติดตามสถานการณ์อย่างใกล้ชิด**

(3) ผลการบริหารจัดการลงทุนอย่างยั่งยืน

ในรอบบัญชีของกองทุนรวมเพื่อความยั่งยืน (SRI Fund) ตั้งแต่วันที่ 12 พฤศจิกายน 2567 ถึง 31 ตุลาคม 2568 การลงทุนกองทุนรวมมีผลการดำเนินงานดังต่อไปนี้:

	หน่วย	ณ วันที่ 12 พ.ย. 2567	ณ วันที่ 31 ต.ค. 2568	เปลี่ยนแปลง (+/-)	เปลี่ยนแปลง (%)
ขนาดกองทุน (NAV)	ล้านบาท	19.62	283.27	+263.64	+1,343.69%
มูลค่าหน่วยลงทุน (NAV/unit)	บาท	10.00	9.3422	-0.6578	-6.58%

*เกณฑ์มาตรฐานผลตอบแทน SETESG TRI สัดส่วน 100%

ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับผลการดำเนินงาน

ทางบริษัทจัดการพิจารณาผลการบริหารจัดการลงทุนอย่างยั่งยืน โดยให้ความสำคัญกับขนาดกองทุน (Net Asset Value: NAV) ผลตอบแทนมูลค่าหน่วยลงทุน (NAV per Unit) เปรียบเทียบกับดัชนีเปรียบเทียบอ้างอิง (Benchmark) โดยมีขนาดกองทุน (NAV) เพิ่มขึ้น +1,343.69% ในขณะที่มูลค่าหน่วยลงทุน (NAV/unit) ลดลง -6.58% เมื่อเทียบกับเกณฑ์มาตรฐาน* ลดลง +5.99%

ทั้งนี้ ในด้านผลการบริหารจัดการลงทุนอย่างยั่งยืน ทางกองทุนเน้นลงทุนในหุ้นของบริษัทจดทะเบียนที่มีความโดดเด่นในการบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล (Environmental, Social and Governance: ESG) จากข้อมูลในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้จัดทำผลการประเมินหุ้นยั่งยืน และ/หรือ บริษัทที่ช่วยลดผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงของสภาพภูมิอากาศ ซึ่งมีแผนการจัดการ และการตั้งเป้าหมายเพื่อให้บรรลุ เป้าหมายในการลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของประเทศไทยซึ่งเป็นหุ้นของบริษัทจดทะเบียน (SET ESG Rating) และ/หรือ ตราสารหนี้ที่เป็นตราสารเพื่ออนุรักษ์สิ่งแวดล้อม ตราสารเพื่อความยั่งยืน หรือตราสารส่งเสริมความยั่งยืนที่มีการเปิดเผยข้อมูลตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีร้อยละ 92.88

(4) แนวทางและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงของผู้ถือหลักทรัพย์ในนามกองทุนรวม

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

นอกจากนี้ทางบริษัทจัดการมีการกำหนดนโยบายการลงทุนอย่างยั่งยืน ซึ่งครอบคลุมถึง *การส่งเสริมด้านความยั่งยืนผ่านการใช้สิทธิออกเสียงการประชุมผู้ถือหุ้น* โดยบริษัทจัดการจะมีการนำปัจจัย ESG มาเป็นส่วนหนึ่งของการพิจารณาการใช้สิทธิออกเสียง ทั้งนี้ผู้ลงทุนสามารถศึกษารายละเอียดของนโยบายการลงทุนอย่างยั่งยืนได้ที่ <https://www.scbam.com/th/governance-investment-policy/>

โดยในรอบบัญชีของกองทุนรวมเพื่อความยั่งยืน (SRI Fund) ตั้งแต่วันที่ 12 พฤศจิกายน 2567 ถึง 31 ตุลาคม 2568 ทางกองทุนใช้สิทธิออกเสียงในการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทจดทะเบียนจำนวน 48 บริษัท โดยมีรายละเอียดของการใช้สิทธิออกเสียงดังต่อไปนี้:

จำนวนครั้งที่เชิญประชุม (ครั้ง)*	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม (ครั้ง)**	จำนวนครั้งที่ลงมติตามวาระการประชุม***		
		เห็นด้วย	ไม่เห็นด้วย	งดออกเสียง
44	44	435	36	0

* หมายถึง จำนวนครั้งที่บริษัทที่จัดประชุมเชิญบริษัทจัดการเข้าร่วมประชุมในฐานะผู้ถือหุ้น

** หมายถึง จำนวนครั้งที่บริษัทจัดการเข้าร่วมประชุมในฐานะผู้ถือหุ้น

*** หมายถึง จำนวนครั้งที่ลงมติออกเสียงในฐานะผู้ถือหุ้น การนับจำนวนครั้งนับรวมการลงคะแนนเสียงในวาระเดียวกันทุกธุรกิจจัดการลงทุนเป็น 1 ครั้ง (โดยนับรวมหัวข้อย่อยแต่ละวาระ)



ธนาคารกสิกรไทย
开泰银行 KASIKORNBANK



ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นไทยยั่งยืนปันผล

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นไทยยั่งยืนปันผล ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์ จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 12 พฤศจิกายน พ.ศ. 2567 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม พ.ศ. 2568 แล้ว

