



# Mutual Funds Report

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นทุน Mid/Small Cap  
(SCBMSEFUND)

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

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

### รายนามคณะกรรมการ

1. นางกิตติยา	โตรณะเกษม	กรรมการ
2. นายขรรชง	ไทยเจริญ	กรรมการ
3. นางสาวลิณี	วังตาล	กรรมการ
4. นายชลิตติ	เนื่องจ่านงค์	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.

**กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นทุน Mid/Small Cap (SCBMSEFUND)**

ชื่อโครงการ

:

ชนิดหน่วยลงทุน	ชื่อโครงการ
ชนิดสะสมมูลค่า	กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นทุน Mid/Small Cap (ชนิดสะสมมูลค่า)
ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล	กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นทุน Mid/Small Cap (ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล)

ประเภทโครงการ

: กองทุนรวมตราสารทุน /กองทุนรวมที่ลงทุนแบบไม่มีความเสี่ยงต่างประเทศ กลุ่มกองทุนรวม: Equity Small - Mid Cap

วันเริ่มโครงการ

: วันที่ 21 มกราคม 2558

จำนวนเงินทุนของโครงการ

: 2,000 ล้านบาท จำนวนหน่วยลงทุน 200 ล้านหน่วย

นโยบายการลงทุน

: ลงทุนในหุ้นของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ ที่มีแนวโน้มการเจริญเติบโตทางธุรกิจ มีปัจจัยพื้นฐานดี มีความมั่นคง โดยเน้นลงทุนในหุ้นของบริษัทขนาดกลางและขนาดเล็ก โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่า 80% ของมูลค่าทรัพย์สินของกองทุนรวม

กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) ซึ่งรวมถึงการป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากการลงทุนกลยุทธ์ในการบริหารกองทุนรวม: มุ่งหวังให้ผลประกอบการเคลื่อนไหวสูงกว่าดัชนีชี้วัด (Active Management)

นโยบายจ่ายเงินปันผล :

ชนิดหน่วยลงทุน	ชื่อโครงการ
ชนิดสะสมมูลค่า	ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล
ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล	ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

ผู้ดูแลผลประโยชน์ : ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

นายทะเบียนหน่วยลงทุน : ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

รอบระยะเวลาบัญชี : สิ้นสุด ณ สิ้นเดือนธันวาคม (รอบปีบัญชีแรกในวันที่ 31 ธันวาคม 2558)

## สารจากบริษัทจัดการ

### เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นทุน Mid/Small Cap (SCBMSE) เป็นกองทุนรวมที่ลงทุนในหุ้นของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ ที่มีแนวโน้มการเจริญเติบโตทางธุรกิจ และ/หรือมีปัจจัยพื้นฐานดี และ/หรือมีความมั่นคง โดยเน้นลงทุนในหุ้นของบริษัทขนาดกลางและขนาดเล็ก โดยมี net exposure ในหุ้นดังกล่าว โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินของกองทุนรวม ทั้งนี้ กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) โดยผลตอบแทนโดยรวมอาจผันผวนตามราคาดัชนี SET Index โดยในรอบ 12 เดือน ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 - 31 ธันวาคม 2567 ดัชนี SET Index ปรับลงร้อยละ 15.64 สู่ระดับ 1,400.21 จุด

สรุปภาวะตลาดหุ้นไทย 4Q67 - ตลาดหุ้นไทยมีทิศทางแกว่งตัวลง โดยเฉพาะเดือนธ.ค. ที่ปรับลดลงมาก โดยเดือนต.ค. ตลาดหุ้นไทยปรับขึ้นต่อเนื่องจากเดือนส.ค. ในช่วงสามสัปดาห์แรก มีประเด็นหนุนสำคัญมาจากเม็ดเงินลงทุนของกองทุนวายุภักษ์ซึ่งเริ่มเข้าซื้อหุ้นตั้งแต่วันที่ 1 ต.ค. และมติของกนง. ให้ปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบาย 25bps สู่ระดับ 2.25% ซึ่งต่างจากที่ตลาดคาดว่าคงอัตราดอกเบี้ย การปรับขึ้นมากของราคาหุ้น DELTA และ หุ้นในกลุ่ม INTUCH-ADVANC-GULF เป็นอีกแรงหนุนสำคัญต่อดัชนี ในช่วงสัปดาห์สุดท้ายของเดือน ดัชนีปรับตัวลงหนัก ถูกกดดันจากการขายสุทธิสูงของนักลงทุนต่างชาติ ขณะที่อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐคิดตัวขึ้น

เดือนพ.ย. ดัชนีแกว่งตัวลง โดยมีปัจจัยกดดันหลักจากการประกาศผลประกอบการ 3Q67 ของบริษัทจดทะเบียนนอกภาคธนาคารที่ออกมาต่ำกว่าที่ตลาด โดยกำไรรวม 3Q67 อยู่ที่ 2.07 แสนลบ. ลดลง -24.3%YoY และลดลง -18.9%QoQ นอกจากนี้การไหลออกของเงินทุนต่างชาติสุทธิกว่า 1.37 หมื่นลบ. ยังเป็นอีกปัจจัยที่กดดันตลาดหุ้นไทย

เดือนธ.ค. ดัชนีปรับลดลงหนักในช่วงสัปดาห์ที่ 3 ของเดือน ตามทิศทางตลาดหุ้นต่างประเทศ รับประเด็นเฟดส่งสัญญาณชะลอการปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายในปี 2568 กอปรกับดัชนีถูกกดดันจากการปรับลดหนักของหุ้น CPAXT-CPALL จากความกังวลเรื่องธรรมาภิบาลธุรกิจและต้นทุนทางการเงินที่สูงขึ้นจากการเข้าลงทุนทางอ้อมใน บริษัท แสบปีแทท แอท เดอะ ฟอร์เรสเทียส์ จำกัด (HATF) และการร่วงลงของราคาหุ้น TOP และบริษัทในเครือ PTT จากความกังวลเรื่องการเพิ่มเงินลงทุนในโครงการ CFP ซึ่งกำลังมีปัญหาล่าช้าและผู้รับเหมาช่วงเบียดค่าแรงคนงาน

