



Mutual Funds Report

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Diversified Income Plus
(SCBDPLUS)

รายงานประจำปี

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์

สถานที่ตั้ง

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

รายละเอียดเกี่ยวกับบริษัท

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

รายนามผู้ถือหุ้น

ร้อยละ

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

รายนามคณะกรรมการ

1. นางกิตติยา	โตธนะเกษม	กรรมการ
2. นายขรรชง	ไทยเจริญ	กรรมการ
3. นางสาวลิณี	วังดาล	กรรมการ
4. นายชลิตติ	เนืองจันทน์	กรรมการ
5. นายณรงค์ศักดิ์	ปลอดมีชัย	กรรมการ
6. นายปฏิภาณ	เลิศประเสริฐศิริ	กรรมการ
7. นายวิฑูรย์	พรสกุลวานิช	กรรมการ

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

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Diversified Income Plus (SCBDPLUS)

ชื่อโครงการ

:

ชนิดหน่วยลงทุน	ชื่อโครงการ
ชนิดสะสมมูลค่า	กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Diversified Income Plus (ชนิดสะสมมูลค่า)

ประเภทโครงการ

: กองทุนรวมผสมกองทุนรวมที่มีนโยบายเปิดให้มีการลงทุนในกองทุนรวมอื่นภายใต้ บลจ. เดียวกัน / กองทุนรวมที่ลงทุนแบบมีความเสี่ยงทั้งในและต่างประเทศ กลุ่มกองทุนรวม: Conservative Allocation

วันเริ่มโครงการ

: วันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2563

จำนวนเงินทุนของโครงการ

: 20,000 ล้านบาท จำนวนหน่วยลงทุน 2,000 ล้านหน่วย

นโยบายการลงทุน

: ลงทุนในตราสารทุน ตราสารหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน เงินฝาก หน่วยลงทุนของกองทุน เช่น กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ หน่วยทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (REITs) กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน กองทุนอีทีเอฟ (ETF) หน่วย private equity เป็นต้น โดยสัดส่วนการลงทุนขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน ทั้งนี้ กองทุนอาจลงทุนในต่างประเทศโดยเฉลี่ยรอบปีบัญชีไม่เกิน 79% ของ NAV กองทุนอาจลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวม หรือกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ (กอง1) หรือทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (REITs) หรือกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน (infra) ซึ่งอยู่ภายใต้การจัดการของบริษัทจัดการในสัดส่วนไม่เกิน 100% ของ NAV กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient portfolio management) และ/หรือการบริหารความเสี่ยง โดยป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน (Hedging) ตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน
กลยุทธ์ในการบริหารกองทุนรวม: มุ่งหวังให้ผลประโยชน์การเคลื่อนไหวสูงกว่าดัชนีชี้วัด (Active Management)

นโยบายจ่ายเงินปันผล :

ชนิดหน่วยลงทุน	ชื่อโครงการ
ชนิดสะสมมูลค่า	ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

ผู้ดูแลผลประโยชน์ : ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)

นายทะเบียนหน่วยลงทุน : ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

รอบระยะเวลาบัญชี : สิ้นสุด ณ สิ้นเดือนธันวาคม (รอบปีบัญชีแรกในวันที่ 31 ธันวาคม 2563)

สารจากบริษัทจัดการ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด (บลจ.) ขอนำเสนอรายงานรอบระยะเวลา 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 – 31 ธันวาคม 2567 ของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Diversified Income Plus (SCBDPLUS) มายังท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่าน ในช่วงระยะเวลา 1 ปีที่ผ่านมา กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Diversified Income Plus มีอัตราผลตอบแทนจากการลงทุนอยู่ที่ 0.46%

ตราสารหนี้ไทย

ในปี 2567 นี้เศรษฐกิจไทยในไตรมาสแรกเริ่มมีการฟื้นตัวอย่างต่อเนื่อง ที่ระดับ 1.5% ถึงแม้จะอยู่ในระดับที่ต่ำแต่อยู่ในระดับที่สูงกว่าที่ตลาดคาด และ เติบโตดีขึ้นในไตรมาสที่ 2 และ 3 ที่ 2.3% และ 3.0% ตามลำดับ ซึ่งการเติบโตดังกล่าวได้รับผลกระทบจากปัจจัยทั้งในและนอกประเทศ โดยปัจจัยหลักของการเติบโตนั้นมาจากการฟื้นตัวที่ดีขึ้นอย่างต่อเนื่องของอุปสงค์ภายในประเทศทั้งจากการบริโภคและการลงทุนภาคเอกชน รวมถึงภาคการท่องเที่ยวที่ยังคงเติบโตอย่างต่อเนื่อง โดยในปี 2567 มีจำนวนนักท่องเที่ยวเข้าประเทศไทยเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องมาอยู่ที่ 35.5 ล้านคน แต่อย่างไรก็ตามยังคงต่ำกว่าจุดสูงสุดในอดีตเมื่อเปรียบเทียบกับระดับก่อน COVID-19 ที่ปีละ 40 ล้านคน จึงส่งผลให้ตลาดยังคงมองภาพการท่องเที่ยวยังคงเป็นปัจจัยสนับสนุนการเติบโตของประเทศไทยในระยะข้างหน้า ในขณะที่ปัจจัยลบต่อการเติบโตทางเศรษฐกิจของไทยในช่วงที่ผ่านมาได้มาจากภาพการส่งออกที่ลดลงจากการค้าโลกที่มีการหดตัวอย่างมีนัยสำคัญ และ การใช้จ่ายภาครัฐที่มีความล่าช้าของงบประมาณประจำปี ทางด้านอัตราเงินเฟ้อหลังจากผ่านจุดสูงสุดไปแล้วเมื่อปี 2565 และ ลดลงมาสู่ระดับติดลบ ในปี 2566 ได้ปรับตัวกลับมาเป็นบวกได้อีกครั้ง และล่าสุดในเดือนพฤษภาคม 2567 เงินเฟ้อกลับเข้าสู่กรอบของ ธปท. ที่ 1.54% เนื่องจาก ฐานที่ต่ำจากปีก่อน, การปรับตัวดีขึ้นของราคาเนื้อหมู รวมถึงผลของการอุดหนุนราคาพลังงานทั้งค่าไฟ และ ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงเริ่มหมดไป จึงส่งผลให้อัตราเงินเฟ้อปรับตัวกลับมาเพิ่มขึ้น แต่อย่างไรก็ตามอัตราเงินเฟ้อพื้นฐานจะเป็นบวกแต่ก็ยังอยู่ในระดับที่ต่ำ ซึ่งแสดงให้เห็นว่าราคาสินค้าไม่มีแรงกดดันจากฝั่งการบริโภคอย่างชัดเจนเพื่อกระตุ้นให้เงินเฟ้อปรับตัวเพิ่มขึ้น แต่หลังจากที่ราคาพลังงานเริ่มทรงตัวจึงส่งผลให้ เงินเฟ้อกลับไปต่ำกว่า 1% อีกครั้งในเดือนมิถุนายน เป็นต้นมา ทางด้านการดำเนินนโยบายทางการเงิน หลังจากที่ กนง. มีการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายมาสู่ระดับ 2.50% ในปี 2566 เพื่อจัดการกับเงินเฟ้อที่เคยอยู่ในระดับที่สูง ในปีนี้ทาง กนง. ได้เริ่มลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายครั้งแรก ในเดือนตุลาคม โดยคณะกรรมการมีมุมมองว่าจะช่วยบรรเทาภาระหนี้ได้บ้าง โดยไม่เป็นอุปสรรคต่อกระบวนการปรับลดสัดส่วนหนี้ครัวเรือนต่อรายได้ ภายใต้บริบทที่สินเชื่อบริษัทมีแนวโน้มขยายตัวชะลอลง และอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ลดลงอยู่ในระดับที่ยังเป็นกลางและสอดคล้องกับศักยภาพเศรษฐกิจ ทางด้านตลาดตราสารหนี้ไทยอัตราผลตอบแทนได้มีความผันผวนจากความคาดหวังในการลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายของตลาดที่คาดว่า ธปท. มีแนวโน้มที่จะปรับประมาณการ และ ลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายได้เพิ่มเติมตาม ธนาคารกลางในต่างประเทศ โดยในระยะข้างหน้า อัตราเงินเฟ้อที่มีแนวโน้มจะอยู่ในกรอบล่างของกรอบอัตราเงินเฟ้อ 1-3% ของ ธปท. ประกอบกับแนวโน้มการชะลอตัวของเศรษฐกิจโลกและมีความเสี่ยงที่จะเกิดภาวะเศรษฐกิจถดถอยในต่างประเทศ จึงส่งผลให้ตลาดตราสารหนี้ยังคงมีความน่าสนใจในระยะข้างหน้า

