

Mutual Funds Report

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นทุน Mid/Small Cap
(SCBMSEFUND)

รายงานประจำปี

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2566 - 31 ธันวาคม 2566

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด



สถานที่ตั้ง

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

รายละเอียดเกี่ยวกับบริษัท

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

รายนามผู้ถือหุ้น

ร้อยละ

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

รายนามคณะกรรมการ

1. นางกิตติยา	โตชนะเกษม	ประธานกรรมการ
2. นายชรรยง	ไทยเจริญ	กรรมการ
3. นางสาวลิณี	วังตาล	กรรมการ
4. นายชลิตติ	เนืองจ่านงค์	กรรมการ
5. นายณรงค์ศักดิ์	ปลอดมีชัย	กรรมการ
6. นายปฎิภาณ	เลิศประเสริฐศิริ	กรรมการ
7. นายวิฑูรย์	พรสกุลวานิช	กรรมการ

การลงทุนมีความเสี่ยง ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลก่อนการตัดสินใจลงทุน

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการดำเนินงานในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงได้ที่บริษัทจัดการ หรือ [http:// www.scbam.com](http://www.scbam.com) และสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่ บริษัทจัดการ โดยตรงหรือที่ Website 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

จำนวนเงินทุนจดทะเบียน

: 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) จากการลงทุน

กองทุนมีกลยุทธ์การลงทุน มุ่งหวังให้ผลประกอบการเคลื่อนไหวสูงกว่าดัชนีชี้วัด (Active Management)

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

:

ชนิดหน่วยลงทุน	รายละเอียด
ชนิดสะสมมูลค่า	ไม่จ่ายเงินปันผล
ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล	ไม่จ่ายเงินปันผล

ผู้ดูแลผลประโยชน์

: ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

นายทะเบียนหน่วยลงทุน

: ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

รอบระยะเวลาบัญชี

: สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม ของทุกปี

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 2566 - 31 ธันวาคม 2566 ดัชนี SET Index ปรับลงร้อยละ 15.15 สู่อันดับ 1,415.85 จุด

โดยปี 2566 ดัชนี SET Index ปรับตัวลงจากปัจจัยเชิงลบทั้งภายในประเทศและต่างประเทศเกิดขึ้นมาก เริ่มที่ (1) การจัดตั้งรัฐบาลที่ล่าช้า เนื่องจากสมาชิกวุฒิสภาส่วนใหญ่ลงมติไม่เห็นด้วย ในการแต่งตั้งให้นายพิธา ลิ้มเจริญรัตน์ หัวหน้าพรรคก้าวไกล ซึ่งได้จำนวนที่นั่งส.ส.จากการเลือกตั้งมากที่สุด ดำรงตำแหน่งนายกรัฐมนตรี โดยเหตุผลที่ไม่เห็นด้วย มาจากนโยบายของพรรคก้าวไกล ในการแก้ไขมาตรา 112 ซึ่งมีความเกี่ยวข้องกับสถาบันพระมหากษัตริย์ ส่งผลให้พรรคเพื่อไทย ซึ่งนำโดย เศรษฐา ทวีสิน ให้ดำรงตำแหน่งนายกรัฐมนตรี โดยอาศัยความร่วมมือกับพรรคการเมืองอื่น จนสามารถจัดตั้งรัฐบาลได้สำเร็จในภายหลัง แต่อย่างไรก็ตาม (2) นักลงทุนยังไม่เชื่อมั่นว่านโยบายแจกเงินดิจิทัล 10,000 บาท จะได้รับความเห็นชอบจากสภานิติบัญญัติ ทำให้สภาวะการลงทุนในตลาดหุ้นซบถลง ประกอบกับปัจจัยกดดันภาวะตลาดจากต่างประเทศ ทั้งจาก (3) การฟื้นตัวของเศรษฐกิจภาคอสังหาริมทรัพย์ของจีน, (4) การปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายของเฟดเพื่อสกัดเงินเฟ้อจนทำจุดสูงสุดในรอบ 16 ปี รวมถึงการส่งสัญญาณคงอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ระดับสูงที่ยาวนาน ส่งผลให้กระแสเงินทุนไหลออกจากตลาดหุ้นเกิดใหม่ และ (5) สงครามระหว่างอิสราเอลและกลุ่มฮามาสกดดันบรรยากาศการลงทุนในตลาดหุ้นทั่วโลก

