



Mutual Funds Report

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส
สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (SCBPVDSFFPLUS)

รายงานประจำปี

ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2563 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2564

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด

สถานที่ตั้ง

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

รายละเอียดเกี่ยวกับบริษัท

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 18 มีนาคม พ.ศ. 2535 เป็นบริษัทในเครือธนาคารไทยพาณิชย์ ที่ได้รับใบอนุญาตจากกระทรวงการคลังให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทธุรกิจจัดการกองทุนรวม กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และกองทุนส่วนบุคคล จากความพร้อม ความเชี่ยวชาญในการเสนอผลิตภัณฑ์ ประกอบกับผลงานการบริหารกองทุนที่มั่นคงและอยู่ในเกณฑ์ดีอย่างต่อเนื่อง โดยยึดมั่นในหลักจรรยาบรรณและคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดต่อผู้ลงทุน

รายนามผู้ถือหุ้น

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

รายนามคณะกรรมการ

1. นางกิตติยา	โตชนะเกษม	กรรมการ
2. นายขรรช	ไทยเจริญ	กรรมการ
3. นางสาวินี	วังตาล	กรรมการ
4. นายชิตติ	เนื่องจำนงค์	กรรมการ
5. นายณรงค์ศักดิ์	ปลอดมีชัย	กรรมการ
6. นายปฏิภาณ	เลิศประเสริฐศิริ	กรรมการ
7. นายณรงค์	ศรีจักรินทร์	กรรมการ

การลงทุนมีความเสี่ยง ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลก่อนการตัดสินใจลงทุน

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบดูแนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงได้ที่บริษัทจัดการ หรือ [http:// www.scbam.com](http://www.scbam.com) และสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่ บริษัทจัดการโดยตรงหรือที่ Website ของบริษัทจัดการและสำนักงาน ก.ล.ด.

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (SCBPVDSFFPLUS)

ชื่อโครงการ	:	<table><tr><th>ชนิดหน่วยลงทุน</th><th>ชื่อโครงการ</th></tr><tr><td>ชนิดสะสมมูลค่า</td><td>กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (ชนิดสะสมมูลค่า)</td></tr><tr><td>ชนิดพิเศษ</td><td>กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (ชนิดพิเศษ)</td></tr></table>	ชนิดหน่วยลงทุน	ชื่อโครงการ	ชนิดสะสมมูลค่า	กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (ชนิดสะสมมูลค่า)	ชนิดพิเศษ	กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (ชนิดพิเศษ)
ชนิดหน่วยลงทุน	ชื่อโครงการ							
ชนิดสะสมมูลค่า	กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (ชนิดสะสมมูลค่า)							
ชนิดพิเศษ	กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (ชนิดพิเศษ)							
ประเภทโครงการ	:	กองทุนรวมตราสารหนี้						
วันเริ่มโครงการ	:	วันที่ 14 สิงหาคม 2562						
จำนวนเงินทุนของโครงการ	:	50,000 ล้านบาท จำนวนหน่วยลงทุน 5,000 ล้านหน่วย						
นโยบายการลงทุน	:	กองทุนจะลงทุนในเงินฝาก ตราสารหนี้ภาครัฐ ตราสารหนี้ที่ออกโดยธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ตราสารหนี้ภาคสถาบันการเงิน และตราสารหนี้ภาคเอกชนทั้งในและต่างประเทศ ณ ขณะใดขณะหนึ่ง รวมกันไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนในสวนการลงทุนในต่างประเทศ กองทุนมีนโยบายการลงทุนที่ส่งผลให้มี net exposure ที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่เกินร้อยละ 50 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน กองทุนอาจลงทุนในตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated) รวมถึงตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าสามารถลงทุนได้ (Non – investment grade) ไม่เกินร้อยละ 20 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ในกรณีตราสารดังกล่าวข้างต้นเป็นตราสารหนี้ค้อยสิทธิ (Subordinated Debt) จะต้องได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของ ตราสาร (Issue Rating) หรือมีผู้ค้ำประกันที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) เท่านั้น ในส่วนที่เหลือจากการลงทุน บริษัทจัดการอาจทำธุรกรรมการให้ยืมหลักทรัพย์หรือธุรกรรมการซื้อโดยมีสัญญาขายคืน (Reverse Repo) ได้รวมถึงลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นใด และกองทุนอาจลงทุนหรือ ไร่ซึ่งตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแปลง (Structured Notes) กองทุนมีนโยบายที่จะจัดการลงทุนเพื่อให้อายุเฉลี่ยของตราสารทั้งหมดของกองทุน (Portfolio Duration) ไม่เกิน 1 ปี โดยประมาณ ทั้งนี้ ในบางกรณีอายุเฉลี่ยของตราสารทั้งหมดของกองทุน (Portfolio Duration) ณ ขณะใดขณะหนึ่ง อาจเกิน 1 ปีได้เช่น ในช่วงระหว่างรอการลงทุน ซึ่งมีระยะเวลาประมาณ 15 วันนับ ตั้งแต่วันถัดตั้งแต่วันถัดจากวันจดทะเบียนกองทรัพย์สินเป็นกองทุนรวม หรือในช่วงระยะเวลาประมาณ 15 วันทำการก่อนวันครบอายุหรือเลิกโครงการและ/หรือในช่วงที่ผู้ลงทุน /ผู้ถือหน่วยลงทุนทำการขายคืนหรือสับเปลี่ยนหน่วยลงทุนเป็นจำนวนมาก ซึ่งมีระยะเวลาไม่เกิน 5 วันทำการซื้อขายหน่วยลงทุน เป็นต้น กองทุนอาจเข้าทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (efficient portfolio management (EPM)) ซึ่งรวมถึงการป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากการลงทุน โดยกองทุนจะป้องกันความเสี่ยงจากอัตรา แลกเปลี่ยนของหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในสกุลเงินต่างประเทศที่กองทุนถืออยู่เทียบกับสกุล ลงเงินบาท ณ ขณะใดขณะหนึ่ง ไม่น้อยกว่า						