ในส่วนของผู้ถือหุ้นยังคงให้ผลตอบแทนที่ดีเมื่อเทียบกับพันธบัตรรัฐบาล จากสภาพคล่องในระบบการเงินที่มีอยู่สูง และความสามารถในการชำระหนี้ของบริษัทเอกชนยังคงอยู่ในระดับที่ดี แต่อย่างไรก็ตามยังคงมีบริษัทเอกชนบางบริษัทที่ได้รับผลกระทบจากการฟื้นตัวที่ไม่เท่าเทียมกันของประเทศ โดยในระยะข้างหน้ากองทุนจะหลีกเลี่ยงการลงทุนในบริษัทที่ได้รับผลกระทบจากการฟื้นตัวที่ช้า และ มีความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง เพื่อลดความเสี่ยงให้แก่กองทุน

ตราสารหนี้ต่างประเทศ

อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯอายุ 10 ปี มีความผันผวนค่อนข้างสูง 3.6-4.7% ในช่วง 1 ปีที่ผ่านมาจากปัจจัยพื้นฐานทางเศรษฐกิจและภาวะตลาด โดยคณะกรรมการนโยบายการเงินระบุว่า อัตราว่างงานได้ทรงตัวในระดับต่ำในช่วงที่ผ่านมา ขณะที่สถานะตลาดแรงงานโดยรวมยังคงแข็งแกร่ง ซึ่งต่างจากการประชุมรอบก่อนที่ระบุว่า สถานะตลาดแรงงานโดยรวมอ่อนตัวลง ด้านเงินเฟ้อ ระบุว่าอัตราเงินเฟ้อยังคงทรงตัวอยู่ในระดับค่อนข้างสูงต่างจากเดิมที่ระบุว่า อัตราเงินเฟ้อมีความคืบหน้าไปสูเป้าหมายของ Fed ที่ 2% ระบุในแถลงการณ์หลังการประชุมว่า เราไม่จำเป็นต้องรีบร้อนปรับลดอัตราดอกเบี้ย เนื่องจากนโยบายการเงินที่ระดับปัจจุบันไม่ได้ดึงตัวเหมือนช่วงก่อน ขณะที่เศรษฐกิจนั้นยังคงแข็งแกร่ง ในการประชุมเดือนมกราคม ธนาคารกลางสหรัฐฯ มีมติเป็นเอกฉันท์ให้คงอัตราดอกเบี้ยนโยบายไว้ที่ 4.25-4.50% ตามที่คาดการณ์เป็นวงกว้าง สำหรับนโยบายดังกล่าวเพกกาย์สินค้านำเข้าและการตอบโต้ของประเทศคู่ค้านั้นเป็นอย่างไร จึงยากที่จะประเมินผลกระทบต่อเศรษฐกิจและเงินเฟ้อ

กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ และกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน (REITs/Property Fund/Infrastructure Fund)

ดัชนี PF&REIT ไทย ในช่วง 1 ปีที่ผ่านมา ยังคงปรับตัวผันผวนอยู่ในกรอบใหญ่ โดยได้รับแรงสนับสนุน และ แรงกดดันจากปัจจัยทั้งในและต่างประเทศ โดยดัชนีกองทรัสต์ได้ปรับตัวขึ้นมาในช่วงไตรมาสสามของปี โดยได้รับแรงสนับสนุนสำคัญจากการปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายของธนาคารกลางสหรัฐ และ คณะกรรมการนโยบายการเงินของไทย ซึ่งมีการตัดสินใจปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายอย่างต่อเนื่องโดยรวมกว่า 1% และ 0.25% ในช่วงเวลาดังกล่าว โดยตลาดเริ่มทยอยตอบรับเชิงบวกต่อพัฒนาการของอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่มีทิศทางที่ผ่อนคลายมากขึ้น และ เริ่มคาดการณ์ว่าการทยอยปรับลดของอัตราดอกเบี้ยนโยบายจะทำให้ภาระดอกเบี้ยจ่ายของกองทรัสต์โดยภาพรวมเริ่มทยอยปรับตัวลดลงและจะเริ่มสร้างผลกระทบเชิงบวกต่อผลประโยชน์ของกองทรัสต์ที่กำลังทยอยฟื้นตัวได้ในอนาคต อย่างไรก็ตาม หลังจากที่ดีดประธานาธิบดีทรัมป์พลิกกลับมาชนะการเลือกตั้งของสหรัฐ และ พรรครีพับลิกันครองเสียงข้างมากทั้งในทั้งสภานและสภาล่างทำให้ตลาดเริ่มกลับมามีความกังวลอีกครั้งต่อมาตรการกำแพงภาษีและมาตรการกีดกันผู้อพยพซึ่งอาจส่งผลกระทบต่ออัตราเงินเฟ้อ ทั้งนี้เมื่อบวกกับมาตรการลดภาษีเงินได้นิติบุคคลและครัวเรือน ซึ่งมีแนวโน้มที่จะทำให้การขาดดุลทางการคลังเพิ่มขึ้น ทำให้ตลาดเริ่มเป็นกังวลว่าทางธนาคารกลางสหรัฐอาจจะไม่สามารถผ่อนคลายนโยบายทางการเงินได้อย่างที่ตลาดคาดการณ์กันไว้ในช่วงก่อนหน้าจึงทำให้มีแรงเทขายทำกำไรในสินทรัพย์เสี่ยงที่อยู่ในตลาดเกิดใหม่ และ สินทรัพย์ที่มีความอ่อนไหวต่ออัตราดอกเบี้ยออกมาในช่วงไตรมาสที่ผ่านมา อย่างไรก็ตามในเชิงของปัจจัยพื้นฐาน เรายังมองว่าแนวโน้มผลประโยชน์ของกองทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ไทยหลายกลุ่มยังคงอยู่ในทิศทางที่ฟื้นตัวที่ดี เช่น กลุ่มโรงแรม ที่ยังคงได้รับประโยชน์จากการฟื้นตัวอย่างต่อเนื่องของภาคการท่องเที่ยว กลุ่มค้าปลีกซึ่งได้ประโยชน์จากยอดขายของผู้บริโภคที่ยังเติบโตต่อเนื่อง และ แรงสนับสนุนจากนโยบายกระตุ้นการใช้จ่ายของทางภาครัฐบาลที่กำลังจะออกมามากขึ้นในปี กลุ่มศูนย์แสดงสินค้า ที่ยังคงได้รับประโยชน์จากการฟื้นตัวของกิจกรรมทางเศรษฐกิจ รวมไปถึงกลุ่มอุตสาหกรรม และ กลุ่มโครงสร้างพื้นฐานที่รายได้และกำไรของกลุ่มยังคงมีความแข็งแกร่งและสามารถจ่ายปันผลได้สม่ำเสมอ โดยอาจจะไม่เพียงแต่ กลุ่มอาคารสำนักงาน ที่อาจจะยังคงได้รับแรงกดดันจากอุปทานใหม่ที่เข้ามามาก ในขณะที่อุปสงค์ของการใช้พื้นที่สำนักงานยังคงลดลงซึ่งเป็นปัจจัยหลักที่จำกัดการฟื้นตัวของผลประโยชน์ของกลุ่มอุตสาหกรรมโดยภาพรวม

