



Mutual Funds Report

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารรัฐตลาดเงิน พลัส
สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
(SCBPVDTMFPLUS)

รายงานประจำปี
ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2566 - 31 กรกฎาคม 2567

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 ประกอบกับผลงานการบริหารกองทุนที่มั่นคงและอยู่ในเกณฑ์อย่างต่อเนื่อง โดยยึดมั่นในหลักจรรยาบรรณและคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดต่อผู้ลงทุน

รายนามผู้ถือหุ้น

ร้อยละ

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

รายนามคณะกรรมการ

1. นางกิตติยา	โตชนะเกษม	กรรมการ
2. นายขรรช	ไทยเจริญ	กรรมการ
3. นางสาวสินี	วังตาล	กรรมการ
4. นายชลิตติ	เนื่องจางค์	กรรมการ
5. นายณรงค์ศักดิ์	ปลอดมีชัย	กรรมการ
6. นายปฏิภาณ	เลิศประเสริฐศิริ	กรรมการ
7. นายวิฑูรย์	พรสกุลวานิช	กรรมการ

การลงทุนมีความเสี่ยง ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลก่อนการตัดสินใจลงทุน
และสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่
บริษัทจัดการ โดยตรงหรือที่ Website: [http:// www.scbam.com](http://www.scbam.com) ของบริษัทจัดการและสำนักงาน ก.ล.ต.

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารรัฐตลาดเงิน พลัส สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (SCBPVDTMFPLUS)

ชื่อโครงการ

:

ชนิดหน่วยลงทุน	ชื่อโครงการ
ชนิดสะสมมูลค่า	กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารรัฐตลาดเงิน พลัส สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (ชนิดสะสมมูลค่า)
ชนิดพิเศษ	กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารรัฐตลาดเงิน พลัส สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (ชนิดพิเศษ)

ประเภทโครงการ

: กองทุนรวมตราสารหนี้/กองทุนรวมตลาดเงิน /กองทุนรวมที่ลงทุนแบบไม่มีความเสี่ยงต่างประเทศ กลุ่มกองทุนรวม: Money Market Government

วันเริ่มโครงการ

: วันที่ 14 สิงหาคม 2562

จำนวนเงินทุนของโครงการ

: 50,000 ล้านบาท จำนวนหน่วยลงทุน 5,000 ล้านหน่วย

นโยบายการลงทุน

ลงทุนในตราสารภาครัฐ อาทิ ตัวเงินคลัง พันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย หรือพันธบัตรหรือตราสารหนี้ที่กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาสถาบันการเงินเป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล หรือผู้ค้ำประกัน หรือพันธบัตรหรือตราสารหนี้ที่กระทรวงการคลังเป็นผู้ออก ผู้รับอาวัล หรือผู้รับค้ำประกัน ไม่น้อยกว่า 80% ของ NAV ซึ่งตราสารหนี้ที่กองทุนลงทุนจะต้องมีกำหนดวันชำระหนี้ไม่เกิน 397 วันนับแต่วันที่ลงทุน โดยจะดำรงอายุถัวเฉลี่ยแบบถ่วงน้ำหนัก (portfolio duration) ของตราสารที่ลงทุน ณ ขณะใดๆ ไม่เกิน 92 วัน

กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging)

กลยุทธ์ในการบริหารกองทุนรวม: มุ่งหวังให้ผลประโยชน์การเคลื่อนไหวสูงกว่าดัชนีชี้วัด (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 ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด (บลจ.) ขอนำเสนอรายงานประจำปี ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2566 ถึง 31 กรกฎาคม 2567 ของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารรัฐบาลเงิน พลัส สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพมายังท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่าน

เศรษฐกิจโลกเริ่มส่งสัญญาณที่ชะลอตัวลงมากขึ้น จากกิจกรรมทางเศรษฐกิจของประเทศกลุ่มพัฒนาแล้วเริ่มเห็นทิศทางที่ชะลอตัวลงมากขึ้นทั้งภาคบริการและภาคการผลิต ขณะที่กิจกรรมเศรษฐกิจของประเทศกลุ่มกำลังพัฒนาชะลอตัวลงในภาคบริการเป็นหลัก ด้านปริมาณการค้าโลกเริ่มมีแนวโน้มขยายตัวได้ต่ำลงจากการแบ่งขั้วทางเศรษฐกิจที่มีแนวโน้มเพิ่มมากขึ้น อีกทั้งมีการใช้มาตรการกีดกันทางการค้ามากขึ้น โดยเฉพาะประเทศสหรัฐและจีน ด้านนโยบายการเงินกลุ่มประเทศพัฒนาแล้วส่วนใหญ่เริ่มส่งสัญญาณที่ผ่อนคลายเพิ่มมากขึ้นตามอัตราเงินเฟ้อที่มีแนวโน้มชะลอตัวลง และเข้าใกล้เป้าหมายที่ธนาคารกลางต่างๆ ในแต่ละประเทศมองไว้จึงมีแนวโน้มที่ธนาคารกลางต่างๆ อาทิ สหรัฐ ยุโรป อังกฤษมีแนวโน้มที่จะค่อยๆ ทอยปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงได้ในระยะถัดไปเพื่อสนับสนุนเศรษฐกิจ