ร้อยละ 90 ของมูลค่าทรัพย์สินที่ลงทุนในต่างประเทศ กองทุนมีกลยุทธ์การลงทุนมุ่งหวังให้ผลประกอบการสูงกว่าดัชนีชี้วัด (active management)

นโยบายการจ่ายเงินปันผล :

ชนิดหน่วยลงทุน	รายละเอียด
ชนิดสะสมมูลค่า	ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล
ชนิดพิเศษ	ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

ผู้ดูแลผลประโยชน์ : ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)

นายทะเบียนหน่วยลงทุน : ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

รอบระยะเวลาบัญชี : สิ้นสุด ณ วันที่ 31 กรกฎาคม ของทุกปี

สารจากบริษัทจัดการ

เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด (บลจ.) ขอส่งรายงานประจำปี ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2563 ถึง 31 กรกฎาคม 2564 ในฐานะบริษัทจัดการกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพมายังท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่าน

อัตราผลตอบแทนตลาดตราสารหนี้ไทยยังคงมีผันผวนอย่างต่อเนื่อง จากช่วงต้นปี 2564 ไตรมาสที่ 1 อัตราผลตอบแทนตราสารหนี้ปรับตัวเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญตามการฟื้นตัวของเศรษฐกิจโลก โดยเฉพาะกลุ่มประเทศที่พัฒนาแล้ว อาทิ สหรัฐฯ อังกฤษ กลุ่มยูโรโซน ที่มีการเร่งฉีดวัคซีนในช่วงครึ่งปีแรกส่งผลทำให้สามารถผ่อนคลายมาตรการล็อกดาวน์ภายในประเทศ ทำให้กิจกรรมทางเศรษฐกิจเริ่มฟื้นตัว อีกทั้งอัตราเงินเฟ้อมีแนวโน้มปรับตัวเพิ่มขึ้นในช่วงครึ่งปีแรก 2564 ตามการฟื้นตัวของราคาน้ำมันในตลาดโลก ส่งผลให้อัตราผลตอบแทนตราสารหนี้ไทยทั้งระยะสั้น และระยะยาวปรับตัวเพิ่มขึ้น อย่างไรก็ตามอัตราผลตอบแทนตราสารหนี้ไทยทยอยปรับตัวปรับตัวลดลงในช่วงไตรมาสที่ 2 จากการระบาดของโควิดในประเทศมีความรุนแรงมากขึ้นตั้งแต่ระดับครัวเรือน ชุมชนรวมถึงภาคการผลิต ทำให้รัฐบาลต้องมีการประกาศล็อกดาวน์พื้นที่ควบคุมสูงสุดและเข้มงวด 13 จังหวัดในช่วงกลางเดือน กรกฎาคม และประกาศเพิ่มเป็น 29 จังหวัดในวันที่ 1 สิงหาคม ส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจโดยเฉพาะภาคการอุปโภคบริโภคในประเทศเป็นอย่างมาก แม้รัฐบาลจะมีมาตรการเยียวยาที่อาจบรรเทาผลกระทบได้เพียงบางส่วนเท่านั้น โดยคาดการณ์ว่าเศรษฐกิจไทยปี 2564 มีแนวโน้มที่จะเติบโตเพียง 0.9% และหากไม่สามารถควบคุมการระบาดได้ภายในเดือน ต.ค.-พ.ย. 2564 กรณีเลวร้ายอาจส่งผลทำให้เศรษฐกิจไทยมีโอกาสหดตัวหากสถานการณ์ระบาดเลวร้ายมากกว่าคาดทั้งไทยและทั่วโลก

