



Mutual Funds Report

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ SET BANKING SECTOR INDEX

รายงานประจำปี

ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2559 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2560

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. นายอนุชา | เหล่าขวัญสถิตย์ | ประธานกรรมการ |
| 2. นางอภิพันธ์ | เจริญอนุสรณ์ | กรรมการ และประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 3. นางสาวศรัณยา | เวชกุล | กรรมการ และกรรมการตรวจสอบ |
| 4. นางสาวสุทธาภา | อมรวิวัฒน์ | กรรมการบริษัท |
| 5. นายอาร์กซ์ | สุธีวงศ์ | กรรมการบริษัท |
| 6. นายชลิตติ | เนื่องจำนงค์ | กรรมการและเลขานุการคณะกรรมการ |
| 7. นายสมิทธิ์ | พนมยงค์ | ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร |

การลงทุนมีความเสี่ยง ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลก่อนการตัดสินใจลงทุน

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบแนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงได้ที่บริษัทจัดการ หรือ <http://www.scbam.com> และสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่ บริษัทจัดการ โดยตรงหรือที่ Website ของบริษัทจัดการและสำนักงาน ก.ล.ด.

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ SET BANKING SECTOR INDEX (SCBBANKING)

- ประเภทโครงการ** : กองทุนรวมพิเศษ นโยบายตราสารแห่งทุน ที่มีนโยบายสร้างผลตอบแทนให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน ตามการเคลื่อนไหวดัชนีราคาหลักทรัพย์ที่ระบุไว้ในโครงการจัดการกองทุนรวม ในที่นี้ คือ ดัชนี หมวดธุรกิจธนาคาร (Banking Sector) ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- วันเริ่มโครงการ** : วันที่ 28 มิถุนายน 2554
- จำนวนเงินทุนของโครงการ** : 2,000 ล้านบาท จำนวนหน่วยลงทุน 200 ล้านหน่วย
- นโยบายการลงทุน** : กองทุนจะลงทุนในหุ้นที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่เป็นส่วนประกอบ ของดัชนีหมวดธุรกิจธนาคาร (Banking Sector) ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเฉลี่ยใน รอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม ซึ่งจะจำลองการ เคลื่อนไหวของดัชนีหมวดธุรกิจธนาคาร(Banking Sector) ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยจะใช้กลยุทธ์แบบ Optimization1 เพื่อให้อัตราผลตอบแทนของกองทุนใกล้เคียงกับ อัตราผลตอบแทนของดัชนีหมวดธุรกิจธนาคาร (Banking Sector) ของตลาดหลักทรัพย์แห่ง ประเทศไทยมากที่สุด ซึ่งบริษัทจัดการจะใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ชื่อ Aegis Portfolio Manager หรือ โปรแกรมอื่นทำการคัดเลือกหลักทรัพย์ที่ลงทุน ทั้งนี้ ในกรณีที่มีการยกเลิกการใช้หรือไม่ มีการคำนวณดัชนีหลักทรัพย์หมวดธุรกิจธนาคาร บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิในการเปลี่ยนแปลง ดัชนีอ้างอิงเป็นดัชนีอื่นใด ซึ่งจะมีลักษณะที่เหมาะสมหรือใกล้เคียงกับดัชนีหลักทรัพย์หมวด ธุรกิจธนาคาร โดยบริษัทจัดการจะแจ้งให้ผู้ถือลงทุนทุกรายทราบและถือว่าได้รับความเห็นชอบ จากผู้ถือหน่วยลงทุนแล้ว
- ส่วนที่เหลืออาจพิจารณาลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารแห่งทุน และ/หรือตราสารแห่งหนี้ทั่วไป และ/หรือเงินฝาก และ/หรือหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือการหาผลอย่างใดอย่างหนึ่ง หรือหลายอย่างโดยวิธีอื่นตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. อนุญาต หรือเห็นชอบให้กองทุนลงทุนได้ บริษัทจัดการอาจพิจารณาลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งสัญญาซื้อขายล่วงหน้า โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อ การเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) ในลักษณะเพื่อ การทำ Cash Equitization² โดยจะต้องไม่ก่อให้เกิดภาระผูกพันต่อกองทุน หรืออีกนัยหนึ่งคือ มูลค่าตลาดรวม (Exposure) ของตราสารอนุพันธ์จะต้องไม่เกินสัดส่วนของเงินสดหรือ หลักทรัพย์ที่เทียบเคียงกับเงินสดของกองทุนในขณะใดขณะหนึ่งซึ่งจะทำให้ความเสี่ยงรวม (Total Risk) ของกองทุนไม่มากขึ้นไปกว่าความเสี่ยงของกองทุนที่ลงทุนในหลักทรัพย์พื้นฐาน (Underlying Asset) ตามปกติแต่อย่างใด
- ทั้งนี้ กองทุนจะไม่ลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note) และจะไม่ลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถ ลงทุนได้ (Non-investment Grade) และตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated Securities)

สารจากบริษัทจัดการ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ SET BANKING SECTOR INDEX (SCBBANKING) ลงทุนในหุ้นทุนจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีหมวดธุรกิจธนาคาร (Banking Sector) ดังนั้น ผลตอบแทนโดยรวมของกองทุนจะใกล้เคียงกับดัชนีของหมวดธุรกิจธนาคาร (SETBANK Index) โดยในช่วง 1 สิงหาคม 2559 ถึง 31 กรกฎาคม 2560 ดัชนีของหมวดธุรกิจธนาคารปรับตัวลงร้อยละ -0.96%

