



รายงานประจำปี 2549 / 2550

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ เชิร์ก อินดิคซ์ ฟันด์

สถานที่ตั้ง

อาคารสินธร ทาวเวอร์ 3 ชั้น 23, 24
130-132 ถนนวิฑูย เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330
โทรศัพท์ 0-2626-2222 โทรสาร 0-2263-4004

รายละเอียดเกี่ยวกับบริษัท

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด จัดทะเบียนเป็นบริษัทจำกัด เมื่อวันที่ 18 มีนาคม 2535 ด้วยทุนจดทะเบียน 200 ล้านบาท โดยเรียกชำระแล้วร้อยละ 50 ของทุนจดทะเบียนคิดเป็นเงิน 100 ล้านบาท และได้รับอนุญาตจากกระทรวงการคลังให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการจัดการกองทุนรวม และกองทุนส่วนบุคคล

รายนามผู้ถือหุ้น		ร้อยละ
1.	บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด	67.99
2.	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	32.00

รายนามคณะกรรมการ

1.	นายสุเมธ	ตันติเวชกุล	ประธานกรรมการ
2.	นายบุญชู	ดิเรกสถาพร	กรรมการ
3.	นายวิรัตน์	รัตนภรณ์	กรรมการ
4.	นายเอกมล	มนัสวานิช	กรรมการ
5.	นายอดิสร	เสริมชัยวงศ์	กรรมการผู้อำนวยการ

การลงทุนมีความเสี่ยง ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลก่อนการตัดสินใจลงทุน
ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวม มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต
ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบแนวโน้มในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงได้ที่บริษัทจัดการ หรือ [http:// www.scbam.com](http://www.scbam.com) และสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวม ได้ที่บริษัทจัดการโดยตรงหรือที่ website ของบริษัทจัดการและสำนักงาน ก.ล.ต.

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ เช็ก อินดิคซ์ ฟันด์

ประเภทโครงการ : ตราสารลงทุน ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน

วันเริ่มโครงการ : 20 สิงหาคม 2539

จำนวนเงินทุนของโครงการ : 10,000 ล้านบาท จำนวนหน่วยลงทุน 1,000 ล้านหน่วย

นโยบายการลงทุน : ลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารลงทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชี ไม่น้อยกว่าร้อยละ 65 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม โดยเน้นการลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทหุ้นทุนของบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือหลักทรัพย์ประเภทอื่น ๆ ที่มีผลในการคำนวณดัชนีตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งจะจำลองการเคลื่อนไหวของดัชนีตลาดหลักทรัพย์โดยใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ทำการเลือกหลักทรัพย์ที่จะทำการลงทุน จำนวนไม่เกินร้อยละ 50 ของจำนวนหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ณ วันทำการทุกสิ้นเดือน โดยผลที่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงราคาของหลักทรัพย์ต่าง ๆ ที่โครงการจัดการกองทุนรวมลงทุนจะทำให้มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของโครงการจัดการกองทุนรวมมีอัตราร้อยละของการเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นหรือลดลงใกล้เคียงกับอัตราร้อยละของการเปลี่ยนแปลงของดัชนีตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยมากที่สุด ทั้งนี้ อาจพิจารณาลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งสัญญาซื้อขายล่วงหน้า โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากการลงทุน และเพื่อการลงทุน และจะลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note) ที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด.

ลักษณะพิเศษ : กองทุนรวมดัชนี

รายละเอียด : กองทุนรวมที่มีนโยบายสร้างผลตอบแทนของกองทุนรวมให้เป็นไปตามการเคลื่อนไหวของดัชนีตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