ในการประชุม Jackson Hole (26-28 ส.ค. 2564) ที่ผ่านมา ทางด้านนาย Jerome Powell ประธานธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) ส่งสัญญาณว่า Fed ว่าอาจมีการการปรับลดวงเงิน (QE Tapering) ภายในสิ้นปี หากตัวเลขเศรษฐกิจมีพัฒนาการที่ดีอย่างต่อเนื่อง แต่จะยังไม่รีบปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ย อีกทั้งระบุว่า การระบาดของไวรัสกลายพันธุ์เดลต้า ได้สร้างความเสี่ยงต่อตลาดแรงงาน และเศรษฐกิจสหรัฐฯ แม้ธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) ประเมินว่าเศรษฐกิจสหรัฐฯ ยังฟื้นตัวต่อเนื่องแต่ก็ยังต่ำกว่าเป้าหมาย และเศรษฐกิจยังคงเผชิญความเสี่ยงจากการแพร่ระบาดของไวรัสโควิด โดยธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) จะมีการประเมินพัฒนาการของเศรษฐกิจในการประชุมครั้งต่อไป ซึ่งหากประกาศช่วงเวลาที่จะดำเนินการปรับลดเงิน (QE Tapering) ก็อาจส่งผลกระทบต่ออัตราผลตอบแทนตราสารหนี้อีกครั้ง ดังนั้นจึงคาดว่าอัตราผลตอบแทนพันธบัตรระยะยาวของไทยยังคงมีความผันผวนในช่วงที่เหลือของปี 2564 โดยที่มีปัจจัยเรื่องการปรับลดเงิน (QE Tapering) ที่ต้องติดตามอย่างใกล้ชิด รวมถึงแนวโน้มเศรษฐกิจและเงินเฟ้อที่อาจจะกลับมาชะลอตัวลงหลังตัวเลขผู้ติดเชื้อทั่วโลกเริ่มกลับมาสูงขึ้นอีกครั้งหนึ่งจากการระบาดของโควิดสายพันธุ์เดลต้าที่แม้อัตราการเสียชีวิตโดยเฉพาะประเทศฝั่งยุโรปและอเมริกาจะอยู่ในระดับต่ำก็ตาม

ในส่วนของผู้ถือหุ้นยังคงให้ผลตอบแทนที่ดีต่อเนื่อง จากภาวะเศรษฐกิจที่ค่อยๆ ฟื้นตัวอย่างช้าๆ ประกอบกับสภาพคล่องในระบบการเงินที่มีอยู่สูง ทำให้นักลงทุนมีความมั่นใจและกลับเข้ามา search for yield ในตลาดหุ้นกู้เอกชน ทำให้อัตราผลตอบแทนหุ้นกู้เอกชนปรับตัวลดลงต่อเนื่อง จะมีเพียงผู้ออกบางรายที่ยังคงมีความน่าเป็นห่วง เช่น สายการบินและธุรกิจที่เกี่ยวข้องซึ่งยังคงได้รับผลกระทบอย่างต่อเนื่อง

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พลัส เน้นลงทุนในเงินฝาก ตราสารหนี้ ภาครัฐ ภาคสถาบันการเงินและภาคเอกชน รวมทั้งลงทุนในต่างประเทศโดยมีการทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจาก อัตราแลกเปลี่ยน อัตราผลตอบแทนจากการลงทุนย้อนหลัง 3 เดือน, 6 เดือน และ 1 ปี อยู่ที่ร้อยละ 0.06, 0.15 และ 0.46 ตามลำดับ

สุดท้ายนี้ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด ขอขอบคุณผู้ถือหุ้นทุกท่าน ที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุน ในกองทุนรวมของ บลจ. ด้วยดีเสมอมา

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

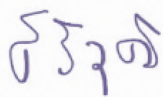
เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งจัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์ จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม พ.ศ. 2563 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม พ.ศ. 2564 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์ จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการ กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

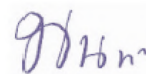
ผู้ดูแลผลประโยชน์

บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



(นายศิริวุฒิ เจียมบุรเศรษฐ์)

ผู้ช่วยผู้อำนวยการ ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์ หัวหน้าส่วน ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นางสาวนันทิกา กระแสร์เพิ่ม)