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

ขอแสดงความนับถือ
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

(นายวิโรจน์ ลิ้มทองธรรม)

รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

(นายวุฒิชัย รอดภัย)

หัวหน้าส่วนฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 11 พฤศจิกายน พ.ศ. 2568

ผลการดำเนินงาน
ข้อมูล ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2568

ผลตอบแทนจากการลงทุน	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง
SCBTD(ThaiESG)	-3.66%	4.14%	8.39%	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	-6.58%
เกณฑ์มาตรฐาน	-2.85%	3.47%	7.47%	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	-5.99%
ความผันผวนของการดำเนินงาน	16.78%	7.03%	11.59%	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	17.34%
ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน	17.30%	6.78%	11.92%	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	17.92%

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

ผลตอบแทนจากการลงทุน	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง
SCBTD(ThaiESGA)	-3.66%	4.14%	8.39%	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	-6.58%
เกณฑ์มาตรฐาน	-2.85%	3.47%	7.47%	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	-5.99%
ความผันผวนของการดำเนินงาน	16.78%	7.03%	11.59%	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	17.35%
ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน	17.30%	6.78%	11.92%	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	17.92%

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

ผลตอบแทนจากการลงทุน	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง
SCBTD(ThaiESGE)	-2.35%	4.57%	9.27%	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	-5.11%
เกณฑ์มาตรฐาน	-2.85%	3.47%	7.47%	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	-5.99%
ความผันผวนของการดำเนินงาน	16.78%	7.03%	11.59%	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	17.34%
ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน	17.30%	6.78%	11.92%	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	17.92%

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

หมายเหตุ : เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นไทยยั่งยืนปันผล

รายละเอียดหลักทรัพย์ และสัดส่วนการลงทุน

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2568

ชื่อหลักทรัพย์	ราคา ณ 31 ตุลาคม 2568 (บาท)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	มูลค่า	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ (%)	คำประกัน/รับรอง/รับอาวัล หรือสลักหลังโอน แบบมีสิทธิไต่เบี่ย
หลักทรัพย์จดทะเบียน			261,669,303.00	92.38%	
หุ้นสามัญ			261,669,303.00	92.38%	
การท่องเที่ยวและสันทนาการ			6,125,875.00	2.16%	
บมจ. ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล(MINT)	23.00	174,500.00	4,013,500.00	1.42%	
บมจ. โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา(CENTEL)	32.25	65,500.00	2,112,375.00	0.75%	
การแพทย์			5,197,500.00	1.83%	
บมจ.กรุงเทพดุสิตเวชการ(BDMS)	18.90	275,000.00	5,197,500.00	1.83%	
ขนส่งและโลจิสติกส์			16,990,875.00	6.00%	
บมจ.ท่าอากาศยานไทย(AOT)	41.25	411,900.00	16,990,875.00	6.00%	
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์			21,349,250.00	7.54%	
บมจ.เดลต้า อิเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย)(DELTA)	217.00	89,300.00	19,378,100.00	6.84%	
บมจ.เคซีอี อิเลคโทรนิคส์(KCE)	25.50	77,300.00	1,971,150.00	0.70%	
ธนาคาร			66,289,340.00	23.40%	
บมจ.ธนาคารกสิกรไทย(KBANK)	186.50	96,200.00	17,941,300.00	6.33%	
บมจ.เอสซีบี เอกซ์(SCB)	131.00	124,000.00	16,244,000.00	5.73%	
บมจ.ธนาคารกรุงไทย(KTB)	27.25	584,200.00	15,919,450.00	5.62%	
บมจ.ทีสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป(TISCO)	107.50	48,400.00	5,203,000.00	1.84%	
บมจ.ทุนธนชาต(TCAP)	51.00	98,800.00	5,038,800.00	1.78%	
บมจ.ธนาคารทหารไทยธนชาต(TTB)	1.85	1,836,900.00	3,398,265.00	1.20%	
บมจ.ธนาคารเกียรตินาคินภัทร(KKP)	65.75	38,700.00	2,544,525.00	0.90%	
บรรจภัณฑ์			1,210,300.00	0.43%	
บมจ.เอสซีจี แพคเกจจิ้ง(SCGP)	18.20	66,500.00	1,210,300.00	0.43%	
บริการรับเหมาก่อสร้าง			2,120,790.00	0.75%	
บมจ.ช.การช่าง(CK)	15.30	90,700.00	1,387,710.00	0.49%	
บมจ.สเทคอน กรุ๊ป(STECON)	8.20	89,400.00	733,080.00	0.26%	
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์			4,707,395.00	1.66%	
บมจ.พีทีที โกลบอล เคมิคอล(PTTGC)	25.25	126,900.00	3,204,225.00	1.13%	
บมจ.อินโดรามา เวนเจอร์ส(IVL)	19.10	78,700.00	1,503,170.00	0.53%	
พลังงานและสาธารณูปโภค			65,187,564.50	23.01%	
บมจ.กัลฟ์ ดีเวลลอปเม้นท์(GULF)	44.25	439,714.00	19,457,344.50	6.87%	
บมจ.ปตท.(PTT)	30.75	517,200.00	15,903,900.00	5.61%	
บมจ.ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม(PTTEP)	107.00	127,900.00	13,685,300.00	4.83%	
บมจ.โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี่(GPSC)	41.50	131,300.00	5,448,950.00	1.92%	
บมจ.ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก(OR)	14.70	350,700.00	5,155,290.00	1.82%	
บมจ.ไทยออยล์(TOP)	35.75	123,200.00	4,404,400.00	1.55%	
บมจ.บี.กริม เพาเวอร์(BGRIM)	16.20	69,900.00	1,132,380.00	0.40%	
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์			19,504,195.00	6.89%	
บมจ.เซ็นทรัลพัฒนา(CPN)	53.75	170,600.00	9,169,750.00	3.24%	