ประมาณการเศรษฐกิจไทยปี 2567 คาดว่าเศรษฐกิจจะเติบโตต่อเนื่องจากปีที่ผ่านมา ยังคงมีแรงส่งจากการบริโภคภาคเอกชนเป็นหลัก ที่ยังคงสามารถขยายตัวได้ดีต่อเนื่องตามการฟื้นตัวของภาคการท่องเที่ยวและภาคบริการ ปี 2567 นักท่องเที่ยวต่างชาติเร่งตัวเพิ่มมากขึ้นจากจากปีที่แล้ว ด้วยปัจจัยสนับสนุนจากมาตรการต่างๆ ของทางภาครัฐ คาดการณ์ปี 2567 นักท่องเที่ยวจะอยู่ที่ระดับ 35 – 36 ล้านคน สูงขึ้นจากปี 2566 ที่มีนักท่องเที่ยวราวๆ 28 ล้านคน และภาคส่งออกคาดว่าจะกลับมาขยายตัวได้ในปีนี้ ด้านปัจจัยที่กดดันเศรษฐกิจที่สำคัญยังคงมาจากภาคการผลิตที่ยังคงไม่เห็นสัญญาณการฟื้นตัว ดัชนีการผลิตภาคอุตสาหกรรมยังคงหดตัวอย่างต่อเนื่อง โดยเฉพาะการผลิตสินค้าในหมวดยานยนต์ ตามการผลิตรถยนต์นั่ง และรถยนต์เชิงพาณิชย์ที่มีแนวโน้มลดลง ส่วนหนึ่งเป็นผลจากสถานการณ์เงินที่มีความระมัดระวังการปล่อยสินเชื่อที่เพิ่มมากขึ้น อีกทั้งสถานการณ์การปรับลดราคารถยนต์ไฟฟ้าในช่วงที่ผ่านมาจากการแข่งขันของผู้ผลิตในตลาดรถยนต์ที่ทวีความรุนแรงมากขึ้น ส่งผลทำให้ผู้บริโภครอบางส่วนชะลอการตัดสินใจซื้อเพื่อรอดูสถานการณ์ ทางด้านอัตราเงินเฟ้อไทยปี 2567 และปี 2568 ทางคณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) มองไว้อยู่ที่ระดับ 0.60% และ 1.30% ตามลำดับ เงินเฟ้อไทยมีแนวโน้มที่จะค่อยๆ ปรับตัวเข้าสู่กรอบเป้าหมายของธนาคารแห่งประเทศไทยที่ระดับ 1 – 3% ได้ในปีนี้จากแนวโน้มมาตรการการอุดหนุนค่าครองชีพของภาครัฐฯ ที่จะทยอยหมดไป รวมถึงราคาน้ำมัน และราคาไฟฟ้ามีแนวโน้มปรับตัวเพิ่มสูงขึ้นได้ในระยะถัดไป

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารรัฐบาลเงิน พลัส สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เน้นลงทุนในตั๋วเงินคลังและพันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยระยะสั้นอายุไม่เกิน 3 เดือน และกระจายเงินลงทุนส่วนหนึ่งไปในเงินฝากประจำอายุไม่เกิน 1 ปีเพื่อเพิ่มผลตอบแทน ทำให้อัตราผลตอบแทนจากการลงทุนในแต่ละวันมีความสม่ำเสมอ มีความผันผวนต่ำ

สุดท้ายนี้ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด ขอขอบพระคุณผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่านที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บลจ. ด้วยดีเสมอมา

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด



ธนาคารกสิกรไทย
开泰银行 KASIKORNBANK



ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารรัฐบาลเงิน พลัส สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารรัฐบาลเงิน พลัส สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์ จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม พ.ศ. 2566 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม พ.ศ. 2567 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์ จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการ กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารรัฐบาลเงิน พลัส สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เหมาะสม ตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาด หลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