ในส่วนของการลงทุนกลุ่ม REIT สิงคโปร์ ดัชนียังคงปรับตัวผันผวนและถูกกดดันจากปัจจัยภายนอกในลักษณะใกล้เคียงกันกับตลาดไทย ในช่วงที่ผ่านมา อย่างไรก็ตาม ตัวเลขเงินเฟ้อพื้นฐานเดือนล่าสุดของสิงคโปร์ที่ออกมาทำจุดต่ำสุดในรอบกว่าสามปี และ ค่าค่ากรอบเป้าหมายที่ระดับ 2% ทำให้ธนาคารกลางสิงคโปร์มีความสามารถในการดำเนินนโยบายทางการเงินที่ผ่อนคลายมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้เศรษฐกิจโดยภาพรวมยังคงถือว่าค่อนข้างแข็งแกร่ง โดยได้รับแรงสนับสนุนจากการโยกย้ายฐานการผลิตอันเนื่องมาจากปัญหาเชิงภูมิรัฐศาสตร์ การฟื้นตัวของภาคการท่องเที่ยว และ การลงทุนจากฝั่งภาครัฐ โดยในเชิงของปัจจัยพื้นฐานและผลประโยชน์ กลุ่มกองทรัสต์ที่มีขนาดใหญ่ กองทรัสต์ที่อยู่ในกลุ่มค้าปลีก และ กลุ่มศูนย์ข้อมูล ยังคงคาดว่าจะสามารถบริหารต้นทุนทางการเงิน และ บริหารสินทรัพย์ในพอร์ตการลงทุนได้เป็นอย่างดี โดยได้รับแรงสนับสนุนจากอุปสงค์ที่ค่อนข้างแข็งแกร่งและความได้เปรียบเชิง

ขนาด อย่างไรก็ตาม กองทรัสต์ขนาดเล็ก และ กองทรัสต์ที่มีสินทรัพย์ที่กระจุกตัวในต่างประเทศ คาดว่ายังคงได้รับแรงกดดันจากต้นทุนทางการเงินและความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนอย่างต่อเนื่อง อย่างไรก็ตามในเชิงของปัจจัยพื้นฐาน โดยของคร่าวๆ เรายังคงคาดว่าผลประกอบการของกองทรัสต์ในสิงคโปร์ได้ผ่านพ้นจุดต่ำสุดไปแล้วและยังคงอยู่ในทิศทางของการฟื้นตัวอย่างต่อเนื่องในปีที่จะมาถึง

สุดท้ายนี้ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด ขอขอบพระคุณผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่านที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บลจ. ด้วยดีเสมอมา

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด



Make REAL Change

ปก.ปทก. 24/2976

8 มกราคม 2568

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Diversified Income Plus

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ของ
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Diversified Income Plus ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลการจัดการของกองทุน
ดังกล่าวซึ่งบริหารจัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด สำหรับรอบ
ระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 นั้น

ธนาคารฯ เห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด ได้ปฏิบัติ
หน้าที่ในการบริหารจัดการ กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Diversified Income Plus โดยถูกต้อง
ตามที่ควร ตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงาน
คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และ
ตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

(มณีวรรณ อิงควิชาน)

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)
TMBThanachart Bank Public Company Limited

3000 ถนนพหลโยธิน แขวงจตุจักร กรุงเทพฯ 10900 ทะเบียนเลขที่/เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร 0107537000017 โทร. 0 2299 1111
3000 Phahon Yothin Rd., Chom Phon, Chatuchak, Bangkok 10900 Reg No./Tax ID No. 0107537000017 Tel. 0 2299 1111

ttbbank.com

ผลการดำเนินงาน
ข้อมูล ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2567

ผลตอบแทนจากการลงทุน	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง
SCBDPLUSA	0.46%	-0.93%	0.77%	0.46%	-1.61%	n.a.	n.a.	-1.14%
เกณฑ์มาตรฐาน	2.22%	0.42%	1.57%	2.22%	0.36%	n.a.	n.a.	0.69%
ความผันผวนของการดำเนินงาน	2.20%	1.04%	1.24%	2.20%	2.31%	n.a.	n.a.	2.72%
ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน	1.52%	0.73%	1.05%	1.52%	1.79%	n.a.	n.a.	1.88%

เกณฑ์มาตรฐาน : (1) อัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 1 ปี วงเงินน้อยกว่า 5 ล้านบาท เฉลี่ยของ 3 ธนาคารพาณิชย์ขนาดใหญ่ ได้แก่ ธนาคารกรุงเทพ ธนาคารกสิกรไทย และธนาคารไทยพาณิชย์ หลังหักภาษี 25% (2) ผลตอบแทนรวมสุทธิของดัชนีพันธบัตรรัฐบาลอายุ 1 - 3 ปี ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย 16% (3) ผลตอบแทนรวมสุทธิของดัชนีตราสารหนี้ภาคเอกชน Mark-to-Market ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสารอยู่ในระดับ BBB+ ขึ้นไป ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย 23% (4) ดัชนีผลตอบแทนรวมของกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และกองทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (PF&REIT Total Return Index) 4% (5) Bloomberg Singapore REIT Net Return Index 2% (6) ดัชนี Dow Jones Brookfield Global Infrastructure Total Return Index EUR 3% (7) Bloomberg GLOBAL AGGREGATE Total RETURN INDEX VALUE Hedged USD 25% (5) ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่ลงทุน (6) ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน (7)-(8) ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่ลงทุน 50% และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 50% (การเปลี่ยนแปลงดัชนีชี้วัดนี้มีผลตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2568 เป็นต้นไป)

หมายเหตุ : เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Diversified Income Plus

รายละเอียดหลักทรัพย์ และสัดส่วนการลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

ชื่อหลักทรัพย์	ราคา ณ 31 ธันวาคม 2567 (บาท)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	มูลค่า	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ (%)	ค่าประกัน/รับรอง/รับอาวัล หรือสลักหลังโอน แบบมีสิทธิไต่เบี่ย
หน่วยลงทุน			304,690,562.57	42.93%	
หน่วยลงทุนในประเทศ			32,660,573.78	4.60%	
* กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ พร็อพเพอร์ตี้ แอนด์ อินฟรา สตรัคเจอร์ เฟลิกซ์เบิ้ล (ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล) (SCBPINP)	10.19	1,602,390.97	16,330,286.89	2.30%	
* กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ พร็อพเพอร์ตี้ แอนด์ อินฟรา สตรัคเจอร์ เฟลิกซ์เบิ้ล (ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล) (SCBPINP)	10.19	1,602,390.97	16,330,286.89	2.30%	
หน่วยลงทุนต่างประเทศ			272,029,988.79	38.33%	
PIMCO GIS INCOME FUND(PIMINIAID)	616.88	181,581.76	112,014,919.37	15.78%	
T. ROWE PRICE FUNDS SICAV - GLOBAL AGGREGATE BOND FUND Q USD (TRPGABQLX)	315.60	138,429.99	43,688,410.71	6.16%	
GAM STAR PLC. - CREDIT OPPORTUNITIES (USD)(GAMCOIUID)	632.14	47,860.05	30,254,381.77	4.26%	
SCHRODER INTERNATIONAL SELECTION FUND GLOBAL CREDIT INCOME C ACCUMULATION USD(SCGCICLX)	4,434.53	5,078.18	22,519,332.96	3.17%	
ISHARES 7-10 YEAR TREASURY BOND ETF (IEFUP)	3,156.67	6,760.00	21,339,121.92	3.01%	
JPMORGAN ULTRA-SHORT INCOME(JPSTUF)	1,723.70	12,344.00	21,277,317.62	3.00%	
ISHARE SHORT TREASURY BOND(SHUVUQ)	3,752.43	3,778.00	14,176,673.74	2.00%	
ISHARES BARCLAYS 20+ YEAR TREASURY BOND ETF(TLTUQ)	2,992.40	2,259.00	6,759,830.70	0.95%	
ตราสารหนี้			378,433,369.84	53.32%	
ตราสารหนี้ในประเทศ			378,433,369.84	53.32%	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย			179,365,174.05	25.27%	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวคที่ 52/91/67 (CB25327A)	0.00	0.00	49,801,680.00	7.02%	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวคที่ 46/91/67 (CB25213A)	0.00	0.00	44,888,945.85	6.32%	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวคที่ 44/91/67 (CB25130A)	0.00	0.00	39,934,321.60	5.63%	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวคที่ 7/364/67 (CB25703A)	0.00	0.00	24,777,017.00	3.49%	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวคที่ 42/91/67 (CB25116A)	0.00	0.00	9,991,213.20	1.41%	

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Diversified Income Plus

รายละเอียดหลักทรัพย์ และสัดส่วนการลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