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นไทยยั่งยืนปันผล

รายละเอียดหลักทรัพย์ และสัดส่วนการลงทุน

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2568

ชื่อหลักทรัพย์	ราคา ณ 31 ตุลาคม 2568 (บาท)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	มูลค่า	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ (%)	ค่าประกัน/รับรอง/รับอาวัล หรือสลิปหลังโอน แบบมีสิทธิไต่เบี่ย
บมจ.สุภาลัย(SPALI)	17.10	211,700.00	3,620,070.00	1.28%	
บมจ.แอสเสท เวิร์ด คอร์ป(AWC)	2.20	1,417,900.00	3,119,380.00	1.10%	
บมจ.เอที (ไทยแลนด์)(AP)	8.65	221,500.00	1,915,975.00	0.68%	
บมจ.แอสสิริ(SIRI)	1.40	1,199,300.00	1,679,020.00	0.59%	
พาณิชย์			17,393,395.00	6.14%	
บมจ.ซีพี ออลล์(CPALL)	46.00	180,000.00	8,280,000.00	2.92%	
บมจ.เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น(CRC)	20.50	183,300.00	3,757,650.00	1.33%	
บมจ.โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์(HMPRO)	6.55	520,300.00	3,407,965.00	1.20%	
บมจ.คอมเซเวน(COM7)	25.00	41,700.00	1,042,500.00	0.37%	
บมจ.สยาม โกลบอลเฮาส์(GLOBAL)	6.90	131,200.00	905,280.00	0.32%	
วัสดุก่อสร้าง			8,323,200.00	2.94%	
บมจ.ปูนซิเมนต์ไทย(SCC)	204.00	40,800.00	8,323,200.00	2.94%	
สื่อและสิ่งพิมพ์			822,206.00	0.29%	
บมจ.แพลน บี มีเดีย(PLANB)	4.18	196,700.00	822,206.00	0.29%	
อาหารและเครื่องดื่ม			3,607,090.00	1.27%	
บมจ.ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป(TU)	13.10	173,600.00	2,274,160.00	0.80%	
บมจ.โอสดสภา(OSP)	15.70	84,900.00	1,332,930.00	0.47%	
เงินทุนและหลักทรัพย์			6,260,527.50	2.21%	
บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล(MTC)	40.50	68,400.00	2,770,200.00	0.98%	
บมจ.ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น(SAWAD)	28.25	67,670.00	1,911,677.50	0.67%	
บมจ.บัตรเครดิตไทย(KTC)	28.50	52,800.00	1,504,800.00	0.53%	
บมจ.อโณน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์)(AEONTS)	105.50	700.00	73,850.00	0.03%	
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร			16,579,800.00	5.85%	
บมจ.แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส(ADVANC)	302.00	54,900.00	16,579,800.00	5.85%	
เงินฝากธนาคาร			32,414,927.52	11.44%	
บมจ.ธนาคารกสิกรไทย(KBANK)	0.00	0.00	32,414,927.52	11.44%	
สัญญาซื้อขาย Future			(147,967.46)	(0.05%)	
ฟิวเจอร์สที่อ้างอิงกับดัชนี SET50 - ธ.ก. 68(S50Z25)	851.40	65.00	(147,967.46)	(0.05%)	
สินทรัพย์อื่น			6,628,303.48	2.34%	
หนี้สินอื่น			(17,299,066.38)	(6.11%)	
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ			283,265,500.16	100.00%	
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)			9.3487		

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์
 กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นไทยยั่งยืนปันผล
 รายงานสรุปเงินลงทุน
 ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2568

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐ ได้แก่ ตัวแลกเงิน พันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย พันธบัตร หรือตราสารแห่งหนึ่งที่กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาสถาบันการเงิน หรือกระทรวงการคลัง เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอวัล หรือผู้ค้ำประกัน	-	-
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สละหลัก หรือผู้ค้ำประกัน	32,414,927.52	11.44
(ค) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับ rating ในระดับ investment grade เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สละหลัก หรือผู้ค้ำประกัน	-	-
(ง) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับที่ต่ำกว่า investment grade หรือไม่มี rating เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สละหลัก หรือผู้ค้ำประกัน	-	-

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

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นไทยยั่งยืนปันผล

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2568

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้ำ/ผู้รับรอง/ผู้หลักหลัง	วัน ครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสาร		มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตามราคาตลาด
				TRIS Rating	FITCH Rating		
เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกรุงไทย				AA+(tha)	-	32,414,927.52