ในช่วงครึ่งปีหลังของปี 2559 ดัชนีหมวดธนาคารปรับตัวลง เนื่องจากผลการดำเนินงานของธนาคารยังไม่ฟื้นตัว โดยอัตราดอกเบี้ยของสินเชื่อยังอยู่ในระดับต่ำ และ NPL ยังคงปรับตัวสูงขึ้น อย่างไรก็ตามในไตรมาส 1 ปี 2560 ดัชนีหมวดธนาคารปรับขึ้นมากกว่า SET Index เนื่องจาก ผลประกอบการมีการฟื้นตัว จากตัวเลขเศรษฐกิจที่ดีขึ้น อีกทั้งผลการดำเนินงานในไตรมาส 4/2559 ที่ประกาศออกมาดีกว่าคาดเล็กน้อย ประกอบกับ การปรับตัวลดลงของพันธบัตรระยะสั้นช่วยสนับสนุนให้ราคาหุ้นปรับตัวขึ้นต่อได้ในเดือน กุมภาพันธ์ และ มีนาคม 2560

ในไตรมาส 2/2560 ดัชนีหมวดธนาคารปรับตัวลดลง 2% ในขณะที่ SET Index ทรงตัว เนื่องจาก ความผิดหวังในผลการดำเนินงานในไตรมาส 1 ที่ยังไม่ฟื้นตัวตามที่คาดไว้โดย NPL ยังคงเพิ่มขึ้นต่อเนื่อง และการเติบโตของสินเชื่อยังอ่อนแอ นอกจากนี้ การปรับลดอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ของธนาคารพาณิชย์ โดยธนาคารส่วนใหญ่ได้ปรับลดอัตราดอกเบี้ยในการปล่อยสินเชื่อสำหรับลูกค้ารายย่อย และ SME อีกทั้งยังมีความกังวลในคุณภาพสินทรัพย์ จากการผิมนัดชำระหนี้ของลูกค้าบริษัทบางราย

ในช่วงครึ่งปีหลังของปี 2560 คาดว่าดัชนีหมวดธนาคารจะปรับตัวเพิ่มขึ้นตามการฟื้นตัวของผลประกอบการของกลุ่มธนาคาร จากแนวโน้มสินเชื่อที่เติบโตขึ้น อีกทั้งการอุปโภคบริโภคและการส่งออกที่ฟื้นตัวจะช่วยสนับสนุน ให้ NPL ของกลุ่มธนาคารน่าจะต่ำสุดในช่วงครึ่งหลังของปี อย่างไรก็ตาม ยังมีปัจจัยที่ต้องระวัง คือกำไรส่วนต่างของอัตราดอกเบี้ย (NIM) ที่มีแนวโน้มลดลงในช่วงครึ่งหลังของปีโดยเกิดจากผลกระทบจากการลดอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ และ ดัชนีทุนเงินทุนที่สูงขึ้น

สุดท้ายนี้ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด ขอขอบคุณผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่าน ที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของบลจ. ด้วยดีเสมอมา

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

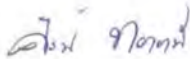
เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ SET BANKING SECTOR INDEX

ข้าพเจ้า บมจ. ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ SET BANKING SECTOR INDEX ซึ่งจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด สำหรับระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม พ.ศ. 2559 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม พ.ศ. 2560 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการ กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ SET BANKING SECTOR INDEX เหมาะสมตามสมควร แห่งวัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

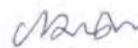
ผู้ดูแลผลประโยชน์

บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



(นางศิริพร ทองธานี)

รองผู้อำนวยการ ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นางสาวภมรศิริ วัฒนวงศ์พิทักษ์)

หัวหน้าส่วน ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 11 สิงหาคม พ.ศ. 2560

ผลการดำเนินงาน
ข้อมูล ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2560

ผลตอบแทนจากการลงทุน	ย้อนหลัง YTD 30 พ.ค. 59 - 31 ก.ค. 60	ย้อนหลัง 3 เดือน 28 เม.ย. 60 - 31 ก.ค. 60	ย้อนหลัง 6 เดือน 31 มี.ค. 60 - 31 ก.ค. 60	ย้อนหลัง 1 ปี 29 ก.ค. 59 - 31 ก.ค. 60	ย้อนหลัง 3 ปี 31 ก.ค. 57 - 31 ก.ค. 60	ย้อนหลัง 5 ปี 31 ก.ค. 55 - 31 ก.ค. 60	ย้อนหลัง 10 ปี 31 ก.ค. 50 - 31 ก.ค. 60	นับแต่จัดตั้ง กองทุน 28 มี.ย. 54 - 31 ก.ค. 60
SCBBANKING	5.04%	-1.92%	1.36%	1.23%	-2.39%	2.91%	n.a.	6.43%
เกณฑ์มาตรฐาน	3.09%	-2.35%	-0.65%	-0.96%	-4.20%	1.11%	n.a.	5.12%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	7.27%	4.28%	6.48%	13.50%	17.90%	19.66%	n.a.	21.56%
ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน	7.44%	4.41%	6.64%	13.74%	18.08%	19.78%	n.a.	21.67%

เกณฑ์มาตรฐาน : ดัชนีหมวดธุรกิจธนาคาร (Banking Sector) ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ของธนาคารพาณิชย์ 3 แห่ง ได้แก่ ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) และ ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) สำหรับทุกคลอสมว วงเงิน 1 ล้านบาท ของระยะเวลาการฝาก 1 ปี ในอัตราส่วนร้อยละ 25

หมายเหตุ : เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ SET BANKING SECTOR INDEX
 รายละเอียดหลักทรัพย์ และสัดส่วนการลงทุน
 ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2560

