SCB
บลจ. ไทยพาณิชย์

Mutual Funds Report

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นเวียดนาม (SCBVIET)

รายงานประจำปี

ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2568 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์

สถานที่ตั้ง

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

รายละเอียดเกี่ยวกับบริษัท

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

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

รายนามคณะกรรมการ

1. นางกิตติยา	โตธนะเกษม	กรรมการ
2. นายธนิก	ธราวิศิษฎ์	กรรมการ
3. นายศรชัย	สุเนต์ตา	กรรมการ
4. นายชลิตติ	เนื่องจำนงค์	กรรมการ
5. นางสาวภาวิณี	ชยาวุฒิกุล	กรรมการ
6. นายณรงค์ศักดิ์	ปลอดมีชัย	กรรมการ

การลงทุนมีความเสี่ยง ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลก่อนการตัดสินใจลงทุน
และสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่
บริษัทจัดการโดยตรงหรือที่ Website: https://www.scbam.com ของบริษัทจัดการและสำนักงาน ก.ล.ต.

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นเวียดนาม (SCBVIET)

ชื่อโครงการ :

ชนิดหน่วยลงทุน	ชื่อโครงการ
ชนิดสะสมมูลค่า	กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นเวียดนาม (ชนิดสะสมมูลค่า)
ชนิดเพื่อการออม	กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นเวียดนาม (ชนิดเพื่อการออม)
ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์	กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นเวียดนาม (ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์)
ชนิดเพื่อการออมผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์	กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นเวียดนาม (ชนิดเพื่อการออมผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์)
ชนิดเพื่อการออมแบบสะสมมูลค่า	กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นเวียดนาม (ชนิดเพื่อการออมแบบสะสมมูลค่า)

ประเภทโครงการ : กองทุนรวมตราสารทุนกองทุนรวมที่มีนโยบายเปิดให้มีการลงทุนในกองทุนรวมอื่นภายใต้ บลจ. เดียวกัน /กองทุนรวมที่เน้นลงทุนแบบมีความเสี่ยงต่างประเทศ กลุ่มกองทุนรวม: Vietnam Equity

วันเริ่มโครงการ : วันที่ 8 มีนาคม 2565

จำนวนเงินทุนของโครงการ : 10,000 ล้านบาท จำนวนหน่วยลงทุน 1,000 ล้านหน่วย

นโยบายการลงทุน : ลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ประเทศเวียดนาม บริษัทที่ดำเนินธุรกิจเกี่ยวข้องหรือได้รับผลประโยชน์จากการเติบโตทางเศรษฐกิจหรือทรัพย์สินส่วนใหญ่มาจากการเติบโตทางเศรษฐกิจของประเทศเวียดนาม ตราสารทุนของผู้ประกอบการเวียดนามที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ประเทศอื่น หน่วย CIS กองทุน ETF ที่เน้นลงทุนในตราสารทุนประเทศเวียดนามโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่า 80% ของ NAV กองทุนอาจลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมซึ่งอยู่ภายใต้การจัดการของบริษัทจัดการในสัดส่วนไม่เกิน 100% ของ NAV และกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ (กอง1) หรือทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (REITs) หรือกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน (infra) ที่อยู่ภายใต้การจัดการของบริษัทจัดการในสัดส่วนไม่เกิน 20% ของ NAV

กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient portfolio management) และ/หรือการบริหารความเสี่ยง โดยป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน (Hedging) ตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

กลยุทธ์ในการบริหารกองทุนรวม: มุ่งหวังให้ผลประกอบการเคลื่อนไหวสูงกว่าดัชนีชี้วัด (Active Management)

นโยบายจ่ายเงินปันผล :

ชนิดหน่วยลงทุน	ชื่อโครงการ
ชนิดสะสมมูลค่า	ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล
ชนิดเพื่อการออม	ไม่เกินปีละ 12 ครั้ง
ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์	ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล
ชนิดเพื่อการออมผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์	ไม่เกินปีละ 12 ครั้ง
ชนิดเพื่อการออมแบบสะสมมูลค่า	ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

ผู้ดูแลผลประโยชน์ : ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)

นายทะเบียนหน่วยลงทุน : ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

รอบระยะเวลาบัญชี : สิ้นสุด ณ สิ้นเดือนกุมภาพันธ์ (รอบปีบัญชีแรกในวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566)

สารจากบริษัทจัดการ

เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นเวียดนาม (SCBVIET) มีนโยบายลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ประเทศเวียดนาม และ/หรือบริษัทที่ดำเนินธุรกิจเกี่ยวข้องหรือได้รับผลประโยชน์จากการเติบโตทางเศรษฐกิจหรือทรัพย์สินส่วนใหญ่มาจากการเติบโตทางเศรษฐกิจของประเทศเวียดนาม และ/หรือตราสารทุนของผู้ประกอบการเวียดนามที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ประเทศอื่น และ/หรือหน่วย CIS กองทุน ETF ที่เน้นลงทุนในตราสารทุนประเทศเวียดนาม โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยกองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน (Hedging) ตามความเหมาะสมสำหรับสภาวการณ์ในแต่ละขณะ ซึ่งขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

ทั้งนี้ในรอบบัญชีกองทุน ณ วันที่ 1 มีนาคม 2568 – 28 กุมภาพันธ์ 2569 ดัชนี VN100 Total return index ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทนปรับตัวลดลงร้อยละ 30.38 ในขณะที่ผลตอบแทนกองทุนอยู่ที่ร้อยละ 12.99 ส่วนต่างที่เกิดขึ้นเกิดจากการปรับตัวขึ้นของดัชนีในช่วงที่ผ่านมาเป็นการปรับขึ้นที่กระจุกตัวในหุ้นขนาดใหญ่กลุ่มหนึ่งซึ่งมีประเด็นทางด้านธรรมภิบาล ในการใช้หลักทรัพย์และสินทรัพย์ของบริษัทในเครือผิดวัตถุประสงค์ในการค้ำประกันเพื่อเข้าถึงแหล่งเงินทุนที่จะนำไปใช้ในการลงทุนในธุรกิจรถยนต์ไฟฟ้าในเครือซึ่งยังคงมีผลประกอบการที่ขาดทุนสุทธิอยู่ ทำให้ผู้จัดการกองทุนจำกัดการลงทุนในหุ้นกลุ่มดังกล่าวเพื่อจำกัดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นกับกองทุนได้หากกลุ่มบริษัทดังกล่าวเกิดการขาดสภาพคล่องและไม่สามารถชำระคืนหนี้สินที่อยู่ในระดับสูงได้ ทำให้ผลตอบแทนของกองทุนต่ำกว่าดัชนีเทียบวัด