สำหรับแนวโน้มตลาดในช่วงปี 2567 คาดว่าเศรษฐกิจไทยและกำไรของบริษัทจดทะเบียนกำลังอยู่ในช่วงของการฟื้นตัว ซึ่งจะ เป็นโอกาสสำหรับตลาดหุ้นไทยในการฟื้นตัวในช่วงครึ่งแรกของปี ปัจจัยหนุนหลักมาจาก (1) มาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจของรัฐบาล ทั้งในภาคการท่องเที่ยวและการบริโภค ซึ่งยังคงเป็นปัจจัยขับเคลื่อนหลักต่อการเติบโตทางเศรษฐกิจของประเทศ ทั้งมาตรการฟรีวีซ่าถาวร ไทย-จีนและ โครงการ e-receipt (2) การเข้ามาลงทุนของบริษัทต่างประเทศในไทย โดยเฉพาะธุรกิจยานยนต์ จะเป็นปัจจัยที่ช่วยหนุนการลงทุนของภาคเอกชนและรายได้ของธุรกิจในกลุ่มนิคมอุตสาหกรรมและกลุ่มผู้พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ รวมถึง (3) การไหลเข้าของกระแสเงินลงทุนต่างชาติในตลาดหุ้นเกิดใหม่รวมทั้งตลาดหุ้นไทย จากแนวโน้มอัตราดอกเบี้ยนโยบายของประเทศเศรษฐกิจหลักที่คาดว่าจะเริ่มลดลงในช่วงกลางปี ทั้งนี้ยังมีประเด็นที่ต้องติดตามเพิ่มเติม คือ การฟื้นตัวของเศรษฐกิจจีนที่ล่าช้าที่อาจส่งผลกระทบต่อกลุ่มประเทศที่เป็นคู่ค้าของประเทศจีน และความขัดแย้งทางภูมิรัฐศาสตร์ที่มีแนวโน้มรุนแรงขึ้น รวมถึงการโจมตีเรือสินค้าของกลุ่มฮูตีในทะเลแดงที่อาจส่งผลให้ผู้ส่งออกสินค้าเผชิญกับต้นทุนที่สูงขึ้นหรืออาจนำไปสู่ผลกระทบต่อห่วงโซ่อุปทาน

สุดท้ายนี้ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด ขอขอบพระคุณผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บลจ. ด้วยดีเสมอมา

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด



ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

วันที่ 22 มกราคม 2567

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุนกองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นทุน Mid/Small Cap

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นทุน Mid/Small Cap ซึ่งจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2566 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2566 แล้ว

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

(นาถฤดี สีโทชวลิต)

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์

ผลการดำเนินงาน
ข้อมูล ณ วันที่ 28 ธันวาคม 2566

ผลตอบแทนจากการลงทุน	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง
SCBMSE	-19.15%	-2.84%	-3.41%	-19.15%	-1.45%	0.36%	n.a.	2.93%
เกณฑ์มาตรฐาน	-12.66%	-3.44%	-4.79%	-12.66%	2.10%	1.01%	n.a.	2.21%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	14.57%	8.51%	10.47%	14.57%	14.13%	17.98%	n.a.	16.58%
ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน	11.74%	6.45%	8.17%	11.74%	11.62%	16.65%	n.a.	14.78%

เกณฑ์มาตรฐาน : ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET TRI) สัดส่วน 100%

ผลตอบแทนจากการลงทุน	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง
SCBMSEP	-18.67%	-2.84%	-3.41%	-18.67%	-0.21%	1.41%	n.a.	-0.02%
เกณฑ์มาตรฐาน	-12.66%	-3.44%	-4.79%	-12.66%	2.10%	1.01%	n.a.	1.32%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	14.58%	8.51%	10.47%	14.58%	14.14%	17.98%	n.a.	17.23%
ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน	11.74%	6.45%	8.17%	11.74%	11.62%	16.65%	n.a.	15.55%

เกณฑ์มาตรฐาน : ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET TRI) สัดส่วน 100%

หมายเหตุ : เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด
 กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นทุน Mid/Small Cap
 รายละเอียดหลักทรัพย์ และสัดส่วนการลงทุน
 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