ชื่อหลักทรัพย์	ราคา ณ 31 ก.ค. 2560 (บาท)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	มูลค่า ตามราคาตลาด (บาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ (%)	ค่าประกัน/รับรอง/รับอาวัล หรือสลักหลังโอน แบบนิติสิทธิได้เบี่ยง
เงินฝากธนาคาร			26,262,815.15	3.42%	
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) (KBANK)			26,262,815.15	3.42%	
หุ้นจดทะเบียน			759,718,542.15	98.80%	
ธนาคาร				%	
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) (BAY)	36.50	2,590,800.00	94,564,200.00	12.30%	
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) (BBL)	179.50	672,300.00	120,677,850.00	15.69%	
ธนาคาร ซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน) (CIMBT)	1.07	10,665,308.00	11,411,879.56	1.48%	
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) (KBANK)	192.50	842,900.00	162,258,250.00	21.10%	
ธนาคารเกียรตินาคิน จำกัด (มหาชน) (KKP)	66.75	298,200.00	19,904,850.00	2.59%	
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) (KTB)	18.10	4,922,675.00	89,100,417.50	11.59%	
บมจ.แอล เอช ไฟแนนซ์เชียล กรุ๊ป (LHBANK)	1.77	4,803,817.00	8,502,756.09	1.11%	
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) (SCB)	147.00	1,195,900.00	175,797,300.00	22.86%	
บมจ.ทุนธนชาต (TCAP)	47.75	424,900.00	20,288,975.00	2.64%	
บมจ.ทีสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป (TISCO)	73.75	282,000.00	20,797,500.00	2.70%	
ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน) (TMB)	2.36	15,429,900.00	36,414,564.00	4.74%	
สินทรัพย์อื่น ๆ			144,527.02	0.02%	
หนี้สิน			(17,164,521.40)	(2.23%)	
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ			768,961,362.92	100.00%	
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)			11.5506		

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ SET BANKING SECTOR INDEX
 รายงานสรุปเงินลงทุน
 ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2560

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐ ได้แก่ ตั๋วแลกเงิน พันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย พันธบัตร หรือตราสารแห่งหนึ่งที่กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน หรือกระทรวงการคลัง เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล หรือผู้ค้ำประกัน	-	-
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สืบทอด หรือผู้ค้ำประกัน	26,271,970.53	3.42
(ค) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับ rating ในระดับ investment grade เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สืบทอด หรือผู้ค้ำประกัน	-	-
(ง) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับที่ต่ำกว่า investment grade หรือไม่มี rating เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สืบทอด หรือผู้ค้ำประกัน	-	-

สัดส่วนสูงสุด (Upper Limit) ที่บริษัทจัดการคาดว่าจะลงทุนในกลุ่ม (ง)

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด
 กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ SET BANKING SECTOR INDEX
 รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port
 ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2560

ประเภท	ผู้ออก	ผู้กำกับ/ผู้รับรอง/ผู้หลักแหล่ง	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสาร		มูลค่าในบัญชี	มูลค่าตามราคาตลาด
				TRIS Rating	FITCH Rating		
- ไม่มีข้อมูล -							

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ SET BANKING SECTOR INDEX

SCB SET BANKING SECTOR INDEX FUND

แบบค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

FUND'S DIRECT EXPENSES REPORT

ตั้งแต่วันที่ 01 สิงหาคม 2559 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2560

Period from 01 August 2016 to 31 July 2017

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม * Fund's direct expenses	รอบบัญชี (01 สิงหาคม 2559 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2560)	
	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management fee)	9,304	1.14
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee fee)	261	0.03
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar fee)	-	-
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory fee)	-	-
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Other expenses) **	131	0.02
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด (Total Expense) **	9,696	1.19

* ค่าใช้จ่ายดังกล่าวได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว / Including VAT

** ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

Excluding brokerage fee and other transactions fees

รายงานการซื้อขายหลักทรัพย์และค่าใช้จ่ายต่าง ๆ

VOLUME TRADE AND EXPENSES REPORT

ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2559 ถึง วันที่ 31 กรกฎาคม 2560

Period from 01 August 2016 to 31 July 2017

	(พันบาท) / (Thousand Baht)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย / Average Net Assets Value	814,664
การซื้อขายหลักทรัพย์รวม / Volume Trade	
มูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์รวม	569,189
Total Volume Trade	
ค่าธรรมเนียมหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวม	364
Total Brokerage Fee	
ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ รวม / Fee and other Expenses	9,696
	(ร้อยละ) / (Percentage)
สัดส่วนค่าธรรมเนียมหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวมคิดเป็นร้อยละของมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์รวม	0.06
Brokerage Fee as Percentage of Total Trading Volume	
สัดส่วนค่าธรรมเนียมหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวมคิดเป็นร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย	0.04
Brokerage Fee as Percentage of Average Net Assets Value	
สัดส่วนค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ รวมคิดเป็นร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย	1.19
Fee and other Expenses as Percentage of Average Net Assets Value	
อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (PTR)	0.29
Portfolio Turnover Ratio (PTR)	

รายงานรายชื่อบริษัทย่อย และค่าธรรมเนียม ซื้อ-ขาย หลักทรัพย์
ของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ SET BANKING SECTOR INDEX
ระหว่างวันที่ 1 สิงหาคม 2559 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2560

ลำดับที่	ชื่อบริษัทย่อย	ค่านายหน้า (พันบาท)	อัตราส่วนค่านายหน้าแต่ละราย ต่อค่านายหน้าทั้งหมด
1	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	216.79	59.53%
2	บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด	147.40	40.47%
รวม		364.19	100.00%