สำหรับแนวโน้มการลงทุนในปี 2569 ตลาดหลักทรัพย์ประเทศเวียดนามยังมีแนวโน้มที่จะเติบโตในระดับสูง โดยคาดการณ์เติบโตของกำไรของตลาดเวียดนามที่ประมาณ 20% จากแรงขับเคลื่อนของนโยบายภาครัฐผ่านการลงทุนโครงสร้างพื้นฐานขนาดใหญ่ การปฏิรูปโครงสร้างรัฐวิสาหกิจ การเติบโตของอุตสาหกรรมท่องเที่ยวและการบริโภคภายในประเทศที่ และเงินทุนต่างชาติที่คาดว่าจะไหลเข้าสู่ตลาดเวียดนามจากการปรับสถานะตลาดหุ้นเวียดนามจาก Frontier Market สู่ Emerging Market โดย FTSE Russell อย่างไรก็ดี ในระยะสั้นอาจเผชิญความผันผวนจากสถานการณ์ความตึงเครียดในตะวันออกกลางที่ทำให้ราคาน้ำมันแกว่งแรงและส่งผ่านเป็นแรงกดดันเงินเฟ้อ/ต้นทุนพลังงาน ตลอดจนความเสี่ยงมหภาคจากทิศทางดอกเบี้ยที่อยู่ในระดับสูงหรือมีโอกาสปรับขึ้นซึ่งอาจกดดันค่าเงินและต้นทุนทางการเงิน รวมถึงกระทบกำลังซื้อและการบริโภคภายในประเทศ อีกทั้งยังต้องติดตามความเสี่ยงด้านการค้าระหว่างประเทศ กระแสเงินทุนเคลื่อนย้าย ความเปราะบางจากภาระหนี้สูงในบางกลุ่มอุตสาหกรรม และความผันผวนจากการใช้ Leverage ของนักลงทุนรายย่อยที่อยู่ในระดับสูง โดยบริษัทจัดการเน้นพอร์ตการลงทุนหลักในหลักทรัพย์ที่ราคาตลาดต่ำกว่าการราคาจากการประเมินมูลค่า และมีแนวโน้มการเติบโตของกำไรในอัตราที่สูง โดยหลีกเลี่ยงบริษัทที่สถานะทางการเงินมีหนี้สินที่สูง ความผันผวนจากการกู้ยืมเพื่อซื้อหุ้นและการใช้ Leverage ของนักลงทุนรายย่อยที่อยู่ในระดับสูง และบริษัทที่มีความสามารถในการส่งผ่านต้นทุนที่เพิ่มสูงขึ้นได้ต่ำและจะกระทบต่อกำไรของบริษัท

สุดท้ายนี้ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด ขอขอบพระคุณผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บลจ. ด้วยดีเสมอมา

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด

ธนาคารกสิกรไทย
开泰银行 KASIKORNBANK

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นเวียดนาม

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นเวียดนามซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์ จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม พ.ศ. 2568 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2569 แล้ว

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

ขอแสดงความนับถือ
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

(นางสาวสุภาวดี เมธาวรากร)
รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

(นายวุฒิชัย รอดภัย)
ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 11 มีนาคม พ.ศ. 2569

ผลการดำเนินงาน

ข้อมูล ณ วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2569

ผลตอบแทนจากการลงทุน	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง
SCBVIET(A)	3.08%	4.55%	-2.45%	12.99%	7.56%	n.a.	n.a.	-5.19%
เกณฑ์มาตรฐาน	2.03%	4.18%	3.12%	30.38%	16.06%	n.a.	n.a.	2.29%
ความผันผวนของการดำเนินงาน	6.52%	9.02%	14.50%	23.80%	18.83%	n.a.	n.a.	20.48%
ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน	6.83%	9.85%	15.86%	24.95%	19.99%	n.a.	n.a.	21.70%

เกณฑ์มาตราฐาน : (1) VN100 Total Return Index 100% ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน (ดัชนีชี้วัดมีการเปลี่ยนแปลง โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2567 เป็นต้นไป)

ผลตอบแทนจากการลงทุน	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง
SCBVIET(E)	3.34%	4.97%	-1.67%	14.82%	9.29%	n.a.	n.a.	-3.66%
เกณฑ์มาตรฐาน	2.03%	4.18%	3.12%	30.38%	16.06%	n.a.	n.a.	2.29%
ความผันผวนของการดำเนินงาน	6.52%	9.01%	14.50%	23.79%	18.82%	n.a.	n.a.	20.48%
ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน	6.83%	9.85%	15.86%	24.95%	19.99%	n.a.	n.a.	21.70%

เกณฑ์มาตราฐาน : (1) VN100 Total Return Index 100% ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน (ดัชนีชี้วัดมีการเปลี่ยนแปลง โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2567 เป็นต้นไป)

ผลตอบแทนจากการลงทุน	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง
SCBVIET(SSF)	3.08%	4.55%	-2.45%	13.00%	7.56%	n.a.	n.a.	-5.19%
เกณฑ์มาตรฐาน	2.03%	4.18%	3.12%	30.38%	16.06%	n.a.	n.a.	2.29%
ความผันผวนของการดำเนินงาน	6.53%	9.02%	14.50%	23.80%	18.83%	n.a.	n.a.	20.48%
ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน	6.83%	9.85%	15.86%	24.95%	19.99%	n.a.	n.a.	21.70%

