



# Mutual Funds Report

## กองทุนเปิดไทยพาณิชย์สมาร์ทแพลน 4 (SCBSMART4FUND)

รายงานประจำปี

ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2566 - 31 สิงหาคม 2567

## บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด

### สถานที่ตั้ง

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

### รายละเอียดเกี่ยวกับบริษัท

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

### รายนามผู้ถือหุ้น

### ร้อยละ

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

### รายนามคณะกรรมการ

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

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

**กองทุนเปิดไทยพาณิชย์สมาร์ทแพลน 4 (SCBSMART4FUND)**

ชื่อโครงการ

:

ชนิดหน่วยลงทุน	ชื่อโครงการ
ชนิดจ่ายเงินปันผล	กองทุนเปิดไทยพาณิชย์สมาร์ทแพลน 4 (ชนิดจ่ายเงินปันผล)

ประเภทโครงการ

: กองทุนรวมผสม /กองทุนรวมที่มีนโยบายเปิดให้มีการลงทุนในกองทุนรวมอื่นภายใต้ บลจ. เดียวกัน / กองทุนรวมที่ลงทุนแบบมีความเสี่ยงทั้งในและต่างประเทศ  
กลุ่มกองทุนรวม : Moderate Allocation

วันเริ่มต้นโครงการ

: วันที่ 26 กันยายน 2555

จำนวนเงินทุนของโครงการ

: 5,000 ล้านบาท จำนวนหน่วยลงทุน 500 ล้านหน่วย

นโยบายการลงทุน

ลงทุนในตราสารหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ตราสารทุน เงินฝาก ทั้งในและต่างประเทศ โดยจะลงทุนในตราสารทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่เกิน 43% ของ NAV รวมทั้งลงทุนในต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่เกิน 36% ของ NAV อีกทั้ง กองทุนจะมีการบริหารความเสี่ยง โดยควบคุมมูลค่าความเสี่ยงให้อยู่ในกรอบที่กำหนด (Value-at-Risk หรือ VaR) ประมาณ -15% ต่อปี  
กองทุนอาจลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวม หรือกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ (กอง1) หรือทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (REITs) หรือกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน (infra) ซึ่งอยู่ภายใต้การจัดการของบริษัทจัดการในสัดส่วนไม่เกิน 100% ของ NAV  
กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) โดยป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของหลักทรัพย์ หรือทรัพย์สินในสกุลเงินต่างประเทศที่กองทุนถืออยู่เทียบกับสกุลเงินบาท ณ ขณะใดขณะหนึ่งไม่น้อยกว่า 90% ของมูลค่าทรัพย์สินที่ลงทุนในต่างประเทศ  
กองทุนมีกลยุทธ์การลงทุน มุ่งหวังให้ผลประกอบการเคลื่อนไหวตามดัชนีชี้วัด (Passive Management /Index Tracking)

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

: จ่ายเงินปันผลปีละ 2 ครั้ง

ผู้ดูแลผลประโยชน์

: ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)

นายทะเบียนหน่วยลงทุน

: ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

รอบระยะเวลาบัญชี

: สิ้นสุด ณ วันที่ 31 สิงหาคม ของทุกปี

## สารจากบริษัทจัดการ

### เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด ในฐานะบริษัทจัดการกองทุนเปิดไทยพาณิชย์สมาร์ทแพลน 4 (SCBSMART4) ซึ่งเป็นกองทุนที่มีนโยบายลงทุนในตราสารแห่งหนึ่ง และ/หรือตราสารกึ่งหนึ่งกึ่งทุน และ/หรือตราสารแห่งทุน และ/หรือเงินฝาก ตลอดจนหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือการขาดผลโดยวิธีอื่นอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่างตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. ประกาศกำหนดหรือให้ความเห็นชอบ ทั้งในและต่างประเทศ โดยกองทุนจะลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารแห่งทุนไม่เกิน ร้อยละ 43 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน รวมทั้งลงทุนในต่างประเทศไม่เกินร้อยละ 36 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน อีกทั้ง กองทุนจะมีการบริหารความเสี่ยง โดยควบคุมมูลค่าความเสี่ยงให้อยู่ในกรอบที่กำหนด (Value-at-Risk หรือ VaR) ประมาณ -15% ต่อปี

ในระยะ 1 ปี ที่ที่ผ่านมา (1 กันยายน 2566 - 31 สิงหาคม 2567) ตลาดหุ้นโลกได้ให้ผลตอบแทนที่ดี หลังจากในช่วงปี 2566 ที่ธนาคารกลางทั่วโลกได้ชะลอการขึ้นดอกเบี้ยนโยบายและส่งสัญญาณการลดดอกเบี้ยในปี 2567 นอกจากนี้โอกาสการเกิด Soft Landing ของเศรษฐกิจโลกเริ่มมีมากขึ้น หลังภาคบริการในเศรษฐกิจหลักๆ ยังแข็งแกร่ง ในขณะที่รัฐบาลจีนได้ออกมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจครั้งใหญ่ นับตั้งแต่เกิดการแพร่ระบาดของ COVID-19 ใน 3 ด้านหลักๆ คือ ด้านการเงิน อสังหาริมทรัพย์ และตลาดหุ้น นอกจากนี้บริษัทเทคโนโลยีใหญ่ เช่น Nvidia Microsoft Amazon Google เป็นต้น ได้ประโยชน์จากกระแสด้าน Artificial Intelligence (AI) ที่ช่วยให้แนวโน้มผลประกอบการในระยะข้างหน้าปรับสูงขึ้นได้ สำหรับอัตราเงินเฟ้อทั่วโลก ยังคงมีการปรับลดลงต่อเนื่อง ในช่วงที่ผ่านมา ส่งผลให้ตลาดหุ้นโลกได้ให้ผลตอบแทนที่ดีอย่างต่อเนื่อง และอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐ อายุ 10 ปี ได้มีการปรับลดลงมาที่ระดับ 3.8 – 4.0%

ในขณะที่ตลาดหุ้นไทยได้รับความผันผวนจากทั้งปัจจัยภายนอกและภายใน โดยการส่งออกได้รับผลกระทบในปีที่ผ่านมา จากเศรษฐกิจโลกและเศรษฐกิจจีนที่ชะลอตัวลงต่อเนื่อง รวมถึงตัวเลขนักท่องเที่ยวจีนที่ยังอยู่ในระดับที่ต่ำ และการล่าช้าของการใช้จ่ายของรัฐบาล อย่างไรก็ตามการกลับมาดำเนินกิจกรรมทางเศรษฐกิจและการท่องเที่ยว รวมถึงการกลับมาของนักท่องเที่ยวจีน การผ่านจุดต่ำสุดของการส่งออก และการกระตุ้นเศรษฐกิจของรัฐบาลที่ได้มีนายกรัฐมนตรีและคณะรัฐมนตรีชุดใหม่ นอกจากนี้การจัดตั้งกองทุนวายุภักษ์เป็นปัจจัยสนับสนุนตลาดหุ้นไทยเพิ่มเติม