เรามองทิศทางตลาดหุ้นไทยมีโอกาสฟื้นตัวได้ในช่วงครึ่งปีแรก เนื่องจาก valuation ของตลาดค่อนข้างต่ำหลังดัชนีปิดลบไปที่ผ่านมา อาจเห็นแรงซื้อสะสมเข้ามามากขึ้น เราเชื่อว่าประเด็นหลักที่จะหนุนภาพรวมตลาดหุ้นไทยได้ จะเป็นประเด็นจากในประเทศ ทั้งความคาดหวังต่อมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจและลดค่าครองชีพของรัฐบาล และความหวังถึงการปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายของธปท. เพื่อเตรียมรับมือความความไม่แน่นอนจากปัจจัยเสี่ยงภายนอกได้ โดยเฉพาะอย่างยิ่ง ผลกระทบเชิงลบจากนโยบายการขึ้นอัตราภาษีนำเข้าสินค้าของสหรัฐ ซึ่งคาดว่าจะเห็นรายละเอียดมากขึ้น หลังพิธีสาบานตนเข้ารับตำแหน่งปธน.ของโดนัลด์ ทรัมป์ และเชื่อว่าจะเริ่มเห็นผลกระทบชัดเจนขึ้นในช่วงครึ่งหลังของปีนี้ ปัจจัยทางการเมืองทั้งในและต่างประเทศเป็นประเด็นเชิงลบต่อตลาดหุ้นไทย/เทศปีนี้ เชื่อว่าจะเห็นการเปลี่ยนแปลงสำคัญของการเมืองในหลายประเทศ

สุดท้ายนี้ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด ขอขอบพระคุณผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บลจ. ด้วยดีเสมอมา

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด



## ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

วันที่ 20 มกราคม 2568

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นทุน Mid/Small Cap

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นทุน Mid/Small Cap ซึ่งจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567 แล้ว

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นทุน Mid/Small Cap เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

(นารถดี สีโชนิต)

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์

ผลการดำเนินงาน

ข้อมูล ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2567

ผลตอบแทนจากการลงทุน	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง
SCBMSE	5.09%	2.44%	10.16%	5.09%	-7.90%	0.24%	n.a.	3.14%
เกณฑ์มาตรฐาน	2.33%	-3.13%	8.95%	2.33%	-2.56%	0.63%	n.a.	2.22%
ความผันผวนของการดำเนินงาน	14.94%	6.87%	11.17%	14.94%	14.68%	18.50%	n.a.	16.42%
ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน	11.26%	5.57%	8.56%	11.26%	11.34%	16.88%	n.a.	14.46%

เกณฑ์มาตรฐาน : (1) ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET TRI) 100% เป็นเกณฑ์ในการวัดผลการดำเนินงานของกองทุน

ผลตอบแทนจากการลงทุน	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง
SCBMSEP	5.09%	2.44%	10.16%	5.09%	-7.23%	1.09%	n.a.	0.65%
เกณฑ์มาตรฐาน	2.33%	-3.13%	8.95%	2.33%	-2.56%	0.63%	n.a.	1.45%
ความผันผวนของการดำเนินงาน	14.94%	6.87%	11.17%	14.94%	14.68%	18.50%	n.a.	16.93%
ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน	11.26%	5.57%	8.56%	11.26%	11.34%	16.88%	n.a.	15.04%

เกณฑ์มาตรฐาน : (1) ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET TRI) 100% เป็นเกณฑ์ในการวัดผลการดำเนินงานของกองทุน