เกณฑ์มาตราฐาน : (1) VN100 Total Return Index 100% ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน (ดัชนีชี้วัดมีการเปลี่ยนแปลง โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2567 เป็นต้นไป)

ผลตอบแทนจากการลงทุน	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง
SCBVIET(SSFA)	3.08%	4.55%	-2.45%	12.99%	7.56%	n.a.	n.a.	5.17%
เกณฑ์มาตรฐาน	2.03%	4.18%	3.12%	30.38%	16.06%	n.a.	n.a.	11.52%
ความผันผวนของการดำเนินงาน	6.53%	9.02%	14.50%	23.80%	18.83%	n.a.	n.a.	19.74%
ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน	6.83%	9.85%	15.86%	24.95%	19.99%	n.a.	n.a.	21.23%

เกณฑ์มาตราฐาน : (1) VN100 Total Return Index 100% ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน (ดัชนีชี้วัดมีการเปลี่ยนแปลง โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2567 เป็นต้นไป)

ผลตอบแทนจากการลงทุน	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง
SCBVIET(SSFE)	3.34%	4.97%	-1.67%	14.82%	9.30%	n.a.	n.a.	-1.56%
เกณฑ์มาตรฐาน	2.03%	4.18%	3.12%	30.38%	16.06%	n.a.	n.a.	5.46%
ความผันผวนของการดำเนินงาน	6.52%	9.01%	14.50%	23.79%	18.82%	n.a.	n.a.	20.10%
ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน	6.83%	9.85%	15.86%	24.95%	19.99%	n.a.	n.a.	21.35%

เกณฑ์มาตราฐาน : (1) VN100 Total Return Index 100% ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน (ดัชนีชี้วัดมีการเปลี่ยนแปลง โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2567 เป็นต้นไป)

หมายเหตุ : เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นเวียดนาม

รายละเอียดหลักทรัพย์ และสัดส่วนการลงทุน

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

ชื่อหลักทรัพย์	ราคา ณ 28 กุมภาพันธ์ 2569 (บาท)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	มูลค่า	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%)	ค้ำประกัน/รับรอง/รับอาวัล หรือสลักหลังโอน แบบมีสิทธิไล่เบี้ย
หลักทรัพย์จดทะเบียน			**2,665,688,809.07**	**91.18%**	
หุ้นสามัญ			**2,665,688,809.07**	**91.18%**	
MILITARY COMMERCIAL JOINT STOCK BANK (MBBVN)	28,500.00	7,617,784.00	258,986,754.21	8.86%	
MOBILE WORLD INVESTMENT CORP (MWGVN)	93,100.00	2,207,400.00	245,151,614.53	8.39%	
HOA PHAT GROUP JSC(HPGVN)	28,800.00	6,823,060.00	234,409,774.29	8.02%	
VIETNAM TECHNOLOGICAL AND COMMERCIAL JOINT STOCK BANK(TCBVN)	36,250.00	5,148,200.00	222,621,682.03	7.62%	
FPT CORP(FPTVN)	92,900.00	1,750,736.00	194,017,281.32	6.64%	
JOINT STOCK COMMERCIAL BANK FOR FOREIGN TRADE OF VIETNAM(VCBVN)	64,900.00	2,430,944.00	188,201,764.03	6.44%	
VIETNAM JOINT STOCK COMMERCIAL BANK (CTGVN)	38,250.00	3,470,265.00	158,342,726.28	5.42%	
VINGROUP JSC(VICVN)	172,000.00	771,200.00	158,233,890.56	5.41%	
MASAN GROUP CORP(MSNVN)	79,000.00	1,676,440.00	157,986,196.80	5.40%	
ASIA COMMERCIAL BANK(ACBVN)	24,550.00	4,921,400.00	144,126,619.37	4.93%	
VIETNAM PROSPERITY JSC BANK(VPBVN)	28,950.00	4,112,600.00	142,026,399.63	4.86%	
HO CHI MINH CITY DEVELOPMENT JOINT STOCK COMMERCIAL BANK(HDBVN)	27,950.00	3,880,401.00	129,378,603.36	4.43%	
PHU NHUAN JEWELRY JSC(PNJVN)	121,900.00	804,600.00	117,000,514.75	4.00%	
KINH BAC CITY DEVELOPMENT SHARE HOLDING CORP(KBCVN)	35,400.00	1,599,900.00	67,561,633.13	2.31%	
NAM LONG INVESTMENT CORP(NLGVN)	27,850.00	1,424,280.00	47,317,807.59	1.62%	
SSI SECURITIES CORP(SSIVN)	32,400.00	1,088,550.00	42,072,413.96	1.44%	
PETROVIETNAM TECHNOCAL SERVICES CORP(PVSVN)	47,400.00	620,000.00	35,056,945.20	1.20%	
VINHOMES JSC(VHMVN)	108,000.00	266,300.00	34,308,281.16	1.17%	
FPT DIGITAL RETAIL JSC(FRTVN)	169,000.00	142,300.00	28,687,694.23	0.98%	
DIGIWORLD CORP(DGWVN)	51,200.00	463,400.00	28,302,840.83	0.97%	
GEMADEPT CORP(GMDVN)	84,400.00	155,000.00	15,605,517.80	0.53%	
KHANG DIEN HOUSE TRADING AND INVESTMENT JSC(KDHVN)	27,250.00	421,180.00	13,691,098.20	0.47%	
SSI SECURITIES CORP(SSIVN/R)	32,400.00	67,290.00	2,600,755.81	0.09%	
เงินฝากธนาคาร			**144,053,917.63**	**4.93%**	
ธนาคาร ดอยช์แบงก์ เอจี สาขาโฮจิมินห์(DBVNM)	0.00	0.00	54,328,741.78	1.86%	
ธนาคาร ดอยช์แบงก์ เอจี สาขากรุงเทพฯ(DB)	0.00	0.00	384,375.25	0.01%	
บมจ.ธนาคารกสิกรไทย(KBANK)	0.00	0.00	89,340,800.60	3.06%	