วันที่ 6 สิงหาคม พ.ศ. 2564

ผลการดำเนินงาน

ข้อมูล ณ วันที่ 30 กรกฎาคม 2564

ผลตอบแทนจากการลงทุน	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง
PVDSP	0.17%	0.06%	0.15%	0.46%	n.a.	n.a.	n.a.	0.76%
เกณฑ์มาตรฐาน	-1.02%	0.09%	-1.05%	-0.75%	n.a.	n.a.	n.a.	0.18%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	0.05%	0.02%	0.05%	0.07%	n.a.	n.a.	n.a.	0.20%
ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน	2.38%	0.03%	2.38%	2.44%	n.a.	n.a.	n.a.	1.73%

เกณฑ์มาตรฐาน : ดัชนีตราสารหนี้ภาครัฐระยะสั้น (Short-term Government Bond Index) สัดส่วน 50%, ดัชนีตราสารหนี้ภาคเอกชนระยะสั้น

(ThaiBMA Commercial Paper Index) ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสารอยู่ในระดับ A- ขึ้นไป

ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย สัดส่วน 10%, อัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 6 เดือนเฉลี่ยประเภทบุคคลธรรมดาเงิน 1 ล้านบาทของธนาคารกรุงเทพ, ธนาคารกสิกรไทย, และธนาคารไทยพาณิชย์ สัดส่วน 40%

ผลตอบแทนจากการลงทุน	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง
PVDSP	0.17%	0.06%	0.15%	0.46%	n.a.	n.a.	n.a.	0.76%
เกณฑ์มาตรฐาน	-1.02%	0.09%	-1.05%	-0.75%	n.a.	n.a.	n.a.	0.18%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	0.05%	0.02%	0.05%	0.07%	n.a.	n.a.	n.a.	0.20%
ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน	2.38%	0.03%	2.38%	2.44%	n.a.	n.a.	n.a.	1.73%

เกณฑ์มาตรฐาน : ดัชนีตราสารหนี้ภาครัฐระยะสั้น (Short-term Government Bond Index) สัดส่วน 50%, ดัชนีตราสารหนี้ภาคเอกชนระยะสั้น

(ThaiBMA Commercial Paper Index) ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสารอยู่ในระดับ A- ขึ้นไป

ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย สัดส่วน 10%, อัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 6 เดือนเฉลี่ยประเภทบุคคลธรรมดาเงิน 1 ล้านบาทของธนาคารกรุงเทพ, ธนาคารกสิกรไทย, และธนาคารไทยพาณิชย์ สัดส่วน 40%

หมายเหตุ : เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
รายละเอียดหลักทรัพย์ และสัดส่วนการลงทุน
ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564

ชื่อหลักทรัพย์	ราคา ณ 31 ก.ค. 2564 (บาท)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	มูลค่า ตามราคาตลาด (บาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ (%)	ค่าประกัน/รับรอง/รับอาวัล หรือสลักหลังโอน แบบมีสิทธิไต่เบี่ย
ตราสารหนี้			40,087,756.71	93.80%	
ตราสารหนี้ในประเทศ			40,087,756.71	93.80%	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย			29,987,191.60	70.17%	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 23/91/64(CB21909A)	0.00	0.00	14,994,072.15	35.09%	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 20/91/64(CB21819A)	0.00	0.00	6,998,716.06	16.38%	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 22/90/64(CB21902B)	0.00	0.00	3,998,702.88	9.36%	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 11/364/63(CB21N04A)	0.00	0.00	2,996,724.12	7.01%	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 30/91/64(CB21O28A)	0.00	0.00	998,976.39	2.34%	
หุ้นกู้			10,100,565.11	23.63%	
หุ้นกู้ของ บริษัท เบทาโกร จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2561 (BTG233A)	1,008.36	2,000.00	2,034,119.46	4.76%	
หุ้นกู้ของบริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 2/2559(CENTEL218A)	1,000.32	2,000.00	2,023,595.94	4.74%	
หุ้นกู้ของบริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 3/2564(TRUE223B)	999.45	2,000.00	2,018,123.72	4.72%	
หุ้นกู้ระยะสั้น ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 15/2564(KKP21922A)	1,000.00	2,000.00	2,001,215.40	4.68%	
หุ้นกู้ของบริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 3/2562(WHA226B)	1,011.21	1,000.00	1,013,468.78	2.37%	
หุ้นกู้ของบริษัท ซีที ออลล์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 2/2564 ชุดที่ 5(CPALL246A)	1,007.82	1,000.00	1,010,041.81	2.36%	
เงินฝากธนาคาร			2,703,319.37	6.33%	
บมจ.ธนาคารกสิกรไทย(KBANK)	0.00	0.00	2,694,623.39	6.31%	
บมจ.ธนาคาร ยูโอบี(UOBT)	0.00	0.00	8,695.98	0.02%	
สินทรัพย์อื่น			0.00	0.00%	
หนี้สินอื่น			(55,092.65)	(0.13%)	
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ			42,735,983.43	100.00%	
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)			10.1490		