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น ประจำเดือน กรกฎาคม 2560

BENEFIT FROM BROKERAGE SERVICES AS OF JULY 2017

บริษัทที่ให้บริการ	BROKERAGE HOUSES	ผลประโยชน์ที่ได้รับ ^a					
		บทวิเคราะห์ ¹	ข้อมูลพื้นฐาน ²	รายงานสรุปข่าว ³	สัมมนา ⁴	บรรยายกลยุทธ์การลงทุน ⁵	เยี่ยมชมบริษัท ⁶
		Research Paper	Fundamental Data	News Summary	Seminar	Strategy Presentation	Company Visit
บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด	ASIA PLUS SECURITIES COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	BUALUANG SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ ซี เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด	CLSA SECURITIES (THAILAND) LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ โคมินะ จำกัด (มหาชน)	CAPITAL NOMURA SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ เครดิต สุวิส (ประเทศไทย) จำกัด	CREDIT SUISSE SECURITIES (THAILAND) LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ แมย์แบงก์ ینگอิง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	MAYBANK KIM ENG SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	KASIKORN SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	KRUNGSRI SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ ภัทร จำกัด (มหาชน)	PHATRA SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด	SCB SECURITIES COMPANY LIMITED	✓	✓	✓	✓	✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ ธารณา จำกัด (มหาชน)	THANACHART SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ ทีเอสจี จำกัด	TISCO SECURITIES COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	CIMB SECURITIES (THAILAND) CO., LTD	✓	✓	✓		✓	✓
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 วีคเกอร์ (ประเทศไทย) จำกัด	DBS VICKERS SECURITIES (THAILAND) COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ อาร์เอชบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	RHB SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไชยสิทธิ์ จำกัด (มหาชน)	FINANSIA SYRUS SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ เคทีบี (ประเทศไทย) จำกัด	KTBS SECURITIES (THAILAND) COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์ฮัน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	UOB KAYHIAN SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	

^aผลประโยชน์ที่ได้รับ SERVICES

1. บทวิเคราะห์ (รายวันและสัปดาห์ตลาดฯ รายวัน, รายเดือน, รายไตรมาส) Analysis Reports (Market Summary and Companies updated analysis on daily, monthly and quarterly basis)
2. ข้อมูลพื้นฐาน (ข้อมูลตลาดฯ, รายการเงิน นมย, ย้อนหลัง) Fundamental Data (Market and historical financial data of listed companies)
3. รายงานสรุปข่าวรายวัน และฉุกเฉินข่าวด่วนผ่าน SMS (Daily news summary and urgent news via SMS)
4. จัดสัมมนาหัวข้อทางเศรษฐกิจหรือกลุ่มธุรกิจ (Arrangement of Seminars on Economics or Industries Issue)
5. บรรยายสรุปกลยุทธ์การลงทุนรายไตรมาส (Strategy Presentation on quarterly basis)
6. จัดเยี่ยมชมบริษัทที่กองทุนสนใจลงทุน (Company Visit arrangement to companies of interest)

ข้อมูลการดำเนินงานใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรายปีปฏิทินล่าสุด

สามารถตรวจสอบข้อมูลได้จาก Website : www.scbam.com

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ SET BANKING SECTOR INDEX

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุน

ตั้งแต่วันที่ 01 สิงหาคม 2559 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2560

ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
1	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)
2	บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด

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

รายชื่อผู้จัดการกองทุน (Fund Manager)

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ SET BANKING SECTOR INDEX

ลำดับ	ชื่อ - นามสกุล	ลำดับ	ชื่อ - นามสกุล
1	คุณจารุภัทร ทองลงยา	6	คุณชนาพัทธ์ ภัทราคม
2	คุณนิภาพร พิพย์อาภรณ์	7	คุณพูนศักดิ์ โล่ห์สุนทร
3	คุณณัฐคนัย ประทานพรทิพย์	8	คุณไพรัช นิตยานุภาพ
4	คุณสมหวัง จิรฐิตอำไพวงศ์	9	คุณชาตรี มีชัยเจริญยง
5	คุณสุทธินิษฐ์ ลิ้มปัทม์		

ที่มาข้อมูล : <http://www.scbam.com> ข้อมูล ณ วันที่ 30 สิงหาคม 2560

PVA บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

100/19 ชั้น 14 อาคารว่องวานิช บี ถนนพระราม 9 ห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

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

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ SET BANKING SECTOR INDEX

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ SET BANKING SECTOR INDEX (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบดุล และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2560 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ SET BANKING SECTOR INDEX ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2560 ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ กระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีนั้นจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องงบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควร

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารเกี่ยวกับขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในซึ่งข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นายเทอคทอง เทพมังกร

(นายเทอคทอง เทพมังกร)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3787

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 29 สิงหาคม 2560

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ SET BANKING SECTOR INDEX

งบดุล

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2560

	หมายเหตุ	บาท	
		2560	2559
สินทรัพย์			
เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม (ราคาทุน 796,775,453.13 บาท			
ในปี 2560 และ 916,710,118.96 บาท ในปี 2559)	4.2, 8, 9, 11	759,718,542.15	869,919,563.28
เงินฝากธนาคาร	5, 8, 11	26,262,815.15	5,855,149.99
ลูกหนี้			
จากเงินปันผลและดอกเบี้ย		139,056.26	7,520.57
จากการขายเงินลงทุน	8	-	38,640,005.17
จากการขายหน่วยลงทุน		5,470.76	1,067.74
รวมสินทรัพย์		786,125,884.32	914,423,306.75
หนี้สิน			
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน		13,223,327.96	-
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		3,095,705.94	11,504,958.41
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	8	823,555.99	930,119.76
หนี้สินอื่น		21,931.51	23,924.00
รวมหนี้สิน		17,164,521.40	12,459,002.17
สินทรัพย์สุทธิ		768,961,362.92	901,964,304.58
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		665,728,764.90	773,873,128.12
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล	4.6	164,006,239.44	182,123,085.90
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน	6	(60,773,641.42)	(54,031,909.44)
สินทรัพย์สุทธิ		768,961,362.92	901,964,304.58
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		11.5506	11.6552
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		66,572,876.4899	77,387,312.8115