(นายวิโรจน์ สิมะทองธรรม)
รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

(นายวุฒิชัย รอดภัย)
หัวหน้าส่วนฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 13 สิงหาคม พ.ศ. 2567

ผลการดำเนินงาน

ข้อมูล ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

ผลตอบแทนจากการลงทุน	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง
PVDTP	1.25%	0.54%	1.05%	2.05%	1.05%	n.a.	n.a.	0.86%
เกณฑ์มาตรฐาน	1.16%	0.51%	1.01%	1.95%	1.14%	n.a.	n.a.	0.97%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	0.07%	0.04%	0.07%	0.10%	0.08%	n.a.	n.a.	0.07%
ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน	0.07%	0.04%	0.06%	0.09%	0.08%	n.a.	n.a.	0.07%

เกณฑ์มาตรฐาน : ดัชนีพันธบัตรที่มีอายุคงที่ (ZRR) อายุประมาณ 1 เดือน สัดส่วน 40%, ดัชนีพันธบัตรที่มีอายุคงที่ (ZRR) อายุประมาณ 3 เดือน สัดส่วน 40%, อัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 3 เดือนเฉลี่ยประเภทบุคคลธรรมดาเงิน 1 ล้านบาทของธนาคารกรุงเทพ, ธนาคารกสิกรไทย, และธนาคารไทยพาณิชย์ สัดส่วน 20%

ผลตอบแทนจากการลงทุน	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง
PVDTPP	1.25%	0.54%	1.05%	2.04%	1.13%	n.a.	n.a.	0.95%
เกณฑ์มาตรฐาน	1.16%	0.51%	1.01%	1.95%	1.14%	n.a.	n.a.	0.97%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	0.07%	0.04%	0.07%	0.11%	0.09%	n.a.	n.a.	0.07%
ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน	0.07%	0.04%	0.06%	0.09%	0.08%	n.a.	n.a.	0.07%

เกณฑ์มาตรฐาน : ดัชนีพันธบัตรที่มีอายุคงที่ (ZRR) อายุประมาณ 1 เดือน สัดส่วน 40%, ดัชนีพันธบัตรที่มีอายุคงที่ (ZRR) อายุประมาณ 3 เดือน สัดส่วน 40%, อัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 3 เดือนเฉลี่ยประเภทบุคคลธรรมดาเงิน 1 ล้านบาทของธนาคารกรุงเทพ, ธนาคารกสิกรไทย, และธนาคารไทยพาณิชย์ สัดส่วน 20%

หมายเหตุ : เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารรัฐบาลตลาดเงิน พลัส สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
รายละเอียดหลักทรัพย์ และสัดส่วนการลงทุน
ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

ชื่อหลักทรัพย์	ราคา ณ 31 ก.ค. 2567 (บาท)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	มูลค่า ตามราคาตลาด (บาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ (%)	ค่าประกัน/รับรอง/รับอาวัล หรือสกลหลังโอน แบบมีสิทธิไต่เบี่ย
ตราสารหนี้			1,830,148,608.23	98.27%	
ตราสารหนี้ในประเทศ			1,830,148,608.23	98.27%	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย			1,759,687,215.83	94.49%	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 27/91/67(CB24003A)	0.00	0.00	149,392,749.00	8.02%	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 26/91/67(CB24926A)	0.00	0.00	129,536,932.20	6.96%	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 28/91/67(CB24010A)	0.00	0.00	129,416,927.90	6.95%	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 21/91/67(CB24822A)	0.00	0.00	114,846,672.80	6.17%	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 24/91/67(CB24912A)	0.00	0.00	99,730,318.00	5.36%	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 20/91/67(CB24815A)	0.00	0.00	89,922,434.40	4.83%	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 19/91/67(CB24808A)	0.00	0.00	79,966,490.40	4.29%	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 30/91/67(CB24024A)	0.00	0.00	79,573,768.00	4.27%	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 29/91/67(CB24017B)	0.00	0.00	69,656,146.70	3.74%	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 25/91/67(CB24919A)	0.00	0.00	49,842,756.50	2.68%	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 22/91/67(CB24829A)	0.00	0.00	46,916,501.68	2.52%	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 31/91/67(CB24031A)	0.00	0.00	39,766,614.80	2.14%	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 18/91/67(CB24801B)	0.00	0.00	32,000,000.00	1.72%	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 23/91/67(CB24905B)	0.00	0.00	19,955,510.20	1.07%	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 2/FRB182/67(CBF24805A)	1,000.01	205,000.00	207,558,668.55	11.15%	

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารรัฐบาลเงิน พลัส สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
รายละเอียดหลักทรัพย์ และสัดส่วนการลงทุน
ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