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นไทยยั่งยืนปันผล

SCB Thai Sustainable Dividend Equity Fund

แบบค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

FUND's DIRECT EXPENSES REPORT

ตั้งแต่วันที่ 12 พฤศจิกายน 2567 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2568

Period from 12 November 2024 to 31 October 2025

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม * Fund's direct expenses	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละต่อปีของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมบริหารกองทุน (Management Fee)		
- ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืน (SCBTD(ThaiESG))	2,022	1.60
- ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืนแบบสะสมมูลค่า (SCBTD(ThaiESGA))	1,016	1.60
- ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืนผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (SCBTD(ThaiESGE))	-	-
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	42	0.02
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee)	129	0.07
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	-	-
ค่าใช้จ่ายอื่น (Other expense)	2	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด (Total Expense) **	3,211	1.62

* ค่าใช้จ่ายดังกล่าวได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว / Including VAT

** ไม่รวมค่าธรรมเนียมซื้อขายหลักทรัพย์ 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 12 พฤศจิกายน 2567 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2568

Period from 12 November 2024 to 31 October 2025

	(พันบาท) / (Thousand Bath)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย / Average Net Assets Value	203,830
การซื้อขายหลักทรัพย์รวม / Volume Trade	
มูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์รวม	1,130,882
Total Volume Trade	
ค่าธรรมเนียมรายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวม	1,220
Total Brokerage Fee	
ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ รวม / Fee and other Expenses	3,211
	(ร้อยละ) / (Percentage)
• สัดส่วนค่าธรรมเนียมรายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวมคิดเป็นร้อยละของมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์รวม	0.11
Brokerage Fee as	
Percentage of Total Trading Volume	
• สัดส่วนค่าธรรมเนียมรายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวมคิดเป็นร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย	0.62
Brokerage Fee as	
Percentage of Average Net Assets Value	
• สัดส่วนค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ รวมคิดเป็นร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย	1.62
Fee and other Expenses as	
Percentage of Average Net Assets Value	
• อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (PTR)	2.11
Portfolio Turnover Ratio (PTR)	

รายงานรายชื่อบริษัทนายหน้า และค่าธรรมเนียม ซื้อ-ขาย หลักทรัพย์
ของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นไทยยั่งยืนปันผล
ระหว่างวันที่ 12 พฤศจิกายน 2567 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2568

ลำดับที่	ชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้า (พันบาท)	อัตราส่วนค่านายหน้าแต่ละราย ต่อค่านายหน้าทั้งหมด
1	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด	222.87	18.28%
2	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	107.58	8.82%
3	บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	94.15	7.72%
4	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด	93.61	7.68%
5	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	87.51	7.18%
6	บริษัทหลักทรัพย์ ซีทีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	72.74	5.96%
7	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	69.61	5.71%
8	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน)	63.30	5.19%
9	บริษัทหลักทรัพย์ แมคควอรี (ประเทศไทย) จำกัด	58.97	4.84%
10	บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด	55.59	4.56%
11-23	บล.อื่นๆ	293.59	24.07%
รวม		1,219.52	100.01%

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น ประจำเดือน ตุลาคม 2568

BENEFIT FROM BROKERAGE SERVICES AS OF OCTOBER 2025

บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	BROKERAGE HOUSES	ผลประโยชน์ที่ได้รับ*					
		บทวิเคราะห์ ¹ Research Paper	ข้อมูลพื้นฐาน ² Fundamental Data	รายงานสรุปข่าว ³ News Summary	สัมมนา ⁴ Seminar	บรรยายกลยุทธ์การลงทุน ⁵ Strategy Presentation	จัดเยี่ยมชมบริษัท ⁶ Company Visit
บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด	ASIA PLUS SECURITIES COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	BUALUANG SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ ซี เอส เอช เอ (ประเทศไทย) จำกัด	CLSA SECURITIES (THAILAND) LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ เครดิต สุวิส (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 เคียตนาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	KIATNAKIN PHATRA SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓	✓	✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสตซ์ เอกซ์ จำกัด	INNOVESTX SECURITIES CO., LTD.	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ ธนาชาต จำกัด (มหาชน)	THANACHART SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ ทีเอสไอ จำกัด	TISCO SECURITIES COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ ซีไอเอส 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 วีคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	DBS VICKERS SECURITIES (THAILAND) COMPANY LIMITED	✓	✓	✓	✓	✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ อาร์เอชบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	RHB SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย สยาม จำกัด (มหาชน)	FINANSIA SYRUS SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓	✓	✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	DAOL SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเค เคย์ฮัน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	UOB KAYHAN SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓	✓	✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย เอ็กซ์สปริง จำกัด	KRUNGTHAI XSPRING SECURITIES COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัท หลักทรัพย์ซิตிகอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	CITICORP SECURITIES (THAILAND) LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ เจพีมอร์แกน (ประเทศไทย) จำกัด	JPMORGAN SECURITIES (THAILAND) LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด	YUANTA SECURITIES (THAILAND) COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	

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

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด
สามารถตรวจสอบข้อมูลได้จาก Website : www.scbam.com