ชื่อหลักทรัพย์	ราคา ณ 31 ธ.ค. 2566 (บาท)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	มูลค่า ตามราคาตลาด (บาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ (%)	ค่าประกัน/รับรอง/รับอาวัล หรือสลักหลังโอน แบบมีสิทธิได้เบี่ย
หลักทรัพย์จดทะเบียน			256,991,199.70	89.13%	
หุ้นสามัญ			256,991,199.70	89.13%	
การท่องเที่ยวและสันทนาการ			20,578,600.00	7.14%	
บมจ.ดิ เอราวัณ กรุ๊ป(ERW)	5.25	2,256,400.00	11,846,100.00	4.11%	
บมจ. โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา(CENTEL)	43.75	199,600.00	8,732,500.00	3.03%	
การแพทย์			23,742,873.50	8.23%	
บมจ.เอกซัการแพทย์(EKH)	7.30	1,180,295.00	8,616,153.50	2.99%	
บมจ. โรงพยาบาลพระรามเก้า(PR9)	16.00	515,900.00	8,254,400.00	2.86%	
บมจ. บางกอก เชน ฮอสปิทอล(BCH)	22.40	306,800.00	6,872,320.00	2.38%	
ขนส่งและโลจิสติกส์			2,850,075.00	0.99%	
บมจ. ท่าอากาศยานไทย(AOT)	59.75	47,700.00	2,850,075.00	0.99%	
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์			36,979,175.00	12.82%	
บมจ. เดลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) (DELTA)	88.00	192,200.00	16,913,600.00	5.87%	
บมจ. ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์(HANA)	53.25	263,100.00	14,010,075.00	4.86%	
บมจ. เคซีอี อีเลคโทรนิคส์(KCE)	55.00	110,100.00	6,055,500.00	2.10%	
ตลาดหลักทรัพย์เอ็มเอไอ			14,496,000.00	5.03%	
บมจ. สยามเวลเนสกรุ๊ป(SPA)	11.60	727,000.00	8,433,200.00	2.92%	
บมจ. ออฟเตอร์ ยู(AU)	9.20	659,000.00	6,062,800.00	2.10%	
ธนาคาร			12,028,500.00	4.17%	
บมจ. ทุนธนชาติ(TCAP)	49.50	243,000.00	12,028,500.00	4.17%	
บริการรับเหมาก่อสร้าง			18,081,600.00	6.27%	
บมจ. ช.การช่าง(CK)	20.80	536,700.00	11,163,360.00	3.87%	
บมจ. ซีโน-ไทย เอ็นจิเนียริ่งแอนด์คอน สตรัคชั่น(STEC)	8.40	823,600.00	6,918,240.00	2.40%	
พลังงานและสาธารณูปโภค			25,942,625.00	9.00%	
บมจ. สตาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง(SPRC)	8.25	1,345,900.00	11,103,675.00	3.85%	
บมจ. บี.กริม เพาเวอร์(BGRIM)	27.25	330,800.00	9,014,300.00	3.13%	
บมจ. บางจาก คอร์ปอเรชั่น(BCP)	43.50	133,900.00	5,824,650.00	2.02%	
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์			30,058,255.00	10.42%	
บมจ. อมตะ คอร์ปอเรชั่น(AMATA)	26.75	455,900.00	12,195,325.00	4.23%	
บมจ. เอพี (ไทยแลนด์)(AP)	11.30	1,046,100.00	11,820,930.00	4.10%	
บมจ. ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น(WHA)	5.30	1,140,000.00	6,042,000.00	2.10%	
พาณิชย์			27,341,206.20	9.48%	
บมจ. คูโฮม(DOHOME)	12.70	1,049,906.00	13,333,806.20	4.62%	
บมจ. โมชิ โมชิ รีเทล คอร์ปอเรชั่น(MOSHI)	53.50	207,600.00	11,106,600.00	3.85%	

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด
 กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นทุน Mid/Small Cap
 รายละเอียดหลักทรัพย์ และสัดส่วนการลงทุน
 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

ชื่อหลักทรัพย์	ราคา ณ 31 ธ.ค. 2566 (บาท)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	มูลค่า ตามราคาตลาด (บาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ (%)	ค่าประกัน/รับรอง/รับอาวัล หรือสลักหลังโอน แบบมีสิทธิได้เบี่ย
บมจ.ซีพี ออลล์(CPALL)	56.00	51,800.00	2,900,800.00	1.01%	
ยานยนต์			9,181,200.00	3.18%	
บมจ.อาบีโก ไฮเทค(AH)	28.00	327,900.00	9,181,200.00	3.18%	
วัสดุก่อสร้าง			585,000.00	0.20%	
บมจ.เอสซีจี เดคคอร์(SCGD)	10.00	58,500.00	585,000.00	0.20%	
สื่อและสิ่งพิมพ์			11,970,510.00	4.15%	
บมจ.แพลน บี มีเดีย(PLANB)	8.85	1,352,600.00	11,970,510.00	4.15%	
อาหารและเครื่องดื่ม			9,327,530.00	3.23%	
บมจ.ไทย โคโคนัท(COCOCO)	7.90	1,180,700.00	9,327,530.00	3.23%	
เงินทุนและหลักทรัพย์			10,898,550.00	3.78%	
บมจ.ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น(SAWAD)	40.50	269,100.00	10,898,550.00	3.78%	
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร			2,929,500.00	1.02%	
บมจ.แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส (ADVANC)	217.00	13,500.00	2,929,500.00	1.02%	
เงินฝากธนาคาร			34,737,989.29	12.05%	
บมจ.ธนาคารกรุงเทพ(BBL)	0.00	0.00	34,737,989.29	12.05%	
สัญญาซื้อขาย Future			176,477.42	0.06%	
ฟิวเจอร์สที่อ้างอิงกับดัชนี SET50 - มี.ค. 67(S50H24)	873.20	259.00	176,477.42	0.06%	
สินทรัพย์อื่น			3,813,969.75	1.32%	
หนี้สินอื่น			(7,378,738.45)	(2.56%)	
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ			288,340,897.71	100.00%	
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)				12.9434	

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด
 กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นทุน Mid/Small Cap
 รายงานสรุปเงินลงทุน
 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐ ได้แก่ คิวแลงเงิน พันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย พันธบัตร หรือตราสารแห่งหนึ่งที่กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาสถาบันการเงิน หรือกระทรวงการคลัง เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด หรือผู้ค้ำประกัน	-	-
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สตั๊กหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	34,737,989.29	12.05
(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

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด
 กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นทุน Mid/Small Cap
 รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port
 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้ำ/ผู้รับรอง/ผู้สลักหลัง	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสาร		มูลค่าหน้าตัว	มูลค่าตามราคาตลาด
				TRIS Rating	FITCH Rating		
เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกรุงเทพ				AA+(tha)	-	34,737,989.29