ชื่อหลักทรัพย์	ราคา ณ 31 ก.ค. 2567 (บาท)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	มูลค่า ตามราคาตลาด (บาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ (%)	ค่าประกัน/รับรอง/รับอาวัล หรือสลักหลังโอน แบบมีสิทธิไต่เบี่ย
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 7/FRB364/67(CBF25714A)	1,000.63	150,000.00	150,272,755.50	8.07%	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 7/FRB182/67(CBF25106A)	1,000.34	140,000.00	140,282,312.80	7.53%	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 4/FRB181/67(CBF24007A)	1,000.11	130,000.00	131,049,656.40	7.04%	
หุ้นกู้			70,461,392.40	3.78%	
หุ้นกู้ของธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 5/2565 (KKP24NA)	1,000.31	70,000.00	70,461,392.40	3.78%	
เงินฝากธนาคาร			72,282,978.35	3.88%	
บมจ.ธนาคารกสิกรไทย(KBANK)	0.00	0.00	606,583.81	0.03%	
บมจ.ธนาคาร ยูโอบี(UOBT)	0.00	0.00	41,432,542.08	2.22%	
ธนาคารอาคารสงเคราะห์(GHB)	0.00	0.00	30,243,852.46	1.62%	
หนี้สินอื่น			(40,147,598.58)	(2.16%)	
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ			1,862,283,988.00	100.00%	
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)	10.4338				

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารรัฐตลาดเงิน พลัส สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
รายงานสรุปเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐ ได้แก่ ตัวแลกเงิน พันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย พันธบัตร หรือตราสารแห่งหนึ่งที่กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาสถาบันการเงิน หรือกระทรวงการคลัง เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล หรือผู้ค้ำประกัน	1,759,687,215.83	94.49
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สกลหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	142,744,370.75	7.67
(ค) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับ rating ในระดับ investment grade เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สกลหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	-	-
(ง) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับที่ต่ำกว่า investment grade หรือไม่มี rating เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สกลหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	-	-

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

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด
 กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารรัฐตลาดเงิน พลัส สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
 รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port
 ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้ำ/ผู้รับรอง/ผู้หลักหลัง	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสาร		มูลค่าหน้าตัว	มูลค่าตามราคาตลาด
				TRIS Rating	FITCH Rating		
พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย		01/08/2024			32,000,000.00	32,000,000.00
	ธนาคารแห่งประเทศไทย		05/08/2024			205,000,000.00	207,558,668.55
	ธนาคารแห่งประเทศไทย		08/08/2024			80,000,000.00	79,966,490.40
	ธนาคารแห่งประเทศไทย		15/08/2024			90,000,000.00	89,922,434.40
	ธนาคารแห่งประเทศไทย		22/08/2024			115,000,000.00	114,846,672.80
	ธนาคารแห่งประเทศไทย		29/08/2024			47,000,000.00	46,916,501.68
	ธนาคารแห่งประเทศไทย		05/09/2024			20,000,000.00	19,955,510.20
	ธนาคารแห่งประเทศไทย		12/09/2024			100,000,000.00	99,730,318.00
	ธนาคารแห่งประเทศไทย		19/09/2024			50,000,000.00	49,842,756.50
	ธนาคารแห่งประเทศไทย		26/09/2024			130,000,000.00	129,536,932.20
	ธนาคารแห่งประเทศไทย		03/10/2024			150,000,000.00	149,392,749.00
	ธนาคารแห่งประเทศไทย		07/10/2024			130,000,000.00	131,049,656.40
	ธนาคารแห่งประเทศไทย		10/10/2024			130,000,000.00	129,416,927.90
	ธนาคารแห่งประเทศไทย		17/10/2024			70,000,000.00	69,656,146.70
	ธนาคารแห่งประเทศไทย		24/10/2024			80,000,000.00	79,573,768.00
	ธนาคารแห่งประเทศไทย		31/10/2024			40,000,000.00	39,766,614.80
	ธนาคารแห่งประเทศไทย		06/01/2025			140,000,000.00	140,282,312.80
	ธนาคารแห่งประเทศไทย		14/07/2025			150,000,000.00	150,272,755.50
หุ้นกู้	บมจ.ธนาคารเกียรตินาคินภัทร		07/11/2024	A		70,000,000.00	70,461,392.40
เงินฝากธนาคาร	ธนาคารอาคารสงเคราะห์		04/04/2025	AAA		-	30,243,852.46
	บมจ.ธนาคาร ยูโอบี				AAA(tha)	-	41,432,542.08
	บมจ.ธนาคารกสิกรไทย				AA+(tha)	-	606,583.81