ชื่อหลักทรัพย์	ราคา ณ 31 ธันวาคม 2567 (บาท)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	มูลค่า	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ (%)	ค่าประกัน/รับรอง/รับอาวัล หรือสลักหลังโอน แบบมีสิทธิไต่เบี่ย
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวคที่ 47/91/67 (CB25220A)	0.00	0.00	9,971,996.40	1.40%	
พันธบัตรรัฐบาล			58,486,523.97	8.24%	
พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการบริหารหนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ครั้งที่ 23(LB27NA)	1,010.22	14,000.00	14,184,526.30	2.00%	
พันธบัตรรัฐบาลประเภททยอยชำระคืนเงินต้น ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ครั้งที่ 1(LBA476A)	1,060.96	8,000.00	8,497,985.44	1.20%	
พันธบัตรรัฐบาล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ครั้งที่ 4 (LB456A)	1,050.27	8,000.00	8,411,955.44	1.19%	
พันธบัตรรัฐบาลเพื่อความยั่งยืนสำหรับบริหารหนี้ให้กู้ ต่อในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ครั้งที่ 1(ESGLB35DA)	932.04	9,000.00	8,394,215.40	1.18%	
พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการบริหารหนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ครั้งที่ 4(LB426A)	912.61	9,000.00	8,220,880.71	1.16%	
พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการบริหารหนี้ให้กู้ต่อ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ครั้งที่ 1(LB436A)	1,120.11	6,000.00	6,729,187.44	0.95%	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวคที่ 7/FRB182/67(CBF25106A)	1,000.02	4,000.00	4,047,773.24	0.57%	
หุ้นกู้			140,581,671.82	19.81%	
หุ้นกู้ของบริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2563 ชุดที่ 4 (CPF276B)	1,011.90	20,000.00	20,288,263.20	2.86%	
หุ้นกู้ของบริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2566 ชุดที่ 1 (WHA263A)	1,003.85	18,000.00	18,075,285.00	2.55%	
หุ้นกู้ไม่ค้ำประกัน และไม่มีประกันของบริษัท ควอลิตี้ เฮาส์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 2/2566 (QH264A)	1,007.05	14,000.00	14,188,221.60	2.00%	
หุ้นกู้ของบริษัท เอก-ชัย ดิสทริบิวชั่น ซิสเทม จำกัด ครั้งที่ 1/2566 ชุดที่ 2 (LOTUSS264A)	1,007.19	13,000.00	13,176,688.85	1.86%	
หุ้นกู้ของบริษัทบริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 3/2565 ชุดที่ 2 (BAM25NB)	1,002.12	10,000.00	10,053,045.50	1.42%	
หุ้นกู้ของบริษัท ทูร คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2567 ชุดที่ 2 (TRUE267B)	1,011.85	8,000.00	8,145,116.16	1.15%	
หุ้นกู้ของบริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศ ไทย) จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2566 ชุดที่ 1 (FPT262A)	1,001.24	8,000.00	8,104,848.96	1.14%	
หุ้นกู้ของทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และ สิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์เพื่ออุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ ครั้งที่ 1/2564 ชุดที่ 2 (FTREIT266A)	996.48	8,000.00	7,976,268.64	1.12%	

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Diversified Income Plus

รายละเอียดหลักทรัพย์ และสัดส่วนการลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

ชื่อหลักทรัพย์	ราคา ณ 31 ธันวาคม 2567 (บาท)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	มูลค่า	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ (%)	ค่าประกัน/รับรอง/รับอาวัล หรือสลิปหลังโอน แบบมีสิทธิไต่เบี่ย
หุ้นกู้ของ บมจ. ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ ครั้งที่ 3/2559 ชุดที่ 2 (BEM250A)	1,009.73	7,000.00	7,120,270.71	1.00%	
หุ้นกู้ของบริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2561 ชุดที่ 5 (TBEV283A)	1,005.00	6,000.00	6,089,788.44	0.86%	
หุ้นกู้ของบริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 3/2566 ชุดที่ 6 (TRUE265A)	1,011.25	5,000.00	5,084,442.80	0.72%	
หุ้นกู้บริษัท แผ่นดินทอง พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2563 (GOLD252A)	998.66	5,000.00	5,033,910.35	0.71%	
หุ้นกู้ของบริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 2/2567 ชุดที่ 1 (GULF279B)	1,004.34	4,000.00	4,048,083.08	0.57%	
หุ้นกู้ของบริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2567 ชุดที่ 1 (TBEV275A)	1,011.93	3,000.00	3,049,704.24	0.43%	
หุ้นกู้เพื่อความยั่งยืนของบริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2567 ชุดที่ 1 (BEM272A)	1,003.15	3,000.00	3,044,534.04	0.43%	
หุ้นกู้ของทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์เพื่ออุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ ครั้งที่ 1/2566 ชุดที่ 1 (FTREIT263A)	1,005.07	3,000.00	3,043,155.09	0.43%	
หุ้นกู้ไม่ค้ำประกันและไม่มีประกันของบริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2567 (AP271A)	1,006.68	2,000.00	2,042,912.26	0.29%	
หุ้นกู้ของบริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2566 ชุดที่ 1 (GULF263A)	1,001.30	2,000.00	2,017,132.90	0.28%	
เงินฝากธนาคาร			39,749,379.95	5.60%	
บมจ.ธนาคาร ยูโอบี(UOBT)	0.00	0.00	639,854.98	0.09%	
บมจ.ธนาคารทหารไทยชนชาติ(TTB)	0.00	0.00	39,109,524.97	5.51%	
สัญญาซื้อขาย Future			(1,260,705.46)	(0.18%)	
ฟิวเจอร์สที่อ้างอิงกับพันธบัตรรัฐบาลประเทศสหรัฐอเมริกา(TYH25)	3,706.42	12.00	(1,260,705.46)	(0.18%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า / FORWARD			2,300,394.37	0.32%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB2580ZO)	0.00	1.00	1,630,395.82	0.23%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB25516BS)	0.00	1.00	634,576.73	0.09%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/FORWARD (FWUSDTHB25129D)	0.00	1.00	35,421.82	0.00%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า / สวอป			193,473.63	0.03%	

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Diversified Income Plus

รายละเอียดหลักทรัพย์ และสัดส่วนการลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

ชื่อหลักทรัพย์	ราคา ณ 31 ธันวาคม 2567 (บาท)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	มูลค่า	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ (%)	ค่าประกัน/รับรอง/รับอาวัล หรือสลักหลังโอน แบบมีสิทธิไต่เบี่ย
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/สวอป(SCBFLFI283E)	0.00	1.00	193,473.63	0.03%	
สินทรัพย์อื่น			2,648,068.39	0.37%	
หนี้สินอื่น			(655,616.80)	(0.09%)	
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ			726,098,926.49	102.30%	
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)	9.4536				

*กองทุนรวมมีนโยบายเปิดให้มีการลงทุนในกองทุนอื่นภายใต้ บลจ.เดียวกัน (Cross Investing Fund)

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์
 กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Diversified Income Plus
 รายงานสรุปเงินลงทุน
 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐ ได้แก่ ตัวแลกเงิน พันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย พันธบัตร หรือตราสารแห่งหนึ่งที่กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาสถาบันการเงิน หรือกระทรวงการคลัง เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอวัล หรือผู้ค้ำประกัน	237,851,698.02	33.51
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สลับหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	39,749,379.95	5.60
(ค) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับ rating ในระดับ investment grade เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สลับหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	140,581,671.82	19.81
(ง) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับที่ต่ำกว่า investment grade หรือไม่มี rating เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สลับหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	-	-