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ SET BANKING SECTOR INDEX

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2560

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน			
หุ้นสามัญ			
ธนาคาร			
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	2,590,800	94,564,200.00	12.45
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	672,300	120,677,850.00	15.88
ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)	10,665,308	11,411,879.56	1.50
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	842,900	162,258,250.00	21.36
ธนาคารเกียรตินาคิน จำกัด (มหาชน)	298,200	19,904,850.00	2.62
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	4,922,675	89,100,417.50	11.73
บมจ.แอล เอช ไฟแนนซ์เชียล กรุ๊ป	4,803,817	8,502,756.09	1.12
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	1,195,900	175,797,300.00	23.14
บมจ.ทุนธนาชาติ	424,900	20,288,975.00	2.67
บมจ.ทีสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป	282,000	20,797,500.00	2.74
ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)	15,429,900	36,414,564.00	4.79
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน		759,718,542.15	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 796,775,453.13 บาท)		759,718,542.15	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ SET BANKING SECTOR INDEX

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2559

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน			
หุ้นสามัญ			
ธนาคาร			
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	2,945,300	121,493,625.00	13.97
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	764,300	130,313,150.00	14.98
ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)	9,920,025	11,507,229.00	1.32
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	958,300	189,264,250.00	21.76
ธนาคารเกียรตินาคิน จำกัด (มหาชน)	339,000	17,797,500.00	2.05
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	5,596,175	97,373,445.00	11.19
บมจ.แอล เอช ไฟแนนซ์เชียล กรุ๊ป	5,461,117	10,048,455.28	1.15
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	1,359,500	215,480,750.00	24.77
บมจ.ทุนธนชาต	483,100	19,686,325.00	2.26
บมจ.ทีสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป	320,600	17,312,400.00	1.99
ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)	17,540,900	39,642,434.00	4.56
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน		869,919,563.28	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 916,710,118.96 บาท)		869,919,563.28	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ SET BANKING SECTOR INDEX

งบกำไรขาดทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2560

	หมายเหตุ	บาท	
		2560	2559
รายได้จากการลงทุน	4.1		
รายได้เงินปันผล	8	26,559,452.06	28,631,475.15
รายได้ดอกเบี้ย		60,810.82	50,236.39
รายได้ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหน่วยลงทุน		865,106.98	645,289.28
รวมรายได้		27,485,369.86	29,327,000.82
ค่าใช้จ่าย	4.1		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	7.1, 8	9,303,755.77	9,685,035.76
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	7.1	261,219.11	271,924.26
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		60,000.00	60,000.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ	7.2	71,315.50	92,399.06
รวมค่าใช้จ่าย		9,696,290.38	10,109,359.08
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		17,789,079.48	19,217,641.74
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	4.1	(15,546,873.71)	(33,513,184.88)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	4.2	9,733,644.70	111,850,600.70
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		(5,813,229.01)	78,337,415.82
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		11,975,850.47	97,555,057.56

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ SET BANKING SECTOR INDEX

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2560

	บาท	
	2560	2559
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี		
รายได้สุทธิจากการลงทุน	17,789,079.48	19,217,641.74
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(15,546,873.71)	(33,513,184.88)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	9,733,644.70	111,850,600.70
การเพิ่มขึ้นสุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	11,975,850.47	97,555,057.56
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน (หมายเหตุ 4.5 และ 10)	(18,717,582.45)	-
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี		
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	477,838,817.53	386,197,002.73
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(604,100,027.21)	(420,991,908.42)
การลดลงสุทธิของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	(126,261,209.68)	(34,794,905.69)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(133,002,941.66)	62,760,151.87
สินทรัพย์สุทธิต้นปี	901,964,304.58	839,204,152.71
สินทรัพย์สุทธิปลายปี	768,961,362.92	901,964,304.58
หน่วย		
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	77,387,312.8115	80,023,371.5310
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	41,916,998.1246	37,670,101.9071
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(52,731,434.4462)	(40,306,160.6266)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	66,572,876.4899	77,387,312.8115

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ SET BANKING SECTOR INDEX

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2560

	บาท	
	2560	2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	11,975,850.47	97,555,057.56
ปรับกระทบการเพิ่มขึ้นสุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน ให้เป็นเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน		
การซื้อเงินลงทุน	(232,400,534.67)	(189,125,179.11)
การขายเงินลงทุน	336,788,326.79	236,245,896.13
การเพิ่มขึ้นในลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	(131,535.69)	(335.54)
การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	38,640,005.17	(38,640,005.17)
การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	(4,403.02)	1,916.31
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในเจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	13,223,327.96	(5,978,416.14)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในเจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	(8,409,252.47)	7,448,587.29
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(106,563.77)	58,121.36
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในหนี้สินอื่น	(1,992.49)	253.51
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	15,546,873.71	33,513,184.88
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(9,733,644.70)	(111,850,600.70)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	165,386,457.29	29,228,480.38
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
การขายหน่วยลงทุนในระหว่างปี	477,838,817.53	386,197,002.73
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(604,100,027.21)	(420,991,908.42)
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน	(18,717,582.45)	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(144,978,792.13)	(34,794,905.69)
เงินฝากธนาคารเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	20,407,665.16	(5,566,425.31)
เงินฝากธนาคาร ณ วันต้นปี	5,855,149.99	11,421,575.30
เงินฝากธนาคาร ณ วันปลายปี	26,262,815.15	5,855,149.99