ด้านอัตราผลตอบแทน (Yield) ของตราสารหนี้ไทย อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลไทย อายุ 10 ปี ปรับตัวเพิ่มขึ้นจากระดับ 2.6% ไปทำจุดสูงสุดที่ระดับ 3.4% ในเดือนตุลาคม 2566 ก่อนที่จะลงมาที่ระดับ 2.5 – 2.7% หลังธนาคารแห่งประเทศไทยมีแนวโน้มลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายในครึ่งหลังของปีนี้

ในขณะที่ดัชนี PF&REIT ไทย ในช่วง 1 ปีที่ผ่านมา ได้รับแรงกดดันจากการปรับเพิ่มขึ้นของดอกเบี้ย ทั้งนี้การปรับลดลงของราคาโดยรวมของ REIT ไทยในช่วงที่ผ่านมาส่งผลให้ความน่าสนใจในการลงทุน REIT ไทยมีมากขึ้น ในภาพของระดับเงินปันผลที่สูงกว่า 8% และแนวโน้มของกำไรของ REIT ไทยในหลายกลุ่มยังคงมีทิศทางที่ดี

แนวโน้มตลาดการเงินในระยะถัดไป คาดว่ายังมีความผันผวน จากการชะลอตัวของเศรษฐกิจโลก รวมถึงอัตราเงินเฟ้อที่แม้จะชะลอตัวลงแต่ยังคงอยู่ในระดับสูง สถานการณ์ความขัดแย้งระหว่างรัสเซียและยูเครนและในตะวันออกกลางที่ยังยืดเยื้อ รวมถึงความเสี่ยงเศรษฐกิจจีนซึ่งเป็นเศรษฐกิจใหญ่อันดับ 2 ของโลกประสบปัญหาด้านโครงสร้างประชากร ปัญหาในภาคอสังหาริมทรัพย์ และปัญหานี้ Local Government Financing Vehicle (LGFV) และความเสี่ยงด้านภาคอสังหาริมทรัพย์กลุ่มออฟฟิศในสหรัฐฯ ทั้งนี้เศรษฐกิจโลกยังมีแนวโน้มที่จะสามารถเกิด Soft Landing ได้ หลังตัวเลขเศรษฐกิจในหลายประเทศยังอยู่ในระดับที่น่าพอใจ มาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจของจีน การลงทุนใน AI และธนาคารกลางทั่วโลกได้เริ่มมีการลดอัตราดอกเบี้ยนโยบาย

ผลการดำเนินงานใน 1 ปี (1 กันยายน 2566 – 31 สิงหาคม 2567) กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ สมาร์ทแพลน 4 (SCBSMART4) มีผลตอบแทนจากการลงทุนประมาณ 4.12%

สุดท้ายนี้ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด ขอขอบพระคุณผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บลจ. ด้วยดีเสมอมา

**บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด**



ธนาคารกสิกรไทย  
开泰银行 KASIKORNBANK



## ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิดไทยพาณิชย์สมาร์ทแพลน 4

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดไทยพาณิชย์สมาร์ทแพลน 4 ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์ จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน พ.ศ. 2566 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2567 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์ จำกัด ได้ปฏิบัติตามหน้าที่ในการจัดการ กองทุนเปิดไทยพาณิชย์สมาร์ทแพลน 4 เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ  
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

(นายวิโรจน์ สิมะทองธรรม)

รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

(นายวุฒิชัย รอดภัย)

หัวหน้าส่วนฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 10 กันยายน พ.ศ. 2567

ผลการดำเนินงาน  
ข้อมูล ณ วันที่ 30 สิงหาคม 2567

ผลตอบแทนจากการลงทุน	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง
SCBSMART4	3.53%	3.50%	2.91%	4.12%	-1.61%	0.59%	1.90%	2.00%
เกณฑ์มาตรฐาน	5.10%	3.82%	4.59%	5.23%	0.50%	2.23%	3.19%	3.71%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	3.93%	2.58%	3.53%	4.82%	5.09%	6.65%	5.52%	5.55%
ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน	3.55%	2.43%	3.19%	4.61%	5.00%	6.76%	5.44%	5.28%

เกณฑ์มาตรฐาน :

1. ผลตอบแทนรวมสุทธิของดัชนีพันธบัตรรัฐบาลอายุ 1 - 3 ปี ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย สัดส่วน 22%
2. ดัชนีตราสารหนี้ภาครัฐระยะสั้น (Short-term Government Bond Index) สัดส่วน 14%
3. ดัชนี Bloomberg Global-Aggregate Total Return Index Value Hedged USD สัดส่วน 5%
4. ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET TRI) สัดส่วน 15%
5. ดัชนี MSCI AC World Daily Total Return Net USD สัดส่วน 25%
6. ดัชนีผลตอบแทนรวมของกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และกองทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (PF&REIT Total Return Index) สัดส่วน 16%
7. ดัชนีราคาทองคำในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ (LBMA Gold Price AM) สัดส่วน 3%

ข้อ 3, 5 และ 7 ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนในช่วงระยะเวลาที่คำนวณผลตอบแทนของตัวชี้วัดเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาทในอัตราส่วน 95% และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาทในอัตราส่วน 5%

หมายเหตุ : เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

## บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด

## กองทุนเปิดไทยพาณิชย์สมาร์ทแพลน 4

## รายละเอียดหลักทรัพย์ และสัดส่วนการลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

ชื่อหลักทรัพย์	ราคา ณ 31 ส.ค. 2567 (บาท)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	มูลค่า ตามราคาตลาด (บาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ (%)	ค้ำประกัน/รับรอง/รับอาวัล หรือสลักหลังโอน แบบมีสิทธิไล่เบี่ย
<b>หน่วยลงทุน</b>			<b>46,525,284.89</b>	<b>68.72%</b>	
<b>หน่วยลงทุนในประเทศ</b>			<b>46,525,284.89</b>	<b>68.72%</b>	
* กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ ดัชนีหุ้นโลก (ชนิดสะสมมูลค่า)(SCBWORLD(A))	11.04	1,058,289.84	11,687,858.85	17.26%	
* กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นยูเอส (ชนิด จ่ายเงินปันผล)(SCBS&P500)	26.98	138,187.47	3,727,966.38	5.51%	
* กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นทุนปันผล (ชนิดจ่ายเงินปันผล)(SCBDV)	8.48	335,484.06	2,846,280.28	4.20%	
* กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ SET50 INDEX (ชนิดสะสมมูลค่า) (SCBSET50)	18.30	152,415.67	2,789,343.85	4.12%	
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่า อสังหาริมทรัพย์ CPN รีเทล โกรท (CPNREIT)	11.40	218,789.00	2,494,194.60	3.68%	
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการ เช่าโลตัสรีเทล โกรท(LPF)	13.40	168,100.00	2,252,540.00	3.33%	
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์เพื่อ อุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (FTREIT)	10.80	198,079.00	2,139,253.20	3.16%	
* กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นธรรมา ภิบาลไทย (ชนิดสะสมมูลค่า) (SCBTHAICGA)	10.80	189,299.53	2,044,794.54	3.02%	
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหา รมทรัพย์และสิทธิการเช่าคัมบลิ เอชเอ พรีเมียม โกรท(WHART)	10.60	185,123.00	1,962,303.80	2.90%	
* กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ ซีเอสเคที อีควิตี้ ฟันด์ (ชนิดสะสมมูลค่า)(SCBSEA)	11.69	159,332.32	1,862,100.91	2.75%	
* กองทุนเปิดไทยพาณิชย์โกลด์ (ชนิด สะสมมูลค่า)(SCBGOLD)	14.26	93,479.42	1,332,969.81	1.97%	
* กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน โทรคมนาคม ดิจิทัล(DIF)	7.80	166,025.00	1,294,995.00	1.91%	
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหา รมทรัพย์อิมแพ็ค โกรท(IMPACT)	12.00	80,100.00	961,200.00	1.42%	



## บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด

## กองทุนเปิดไทยพาณิชย์สมาร์ทแพลน 4

## รายละเอียดหลักทรัพย์ และสัดส่วนการลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

ชื่อหลักทรัพย์	ราคา ณ 31 ส.ค. 2567 (บาท)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	มูลค่า ตามราคาตลาด (บาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ (%)	ค้ำประกัน/รับรอง/รับอาวัล หรือสลักหลังโอน แบบมีสิทธิไต่เบี่ย
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่า อสังหาริมทรัพย์สนามบินกรุงเทพ (BAREIT)	9.40	78,400.00	736,960.00	1.09%	
* กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ คชนิหุ้น ASIA EX JAPAN (ชนิดสะสมมูลค่า) (SCBAXJ(A))	9.95	51,031.75	507,612.83	0.75%	
* กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้น โกลบอลเฮลท์แคร์ (ชนิดสะสมมูลค่า) (SCBGHCA)	14.30	35,465.21	506,996.45	0.75%	
* กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ โกลบอล อินฟ ราสตรัคเจอร์ อีควิตี้ (ชนิดรับซื้อคืน อัตโนมัติ)(SCBGIF)	13.87	36,545.81	506,996.35	0.75%	
กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่อ อนาคตประเทศไทย(TFFIF)	6.25	71,300.00	445,625.00	0.66%	
* กองทุนเปิดไทยพาณิชย์โกลด์ THB เฮดจ์ (ชนิดสะสมมูลค่า) (SCBGOLDH)	12.14	27,878.89	338,452.49	0.50%	
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ไอเน็ต (INETREIT)	8.50	35,300.00	300,050.00	0.44%	
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหา รมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหา รมทรัพย์ เอไอเอ็ม อินคัสเทรียล โกรท(AIMIRT)	10.50	27,055.00	284,077.50	0.42%	
กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานระบบ ขนส่งมวลชนทางราง บีทีเอสโกรท (BTSGIF)	3.02	64,200.00	193,884.00	0.29%	
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่า อสังหาริมทรัพย์ แอล เอช ซ็อบบิ่ง เซ็น เตอร์(LHSC)	10.00	13,600.00	136,000.00	0.20%	
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่า อสังหาริมทรัพย์ แอล เอช โฮเทล (LHHOTEL)	12.20	9,700.00	118,340.00	0.17%	

## บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด

## กองทุนเปิดไทยพาณิชย์สมาร์ทแพลน 4

## รายละเอียดหลักทรัพย์ และสัดส่วนการลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

ชื่อหลักทรัพย์	ราคา ณ 31 ส.ค. 2567 (บาท)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	มูลค่า ตามราคาตลาด (บาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ (%)	ค้ำประกัน/รับรอง/รับอาวัล หรือสลักหลังโอน แบบมีสิทธิไต่เบี่ย
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ อัลไล (ALLY)	4.44	26,000.00	115,440.00	0.17%	
* กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ธนอนันต์ (ชนิด สะสมมูลค่า)(SCBDA)	9.43	7,279.42	68,666.08	0.10%	
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหา ริมทรัพย์และสิทธิการเช่า ควอลิตี้ เฮาส์ โฮเทล แอนด์ เรซิเดนซ์ (QHRREIT)	6.35	9,270.00	58,864.50	0.09%	
* กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ เซ็ท อินเด็กซ์ ฟันด์ (ชนิดสะสมมูลค่า)(SCBSET)	18.59	2,164.39	40,242.25	0.06%	
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่า อสังหาริมทรัพย์ เอส ไพรม์ ไกรท (SPRIME)	3.70	8,600.00	31,820.00	0.05%	
* กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ โกลบอล สตรีทีจิก อินเวสเมนต์ (ชนิดสะสม มูลค่า)(SCBGSIF)	11.91	183,081.14	2,180,770.99	3.22%	
* กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารหนี้ (ชนิดสะสมมูลค่า)(SCBFIXEDA)	10.91	98,762.42	1,077,458.52	1.59%	
* กองทุนเปิดไทยพาณิชย์โกลบอล บอนด์ (SCBGLOB)	9.15	92,889.10	849,935.30	1.26%	
* กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารหนี้ ระยะสั้นและเงินฝากสกุลเงิน ออสเตรเลีย (ชนิดสะสมมูลค่า) (SCBAUD)	10.46	60,340.79	631,291.41	0.93%	
<b>ตราสารหนี้</b>			<b>16,074,599.75</b>	<b>23.74%</b>	
<b>ตราสารหนี้ในประเทศ</b>			<b>16,074,599.75</b>	<b>23.74%</b>	
<b>พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย</b>			<b>995,720.31</b>	<b>1.47%</b>	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยจำกัด 33/91/67(CB24N14A)	0.00	0.00	995,720.31	1.47%	
<b>พันธบัตรรัฐบาล</b>			<b>7,071,944.59</b>	<b>10.45%</b>	
พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการบริหารหนี้ ใน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 25(LB273A)	1,001.50	4,000.00	4,047,434.80	5.98%	

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด  
 กองทุนเปิดไทยพาณิชย์สมาร์ทแพลน 4  
 รายละเอียดหลักทรัพย์ และสัดส่วนการลงทุน  
 ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

ชื่อหลักทรัพย์	ราคา ณ 31 ส.ค. 2567 (บาท)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	มูลค่า ตามราคาตลาด (บาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ (%)	ค้ำประกัน/รับรอง/รับอาวัล หรือสลักหลังโอน แบบมีสิทธิไล่เบี่ย
พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการบริหารหนี้ ใน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 2(LB266A)	1,003.28	3,000.00	3,024,509.79	4.47%	
<b>หุ้นกู้</b>			<b>8,006,934.85</b>	<b>11.83%</b>	
หุ้นกู้ของบริษัท กอล์ฟ เอ็นเนอร์จี ดีเวลล อปเมนท์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2567 ชุดที่ 1 (GULF274A)	1,003.74	2,000.00	2,032,877.60	3.00%	
หุ้นกู้ของบริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 3/2566 ชุดที่ 6 (TRUE265A)	1,009.59	2,000.00	2,024,300.24	2.99%	
หุ้นกู้ไม่ด้อยสิทธิ และไม่มีประกันของ บริษัท ควอลิตี้เฮาส์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2567 (QH272A)	995.97	2,000.00	2,024,065.99	2.99%	
หุ้นกู้ของบริษัท ซีพีเอฟ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2566 ชุดที่ 1 (CPFTH281B)	997.31	1,000.00	1,000,118.30	1.48%	
หุ้นกู้ของบริษัท เบอริตี้ ยูคเกอร์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2567 ชุดที่ 1 (BJC276A)	925.57	1,000.00	925,572.72	1.37%	
<b>เงินฝากธนาคาร</b>			<b>3,189,781.86</b>	<b>4.71%</b>	
บมจ.ธนาคารกสิกรไทย(KBANK)	0.00	0.00	3,189,781.86	4.71%	
<b>สัญญาซื้อขาย Future</b>			<b>14,178.24</b>	<b>0.02%</b>	
ฟิวเจอร์สที่อ้างอิงกับดัชนี SET50 - ก.ย. 67(S50U24)	853.50	3.00	14,178.24	0.02%	
<b>สินทรัพย์อื่น</b>			<b>2,179,961.72</b>	<b>3.22%</b>	
หนี้สินอื่น			(280,817.58)	(0.41%)	
<b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b>			<b>67,702,988.88</b>	<b>100.00%</b>	
<b>มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)</b>				<b>10.1255</b>	