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

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Diversified Income Plus

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้ำ/ผู้รับรอง/ผู้หลักหลัง	วัน ครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสาร		มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตามราคาตลาด
				TRIS Rating	FITCH Rating		
พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย		30/01/2025			40,000,000.00	39,934,321.60
	ธนาคารแห่งประเทศไทย		20/02/2025			10,000,000.00	9,971,996.40
	ธนาคารแห่งประเทศไทย		03/07/2025			25,000,000.00	24,777,017.00
	ธนาคารแห่งประเทศไทย		27/03/2025			50,000,000.00	49,801,680.00
	ธนาคารแห่งประเทศไทย		13/02/2025			45,000,000.00	44,888,945.85
	ธนาคารแห่งประเทศไทย		16/01/2025			10,000,000.00	9,991,213.20
	ธนาคารแห่งประเทศไทย		06/01/2025			4,000,000.00	4,047,773.24
	รัฐบาลประเทศไทย		17/06/2043			6,000,000.00	6,729,187.44
	รัฐบาลประเทศไทย		17/06/2047			8,000,000.00	8,497,985.44
	รัฐบาลประเทศไทย		17/06/2045			8,000,000.00	8,411,955.44
	รัฐบาลประเทศไทย		17/06/2042			9,000,000.00	8,220,880.71
	รัฐบาลประเทศไทย		17/12/2035			9,000,000.00	8,394,215.40
	รัฐบาลประเทศไทย		17/11/2027			14,000,000.00	14,184,526.30
หุ้นกู้	ทรัสต์เพื่อการลงทุนใน อสังหาริมทรัพย์และสิทธิ การเช่าอสังหาริมทรัพย์เพื่อ อุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พรีอเพอริตี้		24/06/2026	A		8,000,000.00	7,976,268.64
	ทรัสต์เพื่อการลงทุนใน อสังหาริมทรัพย์และสิทธิ การเช่าอสังหาริมทรัพย์เพื่อ อุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พรีอเพอริตี้		14/03/2026	A		3,000,000.00	3,043,155.09
	บจก.ไทยเบฟเวอเรจ		22/03/2028	AA	AA(tha)	6,000,000.00	6,089,788.44
	บจก.ไทยเบฟเวอเรจ		07/05/2027	AA	AA(tha)	3,000,000.00	3,049,704.24
	บมจ.กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดี เวลล็อปเม้นท์		26/09/2027	A+		4,000,000.00	4,048,083.08
	บมจ.กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดี เวลล็อปเม้นท์		30/03/2026	A+		2,000,000.00	2,017,132.90
	บมจ.ควอลิตี้เฮาส์		25/04/2026	A-		14,000,000.00	14,188,221.60
	บมจ.เจริญโภคภัณฑ์อาหาร		05/06/2027	A		20,000,000.00	20,288,263.20
	บมจ.ซีพี แอ็กซ์ตรา		20/04/2026	AA-		13,000,000.00	13,176,688.85
	บมจ.ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอ เรชั่น		28/03/2026	A-		18,000,000.00	18,075,285.00
	บมจ.ทรู คอร์ปอเรชั่น		31/07/2026	A+		8,000,000.00	8,145,116.16

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Diversified Income Plus

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้ำ/ผู้รับรอง/ผู้หลักหลัง	วัน ครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสาร		มูลค่าหน้าตัว	มูลค่าตามราคาตลาด
				TRIS Rating	FITCH Rating		
	บมจ.ทรู คอร์ปอเรชั่น		07/05/2026	A+		5,000,000.00	5,084,442.80
	บมจ.ทางด่วนและรถไฟฟ้า กรุงเทพ		15/02/2027	A-		3,000,000.00	3,044,534.04
	บมจ.ทางด่วนและรถไฟฟ้า กรุงเทพ		21/10/2025	A-		7,000,000.00	7,120,270.71
	บมจ.บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์		25/11/2025	A-		10,000,000.00	10,053,045.50
	บมจ.แผ่นดินทอง พรีอเพอร์ตี้ ดี เวลลอปเม้นท์		24/02/2025	A		5,000,000.00	5,033,910.35
	บมจ.เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ ดี (ประเทศไทย)		02/02/2026	A		8,000,000.00	8,104,848.96
	บมจ.เอพี (ไทยแลนด์)		18/01/2027	A		2,000,000.00	2,042,912.26
เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารทหารไทย ชนชาติ				AA+(tha)	-	39,109,524.97
	บมจ.ธนาคาร ยูโอบี				AAA(thai)	-	639,854.98

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Diversified Income Plus

SCB Diversified Income Plus Fund

แบบค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

FUND's DIRECT EXPENSES REPORT

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567

Period from 1 January 2024 to 31 December 2024

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม * Fund's direct expenses	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละต่อปีของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมบริหารกองทุน (Management Fee) - ชนิดสะสมมูลค่า (SCBDPLUSA)	5,022	0.64
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	167	0.02
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee)	531	0.07
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisor Fee)	-	-
ค่าใช้จ่ายอื่น (Other expense)	116	0.01
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด (Total Expense) **	5,836	0.75

* 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 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567

Period from 1 January 2024 to 31 December 2024

	(พันบาท) / (Thousand Bath)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย / Average Net Assets Value	782,206
การซื้อขายหลักทรัพย์รวม / Volume Trade	
มูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์รวม	1,143,264
Total Volume Trade	
ค่าธรรมเนียมรายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวม	74
Total Brokerage Fee	
ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ รวม / Fee and other Expenses	5,836
	(ร้อยละ) / (Percentage)
สัดส่วนค่าธรรมเนียมรายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวมคิดเป็นร้อยละของมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์รวม	0.01
Brokerage Fee as Percentage of Total Trading Volume	
สัดส่วนค่าธรรมเนียมรายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวมคิดเป็นร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย	0.01
Brokerage Fee as Percentage of Average Net Assets Value	
สัดส่วนค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ รวมคิดเป็นร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย	0.75
Fee and other Expenses as Percentage of Average Net Assets Value	
อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (PTR)	0.52
Portfolio Turnover Ratio (PTR)	

รายงานรายชื่อบริษัทนายหน้า และค่าธรรมเนียม ซื้อ-ขาย หลักทรัพย์

ของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Diversified Income Plus

ระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ลำดับที่	ชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้า (พันบาท)	อัตราส่วนค่านายหน้าแต่ละราย ต่อค่านายหน้าทั้งหมด
1	Maybank Kim Eng Securities Pte Ltd	54.78	73.69%
2	DBS Vickers Securities (Singapore) Pte Ltd	8.26	11.12%
3	DBS VICKERS SINGAPORE LIMITED	7.37	9.92%
4	UOB Kay Hian Pte Ltd	3.92	5.27%
รวม		74.33	100.00%

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น ประจำเดือน ธันวาคม 2567

BENEFIT FROM BROKERAGE SERVICES AS OF DECEMBER 2024

บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	BROKERAGE HOUSES	ผลประโยชน์ที่ได้รับ*					
		บทวิเคราะห์ ¹	ข้อมูลพื้นฐาน ²	รายงานสรุปข่าว ³	สัมมนา ⁴	บรรยายกลยุทธ์การลงทุน ⁵	จัดเยี่ยมชมบริษัท ⁶
		Research Paper	Fundamental Data	News Summary	Seminar	Strategy Presentation	Company Visit
บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด	ASIA PLUS SECURITIES COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	BUALUANG SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓	✓	✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด	CLSA SECURITIES (THAILAND) LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์เครดิต 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 กิยรัตนทินกันทร จำกัด (มหาชน)	KIATNAKIN PHATRA SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓	✓	✓	
บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสตี้ เอกซ์ จำกัด	INNOVESTX SECURITIES CO., LTD.	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ธนชาต จำกัด (มหาชน)	THANACHART SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ ทีเอส โก้ จำกัด	TISCO SECURITIES COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด	CGS INTERNATIONAL SECURITIES (THAILAND) COMPANY LIMITED	✓	✓	✓	✓	✓	
บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด	UBS SECURITIES (THAILAND) LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ แมคควารี (ประเทศไทย) จำกัด	MACQUARIE SECURITIES (THAILAND) LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	KGI SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิกเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	DBS VICKERS SECURITIES (THAILAND) COMPANY LIMITED	✓	✓	✓	✓	✓	
บริษัทหลักทรัพย์ อาร์เอชบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	RHB SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	FINANSIA SYRUS SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	DAOL SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์ฮิอัน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	UOB KAYHIAN SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓	✓	✓	
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย เอ็กซ์สปริง จำกัด	KRUNGTHAI XSPRING SECURITIES COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ ซิตี้คอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	CITICORP SECURITIES (THAILAND) LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ เจพีมอร์แกน (ประเทศไทย) จำกัด	JPMORGAN SECURITIES (THAILAND) LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด	YUANTA SECURITIES (THAILAND) COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	

- *ผลประโยชน์ที่ได้รับ SERVICES
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. ขึ้นหลัง) (Fundamental Data (Market and historical financial data of listed companies))
 3. รายงานสรุปข่าวรายวัน และติดตามข่าวด่วน ผ่าน SMS (Daily news summary and urgent news via SMS)
 4. จัดสัมมนาหัวข้อทางเศรษฐกิจหรือกลุ่มธุรกิจ (Arrangement of Seminars on Economics or Industries Issues)
 5. บรรยายสรุปกลยุทธ์การลงทุนรายไตรมาส (Strategy Presentation on quarterly basis)
 6. จัดเยี่ยมชมบริษัทที่กองทุนสนใจลงทุน (Company Visit arrangement to companies of interest)