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ SET BANKING SECTOR INDEX

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2560

	บาท					
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่					สำหรับงวดตั้งแต่
	31 กรกฎาคม					วันที่ 28 มิถุนายน 2554
	2560	2559	2558	2557	2556****	ถึง 31 กรกฎาคม 2555****
ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)						
มูลค่าหน่วยลงทุนเริ่มแรก	-	-	-	-	-	10.0000
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นปี	11.6552	10.4869	14.6911	12.7384	12.1772	-
รายได้(ขาดทุน)จากกิจกรรมลงทุน						
รายได้จากการลงทุนสุทธิ *	0.2475	0.2319	0.2620	0.2537	0.3068	0.1259
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	(0.2731)	(0.4006)	0.2937	(0.8113)	(4.6242)	1.4857
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	0.1710	1.3370	(2.6599)	2.5103	5.2986	0.9956
รายได้(ขาดทุน)จากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น	0.1454	1.1683	(2.1042)	1.9527	0.9812	2.6072
หัก การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน	(0.2500)	-	(2.1000)	-	(0.4200)	(0.4300)
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี	11.5506	11.6552	10.4869	14.6911	12.7384	12.1772
อัตราส่วนของกำไร(ขาดทุน)สุทธิต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี (%)	1.47	11.53	(24.42)	14.50	0.13	18.60
อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ						
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี (พันบาท)	768,961	901,964	839,204	289,340	319,639	100,788
อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี (%)	1.19	1.19	1.20	1.23	1.30	1.54
อัตราส่วนของรายได้จากการลงทุนรวมต่อ						
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี (%)	3.37	3.47	3.28	3.21	3.57	2.79
อัตราส่วนของจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขายเงินลงทุน						
ระหว่างปีต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี (%) ***	71.78	54.24	197.13	215.89	664.22	660.99
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี (พันบาท)	814,664	846,080	603,599	258,249	211,208	126,966
ข้อมูลเพิ่มเติม						
* คำนวณจากจำนวนหน่วยที่จำหน่ายแล้วถัวเฉลี่ยระหว่างปี						
** ข้อมูลต่อหน่วยที่รายงานอาจไม่เป็นไปในทิศทางเดียวกันกับการเปลี่ยนแปลงโดยรวมของรายการกำไรหรือขาดทุนจากการลงทุนที่เกิดขึ้นในระหว่างปีเนื่องจากช่วงเวลาของการซื้อขายหน่วยลงทุนนั้นขึ้นอยู่กับความผันผวนของราคาตลาดของเงินลงทุนในระหว่างปี						
*** ไม่นับรวมเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงิน และการซื้อขายเงินลงทุนต้องเป็นรายการซื้อหรือขายเงินลงทุนอย่างแท้จริงซึ่งไม่รวมถึงการซื้อโดยมีสัญญาขายคืนหรือการขายโดยมีสัญญาซื้อคืน						
**** ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับงวด 2555 ไม่สามารถเปรียบเทียบกับปีอื่นๆ ได้เนื่องจาก มีรอบระยะเวลาบัญชียาวกว่าหนึ่งปี และตั้งแต่ปี 2556 ได้เปลี่ยนวิธีคำนวณจำนวนหน่วยถัวเฉลี่ยและมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี						

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเงิน

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ SET BANKING SECTOR INDEX

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2560

1. ลักษณะของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ SET BANKING SECTOR INDEX

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ SET BANKING SECTOR INDEX (“กองทุน”) ได้จดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 28 มิถุนายน 2554 มีจำนวนเงินทุนจดทะเบียน 2,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 200 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์ จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดโครงการ โดยมีวัตถุประสงค์จะลงทุนในหุ้นที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีหมวดธุรกิจธนาคาร (Banking Sector) ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนปีละไม่เกิน 2 ครั้ง โดยในการจ่ายเงินปันผลบริษัทจัดการจะพิจารณาจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน จากกำไรสะสมหรือกำไรสุทธิในรอบระยะเวลาบัญชีที่จะจ่ายเงินปันผล และการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะต้องไม่ทำให้กองทุนมีผลขาดทุนสะสมเพิ่มขึ้นในงวดบัญชีที่มีการจ่ายเงินปันผลนั้น ทั้งนี้บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิ์ที่จะไม่จ่ายเงินปันผล ในกรณีที่เงินปันผลต่อหน่วยที่คำนวณได้มีมูลค่าน้อยกว่า 0.10 บาท

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินของกองทุนจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินไทย (“มาตรฐานการรายงานทางการเงิน”) รวมถึงการตีความที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี (“สภาวิชาชีพบัญชี”) เพื่อให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทย นอกจากนี้งบการเงินได้จัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106 เรื่อง “การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน”

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีความหมายขัดแย้งกัน หรือมีความแตกต่างในการตีความระหว่างสองภาษา ให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก และนำเสนอในสกุลเงินบาท

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่

การประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่

ก) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

ในระหว่างปี กองทุนได้นำมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชี ฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2558) และฉบับใหม่ ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุน

ข) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในระหว่างปี สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชี ฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2559) และฉบับใหม่ จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของกองทุนได้ประเมินแล้วเห็นว่า มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และแนวปฏิบัติทางการบัญชี ฉบับดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินสำหรับปีที่เริ่มใช้

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้เมื่อสิทธิในการได้รับเงินปันผลเกิดขึ้น

รายได้ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

4.2 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วย รายจ่ายซื้อเงินลงทุน และค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

เงินลงทุนในตราสารทุนในความต้องการของตลาด ซึ่งเป็นเงินลงทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับแสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาซื้อขายครั้งสุดท้ายของวันที่วัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับแสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยพิจารณาตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดโดยสมาคมบริษัทจัดการลงทุนและตามข้อกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุนถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

4.3 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจการควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

4.4 การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารต้องใช้การประมาณและตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4.5 การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนจะบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

4.6 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคาซื้อคืนของหน่วยลงทุน ซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

5. เงินฝากธนาคาร

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2560 และ 2559 เงินฝากธนาคารประกอบด้วย

ธนาคาร	บาท		อัตราดอกเบี้ย (%)	
	2560	2559	2560	2559
<u>บัญชีกระแสรายวัน</u>				
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	3,326,225.23	539,119.13	-	-
<u>บัญชีออมทรัพย์</u>				
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	22,936,589.92	5,316,030.86	0.62	0.62
รวมเงินฝากธนาคาร	26,262,815.15	5,855,149.99		