หมายเหตุ : \* กองทุนรวมมีนโยบายเปิดให้มีการลงทุนในกองทุนรวมอื่นภายใต้ บลจ. เดียวกัน (Cross Investing Fund)

**บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด**  
**กองทุนเปิดไทยพาณิชย์สมาร์ทแพลน 4**  
**รายงานสรุปเงินลงทุน**  
**ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567**

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐ ได้แก่ ตัวแลกเงิน พันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย พันธบัตร หรือตราสารแห่งหนึ่งที่กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาสถาบันการเงิน หรือกระทรวงการคลัง เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด หรือผู้ค้ำประกัน	8,067,664.90	11.92
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สกลหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	3,189,781.86	4.71
(ค) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับ rating ในระดับ investment grade เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สกลหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	8,006,934.85	11.83
(ง) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับที่ต่ำกว่า investment grade หรือไม่มี rating เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สกลหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	-	-

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

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด  
 กองทุนเปิดไทยพาณิชย์สมาร์ทแพลน 4  
 รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port  
 ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้ำ/ผู้รับรอง/ผู้หลักหลัง	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสาร		มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตามราคาตลาด
				TRIS Rating	FITCH Rating		
พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย		14/11/2024			1,000,000.00	995,720.31
	รัฐบาลประเทศไทย		17/06/2026			3,000,000.00	3,024,509.79
	รัฐบาลประเทศไทย		17/03/2027			4,000,000.00	4,047,434.80
หุ้นกู้	บมจ.กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์		01/04/2027	A+		2,000,000.00	2,032,877.60
	บมจ.กวอลิตีเฮาส์		28/02/2027	A-		2,000,000.00	2,024,065.99
	บมจ.ซีพีเอฟ (ประเทศไทย)		31/01/2028	A		1,000,000.00	1,000,118.30
	บมจ.ทรู คอร์ปอเรชั่น		07/05/2026	A+		2,000,000.00	2,024,300.24
	บมจ.เบอร์ลี่ ยุคเกอร์		04/06/2027	A		1,000,000.00	925,572.72
เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกสิกรไทย				AA+(tha)	-	3,189,781.86

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์สมาร์ทแพลน 4

SCB SMART PLAN 4 OPEN END FUND

แบบค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

FUND'S DIRECT EXPENSES REPORT

ตั้งแต่วันที่ 01 กันยายน 2566 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2567

Period from 01 September 2023 to 31 August 2024

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม * Fund's direct expenses	รอบปีบัญชี (01 กันยายน 2566 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2567)	
	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละต่อปีของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management fee) - ชนิตจ่ายเงินปันผล (SCBSMART4)	349	0.47
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee fee)	28	0.04
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar fee)	51	0.07
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory fee)	-	-
ค่าสอบบัญชี (Auditing fee)	60	0.08
ค่าธรรมเนียมขึ้นทะเบียน-LEI FEE (LEI FEE)	35	0.05
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Other expenses)	5	0.01
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด (Total Expense) **	528	0.72

\* 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 กันยายน 2566 ถึง วันที่ 31 สิงหาคม 2567

Period from 1 September 2023 to 31 August 2024

	(พันบาท) / (Thousand Baht)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย / Average Net Assets Value	74,406
การซื้อขายหลักทรัพย์รวม / Volume Trade	
มูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์รวม	385,435
Total Volume Trade	
ค่าธรรมเนียมรายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวม	19
Total Brokerage Fee	
ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ รวม / Fee and other Expenses	528
	(ร้อยละ) / (Percentage)
• สัดส่วนค่าธรรมเนียมรายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวมคิดเป็นร้อยละของมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์รวม	0.00
Brokerage Fee as	
Percentage of Total Trading Volume	
• สัดส่วนค่าธรรมเนียมรายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวมคิดเป็นร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย	0.03
Brokerage Fee as	
Percentage of Average Net Assets Value	
• สัดส่วนค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ รวมคิดเป็นร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย	0.72
Fee and other Expenses as	
Percentage of Average Net Assets Value	
• อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (PTR)	2.47
Portfolio Turnover Ratio (PTR)	

รายงานรายชื่อบริษัทนายหน้า และค่าธรรมเนียม ซื้อ-ขาย หลักทรัพย์  
 ของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์สมาร์ทแพลน 4  
 ระหว่างวันที่ 1 กันยายน 2566 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2567

ลำดับที่	ชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้า (พันบาท)	อัตราส่วนค่านายหน้าแต่ละราย ต่อค่านายหน้าทั้งหมด
1	INNOVESTX SECURITIES CO.,LTD.	10.21	52.38%
2	บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	3.18	16.32%
3	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	1.42	7.27%
4	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เอียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	0.92	4.70%
5	CGS INTERNATIONAL SECURITIES (THAILAND) PLC.	0.79	4.04%
6	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	0.69	3.56%
7	บริษัทหลักทรัพย์ อาร์เอชบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	0.45	2.32%
8	ASL SECURITIES CO., LTD.	0.43	2.23%
9	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย เอ็กซ์สปริง จำกัด	0.42	2.16%
10	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	0.36	1.86%
11-15	บล.อื่นๆ	0.61	3.15%
<b>รวม</b>		19.49	100.00%



การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น ประจำเดือน สิงหาคม 2567

**BENEFIT FROM BROKERAGE SERVICES AS OF AUGUST 2024**

บริษัทที่ผลประโยชน์	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	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี ฟิลเดนสิน จำกัด (มหาชน)	KRUNGSRI CAPITAL SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด	CREDIT SUISSE SECURITIES (THAILAND) LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ แมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	MAYBANK SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ กลไกไทย จำกัด (มหาชน)	KASIKORN SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓	✓	✓	
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	KRUNGSRI SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ เคียรวินทินภัทร จำกัด (มหาชน)	KIATNAKIN PHATRA SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓	✓	✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด	INNOVESTX SECURITIES COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ธนชาต 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 แมควารี (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 ยูบีเคเคียช (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	UOB KAYHIAN SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย เอ็กซ์สปริง จำกัด	KRUNGTHAI XSPRING SECURITIES COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ซีทีคอร์ป (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 (รายบริษัทและสภาพตลาด รายวัน, รายเดือน, รายไตรมาส) Analysis Reports (Market Summary and Companies updated analysis on daily, monthly and quarterly basis)
2. ข้อมูลพื้นฐาน (ข้อมูลตลาดฯ, งบการเงิน บมจ. อื่นหลัง) (Fundamental Data (Market and historical financial data of listed companies))
3. รายงานสรุปข่าวรายวัน และคิดค้นข่าวด่วน 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)

ข้อมูลการดำเนินงานใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

สามารถตรวจสอบข้อมูลได้จาก Website : www.scbam.com

**กองทุนเปิดไทยพาณิชย์สมาร์ทแพลน 4**  
**รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุน**  
**ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2566 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 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)**  
**กองทุนเปิดไทยพาณิชย์สมาร์ทแพลน 4**

ลำดับ	ชื่อ - นามสกุล	ลำดับ	ชื่อ - นามสกุล
1	คุณพูนศักดิ์ ไล่ห้สุนทร	15	คุณวรุณ บุญรำถำถนอม
2	คุณไพรัช นิตยานุภาพ	16	คุณกมลรัตน์ ตั้งธนะวัฒน์
3	คุณสถิตย์พงษ์ จันทจรจรวงศ์	17	คุณชัยณพงศ์ เศษะวินิจอุดม
4	คุณกฤษ จันทรหันธ์	18	คุณภคสุนาพ จิตมั่นชัยธรรม
5	คุณณัฐวุฒิ เศษดินทร์	19	คุณวิไล ชยางคเสน
6	คุณมยุรา ถิ่นธนาสาร	20	คุณอนุตร อัมระนันท์
7	คุณพีรวิชญ์ ลิ้มเดชาพันธ์	21	คุณนภาพรรณ จิงจิ้นต์เจริญ
8	คุณฐวศารำ อิศรางกูร ณ อยุธยา	22	คุณปกรณ์ แก้วเอี่ยม
9	คุณวัชรำ สถิตพรอานวย	23	คุณทศพร โลหะสุนสิริ
10	คุณอดิภัทร์ กัมมารพัฒน์	24	คุณปิยวัฒน์ ภัทรเชียรชัย
11	คุณทัษกรณ โอภาสขจรเศษ	25	คุณวิจักขณ์ ณ เชียงใหม่
12	คุณนิก ศรีวีระวานิชกุล	26	คุณปำลิดำ เครือโสภณ
13	คุณเอกถักษณ์ กระเศเศเศเศ	27	คุณนริศรำ ดินรัตน์สกุลชัย
14	คุณถักถยดำ ณ พัทลุง	28	คุณกันต์พี ปรำณรำษฎร์

การถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
- ไม่มี -

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

# PVA บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

46/8 ชั้น 10 อาคารรุ่งโรจน์ธนกุล ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

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

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

### เสนอ ผู้ถือหุ้นลงทุนของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์สมาร์ทแพลน 4

#### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์สมาร์ทแพลน 4 (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์สมาร์ทแพลน 4 ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

#### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

#### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังจากวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องงบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

### ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณได้โดยสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลการแสดงผลการแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงิน โดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นายเทอดทอง เทพมังกร)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3787

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 3 ตุลาคม 2567

## กองทุนเปิดไทยพาณิชย์สมาร์ทแพลน 4

## งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
<b>สินทรัพย์</b>	7		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4, 5	62,495,219.24	72,746,822.98
เงินฝากธนาคาร	5	3,183,454.09	2,828,019.72
เงินประกันตามสัญญาซื้อขายตราสารอนุพันธ์	5	531,313.43	2,528,789.32
ลูกหนี้			
จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	5	286,210.93	251,235.46
จากการขายเงินลงทุน	5	1,456,079.23	134,000.00
สินทรัพย์อื่น		31,529.54	25,327.95
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>67,983,806.46</b>	<b>78,514,195.43</b>
<b>หนี้สิน</b>	7		
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน		113,682.55	-
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		55,196.56	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	92,016.53	98,722.87
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		18,856.70	4,758.54
หนี้สินอื่น	5	1,065.24	1,120.13
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>280,817.58</b>	<b>104,601.54</b>
<b>สินทรัพย์สุทธิ</b>		<b>67,702,988.88</b>	<b>78,409,593.89</b>
<b>สินทรัพย์สุทธิ:</b>			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		66,863,583.70	79,898,096.69
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		7,734,441.29	7,526,709.85
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(6,895,036.11)	(9,015,212.65)
<b>สินทรัพย์สุทธิ</b>		<b>67,702,988.88</b>	<b>78,409,593.89</b>
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		10.1255	9.8137
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		6,686,358.3697	7,989,809.6692

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์สมาร์ทแพลน 4

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบกำหนด	อัตราดอกเบี้ย (%)	เงินต้น / จำนวนหน่วย	มูลค่าดัชนีรวม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
<b>เงินฝากธนาคาร</b>					
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) - สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	เมื่อทวงถาม	0.04	80.32	2,725.66	-
<b>รวมเงินฝากธนาคาร</b>				<b>2,725.66</b>	<b>-</b>
<b>หลักทรัพย์จดทะเบียน</b>					
<b>หุ้นสามัญ</b>					
<b>เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร</b>					
กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโทรคมนาคม ดิจิทัล (ดูหมายเหตุ 5)			166,025	1,294,995.00	2.07
<b>กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และกองทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์</b>				<b>11,591,043.60</b>	<b>18.56</b>
<b>ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์</b>					
เอไอเอ็ม อินดัสเทรียล โกรท (ดูหมายเหตุ 5)			27,055	284,077.50	0.45
<b>ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ อัลโล (ดูหมายเหตุ 5)</b>					
			26,000	115,440.00	0.18
<b>ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์สนามบิน</b>					
<b>การบินกรุงเทพ</b>					
			78,400	736,960.00	1.18
<b>ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ CPN รีเทล โกรท (ดูหมายเหตุ 5)</b>					
			218,789	2,494,194.60	4.00
<b>ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์เพื่ออุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้</b>					
			198,079	2,139,253.20	3.42
<b>ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์อิมแพ็ค โกรท</b>					
			80,100	961,200.00	1.54
<b>ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ไอเน็ต</b>					
			35,300	300,050.00	0.48
<b>ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ แอล เอช โฮเทล (ดูหมายเหตุ 5)</b>					
			9,700	118,340.00	0.20
<b>ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ แอล เอช ซุปเปอร์ เซ็นเตอร์ (ดูหมายเหตุ 5)</b>					
			13,600	136,000.00	0.22
<b>กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าโลดส์ส์รีเทล โกรท</b>					
			168,100	2,252,540.00	3.61
<b>ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่า ควอลิตี้ เฮาส์ โฮเทล แอนด์ เรซิเดนซ์ (ดูหมายเหตุ 5)</b>					
			9,270	58,864.50	0.09
<b>ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เอส ไพรม์ โกรท (ดูหมายเหตุ 5)</b>					
			8,600	31,820.00	0.05
<b>ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าดับบลิวเอชเอ</b>					
<b>พรีเมียม โกรท</b>					
			185,123	1,962,303.80	3.14
<b>ขนส่งและโลจิสติกส์</b>				<b>639,509.00</b>	<b>1.02</b>
<b>กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานระบบขนส่งมวลชนทางราง บีทีเอส โกรท</b>					
			64,200	193,884.00	0.31
<b>กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย</b>					
			71,300	445,625.00	0.71
<b>รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน</b>				<b>13,525,547.60</b>	<b>21.65</b>