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นทุน Mid/Small Cap

SCB Mid/Small Cap Equity Fund

แบบค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

FUND'S DIRECT EXPENSES REPORT

ตั้งแต่วันที่ 01 มกราคม 2566 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2566

Period from 01 January 2023 to 31 December 2023

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม * Fund's direct expenses	รอบปีบัญชี (01 มกราคม 2566 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2566)	
	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละต่อปีของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมบริหารกองทุน (Management fee)		
- ชนิดสะสมมูลค่า (SCBMSE)	4,169	1.54
- ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล (SCBMSEP)	-	-
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee fee)	58	0.02
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar fee)	180	0.07
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory fee)	-	-
ค่าสอบบัญชี (Auditing fee)	43	0.02
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Other expenses)	8	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด (Total Expense) **	4,458	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 2566 ถึง วันที่ 31 ธันวาคม 2566

Period from 1 January 2023 to 31 December 2023

	(พันบาท) / (Thousand Baht)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย / Average Net Assets Value	270,768
การซื้อขายหลักทรัพย์รวม / Volume Trade	
มูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์รวม	1,659,384
Total Volume Trade	
ค่าธรรมเนียมรายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวม	2,117
Total Brokerage Fee	
ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ รวม / Fee and other Expenses	4,458
	(ร้อยละ) / (Percentage)
• สัดส่วนค่าธรรมเนียมรายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวมคิดเป็นร้อยละของมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์รวม	0.13
Brokerage Fee as	
Percentage of Total Trading Volume	
• สัดส่วนค่าธรรมเนียมรายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวมคิดเป็นร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย	0.78
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)	2.97
Portfolio Turnover Ratio (PTR)	

รายงานรายชื่อบริษัทนายหน้า และค่าธรรมเนียม ชื่อ-ขาย หลักทรัพย์
 ของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นทุน Mid/Small Cap
 ระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2566 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2566

ลำดับที่	ชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้า (พันบาท)	อัตราส่วนค่านายหน้าแต่ละราย ต่อค่านายหน้าทั้งหมด
1	INNOVESTX SECURITIES CO.,LTD.	548.90	25.93%
2	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	230.34	10.88%
3	บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	170.62	8.06%
4	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	153.15	7.23%
5	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน)	127.56	6.03%
6	KGI SECURITIES (THAILAND) PLC.	125.24	5.92%
7	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	121.85	5.76%
8	บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิกเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	92.42	4.37%
9	บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด	72.53	3.43%
10	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย เอ็กซ์สปริง จำกัด	60.82	2.87%
11-26	บล.อื่นๆ	413.33	19.53%
รวม		2,116.75	100.00%

หมายเหตุ : บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด ประกาศเปลี่ยนชื่อบริษัทเป็น “บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด” มีผลตั้งแต่วันที่ 12 กันยายน 2565

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น ประจำเดือน ธันวาคม 2566

BENEFIT FROM BROKERAGE SERVICES AS OF DECEMBER 2023

บริษัทที่ให้บริการ	BROKERAGE HOUSES	ผลประโยชน์ที่ได้รับ*					
		บทวิเคราะห์ ¹ Research Paper	ข้อมูลพื้นฐาน ² Fundamental Data	รายงานสรุปข่าว ³ News Summary	สัมมนา ⁴ Seminar	บรรยายสรุปกลยุทธ์การลงทุน ⁵ Strategy Presentation	จัดเยี่ยมชมบริษัท ⁶ Company Visit
บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด	ASIA PLUS SECURITIES COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	BUALUANG SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ ซี แอส เอช เอ (ประเทศไทย) จำกัด	CLSA SECURITIES (THAILAND) LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี ฟิลิปปินส์ จำกัด (มหาชน)	KRUNGSRI CAPITAL SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด	CREDIT SUISSE SECURITIES (THAILAND) LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	MAYBANK SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ อีสทรีท ไทย จำกัด (มหาชน)	KASKORN SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	KRUNGSRI SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ เคทีเอ็นเคอิน จำกัด (มหาชน)	KIATNAKIN PHATRA SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓	✓	✓	
บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสตี้ จำกัด	INNOVESTX SECURITIES COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ ธนาชาต จำกัด (มหาชน)	THANACHART SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ ทีเอสไอ จำกัด	TISCO SECURITIES COMPANY LIMITED	✓	✓	✓	✓	✓	
บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	CGS-CIMB SECURITIES (THAILAND) COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด	UBS SECURITIES (THAILAND) LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ แมคควารี (ประเทศไทย) จำกัด	MACQUARIE SECURITIES (THAILAND) LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	KGI SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิกเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	DBS VICKERS SECURITIES (THAILAND) COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ อาร์เอชบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	RHB SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ซีเอส จำกัด (มหาชน)	FINANSIA SYRUS SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	DAOL SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์ฮัน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	UOB KAYHIAN SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย เอ็กซ์สปริง จำกัด	KRUNGTHAI XSPRING SECURITIES COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
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 (รายงานบริษัทและสภาพตลาดฯ รายวัน, รายเดือน, รายไตรมาส) Analysis Reports (Market Summary and Companies updated analysis on daily, monthly and quarterly basis)
2. ข้อมูลพื้นฐาน (ข้อมูลตลาดฯ, งบการเงิน บมจ. ย้อนหลัง) (Fundamental Data (Market and historical financial data of listed companies))
3. รายงานสรุปข่าวรายวัน และติดตามข่าวด่วน ผ่าน SMS (Daily news summary and urgent news via SMS)
4. จัดสัมมนาหัวข้อทางเศรษฐกิจหรือกลุ่มธุรกิจ (Arrangement of Seminars on Economics or Industries Issues)
5. บรรยายสรุปกลยุทธ์การลงทุนรายไตรมาส (Strategy Presentation on quarterly basis)
6. จัดเยี่ยมชมบริษัทที่กองทุนสนใจลงทุน (Company Visit arrangement to companies of interest)

ข้อมูลการดำเนินการจัดหรือออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

สามารถตรวจสอบข้อมูลได้จาก Website : www.scbam.com

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นทุน Mid/Small Cap
รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุน
ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2566 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2566

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

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

การถือหุ้นยงทุนเกิน 1 ใน 3
- ไม่มี -

รายชื่อผู้จัดการกองทุน (Fund Manager)
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นทุน Mid/Small Cap

ลำดับ	ชื่อ - นามสกุล	ลำดับ	ชื่อ - นามสกุล
1	คุณสุทธินีย์ ลิ้มปัทม์	8	คุณอิทธิกร ปราการพิลาศ
2	คุณจารุภัทร ทองลงยา	9	คุณพูนศักดิ์ โล่ห์สุนทร
3	คุณณัฐดนัย ประทานพรทิพย์	10	คุณไพรัช นิตยานุภาพ
4	คุณนิภาพร ทิพย์อารณ์	11	คุณสถิตย์พงษ์ จันทจักรวงศ์
5	คุณสมหวัง จิริฐิตาไพวงศ์	12	คุณกฤษ จันทรหนัก
6	คุณชนาพัทธ์ ภัทราคม	13	คุณรัฐวุฒิ เดชบดินทร์
7	คุณฉัตรชัย สิริเทวัญกุล		

ที่มาข้อมูล : <http://www.scbam.com> ข้อมูล ณ วันที่ 3 มกราคม 2567



SP AUDIT CO.,LTD.

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด

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

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด ไทยพาณิชย์หุ้นทุน Mid/Small Cap

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด ไทยพาณิชย์หุ้นทุน Mid/Small Cap (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด ไทยพาณิชย์หุ้นทุน Mid/Small Cap ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 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

SP Audit Co., Ltd.

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหารกองทุน
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้สังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงิน โดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

SP Audit Co., Ltd.

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด



(นางสาวอมรรัตน์ เจือทองบริสุทธิ์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 10998

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 31 มกราคม 2567

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นทุน Mid/Small Cap

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2566	2565
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		257,167,677.12	261,381,878.00
เงินฝากธนาคาร	4	34,734,567.31	21,760,624.43
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยและเงินปันผล	4	125,763.92	81,848.29
เงินวางประกันตามสัญญาซื้อขายตราสารอนุพันธ์	4	3,691,627.81	7,200,716.80
รวมสินทรัพย์		<u>295,719,636.16</u>	<u>290,425,067.52</u>
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		6,927,789.96	2,381.21
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4	437,199.50	443,784.48
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		1,404.22	1,238.60
หนี้สินอื่น		12,344.77	13,112.45
รวมหนี้สิน		<u>7,378,738.45</u>	<u>460,516.74</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u><u>288,340,897.71</u></u>	<u><u>289,964,550.78</u></u>
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		222,770,245.58	181,098,036.24
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		24,065,080.50	5,335,392.37
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		41,505,571.63	103,531,122.17
สินทรัพย์สุทธิ		<u><u>288,340,897.71</u></u>	<u><u>289,964,550.78</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นทุน Mid/Small Cap

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน			
หุ้นสามัญ			
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย			
ยานยนต์		9,181,200.00	3.57
บริษัท อปโก้ ไฮเทค จำกัด (มหาชน)	327,900	9,181,200.00	3.57
ธนาคาร		12,028,500.00	4.68
บริษัท ทูมธนชาติ จำกัด (มหาชน)	243,000	12,028,500.00	4.68
พาณิชย์		27,341,206.20	10.63
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	51,800	2,900,800.00	1.13
บริษัท คูโฮม จำกัด (มหาชน)	1,049,906	13,333,806.20	5.18
บริษัท โมชิ โมชิ รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	207,600	11,106,600.00	4.32
วัสดุก่อสร้าง		585,000.00	0.23
บริษัท เอสซีซี เดคคอร์ จำกัด (มหาชน)	58,500	585,000.00	0.23
บริการรับเหมาก่อสร้าง		18,081,600.00	7.03
บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน)	536,700	11,163,360.00	4.34
บริษัท ซีโน-ไทย เอ็นจิเนียริงแอนด์คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)	823,600	6,918,240.00	2.69
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		36,979,175.00	14.38
บริษัท เดลต้า 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
พลังงานและสาธารณูปโภค		25,942,625.00	10.08
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
เงินทุนและหลักทรัพย์		10,898,550.00	4.24
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	269,100	10,898,550.00	4.24