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด
 กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
 รายงานสรุปเงินลงทุน
 ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐ ได้แก่ ตัวแลกเงิน พันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย พันธบัตร หรือตราสารแห่งหนึ่งที่กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาสถาบันการเงิน หรือกระทรวงการคลัง เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอวัล หรือผู้ค้ำประกัน	29,987,191.60	70.17
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สลับหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	4,704,534.77	11.01
(ค) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับ rating ในระดับ investment grade เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สลับหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	8,099,349.71	18.95
(ง) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับที่ต่ำกว่า investment grade หรือ ไม่มี rating เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สลับหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	-	-

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

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด
 กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
 รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port
 ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้ำ/ผู้รับรอง/ผู้หลักหลัง	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสาร		มูลค่าหน้าตัว	มูลค่าตามราคาตลาด
				TRIS Rating	FITCH Rating		
พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย		19/08/2021			7,000,000.00	6,998,716.06
	ธนาคารแห่งประเทศไทย		02/09/2021			4,000,000.00	3,998,702.88
	ธนาคารแห่งประเทศไทย		09/09/2021			15,000,000.00	14,994,072.15
	ธนาคารแห่งประเทศไทย		28/10/2021			1,000,000.00	998,976.39
	ธนาคารแห่งประเทศไทย		04/11/2021			3,000,000.00	2,996,724.12
หุ้นกู้	บมจ.ซีพี ออลล์		16/06/2024	A+	A-(tha)	1,000,000.00	1,010,041.81
	บมจ.ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น		30/06/2022	A-		1,000,000.00	1,013,468.78
	บมจ.ทรู คอร์ปอเรชั่น		31/03/2022	BBB+		2,000,000.00	2,018,123.72
	บมจ.ธนาคารเกียรตินาคินภัทร		22/09/2021	A	WD	2,000,000.00	2,001,215.40
	บมจ.โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา		11/08/2021	A-		2,000,000.00	2,023,595.94
	บริษัท เบทาโกร จำกัด (มหาชน)		28/03/2023	A-		2,000,000.00	2,034,119.46
เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคาร ยูโอบี				AAA(thai)	-	8,695.98
	บมจ.ธนาคารกสิกรไทย				AA+(tha)	-	2,694,623.39

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

SCB Short Term Fixed Income Plus Fund for PVD

แบบค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

FUND'S DIRECT EXPENSES REPORT

ตั้งแต่วันที่ 01 สิงหาคม 2563 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2564

Period from 01 August 2020 to 31 July 2021

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม *	รอบปีบัญชี (01 สิงหาคม 2563 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2564)	
	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละต่อปีของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมบริหารกองทุน (Management fee)		
- ชนิดสะสมมูลค่า (PVDSP)	135	0.32
- ชนิดพิเศษ (PVDSP)	-	-
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee fee)	11	0.02
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar fee)	28	0.07
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory fee)	-	-
ค่าสอบบัญชี (Auditing fee)	40	0.09
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Other expenses)	2	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด (Total Expense) **	216	0.50

* 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 สิงหาคม 2563 ถึง วันที่ 31 กรกฎาคม 2564

Period from 1 August 2020 to 31 July 2021

	(พันบาท) / (Thousand Baht)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย / Average Net Assets Value	42,786
การซื้อขายหลักทรัพย์รวม / Volume Trade	
มูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์รวม	842,679
Total Volume Trade	
ค่าธรรมเนียมหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวม	0
Total Brokerage Fee	
ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ รวม / Fee and other Expenses	216
	(ร้อยละ) / (Percentage)
สัดส่วนค่าธรรมเนียมหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวมคิดเป็นร้อยละของมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์รวม	0.00
Brokerage Fee as Percentage of Total Trading Volume	
สัดส่วนค่าธรรมเนียมหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวมคิดเป็นร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย	0.00
Brokerage Fee as Percentage of Average Net Assets Value	
สัดส่วนค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ รวมคิดเป็นร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย	0.50
Fee and other Expenses as Percentage of Average Net Assets Value	
อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (PTR)	7.92
Portfolio Turnover Ratio (PTR)	