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์สมาร์ทแพลน 4

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบกำหนด	อัตราดอกเบี้ย (%)	เงินต้น / จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
<b>หน่วยลงทุน (ดูหมายเหตุ 5)</b>					
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารหนี้ระยะสั้นและเงินฝากสกุลเงินออสเตรเลีย (ชนิดสะสมมูลค่า)			60,340.7928	631,291.41	1.01
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ ค้ชนิหุ้น Asia ex Japan (ชนิดสะสมมูลค่า)			51,031.7508	507,612.83	0.81
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ธอนันต์ (ชนิดสะสมมูลค่า)			7,279.4245	68,666.08	0.11
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นทุนปันผล (ชนิดจ่ายเงินปันผล)			335,484.0563	2,846,280.28	4.56
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารหนี้ (ชนิดสะสมมูลค่า)			98,762.4218	1,077,458.52	1.72
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นโกลบอลเฮลท์แคร์ (ชนิดสะสมมูลค่า)			35,465.2098	506,996.45	0.81
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ โกลบอลอินฟราสตรักเจอร์ อิกวิตี (ชนิดรับซื้อคืนอัตร โนมัต)			36,545.8084	506,996.35	0.81
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ โกลบอล บอนด์ (ชนิดสะสมมูลค่า)			92,889.1033	849,935.30	1.36
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์โกลด์ (ชนิดสะสมมูลค่า)			93,479.4215	1,332,969.81	2.13
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์โกลด์ THB เฮดจ์ (ชนิดสะสมมูลค่า)			27,878.8881	338,452.49	0.54
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ โกลบอล สตราทีจิก อินเวสเมนต์ (ชนิดสะสมมูลค่า)			183,081.1391	2,180,770.99	3.49
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นยูเอส (ชนิดสะสมมูลค่า)			138,187.4732	3,727,966.38	5.97
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ซีเล็กท์อิกวิตี ฟินด์ (ชนิดสะสมมูลค่า)			159,332.3217	1,862,100.91	2.98
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ เซ็ก อินเต็กซ์ ฟินด์ (ชนิดสะสมมูลค่า)			2,164.3880	40,242.25	0.06
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ SET50 INDEX (ชนิดสะสมมูลค่า)			152,415.6655	2,789,343.85	4.46
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นธรรมาภิบาลไทย (ชนิดสะสมมูลค่า)			189,299.5255	2,044,794.54	3.27
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ ค้ชนิหุ้น โลก (ชนิดสะสมมูลค่า)			1,058,289.8429	11,687,858.85	18.71
<b>รวมหน่วยลงทุน</b>				<b>32,999,737.29</b>	<b>52.80</b>
<b>พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย</b>					
CB24N14A	14 พ.ย. 67		1,000	995,720.31	1.59
<b>รวมพันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย</b>				<b>995,720.31</b>	<b>1.59</b>
<b>พันธบัตร</b>					
LB266A	17 มี.ย. 69	2.35	3,000	3,009,830.34	4.82
LB273A	17 มี.ค. 70	2.25	4,000	4,006,010.16	6.41
<b>รวมพันธบัตร</b>				<b>7,015,840.50</b>	<b>11.23</b>
<b>หุ้นกู้</b>					
บริษัท เบอร์ลี่ ยูคเกอร์ จำกัด (มหาชน) (BJC276A)	4 มี.ย. 70		1,000	925,572.72	1.48
บริษัท ซีพีเอฟ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (CPPTH281B)	31 ม.ค. 71	3.20	1,000	997,312.82	1.60
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) (GULF274A)	1 เม.ย. 70	3.03	2,000	2,007,475.40	3.21
บริษัท ควอลิตี้เฮาส์ จำกัด (มหาชน) (QH272A)	28 ก.พ. 70	3.17	2,000	1,991,931.74	3.19
บริษัท ทรู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (TRUE265A)	7 พ.ค. 69	3.74	2,000	2,019,176.96	3.23
<b>รวมหุ้นกู้</b>				<b>7,941,469.64</b>	<b>12.71</b>



กองทุนเปิดไทยพาณิชย์สมาร์ทแพลน 4

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบ กำหนด	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	เงินสด / จำนวนหน่วย	มูลค่าสุทธิรวม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
ตราสารอนุพันธ์ทางการเงินจดทะเบียนในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า สัญญาซื้อฟิวเจอร์ส					
ดัชนี SET50 ครบกำหนดกันยายน 2567 (S50U24)			3	14,178.24	0.02
รวมตราสารอนุพันธ์ทางการเงินจดทะเบียนในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า				14,178.24	0.02
รวมเงินลงทุน				62,495,219.24	100.00

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์สมาร์ทแพลน 4

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบ กำหนด	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	เงินต้น / จำนวนหน่วย	มูลค่าดัชนีรวม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
<b>เงินฝากธนาคาร</b>					
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) - สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	เมื่อทวงถาม	0.04	80.29	2,807.74	-
<b>รวมเงินฝากธนาคาร</b>				<b>2,807.74</b>	<b>-</b>
<b>หลักทรัพย์จดทะเบียน</b>					
<b>หุ้นสามัญ</b>					
<b>เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร</b>				<b>716,546.25</b>	<b>0.98</b>
กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโทรคมนาคม ดิจิทัล (ดูหมายเหตุ 5)			75,825	716,546.25	0.98
<b>กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และกองทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์</b>				<b>5,002,938.80</b>	<b>6.88</b>
<b>ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์</b>					
เอไอเอ็ม อินดัสเทรียล โกรท (ดูหมายเหตุ 5)			18,455	201,159.50	0.28
<b>ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ CPN รีเทล โกรท</b>					
(ดูหมายเหตุ 5)			57,242	635,386.20	0.87
<b>ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์</b>					
<b>เพื่ออุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้</b>					
			113,473	1,214,161.10	1.67
<b>ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โกลด์เค้นเวเนเจอร์</b>					
			11,100	78,255.00	0.11
<b>ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์อิมแพ็คโกรท</b>					
			50,900	682,060.00	0.94
<b>กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าโลดส์สรีเทล โกรท</b>					
			76,200	982,980.00	1.35
<b>กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่า ควอลิตี้ เฮาส์ โฮเทล</b>					
<b>แอนด์ เรซิเดนซ์</b>					
			2,930	20,070.50	0.03
<b>ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เอส ไพรม์ โกรท</b>					
(ดูหมายเหตุ 5)			18,400	97,520.00	0.13
<b>ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าดับบลิวเอชเอ</b>					
<b>พรีเมียม โกรท</b>					
			101,995	1,091,346.50	1.50
<b>รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน</b>				<b>5,719,485.05</b>	<b>7.86</b>
<b>หน่วยลงทุน (ดูหมายเหตุ 5)</b>					
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ คอมมอดิตี พลัส			121,383.8996	775,048.34	1.07
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ชนอนันต์ (ชนิดสะสมมูลค่า)			205,874.8603	2,170,332.78	2.98
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นซึ่งขึ้นตลาดเกิดใหม่ (ชนิดสะสมมูลค่า)			75,851.2119	578,964.72	0.80
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นยุโรป (ชนิดจ่ายเงินปันผล)			71,235.4168	914,384.93	1.26
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารหนี้ (ชนิดสะสมมูลค่า)			177,221.3645	1,891,944.40	2.60
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ โกลบอล บอนด์ (ชนิดสะสมมูลค่า)			39,682.5396	359,972.22	0.49
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์โกลด์ THB เฮดจ์ (ชนิดสะสมมูลค่า)			219,448.7027	2,147,349.45	2.95
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ โกลบอล สตราทีจิก อินเวสเมนต์ (ชนิดสะสมมูลค่า)			289,723.2500	3,296,268.33	4.53
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นอินเดีย (ชนิดจ่ายเงินปันผล)			48,514.2987	611,052.15	0.84
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้น LOW VOLATILITY (ชนิดสะสมมูลค่า)			70,313.7294	1,014,852.12	1.40
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Machine Learning Thai Equity (ชนิดสะสมมูลค่า)			229,578.7784	2,392,142.00	3.29