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นไทยยั่งยืนปันผล
รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุน
ตั้งแต่วันที่ 12 พฤศจิกายน 2567 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2568

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

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

รายชื่อผู้จัดการกองทุน (Fund Manager)
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นไทยยั่งยืนปันผล

ลำดับ	ชื่อ - นามสกุล	ลำดับ	ชื่อ - นามสกุล
1	นางสาวจรัสรัญ วัฒนสิงห์	8	นายพนทพัทธ์ ทรัพย์วรนนท์
2	นายณัฐคนัย ประทานพรทิพย์	9	นายพูนศักดิ์ โลหะสุนทร
3	นางสาวนิภาพร ทิพย์อาภรณ์	10	นายสฤติพงษ์ จันทระจิรวงศ์
4	นายสมหวัง จิรจิตต์อำไพวงศ์	11	นายกฤษ จันทร์หนัก
5	นายชนาพัทธ์ ภัทราคม	12	นายณัฐวุฒิ เชนบินทร์
6	นายฉัตรชัย สิริเทวัญกุล	13	นายไพรัช นิตยานุภาพ
7	นายอิทธิกร ปราการพิลาศ		

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 Phythai, Ratchathewi, Bangkok. 10400 T: +66 2 354-2192-4
เลขที่ 475 อาคารสิริปัญญา ชั้น 16 ยูนิต 1601 ถนนศรีอยุธยา แขวงถนนพญาไท เขตราชเทวี กรุงเทพมหานคร 10400 โทร. +66 2 354-2192-4

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นไทยยั่งยืนปันผล

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นไทยยั่งยืนปันผล (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2568 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 12 พฤศจิกายน 2567 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2568 และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นไทยยั่งยืนปันผล ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2568 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 12 พฤศจิกายน 2567 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2568 โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี 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 ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

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

SP Audit Co., Ltd.

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด



(นางสาวอรรรัตน์ เจือทองบริสุทธิ์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 10998

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 28 พฤศจิกายน 2568

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นไทยยั่งยืนปันผล

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2568

	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)
สินทรัพย์		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	4	261,521,335.54
เงินฝากธนาคาร	4	32,393,393.13
ลูกหนี้		
จากดอกเบี้ยและเงินปันผล	4	34,419.89
จากการขายเงินลงทุน	4	3,299,752.84
จากการขายหน่วยลงทุน		287,423.83
เงินวางประกันตามสัญญาซื้อขายตราสารอนุพันธ์	4	3,028,241.31
รวมสินทรัพย์		<u>300,564,566.54</u>
หนี้สิน		
เจ้าหนี้		
จากการซื้อเงินลงทุน		16,908,272.40
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		925.75
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4	372,725.91
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		3,403.49
หนี้สินอื่น		<u>13,738.83</u>
รวมหนี้สิน		<u>17,299,066.38</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u><u>283,265,500.16</u></u>
สินทรัพย์สุทธิ:		
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		302,997,954.78
ขาดทุนสะสม		
บัญชีปรับสมดุล		(13,743,847.04)
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		<u>(5,988,607.58)</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u><u>283,265,500.16</u></u>

(นางสาวจรัสรัถย์ วัฒนสิงหะ)

Executive Director

(นายสมพงษ์ หิรัญจรโรจน์)

Executive Director

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นไทยยั่งยืนปันผล
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

			ร้อยละของ
	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าเงินลงทุน
	(หน่วย)	(บาท)	
หลักทรัพย์จดทะเบียน			
หุ้นสามัญ			
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย			
ธนาคาร		66,289,340.00	25.35
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	96,200	17,941,300.00	6.86
ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	38,700	2,544,525.00	0.97
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	584,200	15,919,450.00	6.09
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	124,000	16,244,000.00	6.21
บริษัท ทูมธนชาต จำกัด (มหาชน)	98,800	5,038,800.00	1.93
บริษัท ทิสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	48,400	5,203,000.00	1.99
ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)	1,836,900	3,398,265.00	1.30
พาณิชย์		17,393,395.00	6.66
บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)	41,700	1,042,500.00	0.40
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	180,000	8,280,000.00	3.17
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	183,300	3,757,650.00	1.44
บริษัท สยามโกลบอลเฮาส์ จำกัด (มหาชน)	131,200	905,280.00	0.35
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	520,300	3,407,965.00	1.30
วัสดุก่อสร้าง		8,323,200.00	3.18
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	40,800	8,323,200.00	3.18
บริการรับเหมาก่อสร้าง		2,120,790.00	0.81
บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน)	90,700	1,387,710.00	0.53
บริษัท สเคคอน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	89,400	733,080.00	0.28
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		21,349,250.00	8.16
บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	89,300	19,378,100.00	7.41
บริษัท เคซีอี อิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	77,300	1,971,150.00	0.75