หมายเหตุ : เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

## บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด

## กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นทุน Mid/Small Cap

## รายละเอียดหลักทรัพย์ และสัดส่วนการลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

ชื่อหลักทรัพย์	ราคา ณ 31 ธันวาคม 2567 (บาท)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	มูลค่า	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ (%)	ค่าประกัน/รับรอง/รับอาวัล หรือสลักหลังโอน แบบมีสิทธิไต่เบี่ย
<b>หลักทรัพย์จดทะเบียน</b>			<b>214,820,975.05</b>	<b>96.99%</b>	
<b>หุ้นสามัญ</b>			<b>214,820,975.05</b>	<b>96.99%</b>	
<b>การท่องเที่ยวและสันทนาการ</b>			<b>14,935,410.00</b>	<b>6.74%</b>	
บมจ.ดิ เอราวัณ กรุ๊ป(ERW)	3.82	2,733,000.00	10,440,060.00	4.71%	
บมจ. โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา(CENTEL)	34.50	130,300.00	4,495,350.00	2.03%	
<b>การแพทย์</b>			<b>11,375,385.00</b>	<b>5.14%</b>	
บมจ. โรงพยาบาลพระรามเก้า(PR9)	26.75	266,700.00	7,134,225.00	3.22%	
บมจ. บางกอก เชน ฮอस्पิตอล(BCH)	15.30	277,200.00	4,241,160.00	1.91%	
<b>ขนส่งและโลจิสติกส์</b>			<b>12,177,408.00</b>	<b>5.50%</b>	
บมจ. สามารถ เอวิเอชั่น โซลูชั่นส์(SAV)	19.20	400,100.00	7,681,920.00	3.47%	
บมจ. เอเชีย เอวิเอชั่น(AAV)	2.76	1,628,800.00	4,495,488.00	2.03%	
<b>ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์</b>			<b>21,082,110.00</b>	<b>9.52%</b>	
บมจ. แคล-คอมพ์ อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) (CCET)	10.10	1,288,600.00	13,014,860.00	5.88%	
บมจ. เดลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย)(DELTA)	152.50	52,900.00	8,067,250.00	3.64%	
<b>ตลาดหลักทรัพย์เอ็มเอไอ</b>			<b>13,423,575.00</b>	<b>6.06%</b>	
บมจ. สยามเวลเนสกรุ๊ป(SPA)	6.75	1,274,900.00	8,605,575.00	3.89%	
บมจ. ออฟเตอร์ ยู(AU)	11.00	438,000.00	4,818,000.00	2.18%	
<b>ธนาคาร</b>			<b>20,992,650.00</b>	<b>9.48%</b>	
บมจ. ทูนคราชา(TCAP)	50.50	279,300.00	14,104,650.00	6.37%	
บมจ. ธนาคารเกียรตินาคินภัทร(KKP)	52.50	131,200.00	6,888,000.00	3.11%	
<b>บริการรับเหมาก่อสร้าง</b>			<b>13,400,660.00</b>	<b>6.05%</b>	
บมจ. ช.การช่าง(CK)	19.20	470,400.00	9,031,680.00	4.08%	
บมจ. สเตคอน กรุ๊ป(STECON)	7.70	567,400.00	4,368,980.00	1.97%	
<b>พลังงานและสาธารณูปโภค</b>			<b>13,216,600.00</b>	<b>5.97%</b>	
บมจ. ดับบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ (WHAUP)	4.82	1,835,000.00	8,844,700.00	3.99%	
บมจ. บี.กริม เพาเวอร์(BGRIM)	19.50	224,200.00	4,371,900.00	1.97%	
<b>พัฒนาอสังหาริมทรัพย์</b>			<b>13,292,640.00</b>	<b>6.00%</b>	
บมจ. แอสเสิรั(SIRI)	1.80	3,820,700.00	6,877,260.00	3.11%	
บมจ. อมตะ คอร์ปอเรชั่น(AMATA)	28.75	158,400.00	4,554,000.00	2.06%	
บมจ. เอพี (ไทยแลนด์)(AP)	8.10	229,800.00	1,861,380.00	0.84%	
<b>พาณิชย์</b>			<b>13,185,527.05</b>	<b>5.95%</b>	
บมจ. คอมเซเว่น(COM7)	26.25	174,500.00	4,580,625.00	2.07%	
บมจ. โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์(HMPRO)	9.40	467,800.00	4,397,320.00	1.99%	
บมจ. ดูโฮม(DOHOME)	8.85	475,433.00	4,207,582.05	1.90%	
<b>อาหารและเครื่องดื่ม</b>			<b>35,178,210.00</b>	<b>15.88%</b>	



## บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด

## กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นทุน Mid/Small Cap

## รายละเอียดหลักทรัพย์ และสัดส่วนการลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

ชื่อหลักทรัพย์	ราคา ณ 31 ธันวาคม 2567 (บาท)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	มูลค่า	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ (%)	ค่าประกัน/รับรอง/รับอาวัล หรือสลักหลังโอน แบบมีสิทธิไต่เบื้อ
บมจ. ไทย โคโคโก้(COCOCO)	12.20	970,400.00	11,838,880.00	5.35%	
บมจ. ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น(ITC)	22.30	436,200.00	9,727,260.00	4.39%	
บมจ. โอเอสเอส(OSP)	20.80	434,400.00	9,035,520.00	4.08%	
บมจ. การบาวกรุ๊ป(CBG)	78.50	58,300.00	4,576,550.00	2.07%	
<b>เงินทุนและหลักทรัพย์</b>			<b>32,560,800.00</b>	<b>14.70%</b>	
บมจ. ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น(SAWAD)	41.75	318,000.00	13,276,500.00	5.99%	
บมจ. เงินดีดลือ(TIDLOR)	17.00	719,500.00	12,231,500.00	5.52%	
บมจ. อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์)(AEONTS)	128.00	55,100.00	7,052,800.00	3.18%	
<b>เงินฝากธนาคาร</b>			<b>7,490,952.45</b>	<b>3.38%</b>	
บมจ. ธนาคารกรุงเทพ(BBL)	0.00	0.00	7,490,952.45	3.38%	
<b>สินทรัพย์อื่น</b>			<b>2,428.23</b>	<b>0.00%</b>	
<b>หนี้สินอื่น</b>			<b>(824,746.41)</b>	<b>(0.37%)</b>	
<b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b>			<b>221,489,609.32</b>	<b>100.00%</b>	
<b>มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)</b>			<b>13.6038</b>		

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์  
 กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นทุน Mid/Small Cap  
 รายงานสรุปเงินลงทุน  
 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐ ได้แก่ ตัวแลกเปลี่ยน พันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย พันธบัตร หรือตราสารแห่งหนึ่งที่กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน หรือกระทรวงการคลัง เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด หรือผู้ค้ำประกัน	-	-
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สตั๊กหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	7,490,952.45	3.38
(ค) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับ rating ในระดับ investment grade เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สตั๊กหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	-	-
(ง) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับที่ต่ำกว่า investment grade หรือไม่มี rating เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สตั๊กหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	-	-

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

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นทุน Mid/Small Cap

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้ำ/ผู้รับรอง/ผู้หลักหลัง	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสาร		มูลค่าหน้าตัว	มูลค่าตามราคาตลาด
				TRIS Rating	FITCH Rating		
เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกรุงเทพ				AA+(tha)	-	7,490,952.45

## กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นทุน Mid/Small Cap

## SCB Mid/Small Cap Equity 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)		
- ชนิตผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล (SCBMSEP)	-	-
- ชนิตสะสมมูลค่า (SCBMSE)	4,114	1.54
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	57	0.02
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee)	181	0.07
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisor Fee)	-	-
ค่าสอบบัญชี (Audit Fee)	43	0.02
ค่าใช้จ่ายอื่น (Other expense)	6	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด (Total Expense) **	4,401	1.65

\*ค่าใช้จ่ายดังกล่าวได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว / Including VAT

\*\* ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

Excluding brokerage fee and other transactions fees

\*\* ไม่รวมค่าภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับเงินได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) แห่งประมวลรัษฎากร

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

## รายงานการซื้อขายหลักทรัพย์และค่าใช้จ่ายต่าง ๆ

## VOLUME TRADE AND EXPENSES REPORT

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567

Period from 1 January 2024 to 31 December 2024

	(พันบาท) / (Thousand Bath)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย / Average Net Assets Value	267,146
การซื้อขายหลักทรัพย์รวม / Volume Trade	
มูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์รวม	972,509
Total Volume Trade	
ค่าธรรมเนียมรายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวม	1,138
Total Brokerage Fee	
ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ รวม / Fee and other Expenses	4,401
	(ร้อยละ) / (Percentage)
• สัดส่วนค่าธรรมเนียมรายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวมคิดเป็นร้อยละของมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์รวม	0.12
Brokerage Fee as	
Percentage of Total Trading Volume	
• สัดส่วนค่าธรรมเนียมรายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวมคิดเป็นร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย	0.43
Brokerage Fee as	
Percentage of Average Net Assets Value	
• สัดส่วนค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ รวมคิดเป็นร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย	1.65
Fee and other Expenses as	
Percentage of Average Net Assets Value	
• อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (PTR)	1.72
Portfolio Turnover Ratio (PTR)	

## รายงานรายชื่อบริษัทนายหน้า และค่าธรรมเนียม ซื้อ-ขาย หลักทรัพย์

## ของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นทุน Mid/Small Cap

ระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ลำดับที่	ชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้า (พันบาท)	อัตราส่วนค่านายหน้าแต่ละราย ต่อค่านายหน้าทั้งหมด
1	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด	195.10	17.14%
2	บริษัทหลักทรัพย์ แมคควอรี (ประเทศไทย) จำกัด	173.05	15.20%
3	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	118.87	10.44%
4	บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด	87.07	7.65%
5	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	82.36	7.24%
6	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน)	72.64	6.38%
7	บริษัทหลักทรัพย์ ทีสโก้ จำกัด	72.34	6.36%
8	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด	59.20	5.20%
9	บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	55.00	4.83%
10	บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	53.86	4.73%
11-22	บล.อื่นๆ	168.68	14.82%
	<b>รวม</b>	<b>1,138.17</b>	<b>99.99%</b>

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น ประจำเดือน ธันวาคม 2567

BENEFIT FROM BROKERAGE SERVICES AS OF DECEMBER 2024

บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	BROKERAGE HOUSES	ผลประโยชน์ที่ได้รับ*					
		บทวิเคราะห์ <sup>1</sup> Research Paper	ข้อมูลพื้นฐาน <sup>2</sup> Fundamental Data	รายงานสรุปข่าว <sup>3</sup> News Summary	สัมมนา <sup>4</sup> Seminar	บรรยายกลยุทธ์การลงทุน <sup>5</sup> Strategy Presentation	จัดเยี่ยมชมบริษัท <sup>6</sup> Company Visit
บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย 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 แมย์แบงก์ (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 CO., LTD.	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ธนชาต จำกัด (มหาชน)	THANACHART SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ ทีเอสไอ จำกัด	TISCO SECURITIES COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส อินเตอร์เนชันแนล (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 วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	DBS VICKERS SECURITIES (THAILAND) COMPANY LIMITED	✓	✓	✓	✓	✓	
บริษัทหลักทรัพย์ อาร์เอชบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	RHB SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	FINANSIA SYRUS SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	DAOL SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคทีซีเอ็น (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 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](http://www.scbam.com)

**กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นทุน Mid/Small Cap**  
**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)**  
**กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นทุน Mid/Small Cap**

ลำดับ	ชื่อ - นามสกุล	ลำดับ	ชื่อ - นามสกุล
1	นางสาวจรัสรัศมี วัฒนสิงหะ	8	นายณนทพัทธ์ ทรัพย์วรานนท์
2	นายณัฐคนัย ประทานพรทิพย์	9	นายพูนศักดิ์ โล่ห์สุนทร
3	นางสาวนิภาพร ทิพย์อาภรณ์	10	นายสฤติพงษ์ จันทจักรวงศ์
4	นายสมหวัง จิริจิตอำไพวงศ์	11	นายกฤษ จันทรหนัก
5	นายชนาพัทธ์ ภัทราคม	12	นายณัฐวุฒิ เดชบดินทร์
6	นายจักรชัย สิริเทวัญกุล	13	นายไพรัช นิตยานุภาพ
7	นายอิทธิกร ปราการพิลาศ		

การถือหุ้นลงทุนเกิน 1 ใน 3
- ไม่มี -

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวม
ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดรายงานการใช้สิทธิออกเสียงได้ที่ Website ของบริษัทจัดการ ที่ <a href="https://www.scbam.com/th/about/about-conflict/">https://www.scbam.com/th/about/about-conflict/</a> ในส่วนของนโยบายการใช้สิทธิออกเสียง