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์สมาร์ทแพลน 4

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบ กำหนด	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	เงินต้น / จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นญี่ปุ่น (ชนิดไม่จ่ายเงินปันผล)			25,404.3453	628,348.54	0.86
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นยูเอส (ชนิดสะสมมูลค่า)			455,543.7030	10,581,141.36	14.55
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ซีเล็กท์อควิตี้ ฟินด์ (ชนิดสะสมมูลค่า)			133,184.3370	1,743,569.43	2.40
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ SET50 INDEX (ชนิดสะสมมูลค่า)			168,079.3113	3,332,390.85	4.58
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส (ชนิดหน่วยลงทุน I)			4,365.6971	49,513.12	0.07
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นธรรมาภิบาลไทย (ชนิดสะสมมูลค่า)			201,394.6391	2,314,064.68	3.18
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ คำนีหุ้นโลก (ชนิดสะสมมูลค่า)			454,041.8503	4,250,603.59	5.84
<b>รวมหน่วยลงทุน</b>				<b>39,051,943.01</b>	<b>53.69</b>
<b>พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย</b>					
CB23921A	21 ก.ย. 66		4,000	3,996,020.40	5.49
CB23928A	28 ก.ย. 66		1,000	998,626.00	1.37
CB23N02B	2 พ.ย. 66		2,000	1,993,059.78	2.74
CB23O05B	5 ต.ค. 66		4,000	3,993,118.72	5.49
CB23O26A	26 ต.ค. 66		2,000	1,994,649.96	2.74
CBF24813A	13 ส.ค. 67	THOR + 0.05	2,000	2,001,336.32	2.75
<b>รวมพันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย</b>				<b>14,976,811.18</b>	<b>20.58</b>
<b>พันธบัตร</b>					
LB246A	17 มิ.ย. 67	0.75	2,000	1,977,911.24	2.72
LB266A	17 มิ.ย. 69	2.35	3,000	3,002,274.69	4.13
<b>รวมพันธบัตร</b>				<b>4,980,185.93</b>	<b>6.85</b>
<b>หุ้นกู้</b>					
บริษัท ซีพีเอฟ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (CPFTH281B)	31 ม.ค. 71	3.20	1,000	980,703.96	1.35
บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน) (TBEV243A)	1 มี.ค. 67	3.50	7,000	7,034,886.11	9.67
<b>รวมหุ้นกู้</b>				<b>8,015,590.07</b>	<b>11.02</b>
<b>รวมเงินลงทุน</b>				<b>72,746,822.98</b>	<b>100.00</b>

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์สมาร์ทแพลน 4  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
<b>รายได้</b>	3		
รายได้เงินปันผล	5	1,362,632.02	900,114.89
รายได้ดอกเบี้ย	5	553,860.29	502,021.14
<b>รวมรายได้</b>		<b>1,916,492.31</b>	<b>1,402,136.03</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	349,025.18	388,272.37
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		27,891.98	29,752.75
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	51,258.58	51,854.96
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		60,000.00	60,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	5	60,931.94	50,848.21
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>		<b>549,107.68</b>	<b>580,728.29</b>
<b>รายได้สุทธิ</b>		<b>1,367,384.63</b>	<b>821,407.74</b>
<b>รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน</b>	3		
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(1,852,620.58)	(4,994,163.73)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		3,343,062.46	2,657,871.46
รายการขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(83.15)	(121.03)
<b>รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น</b>		<b>1,490,358.73</b>	<b>(2,336,413.30)</b>
<b>การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้</b>		<b>2,857,743.36</b>	<b>(1,515,005.56)</b>
<b>หัก ภาษีเงินได้</b>	3	<b>46,353.85</b>	<b>18,970.37</b>
<b>การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้</b>		<b>2,811,389.51</b>	<b>(1,533,975.93)</b>

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์สมาร์ทแพลน 4  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567

หมายเหตุ	บาท	
	2567	2566
<b>การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก</b>		
การดำเนินงาน	2,811,389.51	(1,533,975.93)
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน	3, 6 (691,212.97)	-
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	1,191,809.69	1,839,009.42
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(14,018,591.24)	(3,592,953.17)
<b>การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี</b>	<b>(10,706,605.01)</b>	<b>(3,287,919.68)</b>
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	78,409,593.89	81,697,513.57
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	67,702,988.88	78,409,593.89
	หน่วย	
<b>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</b>		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	7,989,809.6692	8,166,589.5017
<b>บวก :</b> หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	121,571.2641	187,003.9013
<b>หัก :</b> หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(1,425,022.5636)	(363,783.7338)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	6,686,358.3697	7,989,809.6692

## กองทุนเปิดไทยพาณิชย์สมาร์ทแพลน 4

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567

#### 1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์สมาร์ทแพลน 4 (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 26 กันยายน 2555 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 5,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 500 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่มีการกำหนดอายุโครงการ ที่มีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุนเป็น 5 ชนิด ได้แก่

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

ปัจจุบันเปิดให้บริการเฉพาะหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผลเท่านั้น

กองทุนมีนโยบายการลงทุนในตราสารแห่งหนึ่ง และ/หรือตราสารกึ่งหนึ่งกึ่งทุน และ/หรือตราสารแห่งทุน และ/หรือเงินฝาก ตลอดจนหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นอย่างใดอย่างหนึ่ง หรือหลายอย่างตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนดหรือให้ความเห็นชอบ ทั้งในและต่างประเทศ โดยกองทุนจะลงทุนในตราสารแห่งทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่เกินร้อยละ 43 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน รวมทั้งลงทุนในต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่เกินร้อยละ 36 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้กองทุนอาจเข้าทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) และ/หรือเพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่กองทุนถืออยู่เทียบกับสกุลเงินบาท ณ ขณะใดขณะหนึ่งไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าทรัพย์สินที่ลงทุนในต่างประเทศ