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นไทยยั่งยืนปันผล
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
พลังงานและสาธารณูปโภค		65,187,564.50	24.91
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	69,900	1,132,380.00	0.43
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)	131,300	5,448,950.00	2.08
บริษัท กัลฟ์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	439,714	19,457,344.50	7.44
บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน)	350,700	5,155,290.00	1.97
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	517,200	15,903,900.00	6.08
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	127,900	13,685,300.00	5.23
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	123,200	4,404,400.00	1.68
เงินทุนและหลักทรัพย์		6,260,527.50	2.40
บริษัท อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	700	73,850.00	0.03
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	52,800	1,504,800.00	0.58
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	68,400	2,770,200.00	1.06
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	67,670	1,911,677.50	0.73
อาหารและเครื่องดื่ม		3,607,090.00	1.39
บริษัท โอสดสกา จำกัด (มหาชน)	84,900	1,332,930.00	0.51
บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	173,600	2,274,160.00	0.88
การแพทย์		5,197,500.00	1.99
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	275,000	5,197,500.00	1.99
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		16,579,800.00	6.34
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	54,900	16,579,800.00	6.34
สื่อและสิ่งพิมพ์		822,206.00	0.31
บริษัท แพลน บี มีเดีย จำกัด (มหาชน)	196,700	822,206.00	0.31
บรรจุภัณฑ์		1,210,300.00	0.46
บริษัท เอสซีซี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)	66,500	1,210,300.00	0.46

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นไทยยั่งยืนปันผล
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์		4,707,395.00	1.80
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	78,700	1,503,170.00	0.57
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	126,900	3,204,225.00	1.23
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		19,504,195.00	7.45
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	221,500	1,915,975.00	0.73
บริษัท แอสเสท เวิร์ด คอร์ป จำกัด (มหาชน)	1,417,900	3,119,380.00	1.19
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	170,600	9,169,750.00	3.51
บริษัท แสตนลิว จำกัด (มหาชน)	1,199,300	1,679,020.00	0.64
บริษัท สุภาลัย จำกัด (มหาชน)	211,700	3,620,070.00	1.38
การท่องเที่ยวและสันทนาการ		6,125,875.00	2.34
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	65,500	2,112,375.00	0.81
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	174,500	4,013,500.00	1.53
ขนส่งและโลจิสติกส์		16,990,875.00	6.51
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	411,900	16,990,875.00	6.51
รวมหุ้นสามัญ		261,669,303.00	100.06
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน		261,669,303.00	100.06
ตราสารอนุพันธ์ทางการเงินจดทะเบียนในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า			
สัญญาซื้อฟิวเจอร์			
ดัชนี SET50 ครบกำหนดธันวาคม 2568 (S50Z25)	65	(147,967.46)	(0.06)
รวมตราสารอนุพันธ์ทางการเงินจดทะเบียนในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		(147,967.46)	(0.06)
รวมเงินลงทุน		261,521,335.54	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นไทยยั่งยืนปันผล
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 12 พฤศจิกายน 2567 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2568

	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)
รายได้		
รายได้เงินปันผล	4	8,534,774.89
รายได้ดอกเบี้ย	4	56,822.98
รายได้อื่น		20.82
รวมรายได้		8,591,618.69
ค่าใช้จ่าย		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4	3,037,985.63
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		42,303.48
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	4	129,025.95
ค่าใช้จ่ายอื่น	4	1,221,042.75
รวมค่าใช้จ่าย		4,430,357.81
รายได้สุทธิ		4,161,260.88
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน		
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(19,576,410.69)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		9,435,065.68
รวมรายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		(10,141,345.01)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนหักภาษีเงินได้		(5,980,084.13)
หัก : ภาษีเงินได้		8,523.45
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		(5,988,607.58)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นไทยยั่งยืนปันผล
งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 12 พฤศจิกายน 2567 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2568

(หน่วย : บาท)

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก	
การดำเนินงาน	(5,988,607.58)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนเริ่มแรก	19,620,999.00
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	292,849,813.00
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	(23,216,704.26)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด	283,265,500.16
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นงวด	-
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายงวด	283,265,500.16

(หน่วย : หน่วย)

การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน	
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)	
หน่วยลงทุนเริ่มแรก	1,962,099.9000
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างงวด	30,939,795.4139
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด	(2,602,099.8370)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด	30,299,795.4769

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นไทยยั่งยืนปันผล
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 12 พฤศจิกายน 2567 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2568

1. ลักษณะของกองทุนเปิด ไทยพาณิชย์ หุ้นไทยยั่งยืนปันผล

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นไทยยั่งยืนปันผล (“กองทุน”) ได้จดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2567 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 และเป็นผู้ลงทุนที่ทำรายการผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์

ปัจจุบันบริษัทจัดการเปิดให้บริการหน่วยลงทุนชนิดไทยเพื่อความยั่งยืนแบบสะสมมูลค่า ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืน และชนิดไทยเพื่อความยั่งยืนผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของโครงการ กองทุนมีนโยบายการลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหุ้นของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ โดยจะเน้นลงทุนในบริษัทที่มีความโดดเด่นในการบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อม (Environment) หรือด้านความยั่งยืน (Environment, Social and Governance: ESG) และ/หรือบริษัทที่ช่วยลดผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงของสภาพภูมิอากาศ ซึ่งมีแผนการจัดการ และการตั้งเป้าหมายเพื่อให้บรรลุเป้าหมายในการลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของประเทศไทย และ/หรือบริษัทจดทะเบียนที่มีธรรมาภิบาล (Governance) ซึ่งมีนโยบายหรือมีการจ่ายเงินปันผลสม่ำเสมอ ที่ผ่านกระบวนการวิเคราะห์การลงทุนแบบ ESG Integration โดยมีมูลค่าการลงทุนสุทธิในทรัพย์สินดังกล่าวโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีความหมายขัดแย้งกันหรือมีความแตกต่างในการตีความระหว่างสองภาษา ให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 เครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