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด
สามารถตรวจสอบข้อมูลได้จาก Website : www.scbam.com

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Diversified Income Plus

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุน

ตั้งแต่วันที่ 01 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567

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

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

รายชื่อผู้จัดการกองทุน (Fund Manager)

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Diversified Income Plus

ลำดับ	ชื่อ - นามสกุล	ลำดับ	ชื่อ - นามสกุล
1	นางสาวมยุรา ถิ่นธนาสาร	13	นายภคสุนาท จิตมั่นชัยธรรม
2	นายพีรวิทย์ ลิ้มเดชาพันธ์	14	นางวิไล ชยางคเสน
3	นางฐวธรา อิศรางกูร ณ อยุธยา	15	นายอนุตร อัมระนันท์
4	นางสาววัชร สติพรอำนวย	16	นางสาวภาพรณ จิงจินต์เจริญ
5	นายอดิภัทร กัมมารพัฒน์	17	นายปรกรณ์ แก้วเอี่ยม
6	นางสาวพัชรกร โอภาสจรรณ	18	นายทศพร โลหะสุนศิริ
7	นายนิค ศรีวีระวานิชกุล	19	นายปิยวัฒน์ ภัทรเชียรชัย
8	นายเอกสิทธิ์ กระแสเชียร	20	นายวิจักขณ์ ณ เชียงใหม่
9	นางสาวกัลยา ณ พัทลุง	21	นางสาวปาลิดา เครือโสภณ
10	นายวรุณ บุญรัตติกอนอม	22	นางสาวนันทรา คิณรัตน์สกุลชัย
11	นางสาวกมลรัตน์ ตั้งธนะวัฒน์	23	นางสาวกัณต์พี ปธานราษฎร์
12	นายชัยณพงศ์ เศรษฐินอุดม	24	นายณนพิชา จุงศิริวัฒน์

การถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3

- ไม่มี -

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวม

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

PVA บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

46/8 ชั้น 10 อาคารรุ่งโรจน์รณกุล ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

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

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Diversified Income Plus

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Diversified Income Plus (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วยงบฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Diversified Income Plus ณ วันที่ 31 ธันวาคม 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

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป 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 โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงิน โดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นายประวิทย์ วิจารณ์นนท์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4917

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 20 มกราคม 2568

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Diversified Income Plus

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
สินทรัพย์	7		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4, 5	670,294,712.25	839,345,144.81
เงินฝากธนาคาร	5	34,777,676.00	11,366,589.77
เงินประกันตามสัญญาซื้อขายตราสารอนุพันธ์		1,932,862.82	1,482,169.55
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย		907,482.27	1,371,230.18
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 5, 6	2,493,868.00	17,193,326.85
สินทรัพย์อื่น		17,655.06	15,191.89
รวมสินทรัพย์		710,424,256.40	870,773,653.05
หนี้สิน	7		
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 6	-	29,967.96
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	500,063.74	605,020.22
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		143,566.98	176,228.14
หนี้สินอื่น	5	11,986.08	29,479.29
รวมหนี้สิน		655,616.80	840,695.61
สินทรัพย์สุทธิ		709,768,639.60	869,932,957.44
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน		750,790,489.06	924,348,320.86
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		79,369,567.22	69,339,653.90
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(120,391,416.68)	(123,755,017.32)
สินทรัพย์สุทธิ		709,768,639.60	869,932,957.44
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		9.4536	9.4113
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		75,079,048.9056	92,434,832.0859

(นางสาวมยุรา ถิ่นธนาสาร)

Executive Director

(นายสมพงษ์ หิริบุญจรโรจน์)

Executive Director

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Diversified Income Plus

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบ กำหนด	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	เงินต้น / จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
เงินฝากธนาคาร					
สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา					
เงินฝากธนาคารที่ดูแลโดยผู้ดูแลผลประโยชน์	เมื่อทวงถาม		126,719.26	4,318,845.82	0.64
สกุลเงินบาท					
ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)	เมื่อทวงถาม	1.10	621,652.37	621,652.37	0.09
รวมเงินฝากธนาคาร				4,940,498.19	0.73
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย					
CB25116A	16 ม.ค. 68		10,000	9,991,213.20	1.49
CB25130A	30 ม.ค. 68		40,000	39,934,321.60	5.96
CB25213A	13 ก.พ. 68		45,000	44,888,945.85	6.70
CB25220A	20 ก.พ. 68		10,000	9,971,996.40	1.49
CB25327A	27 มี.ค. 68		50,000	49,801,680.00	7.43
CB25703A	3 ก.ค. 68		25,000	24,777,017.00	3.70
CBF25106A	6 ม.ค. 68	THOR + 0.05	4,000	4,000,088.56	0.60
รวมพันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย				183,365,262.61	27.37
พันธบัตร					
ESGLB35DA	17 ธ.ค. 78	1.585	9,000	8,388,353.07	1.25
LB27NA	17 พ.ย. 70	2.40	14,000	14,143,101.70	2.11
LB426A	17 มิ.ย. 85	2.00	9,000	8,213,483.43	1.23
LB436A	17 มิ.ย. 86	3.45	6,000	6,720,680.58	1.00
LB456A	17 มิ.ย. 88	2.98	8,000	8,402,158.16	1.25
LBA476A	17 มิ.ย. 90	3.14	8,000	8,487,662.16	1.27
รวมพันธบัตร				54,355,439.10	8.11
หุ้นกู้					
บริษัท เอที (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน) (AP271A)	18 ม.ค. 70	3.23	2,000	2,013,355.54	0.30
บริษัทบริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) (BAM25NB)	25 พ.ย. 68	3.14	10,000	10,021,215.40	1.50
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน) (BEM25OA)	21 ต.ค. 68	3.78	7,000	7,068,075.63	1.06
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน) (BEM272A)	15 ก.พ. 70	3.07	3,000	3,009,460.35	0.45
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน) (CPF276B)	5 มิ.ย. 70	3.40	20,000	20,237,961.80	3.02
บริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (FPT262A)	2 ก.พ. 69	2.85	8,000	8,009,901.04	1.19
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์					
เพื่ออุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (FTREIT263A)	14 มี.ค. 69	3.12	3,000	3,015,203.31	0.45
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์					
เพื่ออุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (FTREIT266A)	24 มิ.ย. 69	2.54	8,000	7,971,814.96	1.19

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

5

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Diversified Income Plus

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบ กำหนด	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	เงินต้น / จำนวนหน่วย	มูลค่าสุทธิรวม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
บริษัท แผ่นดินทอง พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) (GOLD252A)	24 ก.พ. 68	2.28	5,000	4,993,307.60	0.74
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) (GULF263A)	30 มี.ค. 69	2.85	2,000	2,002,609.62	0.30
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) (GULF279B)	26 ก.ย. 70	2.89	4,000	4,017,362.00	0.60
บริษัท เอก-ชัย ดีสทริบิวชั่น ซิสเทม จำกัด (LOTUSS264A)	20 เม.ย. 69	3.20	13,000	13,093,488.85	1.95
บริษัท ควอลิตีเฮาส์ จำกัด (มหาชน) (QH264A)	25 เม.ย. 69	3.43	14,000	14,098,759.64	2.10
บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน) (TBEV275A)	7 พ.ค. 70	3.08	3,000	3,035,780.94	0.45
บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน) (TBEV283A)	22 มี.ค. 71	3.60	6,000	6,030,018.60	0.90
บริษัท TRUE คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (TRUE265A)	7 พ.ค. 69	3.74	5,000	5,056,264.70	0.75
บริษัท TRUE คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (TRUE267B)	31 ก.ค. 69	3.70	8,000	8,094,836.72	1.21
บริษัท คับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (WHA263A)	28 มี.ค. 69	3.00	18,000	18,069,367.14	2.70
รวมหุ้น				139,838,783.84	20.86
หน่วยลงทุน (ดูหมายเหตุ 5)					
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ พร็อพเพอร์ตี้ แอนด์ อินฟราสตรัคเจอร์ เฟล็กซิเบิล (ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล)			1,602,390.9740	16,330,286.89	2.44
รวมหน่วยลงทุน				16,330,286.89	2.44
หน่วยลงทุนในต่างประเทศ					
GAM Star Credit Opportunities USD			47,860.050	30,254,381.77	4.51
iShares 7-10 Year Treasury Bond ETF			6,760	21,339,121.92	3.18
JPMorgan Ultra-Short Income ETF			12,344	21,277,317.62	3.17
PIMCO GIS Income Fund			181,581.761	112,014,919.37	16.71
Schroder ISF Global Credit Income Class C Acc-USD			5,078.180	22,519,332.96	3.36
iShares Short Treasury Bond ETF			3,778	14,176,673.74	2.11
iShares 20+ Year Treasury Bond ETF			2,259	6,759,830.70	1.01
T. Rowe Price Funds SICAV - Global Aggregate Bond Fund Q USD			138,429.990	43,688,410.71	6.52
รวมหน่วยลงทุนในต่างประเทศ				272,029,988.79	40.57
ตราสารอนุพันธ์ทางการเงินจดทะเบียนในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า					
สัญญาซื้อฟิวเจอร์สอ้างอิงพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐอเมริกา					
TYHS	20 มี.ค. 68		12	(565,547.17)	(0.08)
รวมตราสารอนุพันธ์ทางการเงินจดทะเบียนในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า				(565,547.17)	(0.08)
รวมเงินลงทุน				670,294,712.25	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Diversified Income Plus