## SP AUDIT CO.,LTD.

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด

475 Siripinyo Building, 16 Floor, Unit 1601, Sriyuthaya Road, Thanon Phayathai, Ratchathewi, Bangkok. 10400 T: +66 2 354-2192-4  
เลขที่ 475 อาคารสิริพินโญ ชั้น 16 ยูนิต 1601 ถนนศรีอยุธยา แขวงถนนพญาไท เขตราชเทวี กรุงเทพมหานคร 10400 โทร. +66 2 354-2192-4

### รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นทุน Mid/Small Cap

#### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นทุน Mid/Small Cap (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นทุน Mid/Small Cap ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

#### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (“ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี”) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

#### ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนต่องบการเงิน

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารกองทุนมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

▶ email : [spaudit@spaudit.co.th](mailto:spaudit@spaudit.co.th)

## SP Audit Co., Ltd.

### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

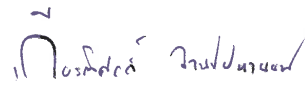
- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงข้อมูลที่ไมตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหารกองทุน
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปร่วมกับความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้สังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงิน โดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

**SP Audit Co., Ltd.**

---

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด



(นายเกียรติศักดิ์ วานิชยานนท์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9922

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 27 มกราคม 2568

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นทุน Mid/Small Cap

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2567	2566
<b>สินทรัพย์</b>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		214,820,975.05	257,167,677.12
เงินฝากธนาคาร	4	7,490,446.62	34,734,567.31
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยและเงินปันผล	4	2,934.06	125,763.92
เงินวางประกันตามสัญญาซื้อขายตราสารอนุพันธ์	4	-	3,691,627.81
รวมสินทรัพย์		<u>222,314,355.73</u>	<u>295,719,636.16</u>
<b>หนี้สิน</b>			
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		463,099.63	6,927,789.96
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4	351,826.45	437,199.50
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		440.10	1,404.22
หนี้สินอื่น		9,380.23	12,344.77
รวมหนี้สิน		<u>824,746.41</u>	<u>7,378,738.45</u>
<b>สินทรัพย์สุทธิ</b>		<u>221,489,609.32</u>	<u>288,340,897.71</u>
<b>สินทรัพย์สุทธิ:</b>			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		162,813,432.33	222,770,245.58
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		10,074,755.11	24,065,080.50
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		48,601,421.88	41,505,571.63
สินทรัพย์สุทธิ		<u>221,489,609.32</u>	<u>288,340,897.71</u>

( นางสาวจรัสรัชนี วัฒนสิงหะ )

Executive Director

( นายสมพงษ์ หิรัญจรโรจน์ )

Executive Director

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นทุน Mid/Small Cap  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
<b>หลักทรัพย์จดทะเบียน</b>			
<b>หุ้นสามัญ</b>			
<b>ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย</b>			
<b>ธนาคาร</b>		<b>20,992,650.00</b>	<b>9.78</b>
ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	131,200	6,888,000.00	3.21
บริษัท ทูมธนาชาติ จำกัด (มหาชน)	279,300	14,104,650.00	6.57
<b>พาณิชย์</b>		<b>13,185,527.05</b>	<b>6.14</b>
บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)	174,500	4,580,625.00	2.13
บริษัท ดูโฮม จำกัด (มหาชน)	475,433	4,207,582.05	1.96
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	467,800	4,397,320.00	2.05
<b>บริการรับเหมาก่อสร้าง</b>		<b>13,400,660.00</b>	<b>6.23</b>
บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน)	470,400	9,031,680.00	4.20
บริษัท สแตกคอน ก่อสร้าง จำกัด (มหาชน)	567,400	4,368,980.00	2.03
<b>ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์</b>		<b>21,082,110.00</b>	<b>9.82</b>
บริษัท แกล-คอมพ์ อีเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	1,288,600	13,014,860.00	6.06
บริษัท เอลต้า อีเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	52,900	8,067,250.00	3.76
<b>พลังงานและสาธารณูปโภค</b>		<b>13,216,600.00</b>	<b>6.16</b>
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	224,200	4,371,900.00	2.04
บริษัท คับบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	1,835,000	8,844,700.00	4.12
<b>เงินทุนและหลักทรัพย์</b>		<b>32,560,800.00</b>	<b>15.15</b>
บริษัท อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	55,100	7,052,800.00	3.28
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	318,000	13,276,500.00	6.18
บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน)	719,500	12,231,500.00	5.69
<b>อาหารและเครื่องดื่ม</b>		<b>35,178,210.00</b>	<b>16.38</b>
บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	58,300	4,576,550.00	2.13
บริษัท ไทย โกลโคเน็ท จำกัด (มหาชน)	970,400	11,838,880.00	5.51