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารรัฐบาลเงิน พลัส สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

SCB Treasury Money Plus Fund for PVD

แบบค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

FUND'S DIRECT EXPENSES REPORT

ตั้งแต่วันที่ 01 สิงหาคม 2566 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2567

Period from 01 August 2023 to 31 July 2024

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม * Fund's direct expenses	รอบปีบัญชี (01 สิงหาคม 2566 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2567)	
	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละต่อปีของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมบริหารกองทุน (Management fee)		
- ชนิดสะสมมูลค่า (PVDTP)	1,890	0.12
- ชนิดพิเศษ (PVDTPP)	-	-
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee fee)	419	0.02
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar fee)	1,165	0.07
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory fee)	-	-
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Other expenses)	66	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด (Total Expense) **	3,540	0.20

* 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 2566 ถึง วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

Period from 1 August 2023 to 31 July 2024

	(พันบาท) / (Thousand Baht)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย / Average Net Assets Value	1,699,870
การซื้อขายหลักทรัพย์รวม / Volume Trade	
มูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์รวม	10,410,993
Total Volume Trade	
ค่าธรรมเนียมรายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวม	0
Total Brokerage Fee	
ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ รวม / Fee and other Expenses	3,540
	(ร้อยละ) / (Percentage)
สัดส่วนค่าธรรมเนียมรายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวมคิดเป็นร้อยละของมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์รวม	0.00
Brokerage Fee as Percentage of Total Trading Volume	
สัดส่วนค่าธรรมเนียมรายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวมคิดเป็นร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย	0.00
Brokerage Fee as Percentage of Average Net Assets Value	
สัดส่วนค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ รวมคิดเป็นร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย	0.20
Fee and other Expenses as Percentage of Average Net Assets Value	
อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (PTR)	1.67
Portfolio Turnover Ratio (PTR)	

รายงานรายชื่อบริษัทนายหน้า และค่าธรรมเนียม ซื้อ-ขาย หลักทรัพย์
ของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารรัฐตลาดเงิน พลัส สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

ระหว่างวันที่ 1 สิงหาคม 2566 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2567

ลำดับที่	ชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้า (พันบาท)	อัตราส่วนค่านายหน้าแต่ละราย ต่อค่านายหน้าทั้งหมด
- ไม่มีข้อมูล -			

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น ประจำเดือน กรกฎาคม 2567

BENEFIT FROM BROKERAGE SERVICES AS OF JULY 2024

บริษัทที่ผลประโยชน์	BROKERAGE HOUSES	ผลประโยชน์ที่ได้รับ*					
		บทวิเคราะห์ ¹	ข้อมูลพื้นฐาน ²	รายงานสรุปข่าว ³	สัมมนา ⁴	บรรยายกลยุทธ์การลงทุน ⁵	จัดเยี่ยมชมบริษัท ⁶
		Research Paper	Fundamental Data	News Summary	Seminar	Strategy Presentation	Company Visit
บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด	ASIA PLUS SECURITIES COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	BUALUANG SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด	CLSA SECURITIES (THAILAND) LIMITED	✓	✓	✓			
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	KRUNGSRI CAPITAL SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์เครดิต ซูวิส (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 อินโนเวสตี้ เอกซ์ จำกัด	INNOVESTX SECURITIES COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ธนาชาต จำกัด (มหาชน)	THANACHART SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ ทีเอสไอ จำกัด	TISCO SECURITIES COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ ซีบีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	CGS-CIMB SECURITIES (THAILAND) COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด	UBS SECURITIES (THAILAND) LIMITED	✓	✓	✓	✓	✓	
บริษัทหลักทรัพย์ แมคควารี (ประเทศไทย) จำกัด	MACQUARIE SECURITIES (THAILAND) LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	KGI SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓	✓	✓	
บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิกเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	DBS VICKERS SECURITIES (THAILAND) COMPANY LIMITED	✓	✓	✓	✓	✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ อาร์เอชบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	RHB SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	FINANSIA SYRUS SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	DAOL SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์ฮัน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	UOB KAYHIAN SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย เอ็กซ์สปริง จำกัด	KRUNGTHAI XSPRING SECURITIES COMPANY LIMITED	✓	✓	✓	✓	✓	
บริษัท หลักทรัพย์ซีทีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	CITICORP SECURITIES (THAILAND) LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ เจพีมอร์แกน (ประเทศไทย) จำกัด	JPMORGAN SECURITIES (THAILAND) LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ ยูแอนต้า (ประเทศไทย) จำกัด	YUANTA SECURITIES (THAILAND) COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	