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบ กำหนด	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	เงินต้น / จำนวนหน่วย	มูลค่าซื้อรวม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
เงินฝากธนาคาร					
สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา					
ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)	เมื่อทวงถาม		233,825.87	7,986,322.59	0.95
สกุลเงินบาท					
ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)	เมื่อทวงถาม	1.15	2,558,435.28	2,558,435.28	0.30
รวมเงินฝากธนาคาร				10,544,757.87	1.25
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย					
BOTF24DA	26 ธ.ค. 67	THOR + 0.05	20,000	20,010,074.40	2.38
CB24111A	11 ม.ค. 67		16,000	15,989,989.76	1.91
CB24222A	22 ก.พ. 67		31,000	30,911,043.95	3.68
CB24229A	29 ก.พ. 67		10,000	9,968,257.20	1.19
CB24314A	14 มี.ค. 67		20,000	19,917,898.40	2.37
CB24328A	28 มี.ค. 67		5,000	4,974,035.55	0.59
CBF24205A	5 ก.พ. 67	THOR + 0.05	15,000	15,001,588.65	1.79
CBF24311B	11 มี.ค. 67	THOR + 0.05	5,000	5,001,546.25	0.60
รวมพันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย				121,774,434.16	14.51
พันธบัตร					
ESGLB35DA	17 ธ.ค. 78	1.585	21,000	18,609,762.99	2.22
LB293A	17 มี.ค. 72	2.40	20,000	19,946,829.60	2.38
รวมพันธบัตร				38,556,592.59	4.60
หุ้น					
บริษัทบริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) (BAM25NB)	25 พ.ย. 68	3.14	10,000	9,964,244.50	1.19
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน) (BEM246A)	10 มิ.ย. 67	2.88	11,000	11,002,785.20	1.31
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน) (BEM25OA)	21 ต.ค. 68	3.78	7,000	7,092,850.87	0.84
บริษัท ระบบขนส่งมวลชนกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) (BTSC24NA)	8 พ.ย. 67	2.00	6,000	5,951,181.96	0.71
บริษัท ซีที ออล จำกัด (มหาชน) (CPALL246A)	16 มิ.ย. 67	1.76	20,000	19,911,026.20	2.37
บริษัท เจริญ โภภกิจอาหาร จำกัด (มหาชน) (CPF276B)	5 มิ.ย. 70	3.40	20,000	20,020,722.20	2.38
บริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (FPT262A)	2 ก.พ. 69	2.85	8,000	7,951,716.40	0.95
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์					
เพื่ออุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (FTREIT263A)	14 มี.ค. 69	3.12	3,000	2,972,816.94	0.35
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์					
เพื่ออุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (FTREIT266A)	24 มิ.ย. 69	2.54	8,000	7,772,485.92	0.92
บริษัท แผ่นดินทอง พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) (GOLD252A)	24 ก.พ. 68	2.28	9,000	8,882,690.58	1.06
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) (GULF263A)	30 มี.ค. 69	2.85	2,000	1,991,018.68	0.24

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเงิน

7

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Diversified Income Plus

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบ กำหนด	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	เงินต้น / จำนวนหน่วย	มูลค่าสุทธิรวม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
บริษัท เอก-ชัย ดีสทริบิวชั่น ซิสเทม จำกัด (LOTUSS264A)	20 เม.ย. 69	3.20	13,000	12,900,922.58	1.54
บริษัท ควอลิตีเฮาส์ จำกัด (มหาชน) (QH264A)	25 เม.ย. 69	3.43	14,000	14,013,293.56	1.67
บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน) (TBEV283A)	22 มี.ค. 71	3.60	6,000	6,021,691.08	0.72
บริษัท ทรู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (TRUE265A)	7 พ.ค. 69	3.74	5,000	5,003,520.60	0.60
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (WHA263A)	28 มี.ค. 69	3.00	18,000	17,936,974.44	2.14
รวมหุ้นกู้				159,389,941.71	18.99
หน่วยลงทุน (ดูหมายเหตุ 5)					
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ พร็อพเพอร์ตี้ แอนด์ อินฟราสตรัคเจอร์ เฟสลิคซิเบิล (ชนิดผู้ลงทุนกลุ่มบุคคล)					
			3,041,255.0066	31,526,865.90	3.76
รวมหน่วยลงทุน				31,526,865.90	3.76
หน่วยลงทุนในต่างประเทศ					
GAM Star Credit Opportunities USD			74,666.550	43,045,178.68	5.13
iShares 7-10 Year Treasury Bond ETF			21,003	69,325,425.42	8.26
JPMorgan Ultra-Short Income ETF			36,527	62,653,451.78	7.46
PIMCO GIS Income Fund			279,769.796	164,068,576.86	19.55
Schroder ISF Global Credit Income Class C Acc-USD			6,905.090	28,781,732.70	3.43
iShares Short Treasury Bond ETF			4,729	17,783,241.35	2.12
iShares 20+ Year Treasury Bond ETF			8,277	28,207,899.29	3.36
T. Rowe Price Funds SICAV - Global Aggregate Bond Fund Q USD			191,766.950	63,402,065.72	7.55
รวมหน่วยลงทุนในต่างประเทศ				477,267,571.80	56.86
ตราสารอนุพันธ์ทางการเงินจดทะเบียนในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า					
สัญญาซื้อฟิวเจอร์สอ้างอิงพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐอเมริกา					
TYH4	19 มี.ค. 67		3	284,980.78	0.03
รวมตราสารอนุพันธ์ทางการเงินจดทะเบียนในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า				284,980.78	0.03
รวมเงินลงทุน				839,345,144.81	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเงิน

8

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Diversified Income Plus

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
รายได้	3		
รายได้เงินปันผล		4,536,385.65	6,378,126.34
รายได้ดอกเบี้ย		9,600,038.52	12,879,931.50
รายได้อื่น		695,808.34	241,908.42
รวมรายได้		14,832,232.51	19,499,966.26
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	5,021,967.96	6,746,049.94
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		167,398.98	224,868.30
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	530,760.91	695,244.14
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		60,000.00	65,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		130,675.96	108,098.48
รวมค่าใช้จ่าย		5,910,803.81	7,839,260.86
รายได้สุทธิ		8,921,428.70	11,660,705.40
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(285,220.34)	(15,903,672.12)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		6,003,420.30	34,478,194.77
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(12,583,796.72)	(28,979,452.55)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	6, 7	(14,669,490.89)	18,659,527.93
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		16,933,369.75	(5,550,257.31)
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		(4,601,717.90)	2,704,340.72
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		4,319,710.80	14,365,046.12
หัก ภาษีเงินได้	3	956,110.16	1,575,464.75
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		3,363,600.64	12,789,581.37

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Diversified Income Plus
งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