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นทุน Mid/Small Cap  
งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	436,200	9,727,260.00	4.53
บริษัท โอสดสภา จำกัด (มหาชน)	434,400	9,035,520.00	4.21
<b>การแพทย์</b>		<b>11,375,385.00</b>	<b>5.29</b>
บริษัท บางกอก เชน ฮอสปิทอล จำกัด (มหาชน)	277,200	4,241,160.00	1.97
บริษัท โรงพยาบาลพระรามเก้า จำกัด (มหาชน)	266,700	7,134,225.00	3.32
<b>พัฒนาอสังหาริมทรัพย์</b>		<b>13,292,640.00</b>	<b>6.19</b>
บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	158,400	4,554,000.00	2.12
บริษัท เอที (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	229,800	1,861,380.00	0.87
บริษัท แสนสิริ จำกัด (มหาชน)	3,820,700	6,877,260.00	3.20
<b>การท่องเที่ยวและสันทนาการ</b>		<b>23,540,985.00</b>	<b>10.96</b>
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	130,300	4,495,350.00	2.09
บริษัท ดี เอร่าวัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	2,733,000	10,440,060.00	4.86
บริษัท สยามเวลเนสกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	1,274,900	8,605,575.00	4.01
<b>ขนส่งและโลจิสติกส์</b>		<b>12,177,408.00</b>	<b>5.67</b>
บริษัท เอเชีย เอวิเอชั่น จำกัด (มหาชน)	1,628,800	4,495,488.00	2.09
บริษัท สามารถ เอวิเอชั่น โซลูชั่นส์ จำกัด (มหาชน)	400,100	7,681,920.00	3.58
<b>ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ</b>		<b>4,818,000.00</b>	<b>2.23</b>
บริษัท ออฟเตอร์ ยู จำกัด (มหาชน)	438,000	4,818,000.00	2.23
<b>รวมหุ้นสามัญ</b>		<b>214,820,975.05</b>	<b>100.00</b>
<b>รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน</b>		<b>214,820,975.05</b>	<b>100.00</b>
<b>รวมเงินลงทุน</b>		<b>214,820,975.05</b>	<b>100.00</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นทุน Mid/Small Cap  
 ประกอบรายละเอียดเงินลงทุน  
 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
<b>หลักทรัพย์จดทะเบียน</b>			
<b>หุ้นสามัญ</b>			
<b>ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย</b>			
<b>ยานยนต์</b>		<b>9,181,200.00</b>	<b>3.57</b>
บริษัท อปโก้ ไฮเทค จำกัด (มหาชน)	327,900	9,181,200.00	3.57
<b>ธนาคาร</b>		<b>12,028,500.00</b>	<b>4.68</b>
บริษัท ทูมธนาชาติ จำกัด (มหาชน)	243,000	12,028,500.00	4.68
<b>พาณิชย์</b>		<b>27,341,206.20</b>	<b>10.63</b>
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	51,800	2,900,800.00	1.13
บริษัท ดูโฮม จำกัด (มหาชน)	1,049,906	13,333,806.20	5.18
บริษัท โมซิ โมชีรีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	207,600	11,106,600.00	4.32
<b>วัสดุก่อสร้าง</b>		<b>585,000.00</b>	<b>0.23</b>
บริษัท เอสซีซี เดคคอร์ จำกัด (มหาชน)	58,500	585,000.00	0.23
<b>บริการรับเหมาก่อสร้าง</b>		<b>18,081,600.00</b>	<b>7.03</b>
บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน)	536,700	11,163,360.00	4.34
บริษัท ซีโน-ไทย เอ็นจิเนียริ่งแอนด์คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)	823,600	6,918,240.00	2.69
<b>ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์</b>		<b>36,979,175.00</b>	<b>14.38</b>
บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	192,200	16,913,600.00	6.58
บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	263,100	14,010,075.00	5.45
บริษัท เคซีอี อิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	110,100	6,055,500.00	2.35
<b>พลังงานและสาธารณูปโภค</b>		<b>25,942,625.00</b>	<b>10.08</b>
บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	133,900	5,824,650.00	2.26
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	330,800	9,014,300.00	3.50
บริษัท สตาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง จำกัด (มหาชน)	1,345,900	11,103,675.00	4.32
<b>เงินทุนและหลักทรัพย์</b>		<b>10,898,550.00</b>	<b>4.24</b>
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	269,100	10,898,550.00	4.24

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นทุน Mid/Small Cap  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ
			มูลค่าเงินลงทุน
<b>อาหารและเครื่องดื่ม</b>		<b>9,327,530.00</b>	<b>3.63</b>
บริษัท ไทย โคโคเนท จำกัด (มหาชน)	1,180,700	9,327,530.00	3.63
<b>การแพทย์</b>		<b>23,742,873.50</b>	<b>9.23</b>
บริษัท บางกอก เซน ฮอสปิทอล จำกัด (มหาชน)	306,800	6,872,320.00	2.67
บริษัท เอกซ์การแพทย์ จำกัด (มหาชน)	1,180,295	8,616,153.50	3.35
บริษัท โรงพยาบาลพระรามเก้า จำกัด (มหาชน)	515,900	8,254,400.00	3.21
<b>เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร</b>		<b>2,929,500.00</b>	<b>1.14</b>
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	13,500	2,929,500.00	1.14
<b>สื่อและสิ่งพิมพ์</b>		<b>11,970,510.00</b>	<b>4.65</b>
บริษัท แพลน บี มีเดีย จำกัด (มหาชน)	1,352,600	11,970,510.00	4.65
<b>พัฒนาอสังหาริมทรัพย์</b>		<b>30,058,255.00</b>	<b>11.69</b>
บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	455,900	12,195,325.00	4.74
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	1,046,100	11,820,930.00	4.60
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	1,140,000	6,042,000.00	2.35
<b>การท่องเที่ยวและสันทนาการ</b>		<b>20,578,600.00</b>	<b>8.00</b>
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	199,600	8,732,500.00	3.40
บริษัท ดี เอราวัณ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	2,256,400	11,846,100.00	4.60
<b>ขนส่งและโลจิสติกส์</b>		<b>2,850,075.00</b>	<b>1.11</b>
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	47,700	2,850,075.00	1.11
<b>ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ</b>		<b>14,496,000.00</b>	<b>5.64</b>
บริษัท ออฟเตอร์ ยู จำกัด (มหาชน)	659,000	6,062,800.00	2.36
บริษัท สยามเวลเนสกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	727,000	8,433,200.00	3.28
<b>รวมหุ้นสามัญ</b>		<b>256,991,199.70</b>	<b>99.93</b>
<b>รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน</b>		<b>256,991,199.70</b>	<b>99.93</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นทุน Mid/Small Cap  
 งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน  
 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ
			มูลค่าเงินลงทุน
ตราสารอนุพันธ์ทางการเงินจดทะเบียนในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า สัญญาซื้อฟิวเจอร์			
ดัชนี SET50 ครบกำหนดมีนาคม 2567 (S50H24)	259	176,477.42	0.07
รวมตราสารอนุพันธ์ทางการเงินจดทะเบียนในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		176,477.42	0.07
รวมเงินลงทุน		257,167,677.12	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นทุน Mid/Small Cap  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2567	2566
รายได้			
รายได้เงินปันผล		5,704,890.23	6,057,200.54
รายได้ดอกเบี้ย	4	92,299.48	108,206.44
รวมรายได้		<u>5,797,189.71</u>	<u>6,165,406.98</u>
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4	4,113,698.38	4,169,276.68
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		57,174.39	57,949.75
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	4	181,438.62	179,924.80
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		43,000.00	43,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	4	1,144,328.81	2,124,731.35
รวมค่าใช้จ่าย		<u>5,539,640.20</u>	<u>6,574,882.58</u>
รายได้(ขาดทุน)สุทธิ		<u>257,549.51</u>	<u>(409,475.60)</u>
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(8,381,837.61)	(51,150,235.74)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		15,233,983.26	(9,283,779.26)
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		<u>6,852,145.65</u>	<u>(60,434,015.00)</u>
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนหักภาษีเงินได้		7,109,695.16	(60,843,490.60)
หัก : ภาษีเงินได้		13,844.91	16,230.97
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		<u>7,095,850.25</u>	<u>(60,859,721.57)</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นทุน Mid/Small Cap  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