*ผลประโยชน์ที่ได้รับ SERVICES

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

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

สามารถตรวจสอบข้อมูลได้จาก Website : www.scbam.com

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารรัฐบาลเงิน พลัส สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุน
ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2566 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2567

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

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

รายชื่อผู้จัดการกองทุน (Fund Manager)

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารรัฐบาลเงิน พลัส สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

ลำดับ	ชื่อ - นามสกุล	ลำดับ	ชื่อ - นามสกุล
1	คุณมยุรา ถิ่นธนาสาร	7	คุณปิณฑิทร เจริญสุข
2	คุณนภาพรณ ลาภวรกิจชัย	8	คุณกัลยดา ณ พัทลุง
3	คุณธวัชรา อิศรางกูร ณ อยุธยา	9	คุณพทุทธิ์ มงคลโกศล
4	คุณวรพจน์ คุณาประสิทธิ์	10	คุณกมลรัตน์ ตั้งชนะวัฒน์
5	คุณวัชร สติพรอำนวย	11	คุณพิมพ์ประพนธ์ ทองประเสริฐ
6	คุณเอกลักษณ์ กระแสเชียร		

การถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3

มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 โดยกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ 1 กอง เป็นสัดส่วน 79.13%

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวม

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

PVA บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

46/8 ชั้น 10 อาคารรุ่งโรจน์ชนกุล ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

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

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารรัฐบาลการเงิน พลัส สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารรัฐบาลการเงิน พลัส สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารรัฐบาลการเงิน พลัส สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่อการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

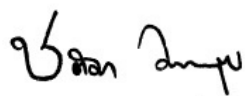
การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลการแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร

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

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นางสาวชุติมา วงษ์ศราพันธ์ชัย)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 9622

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 27 สิงหาคม 2567

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารรัฐบาลเงิน พลัส สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
สินทรัพย์	7		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4, 5	1,897,097,638.47	1,945,973,284.55
เงินฝากธนาคาร	5	603,690.84	9,906,172.12
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย		4,730,257.27	244,624.43
รวมสินทรัพย์		1,902,431,586.58	1,956,124,081.10
หนี้สิน	7		
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน		39,766,614.80	149,305,158.41
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	372,519.25	327,562.05
หนี้สินอื่น		8,464.53	7,115.77
รวมหนี้สิน		40,147,598.58	149,639,836.23
สินทรัพย์สุทธิ		1,862,283,988.00	1,806,484,244.87
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นลงทุน		1,784,845,842.68	1,765,332,747.25
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		21,555,759.82	11,562,637.20
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		55,882,385.50	29,588,860.42
สินทรัพย์สุทธิ	6	1,862,283,988.00	1,806,484,244.87