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นทุน Mid/Small Cap

งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
อาหารและเครื่องดื่ม		9,327,530.00	3.63
บริษัท ไทย โคโคเนท จำกัด (มหาชน)	1,180,700	9,327,530.00	3.63
การแพทย์		23,742,873.50	9.23
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
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		2,929,500.00	1.14
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	13,500	2,929,500.00	1.14
สื่อและสิ่งพิมพ์		11,970,510.00	4.65
บริษัท แพลน บี มีเดีย จำกัด (มหาชน)	1,352,600	11,970,510.00	4.65
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		30,058,255.00	11.69
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
การท่องเที่ยวและสันทนาการ		20,578,600.00	8.00
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	199,600	8,732,500.00	3.40
บริษัท ดี เอราวิ้น กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	2,256,400	11,846,100.00	4.60
ขนส่งและโลจิสติกส์		2,850,075.00	1.11
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	47,700	2,850,075.00	1.11
ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ		14,496,000.00	5.64
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
รวมหุ้นสามัญ		256,991,199.70	99.93
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน		256,991,199.70	99.93
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

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน			
หุ้นสามัญ			
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย			
ยานยนต์		7,354,770.00	2.81
บริษัท เน็กซ์ พอยท์ จำกัด (มหาชน)	401,900	7,354,770.00	2.81
ธนาคาร		38,499,225.00	14.73
ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	202,300	14,919,625.00	5.71
บริษัท ทูมธนาชาติ จำกัด (มหาชน)	220,400	9,367,000.00	3.58
บริษัท ทิสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	143,200	14,212,600.00	5.44
พาณิชย์		5,234,550.00	2.00
บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)	90,200	3,066,800.00	1.17
บริษัท ซิงเกอร์ประเทศไทย จำกัด (มหาชน)	75,400	2,167,750.00	0.83
วัสดุก่อสร้าง		3,209,625.00	1.23
บริษัท ทีไอเอ ฟैंท์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	95,100	3,209,625.00	1.23
บริการรับเหมาก่อสร้าง		3,844,720.00	1.47
บริษัท ซีโน-ไทย เอ็นจิเนียริงแอนด์คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)	282,700	3,844,720.00	1.47
พลังงานและสาธารณูปโภค		32,209,195.00	12.33
บริษัท บริการเชื้อเพลิงการบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	449,900	14,284,325.00	5.46
บริษัท เอสโซ่ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	356,200	4,488,120.00	1.72
บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน)	1,142,800	5,999,700.00	2.30
บริษัท พีทีจี เอ็นเนอยี จำกัด (มหาชน)	512,900	7,437,050.00	2.85
เงินทุนและหลักทรัพย์		14,905,816.00	5.71
บริษัทบริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	178,100	2,813,980.00	1.08
บริษัท เจ เอ็ม ที เน็ทเวอร์ค เซอร์วิสเช็ส จำกัด (มหาชน)	175,244	12,091,836.00	4.63
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้			

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นทุน Mid/Small Cap

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
อาหารและเครื่องดื่ม		21,056,050.00	8.06
บริษัท เบทาโกร จำกัด (มหาชน)	30,200	1,026,800.00	0.39
บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	50,500	1,515,000.00	0.58
บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	175,100	10,287,125.00	3.94
บริษัท ไทยฟู้ดส์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	1,597,500	8,227,125.00	3.15
การแพทย์		19,198,696.00	7.34
บริษัท บางกอก เซน ฮอสปิทอล จำกัด (มหาชน)	153,200	3,140,600.00	1.20
บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน)	1,281,200	4,714,816.00	1.80
บริษัท โรงพยาบาลพระรามเก้า จำกัด (มหาชน)	671,200	11,343,280.00	4.34
วัสดุอุตสาหกรรมและเครื่องจักร		2,093,750.00	0.80
บริษัท สตาร์ค คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	837,500	2,093,750.00	0.80
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		16,934,100.00	6.48
บริษัท เจมาร์ท กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	215,600	8,785,700.00	3.36
("เดิมชื่อ: บริษัท เจ มาร์ท จำกัด (มหาชน)")			
บริษัท เอสไอเอส ดิสทริบิวชั่น (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	313,400	8,148,400.00	3.12
ประกันภัยและประกันชีวิต		20,089,925.00	7.69
บริษัท กรุงเทพประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	341,500	9,818,125.00	3.76
บริษัท ทิพย กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	223,300	10,271,800.00	3.93
สื่อและสิ่งพิมพ์		18,554,365.00	7.10
บริษัท เดอะ วัน เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)	1,330,300	10,575,885.00	4.05
บริษัท แพลน บี มีเดีย จำกัด (มหาชน)	1,049,800	7,978,480.00	3.05
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		33,292,264.00	12.74
บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	154,400	3,288,720.00	1.26
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	484,000	5,614,400.00	2.15