	(หน่วย : บาท)	
	2567	2566
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	7,095,850.25	(60,859,721.57)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	220,240,576.30	122,997,890.57
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(294,187,714.94)	(63,761,822.07)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(66,851,288.39)	(1,623,653.07)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	288,340,897.71	289,964,550.78
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	221,489,609.32	288,340,897.71
		(หน่วย : หน่วย)
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	22,277,024.5579	18,109,803.6235
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	17,241,396.3566	8,944,160.6999
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(23,237,077.6812)	(4,776,939.7655)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	16,281,343.2333	22,277,024.5579

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นทุน Mid/Small Cap

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

## 1. ลักษณะของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นทุน Mid/Small Cap

กองทุนเปิด ไทยพาณิชย์หุ้นทุน Mid/Small Cap (“กองทุน”) ได้จดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 21 มกราคม 2558 มีเงินทุนจดทะเบียน 2,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 200 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 4 ชนิด ได้แก่

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

ปัจจุบันบริษัทจัดการเปิดให้บริการหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า และชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของโครงการ โดยมีนโยบายการลงทุนในหุ้นของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและ/หรือตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ ที่มีแนวโน้มการเจริญเติบโตทางธุรกิจ และ/หรือปัจจัยพื้นฐานดี และ/หรือมีความมั่นคง โดยเน้นลงทุนในหุ้นของบริษัทขนาดกลางและขนาดเล็ก โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

## 2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีความหมายขัดแย้งกันหรือมีความแตกต่างในการตีความระหว่างสองภาษา ให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

### 3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

#### 3.1 เครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

*การรับรู้รายการและการวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรก*

กองทุนรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะรับรู้ในวันที่มีการตกลงกัน (Trade date) คือวันที่กองทุนมีข้อผูกมัดที่จะซื้อหรือขายเงินลงทุน

กองทุนจะรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทันทีเมื่อเกิดขึ้น

*การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าในภายหลัง*

สินทรัพย์ทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ยกเว้นหนี้สินอนุพันธ์จะต้องวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

*การตัดรายการ*

กองทุนตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน เฉพาะเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุ หรือเมื่อโอนสินทรัพย์ทางการเงินและโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ให้กิจการอื่น

ณ วันที่ตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และผลรวมของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับและค้างรับในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

กองทุนตัดรายการหนี้สินทางการเงิน เมื่อภาระผูกพันที่ระบุไว้ในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว ได้มีการยกเลิก หรือสิ้นสุด

ณ วันที่ตัดรายการหนี้สินทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินที่ตัดรายการและสิ่งตอบแทนที่จ่ายและค้างจ่ายรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

#### 3.2 ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนวัดมูลค่าสัญญาตราสารอนุพันธ์ทางการเงินด้วยราคายุติธรรม

กองทุนจะรับรู้กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของสัญญาดังกล่าวในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

## 3.3 การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนรวมวันที่ถือค่าไถ่สะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายปันผลเป็นเงินสด

## 3.4 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผล รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

## 3.5 ภาษีเงินได้

กองทุนมีหน้าที่เสียภาษีเงินได้คืนบุคคลเฉพาะเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40(4)(ก) แห่งประมวลรัษฎากรในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ

## 3.6 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียง ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุน หรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจการควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

## 3.7 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคาซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

## 3.8 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหุ้น และ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย : บาท)		
	<u>2567</u>	<u>2566</u>	นโยบายการกำหนดราคา
<b>บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด</b>			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4,113,698.38	4,169,276.68	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
<b>บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)</b>			
- ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน	-	9,717,498.00	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	-	9,663,498.00	ราคาตลาด
<b>ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)</b>			
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	181,438.62	179,924.80	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
<b>บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด</b>			
ค่านายหน้า	195,104.01	548,895.82	อัตราที่ตกลงร่วมกัน
รายได้ดอกเบี้ย	2,428.23	5,939.46	อัตราตลาด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	<u>2567</u>	<u>2566</u>
<b>บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด</b>		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	292,369.26	372,213.31
<b>ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)</b>		
เงินฝากธนาคาร	17,241.93	30,084.64
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	12,393.70	16,812.97
<b>บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด</b>		
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	2,428.23	5,939.46
เงินวางประกันตามสัญญาซื้อขายตราสารอนุพันธ์	-	3,691,627.81