รายงานรายชื่อบริษัทนายหน้า และค่าธรรมเนียม ซื้อ-ขาย หลักทรัพย์
ของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
ระหว่างวันที่ 1 สิงหาคม 2563 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2564

ลำดับที่	ชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้า (พันบาท)	อัตราส่วนค่านายหน้าแต่ละราย ต่อค่านายหน้าทั้งหมด
- ไม่มีข้อมูล -			

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น ประจำเดือน กรกฎาคม 2564

BENEFIT FROM BROKERAGE SERVICES AS OF JULY 2021

บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	BROKERAGE HOUSES	ผลประโยชน์ที่ได้รับ*					
		บทความวิเคราะห์ ¹	ข้อมูลพื้นฐาน ²	รายงานสรุปข่าว ³	สัมมนา ⁴	บรรยายกลยุทธ์การลงทุน ⁵	จัดเยี่ยมชมบริษัท ⁶
		Research Paper	Fundamental Data	News Summary	Seminar	Strategy Presentation	Company Visit
- ไม่มีข้อมูล -							

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุน

ตั้งแต่วันที่ 01 สิงหาคม 2563 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2564

ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
1	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)
2	บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด

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

การถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 โดยกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ จำนวน 2 กอง เป็นสัดส่วน 60.78%

รายชื่อผู้จัดการกองทุน (Fund Manager)

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

ลำดับ	ชื่อ - นามสกุล	ลำดับ	ชื่อ - นามสกุล
1	คุณมยุรา ถิ่นธนาสาร	7	คุณเอกกฤษณ์ กระแสเชียร
2	คุณฐวฑรดา อิศรางกูร ณ อยุธยา	8	คุณกัลยดา ณ พัทลุง
3	คุณนภาพรพรณ ลาภวรกิจชัย	9	คุณทัชกรณ โอภาสขจรเดช
4	คุณวรพจน์ คุณาประสิทธิ์	10	คุณกมลรัตน์ ตั้งธนะวัฒน์
5	คุณวัชรรา สติตพรอำนวย	11	คุณณัฐภูมิษา กิตติดำรงค์เจริญ
6	คุณอัญชลี งามวุฒิกุล		

ที่มาข้อมูล : <http://www.scbam.com> ข้อมูล ณ วันที่ 8 กันยายน 2564

PVA บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

100/19 ชั้น 14 อาคารว่องวานิช บี ถนนพระราม 9 ห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

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

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต้องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องเกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลการแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างงบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นางสาวฐาภัทร ลิมตกุล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 10508

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 20 สิงหาคม 2564

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564

	หมายเหตุ	บาท	
		2564	2563
สินทรัพย์	6		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4, 5	40,031,175.23	33,587,470.68
เงินฝากธนาคาร	5	2,694,432.94	231,341.73
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย		65,467.91	80,175.94
รวมสินทรัพย์		42,791,076.08	33,898,988.35
หนี้สิน	6		
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	54,558.42	53,692.10
หนี้สินอื่น		534.23	184.37
รวมหนี้สิน		55,092.65	53,876.47
สินทรัพย์สุทธิ		42,735,983.43	33,845,111.88
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		42,108,204.97	33,502,925.23
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		25,422.53	(86,328.73)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		602,355.93	428,515.38
สินทรัพย์สุทธิ		42,735,983.43	33,845,111.88
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		10.1490	10.1021
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		4,210,820.4970	3,350,292.5232

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
 งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบ กำหนด	อัตรา ดอกเบี้ย	เงินต้น / จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
		(%)	(บาท/หน่วย)	(บาท)	
เงินฝากธนาคาร					
ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)	เมื่อทวงถาม	0.25	8,694.13	8,694.13	0.02
รวมเงินฝากธนาคาร				8,694.13	0.02
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย					
CB21819A	19 ต.ค. 64		7,000	6,998,716.06	17.48
CB21902B	2 ก.ย. 64		4,000	3,998,702.88	9.99
CB21909A	9 ก.ย. 64		15,000	14,994,072.15	37.46
CB21N04A	4 พ.ย. 64		3,000	2,996,724.12	7.48
CB21O28A	28 ต.ค. 64		1,000	998,976.39	2.49
รวมพันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย				29,987,191.60	74.90
หุ้นกู้					
หุ้นกู้บริษัท เบทาโกร จำกัด (มหาชน) (BTG233A)	28 มี.ค. 66	2.52	2,000	2,016,721.10	5.04
หุ้นกู้บริษัท โรงงานซีเมนต์ตราด จำกัด (มหาชน) (CENTEL218A)	11 ต.ค. 64	2.45	2,000	2,000,639.78	5.00
หุ้นกู้บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน) (CPALL246A)	16 มี.ย. 67	1.76	1,000	1,007,823.73	2.52
หุ้นกู้ระยะสั้น ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน) (KKP21922A)	22 ก.ย. 64	0.60	2,000	1,999,998.96	5.00
หุ้นกู้บริษัท โทร คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (TRUE223B)	31 มี.ค. 65	2.72	2,000	1,998,897.42	4.99
หุ้นกู้บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (WHA226B)	30 มี.ย. 65	2.75	1,000	1,011,208.51	2.53
รวมหุ้นกู้				10,035,289.50	25.08
รวมเงินลงทุน				40,031,175.23	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2563