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นเวียดนาม

รายละเอียดหลักทรัพย์ และสัดส่วนการลงทุน

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

ชื่อหลักทรัพย์	ราคา ณ 28 กุมภาพันธ์ 2569 (บาท)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	มูลค่า	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%)	ค้ำประกัน/รับรอง/รับอาวัล หรือสลักหลังโอน แบบมีสิทธิไล่เบี้ย
สินทรัพย์อื่น			**14,531,918.12**	**0.50%**	
EQUITY			**130,478,329.25**	**4.46%**	
หุ้นสามัญ			**130,478,329.25**	**4.46%**	
DEPOSITARY RECEIPT ON E1VFVN30 ISSUED BY BLS(E1VFVN3001)	43.00	1,924,099.00	82,736,257.00	2.83%	
DEPOSITARY RECEIPT ON FUEVFVND ISSUED BY BLS(FUEVFVND01)	48.25	989,473.00	47,742,072.25	1.63%	
หนี้สินอื่น			**(31,303,811.60)**	**(1.07%)**	
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ			**2,923,449,162.47**	**100.00%**	
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)	**8.1245**				

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นเวียดนาม

รายงานสรุปเงินลงทุน

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐ ได้แก่ ตั๋วแลกเงิน พันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย พันธบัตร หรือตราสารแห่งหนี้ที่กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน หรือกระทรวงการคลัง เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล หรือผู้ค้ำประกัน	-	-
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	144,053,917.63	4.93
(ค) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับ rating ในระดับ investment grade เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	-	-
(ง) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับที่ต่ำกว่า investment grade หรือไม่มี rating เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	-	-

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

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นเวียดนาม

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้ำ/ผู้รับรอง/ผู้สลักหลัง	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสาร		มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตามราคาตลาด
				TRIS Rating	FITCH Rating		
เงินฝากธนาคาร	ธนาคาร ดอยซ์แบงก์ เอจี สาขากรุงเทพฯ					-	384,375.25
	ธนาคาร ดอยซ์แบงก์ เอจี สาขาโฮจิมินห์					-	54,328,741.78
	บมจ.ธนาคารกสิกรไทย				AA+(tha)	-	89,340,800.60

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นเวียดนาม

SCB Vietnam Equity

แบบค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

FUND's DIRECT EXPENSES REPORT

ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2568 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

Period from 1 March 2025 to 28 February 2026

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม * Fund's direct expenses	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละต่อปีของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมบริหารกองทุน (Management Fee)		
- ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (SCBVIET(E))	-	-
- ชนิดสะสมมูลค่า (SCBVIET(A))	30,324	1.61
- ชนิดเพื่อการออม (SCBVIET(SSF))	7,861	1.61
- ชนิดเพื่อการออมสะสมมูลค่า (SCBVIET(SSFA))	2,822	1.61
- ชนิดเพื่อการออมผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (SCBVIET(SSFE))	-	-
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	2,656	0.10
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee)	1,800	0.07
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	-	-
ค่าใช้จ่ายอื่น (Other expense)	93	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด (Total Expense) **	45,556	1.65

*ค่าใช้จ่ายดังกล่าวได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว / Including VAT

** ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

Excluding brokerage fee and other transactions fees

** ไม่รวมค่าภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับเงินได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) แห่งประมวลรัษฎากร

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

รายงานการซื้อขายหลักทรัพย์และค่าใช้จ่ายต่าง ๆ

VOLUME TRADE AND EXPENSES REPORT

ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2568 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

Period from 1 March 2025 to 28 February 2026

	(พันบาท) / (Thousand Baht)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย / Average Net Assets Value	2,758,258
การซื้อขายหลักทรัพย์รวม / Volume Trade	
มูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์รวม Total Volume Trade	3,791,783
ค่าธรรมเนียมนายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวม Total Brokerage Fee	6,501
ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ รวม / Fee and other Expenses	45,556
	(ร้อยละ) / (Percentage)
• สัดส่วนค่าธรรมเนียมนายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวมคิดเป็นร้อยละของมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์รวม Brokerage Fee as Percentage of Total Trading Volume	0.17
• สัดส่วนค่าธรรมเนียมนายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวมคิดเป็นร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย Brokerage Fee as Percentage of Average Net Assets Value	0.24
• สัดส่วนค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ รวมคิดเป็นร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย Fee and other Expenses as Percentage of Average Net Assets Value	1.65
• อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (PTR) Portfolio Turnover Ratio (PTR)	0.62

รายงานรายชื่อบริษัทนายหน้า และค่าธรรมเนียม ซื้อ-ขาย หลักทรัพย์

ของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นเวียดนาม

ระหว่างวันที่ 1 มีนาคม 2568 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

ลำดับที่	ชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้า (พันบาท)	อัตราส่วนค่านายหน้าแต่ละราย ต่อค่านายหน้าทั้งหมด
1	Ho Chi Minh City Securities Corporation	2,366.48	36.40%
2	Maybank Kim Eng Securities Pte Ltd	1,435.88	22.09%
3	VIETCAP SECURITIES JOINT STOCK COMPANY	1,177.36	18.11%
4	SSI Securities Corporation& Finansia Syrus Securities Public Company Limited	1,102.45	16.96%
5	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	274.77	4.23%
6	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสท์ เอกซ์ จำกัด	124.93	1.92%
7	บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	9.18	0.14%
8	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด	6.66	0.10%
9	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด(มหาชน)	1.62	0.02%
10	บริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด	1.60	0.02%
รวม		6,500.93	99.99%