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารรัฐบาลเงิน พลัส สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบกำหนด	อัตราดอกเบี้ย (%)	เงินต้น / จำนวนหน่วย (บาท/หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
เงินฝากธนาคาร					
ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)	เมื่อทวงถาม	1.15	41,393,372.94	41,393,372.94	2.18
รวมเงินฝากธนาคาร				41,393,372.94	2.18
เงินฝากประจำ					
ธนาคารอาคารสงเคราะห์	4 เม.ย. 68	2.50	30,000,000.00	30,000,000.00	1.58
รวมเงินฝากประจำ				30,000,000.00	1.58
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย					
CB24801B	1 ส.ค. 67		32,000	32,000,000.00	1.69
CB24808A	8 ส.ค. 67		80,000	79,966,490.40	4.22
CB24815A	15 ส.ค. 67		90,000	89,922,434.40	4.74
CB24822A	22 ส.ค. 67		115,000	114,846,672.80	6.05
CB24829A	29 ส.ค. 67		47,000	46,916,501.68	2.47
CB24905B	5 ก.ย. 67		20,000	19,955,510.20	1.05
CB24912A	12 ก.ย. 67		100,000	99,730,318.00	5.26
CB24919A	19 ก.ย. 67		50,000	49,842,756.50	2.63
CB24926A	26 ก.ย. 67		130,000	129,536,932.20	6.83
CB24O03A	3 ต.ค. 67		150,000	149,392,749.00	7.87
CB24O10A	10 ต.ค. 67		130,000	129,416,927.90	6.82
CB24O17B	17 ต.ค. 67		70,000	69,656,146.70	3.67
CB24O24A	24 ต.ค. 67		80,000	79,573,768.00	4.19
CB24O31A	31 ต.ค. 67		40,000	39,766,614.80	2.11
CBF24805A	5 ส.ค. 67	THOR + 0.05	205,000	205,001,929.05	10.81
CBF24O07A	7 ต.ค. 67	THOR + 0.05	130,000	130,013,685.10	6.85
CBF25106A	6 ม.ค. 68	THOR + 0.05	140,000	140,048,143.20	7.38
CBF25714A	14 ก.ค. 68	THOR + 0.05	150,000	150,095,085.00	7.91
รวมพันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย				1,755,682,664.93	92.55
หุ้นกู้					
ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน) (KKP24NA)	7 พ.ย. 67	2.73	70,000	70,021,600.60	3.69
รวมหุ้นกู้				70,021,600.60	3.69
รวมเงินลงทุน				1,897,097,638.47	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารรัฐตลาดเงิน พลัส สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบกำหนด	อัตราดอกเบี้ย (%)	เงินต้น / จำนวนหน่วย (บาท/หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
เงินฝากธนาคาร					
ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)	เมื่อทวงถาม	0.80	4,881,100.54	4,881,100.54	0.25
รวมเงินฝากธนาคาร				4,881,100.54	0.25
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย					
CB23803B	3 ส.ค. 66		150,000	149,986,023.00	7.71
CB23810A	10 ส.ค. 66		120,000	119,948,833.20	6.16
CB23824A	24 ส.ค. 66		200,000	199,773,408.00	10.27
CB23831A	31 ส.ค. 66		80,000	79,878,212.80	4.10
CB23921A	21 ก.ย. 66		20,000	19,952,605.80	1.03
CB23928A	28 ก.ย. 66		230,000	229,322,210.70	11.78
CB23O05B	5 ต.ค. 66		440,000	438,600,817.60	22.54
CB23O12A	12 ต.ค. 66		100,000	99,652,064.00	5.12
CB23O19A	19 ต.ค. 66		155,000	154,418,455.50	7.94
CB23N02B	2 พ.ย. 66		150,000	149,305,158.41	7.67
CBF24715A	15 ก.ค. 67	THOR + 0.05	200,000	200,262,520.00	10.29
รวมพันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย				1,841,100,309.01	94.61
หุ้นกู้					
ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน) (KKP23N23A)	23 พ.ย. 66	2.38	100,000	99,991,875.00	5.14
รวมหุ้นกู้				99,991,875.00	5.14
รวมเงินลงทุน				1,945,973,284.55	100.00

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารรัฐบาลเงิน พลัส สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
รายได้	3		
รายได้ดอกเบี้ย		38,218,364.81	18,719,192.01
รวมรายได้		38,218,364.81	18,719,192.01
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	1,889,958.53	1,580,000.79
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		418,825.40	434,013.74
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	1,164,952.24	1,151,080.11
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		65,000.00	60,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		9,588.77	12,755.13
รวมค่าใช้จ่าย		3,548,324.94	3,237,849.77
รายได้สุทธิ		34,670,039.87	15,481,342.24
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		63,711.35	(54,707.78)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิตั้งแต่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(93,461.05)	104,979.35
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		(29,749.70)	50,271.57
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	6	34,640,290.17	15,531,613.81

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารรัฐบาลตลาดเงิน พลัส สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2567

	บาท	
	2567	2566
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	34,640,290.17	15,531,613.81
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี	4,256,166,000.00	2,153,641,000.00
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(4,235,006,547.04)	(2,133,684,565.38)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	55,799,743.13	35,488,048.43
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	1,806,484,244.87	1,770,996,196.44
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	<u>1,862,283,988.00</u>	<u>1,806,484,244.87</u>
	หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	176,533,274.7247	174,565,754.4748
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	411,963,658.5182	211,645,398.6485
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(410,012,348.9746)	(209,677,878.3986)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	<u>178,484,584.2683</u>	<u>176,533,274.7247</u>

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารรัฐตลาดเงิน พลัส สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2567

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารรัฐตลาดเงิน พลัส สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2562 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 5,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 500 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์ จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่มีการกำหนดอายุโครงการ ที่มีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

- ชนิดสะสมมูลค่า เหมาะสำหรับผู้ลงทุนกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่ต้องการผลตอบแทนผ่านการเพิ่มมูลค่าของหน่วยลงทุนเป็นหลัก
- ชนิดพิเศษ เหมาะสำหรับผู้ลงทุนกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่อยู่ภายใต้เงื่อนไขที่บริษัทจัดการกำหนดที่ต้องการสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน