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นทุน Mid/Small Cap
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
บริษัท อริจิ้น พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน)	868,100	10,504,010.00	4.02
บริษัท สุภาลัย จำกัด (มหาชน)	255,700	6,213,510.00	2.38
บริษัท คับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	1,880,300	7,671,624.00	2.93
การท่องเที่ยวและสันทนาการ		12,752,207.00	4.87
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	158,300	7,954,575.00	3.04
บริษัท ดี เอร่าวัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	1,070,900	4,797,632.00	1.83
ขนส่งและโลจิสติกส์		5,357,320.00	2.04
บริษัท การบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	399,800	5,357,320.00	2.04
ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ		7,371,280.00	2.82
บริษัท ออฟเตอร์ ยู จำกัด (มหาชน)	351,500	4,007,100.00	1.53
บริษัท สยามเวลเนสกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	285,100	3,364,180.00	1.29
รวมหุ้นสามัญ		261,957,858.00	100.22
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน		261,957,858.00	100.22
ตราสารอนุพันธ์ทางการเงินจดทะเบียนในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า			
สัญญาซื้อฟิวเจอร์			
ดัชนี SET50 ครบกำหนดมีนาคม 2566 (S50H23)	90	(575,980.00)	(0.22)
รวมตราสารอนุพันธ์ทางการเงินจดทะเบียนในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		(575,980.00)	(0.22)
รวมเงินลงทุน		261,381,878.00	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นทุน Mid/Small Cap

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2566	2565
รายได้			
รายได้เงินปันผล		6,057,200.54	8,159,874.32
รายได้ดอกเบี้ย	4	108,206.44	64,741.65
รวมรายได้		6,165,406.98	8,224,615.97
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4	4,169,276.68	5,012,231.39
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		57,949.75	69,861.59
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	4	179,924.80	213,077.72
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		43,000.00	45,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	4	2,124,731.35	3,278,369.54
รวมค่าใช้จ่าย		6,574,882.58	8,618,540.24
ขาดทุนสุทธิ		(409,475.60)	(393,924.27)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(51,150,235.74)	3,908,398.11
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(9,283,779.26)	(40,525,242.32)
รวมรายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		(60,434,015.00)	(36,616,844.21)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนหักภาษีเงินได้			
หัก : ภาษีเงินได้		16,230.97	9,711.25
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		(60,859,721.57)	(37,020,479.73)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นทุน Mid/Small Cap
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย : บาท)

	2566	2565
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	(60,859,721.57)	(37,020,479.73)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	122,997,890.57	169,894,415.61
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(63,761,822.07)	(192,706,110.28)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(1,623,653.07)	(59,832,174.40)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	289,964,550.78	349,796,725.18
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	288,340,897.71	289,964,550.78

(หน่วย : หน่วย)

การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน

(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)

หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี

18,109,803.6235

20,100,504.9565

บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี

8,944,160.6999

9,951,623.4815

หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี

(4,776,939.7655)

(11,942,324.8145)

หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี

22,277,024.5579

18,109,803.6235

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นทุน Mid/Small Cap

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

1. ลักษณะของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นทุน Mid/Small Cap

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

กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 4 ชนิด ได้แก่

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

ปัจจุบันบริษัทจัดการเปิดให้บริการหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า และชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล

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

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

กองทุนจัดทำงบการเงินเป็นภาษาไทยและมีหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท โดยจัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่ไม่ได้กำหนดไว้ 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 กองทุนต้องรับรู้ผลแตกต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินที่ตัดรายการและสิ่งตอบแทนที่จ่ายและค้างจ่ายรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.2 ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนวัตถุประสงค์สัญญาตราสารอนุพันธ์ทางการเงินด้วยราคายุติธรรม

กองทุนจะรับรู้กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของสัญญาดังกล่าวในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.3 การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนรวมบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายปันผลเป็นเงินสด

3.4 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผล รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

3.5 ภาษีเงินได้

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

3.6 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนใน ส่วนได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุน หรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้ อำนาจการควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นทางการที่สำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นทางการที่สำคัญของกองทุน

3.7 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

3.8 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>2566</u>	<u>2565</u>	<u>นโยบายการกำหนดราคา</u>
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4,169,276.68	5,012,231.39	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)			
- ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน	9,717,498.00	-	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	9,663,498.00	-	ราคาตลาด
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	179,924.80	213,077.72	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด			
- ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์			
ค่านายหน้า	548,895.82	714,716.82	อัตราที่ตกลงร่วมกัน
รายได้ดอกเบี้ย	5,939.46	7,072.45	อัตราตลาด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>2566</u>	<u>2565</u>
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	372,213.31	377,531.02
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)		
เงินฝากธนาคาร	30,084.64	13,039.90
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	16,812.97	16,005.69
บริษัทหลักทรัพย์ อิน โนวีสท์ เอกซ์ จำกัด		
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	5,939.46	7,072.45
เงินวางประกันตามสัญญาซื้อขายตราสารอนุพันธ์	3,691,627.81	7,200,716.80

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>2566</u>	<u>2565</u>
ซื้อเงินลงทุน	856,078,038.97	1,006,959,610.19
ขายเงินลงทุน	799,858,224.85	1,050,504,231.06