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น ประจำเดือน กุมภาพันธ์ 2569

BENEFIT FROM BROKERAGE SERVICES AS OF FEBRUARY 2026

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

***ผลประโยชน์ที่ได้รับ SERVICES**

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

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด
สามารถตรวจสอบข้อมูลได้จาก Website : www.scbam.com

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นเวียดนาม

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุน

ตั้งแต่วันที่ 01 มีนาคม 2568 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

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

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

รายชื่อผู้จัดการกองทุน (Fund Manager)

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นเวียดนาม

ลำดับ	ชื่อ - นามสกุล	ลำดับ	ชื่อ - นามสกุล
1	นางสาวจรัสรักษ์ วัฒนสิงหะ	5	นายชนาพัทธ์ ภัทราคม
2	นายณัฐดนัย ประทานพรทิพย์	6	นายฉัตรชัย สิริเทวัญกุล
3	นางสาวนิภาพร ทิพย์อาภรณ์	7	นายอิทธิกร ปราการพิลาศ
4	นายสมหวัง จิรัฐติอำไพวงศ์	8	นายนนทพัทธ์ ทรัพย์วรานนท์

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, Sriayuthaya Road, Thanon Phyathai, Ratchathewi, Bangkok. 10400 T: +66 2 354-2192-4
เลขที่ 475 อาคารสิริภิญโญ ชั้น 16 ยูนิต 1601 ถนนศรีอยุธยา แขวงถนนพญาไท เขตราชเทวี กรุงเทพมหานคร 10400 โทร. +66 2 354-2192-4

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นเวียดนาม

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นเวียดนาม ("กองทุน") ซึ่งประกอบด้วย งบฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นเวียดนาม ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนต่องบการเงิน

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารกองทุนมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

email : spaudit@spaudit.co.th

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกองทุน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารกองทุน

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้สังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

SP Audit Co., Ltd.

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด

(นางสาวอมรรัตน์ เจือทองบริสุทธิ์)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 10998

กรุงเทพมหานคร
วันที่ 27 มีนาคม 2569

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นเวียดนาม

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2569	2568
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		2,850,880,317.50	2,890,149,344.54
เงินฝากธนาคาร	4	89,300,481.87	36,785,813.66
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ยและเงินปันผล		40,256.58	583,153.66
จากการขายเงินลงทุน		14,531,918.12	-
รวมสินทรัพย์		2,954,752,974.07	2,927,518,311.86
หนี้สิน			
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน		12,162,439.35	48,519,438.44
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		15,271,878.70	8,262,329.59
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4	3,746,813.84	3,656,992.05
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		6,038.49	9,048.43
หนี้สินอื่น		116,641.22	115,280.17
รวมหนี้สิน		31,303,811.60	60,563,088.68
สินทรัพย์สุทธิ		2,923,449,162.47	2,866,955,223.18
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		3,598,285,035.21	3,992,729,629.72
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(796,220,063.96)	(873,537,786.06)
กำไร(ขาดทุน)สะสมจากการดำเนินงาน		121,384,191.22	(252,236,620.48)
สินทรัพย์สุทธิ		2,923,449,162.47	2,866,955,223.18

(นางสาวจรัสรักษ์ วัฒนสิงหะ)
Executive Director

(นายสมพงษ์ หิรัญขจรโรจน์)
Executive Director

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นเวียดนาม
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทสกุลเงิน

	วันครบกำหนด	อัตราดอกเบี้ย (%)	เงินต้น/ จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
เงินฝากธนาคาร					
ธนาคาร ดอยช์แบงก์ เอจี สาขาโฮจิมินห์					
สกุลเงินดองเวียดนาม	เมื่อทวงถาม	-	45,543,416,697.00	54,328,741.78	1.91
ธนาคาร ดอยช์แบงก์ เอจี สาขากรุงเทพฯ					
สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	เมื่อทวงถาม	-	12,368.48	384,375.25	0.01
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)					
สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	เมื่อทวงถาม	0.24	2.00	62.15	-
รวมเงินฝากธนาคาร				**54,713,179.18**	**1.92**
หุ้นสามัญ					
Asia Commercial Bank			4,921,400.00	144,126,619.37	5.06
Vietnam Joint Stock Commercial Bank			3,470,265.00	158,342,726.28	5.55
Digiworld Corp			463,400.00	28,302,840.83	0.99
FPT Corp			1,750,736.00	194,017,281.32	6.81
FPT Digital Retail JSC			142,300.00	28,687,694.23	1.01
Gemadept Corp			155,000.00	15,605,517.80	0.55
Ho Chi Minh City Development Joint Stock Commercial Bank			3,880,401.00	129,378,603.36	4.54
Hoa Phat Group JSC			6,823,060.00	234,409,774.29	8.22
Kinh Bac City Development Holding Corp			1,599,900.00	67,561,633.13	2.37
Khang Dien House Trading And Investment JSC			421,180.00	13,691,098.20	0.48
Military Commercial Joint Stock Bank			7,617,784.00	258,986,754.21	9.08
Masan Group Corp			1,676,440.00	157,986,196.80	5.54
Mobile World Investment Corp			2,207,400.00	245,151,614.53	8.60
Nam Long Investment Corp			1,424,280.00	47,317,807.59	1.66
Phu Nhuan Jewelry JSC			804,600.00	117,000,514.75	4.10
Petrovietnam Technical Services Corp			620,000.00	35,056,945.20	1.23
SSI Securities Corp			1,155,840.00	44,673,169.77	1.57
Vietnam Technological And Commercial Joint Stock Bank			5,148,200.00	222,621,682.03	7.81
Joint Stock Commercial Bank for Foreign Trade of Vietnam			2,430,944.00	188,201,764.03	6.60

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นเวียดนาม
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทสกุลเงิน

	วันครบกำหนด	อัตราดอกเบี้ย (%)	เงินต้น/ จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
Vinhomes JSC			266,300.00	34,308,281.16	1.20
Vingroup JSC			771,200.00	158,233,890.56	5.55
Vietnam Prosperity Joint Stock Commercial Bank			4,112,600.00	142,026,399.63	4.98
รวมหุ้นสามัญ				**2,665,688,809.07**	**93.50**
ตราสารแสดงสิทธิการฝากหลักทรัพย์ต่างประเทศ					
E1VFVN3001 ออกโดยบริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)			1,924,099.00	82,736,257.00	2.90
FUEVFVND01 ออกโดยบริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)			989,473.00	47,742,072.25	1.68
รวมตราสารแสดงสิทธิการฝากหลักทรัพย์ต่างประเทศ				**130,478,329.25**	**4.58**
รวมเงินลงทุน				**2,850,880,317.50**	**100.00**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นเวียดนาม
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทสกุลเงิน

	วันครบกำหนด	อัตราดอกเบี้ย (%)	เงินต้น/ จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
เงินฝากธนาคาร					
ธนาคาร ดอยช์แบงก์ เอจี สาขาโฮจิมินห์					
สกุลเงินดองเวียดนาม	เมื่อทวงถาม	-	73,376,838,017.00	98,126,845.48	3.40
ธนาคาร ดอยช์แบงก์ เอจี สาขากรุงเทพฯ					
สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	เมื่อทวงถาม	-	12,368.48	422,692.80	0.01
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)					
สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	เมื่อทวงถาม	0.04	2.00	68.35	-
รวมเงินฝากธนาคาร				**98,549,606.63**	**3.41**
หุ้นสามัญ					
Asia Commercial Bank			3,876,000.00	134,767,744.80	4.66
Vietnam Joint Stock Commercial Bank			2,517,000.00	139,688,340.15	4.83
FPT Corp			1,187,901.00	222,877,775.02	7.71
Gemadept Corp			320,000.00	25,975,715.20	0.90
Ho Chi Minh City Development Joint Stock Commercial Bank			4,275,734.00	131,798,495.76	4.56
Hoa Phat Group JSC			5,015,050.00	187,785,538.22	6.50
Kinh Bac City Development Holding Corp			2,163,600.00	85,933,453.72	2.97
Khang Dien House Trading And Investment JSC			591,800.00	26,512,373.69	0.92
Military Commercial Joint Stock Bank			6,384,685.00	196,379,502.76	6.80
Masan Group Corp			2,067,740.00	187,203,275.13	6.48
Mobile World Investment Corp			2,582,600.00	201,351,350.13	6.97
Nam Long Investment Corp			1,294,400.00	60,065,738.86	2.08
Phu Nhuan Jewelry JSC			901,600.00	113,336,709.92	3.92
SSI Securities Corp			3,112,150.00	109,457,396.53	3.79
Vietnam Technological And Commercial Joint Stock Bank			5,260,200.00	183,599,548.51	6.35
Tien Phong Commercial Joint Stock Bank			1,496,000.00	33,410,033.36	1.16
Joint Stock Commercial Bank for Foreign Trade of Vietnam			1,740,364.00	217,145,372.91	7.51
Vietnam Dairy Products JSC			200,000.00	16,636,012.00	0.58

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นเวียดนาม
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทสกุลเงิน

	วันครบกำหนด	อัตราดอกเบี้ย (%)	เงินต้น/ จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
Vietnam Prosperity Joint Stock Commercial Bank			6,343,300.00	163,719,875.24	5.66
รวมหุ้นสามัญ				**2,437,644,251.91**	**84.35**
ตราสารแสดงสิทธิการฝากหลักทรัพย์ต่างประเทศ					
E1VFVN3001 ออกโดยบริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)			3,765,245.00	118,605,217.50	4.10
FUEVFVND01 ออกโดยบริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)			5,410,351.00	235,350,268.50	8.14
รวมตราสารแสดงสิทธิการฝากหลักทรัพย์ต่างประเทศ				**353,955,486.00**	**12.24**
รวมเงินลงทุน				**2,890,149,344.54**	**100.00**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นเวียดนาม
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2569	2568
รายได้			
รายได้เงินปันผล		36,588,805.36	27,601,494.77
รายได้ดอกเบี้ย		232,197.82	438,195.38
รายได้ค่าตอบแทนจากการลงทุนในกองทุนหลัก	7	-	732.65
รวมรายได้		36,821,003.18	28,040,422.80
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4	41,007,239.62	41,807,839.08
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		2,656,450.08	2,686,458.07
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	4	1,800,482.81	1,870,506.88
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		50,000.00	50,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	4	7,371,879.12	7,152,111.26
รวมค่าใช้จ่าย		52,886,051.63	53,566,915.29
ขาดทุนสุทธิ		(16,065,048.45)	(25,526,492.49)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		264,013,113.47	46,313,844.45
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		368,853,315.46	58,728,933.42
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		-	(87,895,900.00)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		-	47,910,698.00
รายการขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(243,145,739.11)	(190,409,023.82)
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		389,720,689.82	(125,351,447.95)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนหักภาษีเงินได้		373,655,641.37	(150,877,940.44)
หัก : ภาษีเงินได้		34,829.67	65,729.33
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		373,620,811.70	(150,943,669.77)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นเวียดนาม
งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

(หน่วย : บาท)

	2569	**2568**
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	373,620,811.70	(150,943,669.77)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	1,273,308,046.90	1,697,974,473.56
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(1,590,434,919.31)	(1,214,931,843.81)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	56,493,939.29	332,098,959.98
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	2,866,955,223.18	2,534,856,263.20
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	2,923,449,162.47	2,866,955,223.18

(หน่วย : หน่วย)

การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	399,272,962.9721	335,065,562.0991
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	166,096,254.1568	225,670,364.6407
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(205,540,713.6075)	(161,462,963.7677)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	359,828,503.5214	399,272,962.9721

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นเวียดนาม
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

1. ลักษณะของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นเวียดนาม

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นเวียดนาม ("กองทุน") ได้จดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 8 มีนาคม 2565 ปัจจุบันมีเงินทุนจดทะเบียน 10,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 1,000 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุน ธนาคาร ไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 9 ชนิด ได้แก่

- ชนิดสะสมมูลค่า	เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการผลตอบแทนผ่านการเพิ่มมูลค่าของหน่วยลงทุนเป็นหลัก
- ชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ	เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการรับผลตอบแทนจากการขายคืนหน่วยลงทุนโดยอัตโนมัติ
- ชนิดจ่ายเงินปันผล	เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการรับผลตอบแทนจากเงินปันผล
- ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล	เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคล กลุ่มบุคคล นิติบุคคล สถาบันที่บริษัทจัดการกำหนดที่ต้องการสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน
- ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์	เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ทำรายการผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์
- ชนิดเพื่อการออม	เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการออมเงินระยะยาว และได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี
- ชนิดเพื่อการออมผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์	เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการออมเงินระยะยาว และได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษีที่ทำรายการผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์
- ชนิดควบประกัน	เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการได้รับความคุ้มครองจากบริษัทประกัน
- ชนิดเพื่อการออมแบบสะสมมูลค่า	เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการออมเงินระยะยาวและได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษีรวมถึงได้รับผลตอบแทนผ่านการเพิ่มมูลค่าของหน่วยลงทุนเป็นหลัก

ปัจจุบันบริษัทจัดการเปิดให้บริการหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ ชนิดเพื่อการออม ชนิดเพื่อการออมผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ และชนิดเพื่อการออมแบบสะสมมูลค่า

กองทุนเป็นกองทุนประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของโครงการ โดยมีนโยบายเน้นลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ประเทศเวียดนาม และ/หรือบริษัทที่ดำเนินธุรกิจเกี่ยวข้องหรือได้รับผลประโยชน์จากการเติบโตทางเศรษฐกิจหรือทรัพย์สินส่วนใหญ่มาจากการเติบโตทางเศรษฐกิจของประเทศเวียดนาม และ/หรือตราสารทุนของผู้ประกอบการเวียดนามที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ประเทศอื่น และ/หรือหน่วย CIS กองทุน ETF ที่เน้นลงทุนในตราสารทุนประเทศเวียดนาม โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) และ/หรือการบริหารความเสี่ยง โดยกองทุนจะป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน (Hedging) ตามความเหมาะสมสำหรับสภาวการณ์ในแต่ละขณะซึ่งขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

2. <u>เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน</u>

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

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีความหมายขัดแย้งกันหรือมีความแตกต่างในการตีความระหว่างสองภาษา ให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

3. <u>สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ</u>

3.1 เครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

การรับรู้รายการและการวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรก

กองทุนรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะรับรู้ในวันที่มีการตกลงกัน (Trade date) คือวันที่กองทุนมีข้อผูกมัดที่จะซื้อหรือขายเงินลงทุน

กองทุนจะรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าในภายหลัง

สินทรัพย์ทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ยกเว้นหนี้สินอนุพันธ์จะต้องวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

การตัดรายการ

กองทุนตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน เฉพาะเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุ หรือเมื่อโอนสินทรัพย์ทางการเงินและโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ให้กิจการอื่น

ณ วันที่ตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และผลรวมของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับและค้างรับในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

กองทุนตัดรายการหนี้สินทางการเงิน เมื่อภาระผูกพันที่ระบุไว้ในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว ได้มีการยกเลิก หรือสิ้นสุด

ณ วันที่ตัดรายการหนี้สินทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลแตกต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินที่ตัดรายการและสิ่งตอบแทนที่จ่ายและค้างจ่ายรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.2 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 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงาน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าให้รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน ซึ่งได้แสดงไว้ในกำไรหรือขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

3.6 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุน หรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจการควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.7 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

3.8 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหน่วยและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569 และ 2568 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	2569	2568	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	41,007,239.62	41,807,839.08	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	1,800,482.81	1,870,506.88	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสท์ เอกซ์ จำกัด			
ค่านายหน้า	124,925.54	188,545.93	อัตราที่ตกลงร่วมกัน

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569 และ 2568 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2569	2568
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	3,268,420.42	3,244,552.54
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)		
เงินฝากธนาคาร	4,822,262.39	455,351.95
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	143,839.40	141,920.54

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569 และ 2568 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2569	2568
ซื้อเงินลงทุน	1,700,026,620.85	2,182,031,871.25
ขายเงินลงทุน	2,128,581,158.25	1,722,008,607.59

6. หน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

รายการเคลื่อนไหวของหน่วยลงทุนและหน่วยลงทุนคงเหลือ แยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน ดังนี้

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

(หน่วย : หน่วย)

	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์	ชนิดเพื่อการออม	ชนิดเพื่อการออมผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์	ชนิดเพื่อการออมแบบสะสมมูลค่า
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	279,071,823.5202	12,716,616.3136	68,602,125.9572	14,116,114.7768	24,766,282.4043
หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	152,105,503.4358	8,335,838.1386	3,047,937.7161	699,496.5439	1,907,478.3224
หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(184,644,606.7922)	(8,493,383.9539)	(7,301,489.0652)	(1,624,639.2693)	(3,476,594.5269)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	246,532,720.1638	12,559,070.4983	64,348,574.6081	13,190,972.0514	23,197,166.1998
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	1,993,796,858.63	108,270,897.79	520,446,491.02	113,253,461.15	187,681,453.88
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	8.0873	8.6209	8.0879	8.5856	8.0907

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นยั่งยืน (SCBSVIET)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568

(หน่วย : หน่วย)