	บาท	
	2567	2566
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	3,363,600.64	12,789,581.37
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	13,560,814.44	14,606,820.30
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(177,088,732.92)	(434,868,773.62)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(160,164,317.84)	(407,472,371.95)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	869,932,957.44	1,277,405,329.39
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	709,768,639.60	869,932,957.44
	หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	92,434,832.0859	137,922,676.9496
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	1,441,477.8356	1,560,014.0811
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(18,797,261.0159)	(47,047,858.9448)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	75,079,048.9056	92,434,832.0859

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Diversified Income Plus

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Diversified Income Plus (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2563 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 20,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 2,000 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์ จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารทหารไทยชนชาติ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่มีการกำหนดอายุโครงการ ที่มีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุนเป็น 4 ชนิด ได้แก่

- ชนิดสะสมมูลค่า เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการผลตอบแทนผ่านการเพิ่มมูลค่าของหน่วยลงทุนเป็นหลัก
- ชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการรับผลตอบแทนจากการขายคืนหน่วยลงทุนโดยอัตโนมัติ
- ชนิดจ่ายเงินปันผล เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการรับผลตอบแทนจากเงินปันผล
- ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคล กลุ่มบุคคล นิติบุคคล สถาบันที่บริษัทจัดการกำหนดที่ต้องการสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน

ปัจจุบันเปิดให้บริการเฉพาะหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่าเท่านั้น

กองทุนมีนโยบายกระจายการลงทุนในตราสารแห่งทุน และ/หรือตราสารแห่งหนี้ และ/หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน และ/หรือเงินฝาก และ/หรือหน่วยลงทุนของกองทุน ตลอดจนหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่างตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนดหรือให้ความเห็นชอบ โดยกองทุนจะพิจารณาปรับสัดส่วนการลงทุนได้ตั้งแต่ร้อยละ 0 ถึงร้อยละ 100 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้กองทุนอาจลงทุนในต่างประเทศที่ส่งผลให้มี net exposure ที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงต่างประเทศโดยเฉลี่ยรอบปีบัญชีไม่เกินร้อยละ 79 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนได้ นอกจากนี้ กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient portfolio management) และ/หรือเพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

งบทงเงินของกองทุนได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตาม วัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย กองทุนได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้น โดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- เงินลงทุนในหน่วยลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด หรือมูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย ลงทุนครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ในประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขายที่ ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- กองทุนใช้วิธีราคาทุนตัดจำหน่ายในการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ซึ่งมีอายุครบกำหนดภายใน 90 วัน นับตั้งแต่วันที่ลงทุนและไม่มีเงื่อนไขการต่ออายุเมื่อมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ดังกล่าวไม่แตกต่างจากราคาทุนตัด จำหน่ายอย่างเป็นทางการ
- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ต่างประเทศแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาเสนอซื้อหรืออัตราผลตอบแทนล่าสุด จาก BLOOMBERG หรือผู้ค้าหลักทรัพย์ ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารอนุพันธ์ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาที่ใช้ในการชำระราคาทีประกาศโดยตลาด สัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- เงินฝากธนาคารใช้มูลค่าเงินต้นบวกดอกเบี้ยค้างรับจนถึงวันที่วัดค่าเงินลงทุนในการกำหนดมูลค่ายุติธรรม ซึ่งได้แยก แสดงดอกเบี้ยค้างรับไว้ในลูกหนี้จากดอกเบี้ยในงบฐานะการเงิน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ส่วนเกินและส่วนต่อมูลค่าของตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง โดยจำนวนที่ตัดจำหน่ายรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของรายได้ดอกเบี้ย

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สิ้นทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นปีแปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น และสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราตามสัญญา

ณ วันสิ้นปี กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด จำนวน โดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันสิ้นปีจากอัตราตามสัญญา เป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบฐานะการเงิน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับปรุงประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนหนี้ที่เป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
ซื้อเงินลงทุน	733,247,826.17	884,241,432.14
ขายเงินลงทุน	925,517,364.05	1,326,366,376.17

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่นซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2567	2566	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5,021,967.96	6,746,049.94	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

	บาท		
	2567	2566	นโยบายการกำหนดราคา
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	530,760.91	695,244.14	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
- ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
ซื้อเงินตราต่างประเทศ	3,703,470.00	3,407,640.00	ตามที่ระบุในสัญญา
ขายเงินตราต่างประเทศ	126,670,623.00	-	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาซื้อเงินตรา			
ต่างประเทศล่วงหน้า	307,204,832.70	27,544,400.00	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายเงินตรา			
ต่างประเทศล่วงหน้า	187,184,970.80	3,292,282.00	ตามที่ระบุในสัญญา
- ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน	-	56,936,124.42	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	-	8,951,990.31	ราคาตลาด
หน่วยลงทุนของกองทุนอื่นที่บริหารโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด			
ขายเงินลงทุน	13,700,000.00	61,200,000.00	ราคาตลาด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย	387,721.33	473,010.40
หนี้สินอื่น	-	14,864.16
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)		
เงินฝากธนาคาร	3,000.00	2,003,000.00
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	193,473.63	61,893.34
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้ำจ่าย	39,418.34	51,242.79
หน่วยลงทุนของกองทุนอื่นที่บริหารโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด		
เงินลงทุน	16,330,286.89	31,526,865.90

6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

	บาท		
	2567		
	จำนวนเงินตาม	มูลค่ายุติธรรม	
	สัญญา	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	264,394,128.00	2,300,394.37	-
สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย	12,000,000.00	193,473.63	-
รวม		2,493,868.00	-

	บาท		
	2566		
	จำนวนเงินตาม	มูลค่ายุติธรรม	
	สัญญา	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	469,391,130.20	17,131,433.51	-
สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย	37,000,000.00	61,893.34	29,967.96
รวม		17,193,326.85	29,967.96

7. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

	บาท			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
หน่วยลงทุน	63,552,943.98	224,807,331.70	-	288,360,275.68
ตราสารหนี้	-	382,499,983.74	-	382,499,983.74
ตราสารอนุพันธ์	(565,547.17)	2,493,868.00	-	1,928,320.83

	บาท			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
หน่วยลงทุน	177,970,017.84	330,824,419.86	-	508,794,437.70
ตราสารหนี้	-	330,265,726.33	-	330,265,726.33
ตราสารอนุพันธ์	284,980.78	17,193,326.85	-	17,478,307.63

หนี้สิน

ตราสารอนุพันธ์	-	29,967.96	-	29,967.96
----------------	---	-----------	---	-----------

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยหน่วยลงทุน และตราสารอนุพันธ์ที่จดทะเบียนที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่ยังอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยหน่วยลงทุนที่มีได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ตราสารหนี้ภาครัฐและภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มระดับลงทุน และอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567			
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	4,621,740.93	194,194,222.94	471,478,748.38	670,294,712.25
เงินฝากธนาคาร	34,774,676.00	-	3,000.00	34,777,676.00
เงินประกันตามสัญญา				
ซื้อขายตราสารอนุพันธ์	1,932,862.82	-	-	1,932,862.82
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	907,482.27	907,482.27
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	2,493,868.00	2,493,868.00
หนี้สินทางการเงิน				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	500,063.74	500,063.74
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	143,566.98	143,566.98
หนี้สินอื่น	-	-	11,986.08	11,986.08

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566			
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	42,571,644.58	197,946,534.30	598,826,965.93	839,345,144.81
เงินฝากธนาคาร	9,363,589.77	-	2,003,000.00	11,366,589.77
เงินประกันตามสัญญา				
ซื้อขายตราสารอนุพันธ์	1,482,169.55	-	-	1,482,169.55
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	1,371,230.18	1,371,230.18
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	17,193,326.85	17,193,326.85

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566			
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	29,967.96	29,967.96
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	605,020.22	605,020.22
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	176,228.14	176,228.14
หนี้สินอื่น	-	-	29,479.29	29,479.29

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 กองทุนมีสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยคงเหลือ ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 6

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

รายการ	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	
	2567	2566
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	8,091,757.74	14,215,748.07
เงินประกันตามสัญญาซื้อขายตราสารอนุพันธ์	56,712.13	43,395.39
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	70.19	8,783.55

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์ เพื่อคุ้มครองความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 6)

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในหน่วยลงทุน ตราสารอนุพันธ์ และตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุน โดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภท
เงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

8. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 20 มกราคม 2568



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

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