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบกำหนด	อัตราดอกเบี้ย (%)	เงินต้น / จำนวนหน่วย (บาท/หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
เงินฝากธนาคาร					
ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)	เมื่อทวงถาม	0.30	562,329.15	562,329.15	1.67
รวมเงินฝากธนาคาร				562,329.15	1.67
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย					
CB20O08B	8 ต.ค. 63		5,000	4,995,811.75	14.87
CB20O15A	15 ต.ค. 63		4,000	3,996,222.76	11.90
CB20O15B	15 ต.ค. 63		6,000	5,994,334.14	17.85
CB20O22B	22 ต.ค. 63		2,000	1,997,868.02	5.95
รวมพันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย				16,984,236.67	50.57
หุ้นกู้					
หุ้นกู้บริษัท เบทาโกร จำกัด (มหาชน) (BTG233A)	28 มี.ค. 66	2.52	2,000	2,003,754.86	5.96
หุ้นกู้บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) (CENTEL218A)	11 ส.ค. 64	2.45	2,000	2,008,853.78	5.98
หุ้นกู้ระยะสั้นธนาคารเกียรตินาคิน จำกัด (มหาชน) (KK20O01A)	1 ต.ค. 63		2,000	1,997,390.58	5.95
หุ้นกู้บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (NLT217A)	24 ก.ค. 64	2.68	2,000	2,011,719.14	5.99
หุ้นกู้มีประกันบริษัท พุกยา โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) (PSH215A)	31 พ.ค. 64	2.37	2,000	2,007,086.94	5.97
หุ้นกู้บริษัท โทร คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (TRUE211A)	18 ม.ค. 64	3.00	1,000	1,002,859.70	2.99
หุ้นกู้บริษัท โทร มูฟ เอช ยูนิเวอร์แซล คอมมิวนิเคชั่น จำกัด (TUC208A)	16 ส.ค. 63	3.15	2,000	2,000,544.18	5.96
หุ้นกู้บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (WHA226B)	30 มี.ย. 65	2.75	1,000	997,128.84	2.97
หุ้นกู้ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่า ดับบลิวเอชเอ พรีเมียม โกรท (WHART212A)	1 ก.พ. 64	2.69	2,000	2,011,566.84	5.99
รวมหุ้นกู้				16,040,904.86	47.76
รวมเงินลงทุน				33,587,470.68	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2564

	หมายเหตุ	บาท	
		2564	2563
รายได้	3		
รายได้ดอกเบี้ย		372,143.00	615,251.40
รวมรายได้		372,143.00	615,251.40
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	135,059.97	130,955.15
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		10,518.13	10,198.57
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	27,896.30	27,048.45
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		40,000.00	40,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		6,109.23	222,069.86
รวมค่าใช้จ่าย		219,583.63	430,272.03
รายได้สุทธิ		152,559.37	184,979.37
รายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		2,476.80	231,193.43
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		18,804.38	12,342.58
รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		21,281.18	243,536.01
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		173,840.55	428,515.38

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2564

	บาท	
	2564	2563
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	173,840.55	428,515.38
มูลค่าหน่วยลงทุนเริ่มแรก	-	39,009,528.44
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	335,720,000.00	173,999,000.00
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(327,002,969.00)	(179,591,931.94)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	8,890,871.55	33,845,111.88
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	33,845,111.88	-
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	42,735,983.43	33,845,111.88
	หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุนเริ่มแรก / ณ วันต้นปี	3,350,292.5232	3,900,952.8440
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	33,149,939.4942	17,269,833.1231
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(32,289,411.5204)	(17,820,493.4439)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	4,210,820.4970	3,350,292.5232

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2564

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2562 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 5,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 500 ล้านหน่วย มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน ที่มีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

- ชนิดสะสมมูลค่า เหมาะสำหรับผู้ลงทุนกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่ต้องการผลตอบแทนผ่านการเพิ่มมูลค่าของหน่วยลงทุนเป็นหลัก
- ชนิดพิเศษ เหมาะสำหรับผู้ลงทุนกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่อยู่ภายใต้เงื่อนไขที่บริษัทจัดการกำหนดที่ต้องการสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน

กองทุนมีนโยบายลงทุนในเงินฝาก ตราสารหนี้ภาครัฐ ตราสารหนี้ที่ออกโดยธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้นตราสารหนี้ภาคสถาบันการเงิน และตราสารหนี้ภาคเอกชน ทั้งในและต่างประเทศ ณ ขณะใดขณะหนึ่งรวมกันไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ในส่วนการลงทุนในต่างประเทศกองทุนมีนโยบายการลงทุนที่ส่งผลให้มี net exposure ที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่เกินร้อยละ 50 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้กองทุนจะเข้าทำสัญญาอนุพันธ์ (Derivatives) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

ในปีปัจจุบันงบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งในการใช้แนวปฏิบัติทางบัญชีเป็นครั้งแรก กองทุนได้ใช้วิธีเปลี่ยนต้นที่เป็นต้นไป ดังนั้นกองทุนจึงไม่ปรับปรุงงบการเงินที่นำเสนอในปีก่อนซึ่งเดิมจัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106 เรื่อง “การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน”

อย่างไรก็ตาม การนำแนวปฏิบัติทางบัญชีมาถือปฏิบัติในปีปัจจุบัน ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุน

เนื่องจากกองทุนได้จดทะเบียนจัดตั้งกองทุนเมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2562 ดังนั้นรอบระยะเวลาบัญชีของกองทุนในงวด 2563 จึงสั้นกว่าหนึ่งปี เป็นเหตุให้อำนาจที่นำมาจากงวดก่อนไม่สามารถเปรียบเทียบได้กับจำนวนของปีปัจจุบันที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ และหมายเหตุประกอบงบการเงินที่เกี่ยวข้อง

งบการเงินของกองทุนได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย กองทุนได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้น โดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขายที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- กองทุนใช้วิธีราคาทุนตัดจำหน่ายในการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ซึ่งมีอายุครบกำหนดภายใน 90 วัน นับตั้งแต่วันที่ลงทุนและไม่มีเงื่อนไขการต่ออายุเมื่อมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ไม่แตกต่างจากราคาทุนตัดจำหน่ายอย่างเป็นสาระสำคัญ
- เงินฝากธนาคารใช้มูลค่าเงินต้นบวกดอกเบี้ยค้างรับจนถึงวันที่วัดค่าเงินลงทุนในการกำหนดมูลค่ายุติธรรม ซึ่งได้แยกแสดงดอกเบี้ยค้างรับไว้ใน “ลูกหนี้จากดอกเบี้ย” ในงบแสดงฐานะการเงิน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ส่วนเกินและส่วนต่ำมูลค่าของตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง โดยจำนวนที่ตัดจำหน่ายรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของรายได้ดอกเบี้ย

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2564	2563
ซื้อเงินลงทุน	503,785,445.20	838,826,367.29
ขายเงินลงทุน	497,446,867.28	805,655,580.57

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2564 และ 2563 มีดังต่อไปนี้

	บาท		
	2564	2563	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	135,059.97	130,955.15	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	27,896.30	27,048.45	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
- ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน	4,999,348.05	19,985,686.64	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	62,982,743.09	77,392,130.90	ราคาตลาด
หลักทรัพย์ที่ซื้อจากกองทุนอื่นที่บริหารโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด			
ซื้อเงินลงทุน	-	6,027,933.27	ราคาตลาด

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564 และ 2563 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2564	2563
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	11,334.62	10,660.07
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)		
เงินฝากธนาคาร	3,000.00	3,000.00
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	2,341.11	2,201.82

6. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

	บาท			
	ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารหนี้	-	40,031,175.23	-	40,031,175.23

	บาท			
	ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2563			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารหนี้	-	33,587,470.68	-	33,587,470.68

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วย ตราสารหนี้ภาครัฐและภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มระดับลงทุน

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564			
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	8,694.13	10,035,289.50	29,987,191.60	40,031,175.23
เงินฝากธนาคาร	2,691,432.94	-	3,000.00	2,694,432.94
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	65,467.91	65,467.91
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	54,558.42	54,558.42
หนี้สินอื่น	-	-	534.23	534.23

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2563			
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	562,329.15	14,043,514.28	18,981,627.25	33,587,470.68
เงินฝากธนาคาร	228,341.73	-	3,000.00	231,341.73
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	80,175.94	80,175.94
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	53,692.10	53,692.10
หนี้สินอื่น	-	-	184.37	184.37

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

7. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 20 สิงหาคม 2564