6. ขาดทุนสะสมปลายปี

	บาท	
	2560	2559
รายได้จากการลงทุนสุทธิสะสม (เริ่มสะสม 28 มิ.ย. 54)	43,211,973.59	23,994,331.85
กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (เริ่มสะสม 28 มิ.ย. 54)	15,048,439.66	48,561,624.54
ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (เริ่มสะสม 28 มิ.ย. 54)	(46,790,555.68)	(158,641,156.38)
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนสะสม (เริ่มสะสม 28 มิ.ย. 54)	(65,501,767.01)	(65,501,767.01)
ขาดทุนสะสม ณ วันต้นปี	(54,031,909.44)	(151,586,967.00)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี	11,975,850.47	97,555,057.56
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(18,717,582.45)	-
ขาดทุนสะสม ณ วันปลายปี	(60,773,641.42)	(54,031,909.44)

7. ค่าใช้จ่าย

7.1 ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน สรุปได้ดังนี้

ค่าใช้จ่าย	อัตราร้อยละต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ไม่เกิน 1.65 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	ไม่เกิน 0.05 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	เรียกเก็บจากบริษัทจัดการ

ค่าธรรมเนียมข้างต้นยังไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มและจะเรียกเก็บจากกองทุนเป็นรายเดือน บริษัทจัดการคำนวณค่าธรรมเนียมข้างต้นทุกวันที่มีการคำนวณมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ โดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณค่าธรรมเนียม

7.2 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการประกอบด้วย

- (1) ค่าใช้จ่ายในการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรกที่เรียกเก็บจากกองทุนตามจำนวนที่ขายจริง ทั้งนี้ ไม่เกินร้อยละ 0.25 ของจำนวนเงินทุนโครงการ และในทางบัญชีจะตัดจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายของกองทุนเฉลี่ยเท่ากันทุกวัน ภายในระยะเวลา 1 ปี ได้แก่ ค่าโฆษณาประชาสัมพันธ์ ค่าสื่อโฆษณาประชาสัมพันธ์ ค่าใช้จ่ายด้านการตลาด การส่งเสริมการขาย ค่าอบรมเผยแพร่ความรู้ และสัมมนาแนะนำกองทุน
- (2) ค่าใช้จ่ายเพื่อการดำเนินงานของกองทุนที่เรียกเก็บจากกองทุนตามจำนวนที่ขายจริง และในทางบัญชีจะตัดจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายของกองทุนเฉลี่ยเท่ากันทุกวัน ภายในรอบปีบัญชีที่ได้รับประโยชน์จากค่าใ้จ่ายนั้น ได้แก่ ค่าใช้จ่ายในการสอบบัญชี ค่าจัดทำ จัดพิมพ์และจัดส่งหนังสือชี้ชวนเสนอขายหน่วยลงทุน ทั้งส่วนสรุปข้อมูลสำคัญที่ผู้ลงทุนควรทราบ และส่วนข้อมูลโครงการ
- (3) ค่าใช้จ่ายและค่าธรรมเนียมที่เกี่ยวข้องกับกองทุนที่เรียกเก็บจากกองทุนตามจำนวนที่ขายจริงและในทางบัญชีจะตัดจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมครั้งเดียวทั้งจำนวน ได้แก่ ค่าจัดทำ และจัดส่งเอกสารต่าง ๆ หรือหนังสือติดต่อกับผู้ลงทุน ค่าประกาศในหนังสือพิมพ์ ค่าแบบพิมพ์ ค่าไปรษณียากรสำหรับการส่งเอกสารต่าง ๆ หรือหนังสือติดต่อกับผู้ถือหน่วยลงทุน ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ค่าใช้จ่ายด้านกฎหมาย และอื่น ๆ ตามที่จ่ายจริง
- (4) ค่าใช้จ่ายด้านโฆษณาประชาสัมพันธ์ เช่น ค่าใช้จ่ายในการจัดทำโฆษณาประชาสัมพันธ์ การจัดอบรมเผยแพร่ความรู้ ค่าใช้จ่ายด้านการตลาด การส่งเสริมการขาย ตลอดจนการสัมมนาแนะนำกองทุน ซึ่งเกิดขึ้นภายหลังจากการจัดตั้งกองทุน ที่เรียกเก็บจากกองทุนตามจำนวนที่ขายจริง โดยทางบัญชีบริษัทจัดการจะตัดจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายของกองทุนเฉลี่ยเท่ากันทุกวัน ภายในระยะเวลา 1 ปี นับจากวันที่บันทึกค่าใช้จ่ายดังกล่าว จำนวนเงินที่ตัดจ่ายจะต้องไม่เกินกว่าอัตราร้อยละ 0.25 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนในแต่ละวัน โดยค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นที่เกินอัตราที่กำหนดถือเป็นค่าใช้จ่ายดำเนินงานของบริษัทจัดการ

8. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่นซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2560 และ 2559 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2560	2559	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	9,303,755.77	9,685,035.76	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)			
- ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน	55,547,838.86	45,056,315.91	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	81,670,034.15	56,518,400.96	ราคาตลาด
รายได้เงินปันผล	6,788,700.00	7,951,900.00	ตามที่ประกาศจ่าย

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2560	2559	
บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด			
- ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์			
ค่านายหน้า	147,399.41	136,115.01	อัตราตลาด

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2560 และ 2559 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2560	2559
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	738,838.74	842,695.66
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)		
เงินลงทุน	175,797,300.00	215,480,750.00
เงินฝากธนาคาร	3,326,225.23	539,119.13
บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด		
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	38,640,005.17

9. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2560 โดยไม่รวมเงินลงทุนในเงินฝากธนาคารและตั๋วสัญญาใช้เงินเป็นจำนวนเงิน 584,735,735.17 บาท (ปี 2559 : จำนวนเงิน 458,884,260.12 บาท) โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 71.78 (ปี 2559 : ร้อยละ 54.24) ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี

10. การแบ่งปันส่วนทุน

ในระหว่างปี 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการการลงทุนบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด ได้มีมติให้จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนดังนี้

วันปิดสมุดทะเบียน	เงินปันผล ต่อหน่วย (บาท)	จำนวน หน่วยลงทุน (หน่วย)	จำนวนเงิน (บาท)
9 สิงหาคม 2559	0.25	74,870,330.3531	18,717,582.45
รวมการแบ่งปันส่วนทุนให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน			18,717,582.45

11. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

กองทุนมีเครื่องมือทางการเงินที่สำคัญที่แสดงในงบดุลประกอบด้วย สินทรัพย์ทางการเงิน กองทุนมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

กองทุนมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินลงทุน และเงินฝากธนาคาร อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด ดังนั้นความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของกองทุนจึงอยู่ในระดับต่ำ

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2560 และ 2559 สินทรัพย์ทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2560		
	อัตราดอกเบี้ย	ไม่มี	รวม
	ปรับขึ้นลงตาม	ดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน	ราคาตลาด		
เงินลงทุน	-	759,718,542.15	759,718,542.15
เงินฝากธนาคาร	22,936,589.92	3,326,225.23	26,262,815.15

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2559		
	อัตราดอกเบี้ย	ไม่มี	รวม
	ปรับขึ้นลงตาม	ดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน	ราคาตลาด		
เงินลงทุน	-	869,919,563.28	869,919,563.28
เงินฝากธนาคาร	5,316,030.86	539,119.13	5,855,149.99

ความเสี่ยงจากตลาด

ความเสี่ยงจากตลาด คือ ความเสี่ยงอันเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงราคาของหลักทรัพย์ที่จดทะเบียนอยู่ในตลาดหลักทรัพย์ฯ ซึ่งมาจากปัจจัยต่าง ๆ ที่ส่งผลต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยรวม เช่น สภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สังคม ทั้งภายในและภายนอกประเทศ เป็นต้น ซึ่งอาจส่งผลให้มูลค่าของตราสารทุนที่กองทุนลงทุนเพิ่มขึ้นหรือลดลง ดังนั้นเมื่อมูลค่าของตราสารทุนที่กองทุนลงทุนมีการเปลี่ยนแปลงลดลง มูลค่าหน่วยลงทุนก็จะลดลงตามไปด้วย

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง คือ ความเสี่ยงที่กองทุนอาจได้รับความเสียหายอันสืบเนื่องมาจากการที่กองทุนไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสดและ/หรือ ไม่สามารถจัดหาเงินทุนได้เพียงพอตามความต้องการและทันต่อเวลาที่กองทุนจะต้องนำไปชำระภาระผูกพันได้เมื่อครบกำหนด

กองทุนสามารถลดความเสี่ยงดังกล่าวได้ในระดับหนึ่ง หากความเสี่ยงด้านสภาพคล่องเกิดจากคุณภาพของหลักทรัพย์ เช่น กองทุนมีการกระจายการลงทุนในหลักทรัพย์กลุ่มธนาคารในสัดส่วนที่เหมาะสม

วันที่ที่ครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินที่สำคัญนับจากวันที่ในงบดุล ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2560 และ 2559 มีดังนี้
(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2560			
	ไม่ได้กำหนด		
	ระยะเวลา	เมื่อทวงถาม	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>			
เงินลงทุน	759,718,542.15	-	759,718,542.15
เงินฝากธนาคาร	-	26,262,815.15	26,262,815.15

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2559			
	ไม่ได้กำหนด		
	ระยะเวลา	เมื่อทวงถาม	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>			
เงินลงทุน	869,919,563.28	-	869,919,563.28
เงินฝากธนาคาร	-	5,855,149.99	5,855,149.99

มูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนสินทรัพย์กันในขณะที่ทั้งสองฝ่ายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน วิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมขึ้นอยู่กับลักษณะของเครื่องมือทางการเงิน มูลค่ายุติธรรมจะกำหนดจากราคาตลาดล่าสุด หรือกำหนดขึ้น โดยใช้เกณฑ์การวัดมูลค่าที่เหมาะสม

เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินส่วนใหญ่เป็นเงินลงทุนในตราสารทุนในความต้องการของตลาดซึ่งแสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยถือตามราคาที่ซื้อขายกันในตลาด ดังนั้นกองทุนเชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าวจึงแสดงมูลค่าไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

12. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

การแบ่งปันส่วนทุน

เมื่อวันที่ 7 สิงหาคม 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการการลงทุนบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด ได้มีมติให้จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนดังนี้

วันปิดสมุดทะเบียน	เงินปันผล ต่อหน่วย (บาท)	จำนวน หน่วยลงทุน (หน่วย)	จำนวนเงิน (บาท)
8 สิงหาคม 2560	0.15	69,738,849.2034	10,460,827.37
รวมการแบ่งปันส่วนทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน			10,460,827.37

การแก้ไขเพิ่มเติมโครงการจัดการกองทุน

เมื่อวันที่ 21 กรกฎาคม 2560 ก.ล.ด. เห็นชอบให้กองทุนแก้ไขเพิ่มเติมโครงการในการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 4 ชนิด ได้แก่ ชนิดสะสมมูลค่า ชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ ชนิดจ่ายเงินปันผล และชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล โดยปัจจุบันเปิดให้บริการเฉพาะชนิดจ่ายเงินปันผล โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2560

13. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 29 สิงหาคม 2560



บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด

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

SCBAM Call Center 0 2777 7777 กด 0 กด 6 หรือ WWW.SCBAM.COM