การรับรู้รายการและการวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรก

กองทุนรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะรับรู้ในวันที่มีการตกลงกัน (Trade date) คือวันที่กองทุนมีข้อผูกมัดที่จะซื้อหรือขายเงินลงทุน

กองทุนจะรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าในภายหลัง

สินทรัพย์ทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนดัดจำหน่าย ยกเว้นหนี้สินอนุพันธ์จะต้องวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

การตัดรายการ

กองทุนตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน เฉพาะเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุ หรือเมื่อโอนสินทรัพย์ทางการเงินและ โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ให้กิจการอื่น

ณ วันที่ตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และผลรวมของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับและค้างรับในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

กองทุนตัดรายการหนี้สินทางการเงิน เมื่อภาระผูกพันที่ระบุไว้ในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว ได้มีการยกเลิก หรือสิ้นสุด

ณ วันที่ตัดรายการหนี้สินทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลแตกต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินที่ตัดรายการและสิ่งตอบแทนที่จ่ายและค้างจ่ายรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.2 ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนวัดมูลค่าสัญญาตราสารอนุพันธ์ทางการเงินด้วยราคายุติธรรม

กองทุนจะรับรู้กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของสัญญาดังกล่าวในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.3 การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนรวมบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายปันผลเป็นเงินสด

3.4 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผล รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

3.5 ภาษีเงินได้

กองทุนมีหน้าที่เสียภาษีเงินได้นิติบุคคลเฉพาะเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40(4)(ก) แห่งประมวลรัษฎากรในอัตรา ร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ

3.6 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในหุ้นได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียง ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่ รับผิดชอบในการจัดการกองทุน หรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้ อำนาจการควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็น สาระสำคัญของกองทุน

3.7 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้ แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

3.8 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับ สินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหุ้นหน่วย และ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหาร โดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 12 พฤศจิกายน 2567 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2568 มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย : บาท)	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	3,037,985.63	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)		
- ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์		
ซื้อเงินลงทุน	23,370,336.63	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	8,590,626.38	ราคาตลาด
รายได้เงินปันผล	801,000.00	ตามที่ประกาศจ่าย

	(หน่วย : บาท)	นโยบายการกำหนดราคา
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)		
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	129,025.95	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด		
ค่านายหน้า	222,873.11	อัตราที่ตกลงร่วมกัน
รายได้ดอกเบี้ย	1,172.71	อัตราตลาด
ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2568 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้		
		(หน่วย : บาท)
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย		352,787.07
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)		
เงินลงทุน		16,244,000.00
ธนาคาร ไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)		
เงินฝากธนาคาร		477,519.00
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้ำจ่าย		15,015.66
บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด		
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย		1,155.50
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน		1,785,018.11
เงินวางประกันตามสัญญาซื้อขายตราสารอนุพันธ์		3,028,241.31
5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน		
กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 12 พฤศจิกายน 2567 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2568 สรุปได้ดังนี้		
		(หน่วย : บาท)
ซื้อเงินลงทุน		700,960,413.60
ขายเงินลงทุน		429,297,733.05

6. หน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

รายการเคลื่อนไหวของหน่วยลงทุนและหน่วยลงทุนคงเหลือ แยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน ดังนี้

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 12 พฤศจิกายน 2567 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2568

	(หน่วย : หน่วย)		
	ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืน	ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืน	ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืน
	แบบสะสมมูลค่า	ผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์	ผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์
หน่วยลงทุนเริ่มแรก	625,220.0000	1,254,238.9000	82,641.0000
หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างงวด	10,135,926.8904	19,383,075.2104	1,420,793.3131
หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด	(955,871.4997)	(1,493,015.1057)	(153,213.2316)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด	9,805,275.3907	19,144,299.0047	1,350,221.0815
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	91,602,810.16	178,850,540.68	12,812,149.32
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	9.3422	9.3422	9.4889

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานแยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน สำหรับรอบระยะเวลาดังตั้งแต่วันที่ 12 พฤศจิกายน 2567 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2568 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)
ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืนแบบสะสมมูลค่า	(2,131,601.36)
ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืน	(3,929,974.27)
ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืนผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์	72,968.05
รวม	(5,988,607.58)

7. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

7.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมเป็นราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมและพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

กองทุนวัดมูลค่ายุติธรรมโดยแบ่งตามลำดับชั้นของข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ และตามระดับความสำคัญของข้อมูลที่ใช่วัดมูลค่ายุติธรรม ซึ่งมีดังต่อไปนี้

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

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2568 กองทุนมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	261,669,303.00	-	-	261,669,303.00
สัญญาฟิวเจอร์ส	(147,967.46)	-	-	(147,967.46)

กองทุนมีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- มูลค่ายุติธรรมของตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับคำนวณโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ สิ้นวันทำการของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- มูลค่ายุติธรรมของสัญญาฟิวเจอร์สที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับคำนวณโดยใช้ราคาที่ใช้ชำระราคา ณ สิ้นวันทำการของบริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

7.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิต คือ ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินได้ กองทุนมีความเสี่ยงด้านการให้เครดิตที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ทางการเงิน อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

7.3 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่อยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบัน

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2568 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย		
	ปรับขึ้นลง	ไม่มี	
	ตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	261,521,335.54	261,521,335.54
เงินฝากธนาคาร	31,915,874.13	477,519.00	32,393,393.13
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยและเงินปันผล	-	34,419.89	34,419.89
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	3,299,752.84	3,299,752.84
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	287,423.83	287,423.83
เงินวางประกันตามสัญญาซื้อขายตราสารอนุพันธ์	3,028,241.31	-	3,028,241.31
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>			
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	16,908,272.40	16,908,272.40
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	925.75	925.75
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	372,725.91	372,725.91

7.4 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงราคาตลาดของตราสารทุน

ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของสภาวะการลงทุนในตลาดหุ้นที่มีผลต่อการเปลี่ยนแปลงของราคาหุ้น โดยปัจจัยที่เข้ามากระทบอาจแบ่งออกได้เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นกับตลาดโดยรวม (Market Risk) และความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยเฉพาะ (Specific Risk) ซึ่งอาจจะทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าของสินทรัพย์ประเภทเงินลงทุน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กองทุนไม่สามารถที่จะจัดการความเสี่ยงให้หมดไปได้อย่างไรก็ตามแนวทางที่ทางกองทุนใช้เพื่อช่วยลดความเสี่ยงในด้านปัจจัยเฉพาะ (Specific Risk) สามารถทำได้โดยการกระจายน้ำหนักการลงทุนในแต่ละหลักทรัพย์และในแต่ละกลุ่มธุรกิจให้มีความเหมาะสม โดยยังคงมีผลตอบแทนที่ดี และไม่ให้เกิดความเสี่ยงมากกว่าความเสี่ยงของตลาดมากเกินไป แต่สำหรับความเสี่ยงของตลาด (Market Risk) นั้น กองทุนไม่สามารถจัดหรือลดลงได้เนื่องจากเป็นความเสี่ยงขั้นพื้นฐานที่อยู่ในตราสารทุนของกองทุนประเภทนี้

7.5 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงราคาตลาดของตราสารอนุพันธ์ที่อ้างอิงกับดัชนีหลักทรัพย์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET50 Index)

ในกรณีของความเสียหายจากการเปลี่ยนแปลงราคาตลาดของตราสารอนุพันธ์ จะเกิดขึ้นทั้งในกรณีที่เปลี่ยนแปลงไปในทิศทางเดียวกันและเปลี่ยนแปลงในทิศทางตรงกันข้ามกับดัชนีหลักทรัพย์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET50 Index) (ความเสี่ยงของตลาดตราสารทุน) ทั้งนี้ขึ้นกับลักษณะของการลงทุนในตราสารอนุพันธ์ หากเป็นการลงทุนในด้าน Long Futures Position หรือ Long Call Option ก็จะมีการเปลี่ยนแปลงในทิศทางเดียวกับดัชนีหลักทรัพย์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET50 Index) ดังกล่าวและหากเป็นการลงทุนในด้าน Short Futures Position หรือ Long Put Option ก็จะมีการเปลี่ยนแปลงในทิศทางตรงกันข้าม

ในกรณีที่เปลี่ยนแปลงไปในทิศทางเดียวกันกับดัชนีหลักทรัพย์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET50 Index) (ความเสี่ยงของตลาดตราสารทุน) กองทุนมีนโยบายการลงทุนโดยให้มีสัดส่วนมูลค่าสัญญาตราสารอนุพันธ์เมื่อรวมกับสัดส่วนตราสารทุนแล้ว จะไม่เกินกว่าสัดส่วนรวมของตราสารทุนที่กองทุนสามารถลงทุนได้ ดังนั้นจึงทำให้ความเสี่ยงโดยรวมของกองทุน ไม่เกินกว่าความเสี่ยงของตลาดตราสารทุน

สำหรับกรณีที่เปลี่ยนแปลงไปในทิศทางตรงกันข้ามกับดัชนีหลักทรัพย์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET50 Index) กองทุนมีนโยบายการลงทุนในลักษณะนี้เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ซึ่งสัดส่วนของมูลค่าตราสารอนุพันธ์จะไม่เกินกว่าสัดส่วนของมูลค่าตราสารทุนที่มีอยู่ในช่วงเวลาเดียวกัน ดังนั้นจึงทำให้ความเสี่ยงโดยรวมของกองทุน ไม่เกินกว่าความเสี่ยงของตลาดตราสารทุน

7.6 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุน ไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึง ไม่มีความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

8. ภาระผูกพัน

กองทุนมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 28 พฤศจิกายน 2568



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

SCBAM Call Center 0 2777 7777 หรือ WWW.SCBAM.COM