	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์	ชนิดเพื่อการออม	ชนิดเพื่อการออมผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์	ชนิดเพื่อการออมแบบสะสมมูลค่า
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	237,015,324.7456	10,340,214.7025	57,285,544.4462	11,011,411.3583	19,413,066.8465
หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	188,998,648.8899	8,463,138.6718	16,255,393.4141	4,436,533.8707	7,516,649.7942
หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(146,942,150.1153)	(6,086,737.0607)	(4,938,811.9031)	(1,331,830.4522)	(2,163,434.2364)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	279,071,823.5202	12,716,616.3136	68,602,125.9572	14,116,114.7768	24,766,282.4043
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	1,997,511,565.87	95,482,152.60	491,063,340.06	105,555,214.39	177,342,950.26
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	7.1577	7.5084	7.1581	7.4776	7.1606

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานแยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569 และ 2568 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2569	2568
ชนิดสะสมมูลค่า	260,847,983.13	(111,269,371.76)
ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์	14,548,093.52	(3,562,669.14)
ชนิดเพื่อการออม	61,156,991.29	(24,087,370.59)
ชนิดเพื่อการออมผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์	15,145,380.80	(3,554,204.40)
ชนิดเพื่อการออมแบบสะสมมูลค่า	21,922,362.96	(8,470,053.88)
รวม	373,620,811.70	(150,943,669.77)

7. รายได้ค่าตอบแทนจากการลงทุนในกองทุนหลัก

รายได้ค่าตอบแทนจากการลงทุนในกองทุนหลัก คือ ส่วนลดค่าธรรมเนียมการจัดการของกองทุนหลักในต่างประเทศที่กองทุนลงทุนในอัตราที่ตกลงกัน โดยกองทุนจะได้รับจากบริษัทจัดการของกองทุนหลักดังกล่าว

8. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

8.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมเป็นราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมและพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

กองทุนวัดมูลค่ายุติธรรมโดยแบ่งตามลำดับชั้นของข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ และตามระดับความสำคัญของข้อมูลที่ใช้วัดมูลค่ายุติธรรม ซึ่งมีดังต่อไปนี้

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

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569 กองทุนมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารทุน	2,665,688,809.07	-	-	2,665,688,809.07
ตราสารแสดงสิทธิการฝากหลักทรัพย์				
ต่างประเทศ	130,478,329.25	-	-	130,478,329.25
เงินฝากธนาคาร	-	54,713,179.18	-	54,713,179.18

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 กองทุนมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารทุน	2,437,644,251.91	-	-	2,437,644,251.91
ตราสารแสดงสิทธิการฝากหลักทรัพย์				
ต่างประเทศ	353,955,486.00	-	-	353,955,486.00
เงินฝากธนาคาร	-	98,549,606.63	-	98,549,606.63

กองทุนมีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- มูลค่ายุติธรรมของตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับคำนวณโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้าย
- มูลค่ายุติธรรมของตราสารแสดงสิทธิการฝากหลักทรัพย์ต่างประเทศที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับคำนวณโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้าย
- มูลค่ายุติธรรมของเงินฝากธนาคาร คำนวณโดยใช้วิธีราคาทุนตัดจำหน่าย ซึ่งใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

8.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิต คือ ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินได้ กองทุนมีความเสี่ยงด้านการให้เครดิตที่เกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์ทางการเงิน อย่างไรก็ตามสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

8.3 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่อยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบัน

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	62.15	2,850,880,255.35	2,850,880,317.50
เงินฝากธนาคาร	84,478,219.48	4,822,262.39	89,300,481.87
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	40,256.58	40,256.58
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	14,531,918.12	14,531,918.12
หนี้สินทางการเงิน			
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	12,162,439.35	12,162,439.35
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	15,271,878.70	15,271,878.70
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	3,746,813.84	3,746,813.84

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	68.35	2,890,149,276.19	2,890,149,344.54
เงินฝากธนาคาร	36,330,461.71	455,351.95	36,785,813.66
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยและเงินปันผล	-	583,153.66	583,153.66
หนี้สินทางการเงิน			
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	48,519,438.44	48,519,438.44
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	8,262,329.59	8,262,329.59
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	3,656,992.05	3,656,992.05

8.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน คือ ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งอาจจะทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : หน่วย)

รายการ	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	ดองเวียดนาม
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	12,370.48	2,280,172,311,897.00
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	12,182,008,650.00
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	10,195,690,630.00

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : หน่วย)

รายการ	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	ดองเวียดนาม
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	12,370.48	1,896,187,166,217.00
ลูกหนี้จากเงินปันผล	-	390,960,000.00
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	36,281,640,950.00

8.5 ความเสี่ยงที่เกิดจากการได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนกองทุนรวมต่างประเทศล่าช้า

ความเสี่ยงที่เกิดจากการได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนกองทุนรวมต่างประเทศล่าช้า คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากวันหยุดทำการของประเทศที่กองทุนลงทุนหรือประเทศที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนอาจหยุดไม่ตรงกับวันหยุดทำการของประเทศไทย ทำให้กองทุนอาจได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนจากกองทุนรวมต่างประเทศที่กองทุนลงทุนล่าช้าและส่งผลกระทบต่อการชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนให้กับผู้ถือหน่วยลงทุนในประเทศ

กองทุนลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ อาจเกิดปัญหาอันเกิดจากวันหยุดทำการของประเทศที่กองทุนลงทุน คือ มีวันหยุดทำการไม่ตรงกับวันหยุดทำการของประเทศไทย กองทุนจึงอาจประสบปัญหาความล่าช้าในการชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนให้กับผู้ถือหน่วยลงทุน โดยบริษัทจัดการจะชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนดังกล่าวให้กับผู้ถือหน่วยลงทุนภายใน 5 วันทำการ นับแต่วันคำนวณมูลค่าทรัพย์สิน มูลค่าหน่วยลงทุน ราคาขายและราคารับซื้อคืนหน่วยลงทุนของวันทำการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน

9. ภาระผูกพัน

กองทุนมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 27 มีนาคม 2569

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