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

## 2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

งบการเงินของกองทุนได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย กองทุนได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้นโดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

## 3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

### เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- หลักทรัพย์จดทะเบียนที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- เงินลงทุนในหน่วยลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด หรือมูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขายที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- กองทุนใช้วิธีราคาทุนตัดจำหน่ายในการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ซึ่งมีอายุครบกำหนดภายใน 90 วัน นับตั้งแต่วันที่ลงทุนและไม่มีเงื่อนไขการต่ออายุเมื่อมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ไม่แตกต่างจากราคาทุนตัดจำหน่ายอย่างเป็นทางการสำคัญ
- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารอนุพันธ์ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาที่ใช้ในการชำระราคาที่ประกาศโดยตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- เงินฝากธนาคารใช้มูลค่าเงินต้นบวกดอกเบี้ยค้างรับจนถึงวันที่วัดค่าเงินลงทุนในการกำหนดมูลค่ายุติธรรม ซึ่งได้แยกแสดงดอกเบี้ยค้างรับไว้ในลูกหนี้จากดอกเบี้ยในงบแสดงฐานะการเงิน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

### การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนจะบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ส่วนเกินและส่วนต่อมูลค่าของตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง โดยจำนวนที่ตัดจำหน่ายรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของรายได้ดอกเบี้ย

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นปีแปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

**4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน**

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
ซื้อเงินลงทุน	201,710,733.69	160,006,187.63
ขายเงินลงทุน	213,558,515.32	159,939,567.58



5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการ เดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567 และ 2566 มี ดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2567	2566	
<b>บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด</b>			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	349,025.18	388,272.37	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
<b>ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)</b>			
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	51,258.58	51,854.96	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
- ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน	996,665.95	1,992,389.35	ราคาตลาด
<b>บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด</b>			
รายได้ดอกเบี้ย	1,140.37	2,617.04	อัตราตลาด
ค่านายหน้า	10,211.17	2,838.23	อัตราที่ตกลงร่วมกัน
<b>ทรัสต์ที่บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์ จำกัด เป็นทรัสต์</b>			
ซื้อเงินลงทุน	4,285,151.15	52,477.52	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	2,117,849.10	1,438,485.17	ราคาตลาด
รายได้เงินปันผล	215,202.19	179,679.99	ตามที่ประกาศจ่าย
รายได้ดอกเบี้ย	-	14,465.76	อัตราตลาด
<b>หน่วยลงทุนของกองทุนอื่นที่บริหารโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด</b>			
ซื้อเงินลงทุน	137,068,081.10	105,914,000.00	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	144,200,225.35	103,494,198.71	ราคาตลาด
รายได้เงินปันผล	481,683.43	271,154.50	ตามที่ประกาศจ่าย

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
<b>บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด</b>		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	25,906.49	31,912.01
หนี้สินอื่น	21.16	31.92

	บาท	
	2567	2566
<b>ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)</b>		
เงินฝากธนาคาร	3,500.00	3,000.00
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	3,971.51	4,327.74
<b>บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด</b>		
เงินประกันตามสัญญาซื้อขายตราสารอนุพันธ์	531,313.43	2,528,789.32
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	539.93	1,734.98
<b>ทรัสต์ที่บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์ จำกัด เป็นทรัสต์</b>		
เงินลงทุน	3,238,736.60	934,065.70
ลูกหนี้จากเงินปันผล	22,209.26	35,520.50
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	26,787.63	-
<b>หน่วยลงทุนของกองทุนอื่นที่บริหารโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด</b>		
เงินลงทุน	34,294,732.29	39,768,489.26
ลูกหนี้จากเงินปันผล	37,779.56	29,062.13
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	1,420,000.00	134,000.00

**6. การแบ่งปันส่วนทุน**

ที่ประชุมคณะกรรมการการลงทุนของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด ได้มีมติให้จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567 ดังนี้

(หน่วย : บาท)

วันปิดสมุดทะเบียน	สำหรับรอบระยะเวลา	ชนิดหน่วยลงทุน	อัตราหน่วยละ	รวม
11 มีนาคม 2567	1 กันยายน 2566 - 29 กุมภาพันธ์ 2567	ชนิดจ่ายเงินปันผล	0.09	691,212.97

**7. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน**

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

บาท				
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567				
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<b>สินทรัพย์</b>				
ตราสารทุนและหน่วยลงทุน	13,525,547.60	32,999,737.29	-	46,525,284.89
ตราสารหนี้	-	15,955,756.11	-	15,955,756.11
ตราสารอนุพันธ์	14,178.24	-	-	14,178.24

บาท				
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566				
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<b>สินทรัพย์</b>				
ตราสารทุนและหน่วยลงทุน	5,719,485.05	39,051,943.01	-	44,771,428.06
ตราสารหนี้	-	27,975,394.92	-	27,975,394.92

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนและตราสารอนุพันธ์ที่จดทะเบียนที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาอ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยหน่วยลงทุน ตราสารหนี้ภาครัฐและภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มระดับลงทุน

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

#### ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567			
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	2,725.66	14,031,737.42	48,460,756.16	62,495,219.24
เงินฝากธนาคาร	3,179,954.09	-	3,500.00	3,183,454.09
เงินประกันตามสัญญา				
ซื้อขายตราสารอนุพันธ์	531,313.43	-	-	531,313.43
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	286,210.93	286,210.93
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	1,456,079.23	1,456,079.23
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	113,682.55	113,682.55
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	55,196.56	55,196.56
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	92,016.53	92,016.53
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	18,856.70	18,856.70
หนี้สินอื่น	-	-	1,065.24	1,065.24

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566			
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	2,004,144.06	12,995,776.00	57,746,902.92	72,746,822.98
เงินฝากธนาคาร	2,825,019.72	-	3,000.00	2,828,019.72
เงินประกันตามสัญญา				
ซื้อขายตราสารอนุพันธ์	2,528,789.32	-	-	2,528,789.32
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	251,235.46	251,235.46
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	134,000.00	134,000.00

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566			
	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	98,722.87	98,722.87
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	4,758.54	4,758.54
หนี้สินอื่น	-	-	1,120.13	1,120.13

**ความเสี่ยงด้านเครดิต**

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

**ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน**

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 และ 2566 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่ไม่ได้ทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนดังนี้

รายการ	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	
	2567	2566
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	80.32	80.29

**ความเสี่ยงด้านตลาด**

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ตราสารอนุพันธ์ หน่วยลงทุน และตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสภาการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

**การบริหารความเสี่ยง**

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

**8. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน**

กองทุนได้จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนดังนี้

(หน่วย : บาท)

<u>วันปิดสมุดทะเบียน</u>	<u>สำหรับรอบระยะเวลา</u>	<u>ชนิดหน่วยลงทุน</u>	<u>อัตราหน่วยละ</u>	<u>รวม</u>
11 กันยายน 2567	1 กันยายน 2566 - 31 สิงหาคม 2567	ชนิดจ่ายเงินปันผล	0.30	2,005,417.32

**9. การอนุมัติงบการเงิน**

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 3 ตุลาคม 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](http://WWW.SCBAM.COM)