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2567	2566
ซื้อเงินลงทุน	460,454,360.43	856,078,038.97
ขายเงินลงทุน	509,653,208.15	799,858,224.85

6. หน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

รายการเคลื่อนไหวของหน่วยลงทุนและหน่วยลงทุนคงเหลือ แยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน ดังนี้

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

	(หน่วย : หน่วย)	
	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	22,277,024.5579	-
หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	17,241,396.3566	-
หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(23,237,077.6812)	-
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	16,281,343.2333	-
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	221,489,609.32	-
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	13.6038	-

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

	(หน่วย : หน่วย)	
	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	18,107,616.7065	2,186.9170
หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	8,944,160.6999	-
หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(4,774,752.8485)	(2,186.9170)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	22,277,024.5579	-
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	288,340,897.71	-
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	12.9434	-



การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานแยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	<u>2567</u>	<u>2566</u>
ชนิดสะสมมูลค่า	7,095,850.25	(60,854,339.75)
ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล	-	(5,381.82)
รวม	<u>7,095,850.25</u>	<u>(60,859,721.57)</u>

7. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

7.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมเป็นราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สิน ในรายการที่เกิดขึ้น ในสภาพปกติ ระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ยกเว้น ในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรม และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้น ให้มากที่สุด

กองทุนวัดมูลค่ายุติธรรม โดยแบ่งตามลำดับชั้นของข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ และตามระดับความสำคัญของข้อมูลที่ใช้วัดมูลค่ายุติธรรม ซึ่งมีดังต่อไปนี้

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

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กองทุนมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
<b>สินทรัพย์</b>				
ตราสารทุน	214,820,975.05	-	-	214,820,975.05

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กองทุนมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
<b>สินทรัพย์</b>				
ตราสารทุน	256,991,199.70	-	-	256,991,199.70
สัญญาฟิวเจอร์ส	176,477.42	-	-	176,477.42

กองทุนมีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- มูลค่ายุติธรรมของตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับจำนวน โดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ สิ้นวันทำการของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- มูลค่ายุติธรรมของสัญญาฟิวเจอร์สที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับจำนวน โดยใช้ราคาที่ชำระราคา ณ สิ้นวันทำการของบริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

## 7.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิต คือ ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินได้ กองทุนมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ทางการเงิน อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

## 7.3 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่อยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย		รวม
	ปรับขึ้นลง	ไม่มี	
	ตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	214,820,975.05	214,820,975.05
เงินฝากธนาคาร	7,473,204.69	17,241.93	7,490,446.62
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	2,934.06	2,934.06
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>			
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	463,099.63	463,099.63
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	351,826.45	351,826.45

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย		รวม
	ปรับขึ้นลง	ไม่มี	
	ตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	257,167,677.12	257,167,677.12
เงินฝากธนาคาร	34,704,482.67	30,084.64	34,734,567.31
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยและเงินปันผล	-	125,763.92	125,763.92
เงินวางประกันตามสัญญาซื้อขายตราสารอนุพันธ์	3,691,627.81	-	3,691,627.81
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>			
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	6,927,789.96	6,927,789.96
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	437,199.50	437,199.50

#### 7.4 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงราคาตลาดของตราสารทุน

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

กองทุนไม่สามารถที่จะขจัดความเสี่ยงให้หมดไปได้อย่างไรก็ตามแนวทางที่ทางกองทุนใช้เพื่อช่วยลดความเสี่ยงในด้านปัจจัยเฉพาะ (Specific Risk) สามารถทำได้โดยการกระจายน้ำหนักการลงทุนในแต่ละหลักทรัพย์และในแต่ละกลุ่มธุรกิจให้มีความเหมาะสม โดยยังคงมีผลตอบแทนที่ดี และไม่ให้เกิดความเสี่ยงมากกว่าความเสี่ยงของตลาดมากจนเกินไป แต่สำหรับความเสี่ยงของตลาด (Market Risk) นั้น กองทุนไม่สามารถขจัดหรือลดลงได้เนื่องจากเป็นความเสี่ยงขั้นพื้นฐานที่อยู่ในตราสารทุนของกองทุนประเภทนี้

#### 7.5 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงราคาตลาดของตราสารอนุพันธ์ที่อ้างอิงกับดัชนีหลักทรัพย์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET50 Index)

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

ในกรณีที่เปลี่ยนแปลงไปในทิศทางเดียวกันกับดัชนีหลักทรัพย์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET50 Index) (ความเสี่ยงตลาดตราสารทุน) กองทุนมีนโยบายการลงทุน โดยให้มีสัดส่วนมูลค่าสัญญาตราสารอนุพันธ์เมื่อรวมกับสัดส่วนตราสารทุนแล้ว จะไม่เกินกว่าสัดส่วนรวมของตราสารทุนที่กองทุนสามารถลงทุนได้ ดังนั้นจึงทำให้ความเสี่ยงโดยรวมของกองทุนไม่เกินกว่าความเสี่ยงของตลาดตราสารทุน

สำหรับกรณีที่เปลี่ยนแปลงไปในทิศทางตรงกันข้ามกับดัชนีหลักทรัพย์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET50 Index) กองทุนมีนโยบายการลงทุนในลักษณะนี้เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ซึ่งสัดส่วนของมูลค่าตราสารอนุพันธ์จะไม่เกินกว่าสัดส่วนของมูลค่าตราสารทุนที่มีอยู่ในช่วงเวลาเดียวกัน ดังนั้นจึงทำให้ความเสี่ยงโดยรวมของกองทุนไม่เกินกว่าความเสี่ยงของตลาดตราสารทุน

#### 7.6 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

8. ภาระผูกพัน

กองทุนมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 27 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](http://WWW.SCBAM.COM)