6. หน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

รายการเคลื่อนไหวของหน่วยลงทุนและหน่วยลงทุนคงเหลือ แยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน ดังนี้

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	<u>22,277,024.5579</u>	<u>-</u>
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	288,340,897.71	-
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	12.9434	-

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

	(หน่วย : หน่วย)	
	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	20,066,812.0950	33,692.8615
หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	9,794,166.2474	157,457.2341
หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(11,753,361.6359)	(188,963.1786)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	<u>18,107,616.7065</u>	<u>2,186.9170</u>
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	289,928,339.99	36,210.79
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	16.0114	16.5579

การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานแยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	<u>2566</u>	<u>2565</u>
ชนิดสะสมมูลค่า	(60,854,339.75)	(36,552,749.84)
ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล	(5,381.82)	(467,729.89)
รวม	<u>(60,859,721.57)</u>	<u>(37,020,479.73)</u>

7. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

7.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมเป็นราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาค่าเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมและพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

กองทุนวัดมูลค่ายุติธรรม โดยแบ่งตามลำดับชั้นของข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ และตามระดับความสำคัญของข้อมูลที่ใช้วัดมูลค่ายุติธรรม ซึ่งมีดังต่อไปนี้

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

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กองทุนมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	<u>ระดับ 1</u>	<u>ระดับ 2</u>	<u>ระดับ 3</u>	<u>รวม</u>
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	256,991,199.70	-	-	256,991,199.70
สัญญาฟิวเจอร์ส	176,477.42	-	-	176,477.42

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กองทุนมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารทุน	261,957,858.00	-	-	261,957,858.00
สัญญาฟิวเจอร์ส	(575,980.00)	-	-	(575,980.00)

กองทุนมีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

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

การกระทบยอดของมูลค่ายุติธรรมระดับ 3

(หน่วย : บาท)

	2566	2565
ตราสารทุน		
ณ วันที่ 1 มกราคม	-	-
โอนมาจากระดับ 1	3,262,137.60	-
จำหน่าย	(683,037.84)	-
การเปลี่ยนแปลงสุทธิในมูลค่ายุติธรรม	(2,579,099.76)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	-	-

ในระหว่างปี 2566 ตราสารทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม จำนวน 3.26 ล้านบาทได้โอนจากระดับ 1 ไประดับ 3 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม เนื่องจากราคาเสนอซื้อขายในตลาดสำหรับตราสารทุนดังกล่าวไม่สามารถจัดหาได้เป็นประจำอีกต่อไป ทั้งนี้ ไม่มีการโอนระหว่างระดับ 1 และระดับ 2 ในปี 2566 และ 2565

7.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิต คือ ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินได้ กองทุนมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ทางการเงิน อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

7.3 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่อยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)		
	อัตราดอกเบี้ย		รวม
	ปรับขึ้นลง	ไม่มี	
	<u>ตามราคาตลาด</u>	<u>อัตราดอกเบี้ย</u>	
<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

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)		
	อัตราดอกเบี้ย		รวม
	ปรับขึ้นลง	ไม่มี	
	<u>ตามราคาตลาด</u>	<u>อัตราดอกเบี้ย</u>	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	261,381,878.00	261,381,878.00
เงินฝากธนาคาร	21,747,584.53	13,039.90	21,760,624.43
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยและเงินปันผล	-	81,848.29	81,848.29
เงินวางประกันตามสัญญาซื้อขายตราสารอนุพันธ์	7,200,716.80	-	7,200,716.80
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>			
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	2,381.21	2,381.21

ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - 443,784.48 443,784.48

7.4 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงราคาตลาดของตราสารทุน

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

กองทุนไม่สามารถที่จะขจัดความเสี่ยงให้หมดไปได้ อย่างไรก็ตามแนวทางที่ทางกองทุนใช้เพื่อช่วยลดความเสี่ยงในด้านปัจจัยเฉพาะ (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) กองทุนมีนโยบายการลงทุนโดยให้มีสัดส่วนมูลค่าสัญญาตราสารอนุพันธ์เมื่อรวมกับสัดส่วนตราสารทุนแล้ว จะไม่เกินกว่าสัดส่วนรวมของตราสารทุนที่กองทุนสามารถลงทุนได้ ดังนั้นจึงทำให้ความเสี่ยงโดยรวมของกองทุนไม่เกินกว่าความเสี่ยงของตลาดทุน

สำหรับกรณีที่เปลี่ยนแปลงไปในทิศทางตรงกันข้ามกับดัชนีหลักทรัพย์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET50 Index) กองทุนมีนโยบายการลงทุนในลักษณะนี้เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ซึ่งสัดส่วนของมูลค่าตราสารอนุพันธ์จะไม่เกินกว่าสัดส่วนของมูลค่าตราสารทุนที่มีอยู่ในช่วงเวลาเดียวกัน ดังนั้นจึงทำให้ความเสี่ยงโดยรวมของกองทุนไม่เกินกว่าความเสี่ยงของตลาดตราสารทุน

7.6 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

8. ภาระผูกพัน

กองทุนมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 31 มกราคม 2567



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

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