กองทุนมีนโยบายเน้นการลงทุนในตราสารภาครัฐ อาทิ ตั๋วเงินคลัง พันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย หรือพันธบัตรหรือตราสารหนี้ที่กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาสถาบันการเงินเป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล หรือผู้ค้ำประกัน หรือพันธบัตรหรือตราสารแห่งหนี่ที่กระทรวงการคลังเป็นผู้ออก ผู้รับอาวัล หรือผู้รับค้ำประกัน ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ตลอดจนอาจมีไว้ซึ่งหน่วยลงทุนของกองทุนรวมตลาดเงินอื่น หลักทรัพย์อื่นหรือทรัพย์สินอื่น และ/หรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีการอื่นอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่างตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด หรือเห็นชอบให้กองทุนลงทุนได้ โดยกองทุนจะลงทุนไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

งบการเงินของกองทุนได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย กองทุนได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้นโดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขายที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- กองทุนใช้วิธีราคาทุนตัดจำหน่ายในการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ซึ่งมีอายุครบกำหนดภายใน 90 วัน นับตั้งแต่วันที่ลงทุนและไม่มีเงื่อนไขการต่ออายุเมื่อมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ไม่แตกต่างจากราคาทุนตัดจำหน่ายอย่างเป็นสาระสำคัญ
- เงินฝากธนาคารใช้มูลค่าเงินต้นบวกดอกเบี้ยค้างรับจนถึงวันที่วัดค่าเงินลงทุนในการกำหนดมูลค่ายุติธรรม ซึ่งได้แยกแสดงดอกเบี้ยค้างรับไว้ในลูกหนี้จากดอกเบี้ยในงบแสดงฐานะการเงิน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ส่วนเกินและส่วนต่อมูลค่าของตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง โดยจำนวนที่ตัดจำหน่ายรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของรายได้ดอกเบี้ย

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
ซื้อเงินลงทุน	7,688,747,371.74	8,341,762,084.11
ขายเงินลงทุน	7,757,758,101.48	8,192,142,835.58

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2567	2566	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	1,889,958.53	1,580,000.79	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	1,164,952.24	1,151,080.11	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
-ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน	509,419,529.30	105,940,708.59	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	-	22,978,557.65	ราคาตลาด

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	171,024.39	137,051.18
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)		
เงินฝากธนาคาร	3,350.00	3,350.00
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	100,820.04	94,775.75

6. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	หน่วย	
	2567	
	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดพิเศษ
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	142,746,424.9932	33,786,849.7315
หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	407,652,274.9127	4,311,383.6055
หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(371,914,115.6376)	(38,098,233.3370)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	178,484,584.2683	-
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	1,862,283,988.00	-
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	10.4338	-

	หน่วย	
	2566	
	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดพิเศษ
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	130,907,293.7943	43,658,460.6805
หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	191,147,490.2976	20,497,908.3509
หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(179,308,359.0987)	(30,369,519.2999)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	142,746,424.9932	33,786,849.7315
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	1,459,420,081.64	347,064,163.23
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	10.2238	10.2721
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานสำหรับปีแยกตามประเภทหน่วยลงทุน มีดังนี้		
	บาท	
	2567	2566
ชนิดสะสมมูลค่า	32,702,492.63	11,546,211.18
ชนิดพิเศษ	1,937,797.54	3,985,402.63
รวม	34,640,290.17	15,531,613.81

7. 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 2567			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารหนี้	-	1,897,097,638.47	-	1,897,097,638.47

	บาท			
	ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารหนี้	-	1,945,973,284.55	-	1,945,973,284.55

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วย ตราสารหนี้ภาครัฐและภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มระดับลงทุน

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567			
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วย				
มูลค่ายุติธรรม	666,552,215.29	100,021,600.60	1,130,523,822.58	1,897,097,638.47
เงินฝากธนาคาร	600,340.84	-	3,350.00	603,690.84
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	4,730,257.27	4,730,257.27
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการซื้อ				
เงินลงทุน	-	-	39,766,614.80	39,766,614.80
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	372,519.25	372,519.25
หนี้สินอื่น	-	-	8,464.53	8,464.53

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566			
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วย				
มูลค่ายุติธรรม	205,143,620.54	99,991,875.00	1,640,837,789.01	1,945,973,284.55
เงินฝากธนาคาร	9,902,822.12	-	3,350.00	9,906,172.12
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	244,624.43	244,624.43
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการซื้อ				
เงินลงทุน	-	-	149,305,158.41	149,305,158.41
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	327,562.05	327,562.05
หนี้สินอื่น	-	-	7,115.77	7,115.77

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภท เงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

8. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2567



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