นโยบายการจ่ายเงินปันผล : ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

ผู้ดูแลผลประโยชน์ : ธนาคารซีทีแบงก์

นายทะเบียนหน่วยลงทุน : ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

ผู้สอบบัญชี : บริษัท สำนักงาน เอ็นลิต แอนด์ ยัง จำกัด

รอบระยะเวลาบัญชี : 1 กุมภาพันธ์ - 31 มกราคม

- ค่าธรรมเนียม**
- ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนรวม ในอัตราร้อยละ 0.75* ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนรวม
 - ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ในอัตราร้อยละ 0.05* ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนรวม
 - ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน ในอัตราร้อยละ 0.15* ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนรวม
 - ค่าธรรมเนียมการขายหน่วยลงทุน (ไม่มี)
 - ค่าธรรมเนียมการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ในอัตราร้อยละ 0.10* ของมูลค่าหน่วยลงทุน

* ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

สารจากบริษัทจัดการ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นรายลงทุน

ในช่วงต้นปี 2549 ที่ผ่านมา ราคาหลักทรัพย์ปรับตัวขึ้นจากแรงซื้ออย่างต่อเนื่องของนักลงทุนต่างชาติ และตามการปรับตัวขึ้นของตลาดหลักทรัพย์ทั่วโลก ที่คาดหวังว่าการปรับตัวขึ้นของดอกเบี้ยซึ่งนำโดยการปรับขึ้นของดอกเบี้ยระยะสั้นของสหรัฐฯ ใกล้ระดับสูงสุดแล้ว และมีแนวโน้มว่าจะจะมีการปรับลดดอกเบี้ยลงในช่วงปลายปี 2549 สำหรับในประเทศไทยเหตุการณ์ที่สำคัญ คือ คณะกรรมการนโยบายการเงิน ธปท. ปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ย R/P 14 วันอีก 0.25% เป็น 4.25% เทมาเล็ก โฮลดิ้งส์เข้าถือหุ้น SHIN ต่อมาราคาหลักทรัพย์ ปรับตัวลงจากแรงเทขายทำกำไรของนักลงทุน หลังจากการปรับขึ้นดอกเบี้ยระยะสั้นของธนาคารกลางสหรัฐฯ อีก 0.25% เป็น 4.50% และยังคงมีนโยบายที่จะปรับดอกเบี้ยขึ้นต่ออีกทางการเมือง ในวันที่ 24 กุมภาพันธ์ นายฯ ทักษิณ ประกาศยุบสภา ในเดือนมีนาคม ราคาหลักทรัพย์ปรับตัวผันผวนในแนวลบตลอดทั้งเดือนจากความไม่สงบทางการเมืองและการชุมนุมประท้วง ซึ่งทำให้นักลงทุนส่วนใหญ่ชะลอการลงทุนเพื่อรอดูความชัดเจนจากการเลือกตั้งที่กำลังจะมีขึ้นในวันที่ 2 เมษายน โดยในวันที่ 8 มีนาคม คณะกรรมการนโยบายการเงิน ธปท. มีมติปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยระยะสั้น R/P อีก 0.25% เป็น 4.50% ต่อมาในวันที่ 29 มีนาคมธนาคารกลางสหรัฐฯ (FED) ได้ประกาศปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยอีก 0.25% เป็น 4.75% ตามความคาดหมายของนักวิเคราะห์ พร้อมส่งสัญญาณว่าจะปรับอัตราดอกเบี้ยขึ้นอีกต่อไปเพื่อเป็นชะลอการขยายตัวทางเศรษฐกิจและลดความเสี่ยงที่จะเกิดภาวะเงินเฟ้อ ต่อมาดัชนีหลักทรัพย์ปรับตัวผันผวนเกือบตลอดในช่วงเดือนเมษายน จากแรงซื้ออย่างต่อเนื่องของนักลงทุนต่างชาติ โดยมีความคาดหวังว่าอัตราดอกเบี้ยทั่วโลกปรับตัวใกล้ถึงจุดสูงสุดแล้ว แต่ต่อมาหลังจากที่ราคาน้ำมันและราคา Commodities ยังคงปรับตัวเพิ่มขึ้นต่อจนทำให้ต้นทุนทั่วถึงภาวะเงินเฟ้อที่น่าจะปรับตัวสูงขึ้น และการชะลอการเติบโตของเศรษฐกิจในอนาคตแต่ละประเทศยังคงปรับอัตราดอกเบี้ยเพิ่มขึ้นอยู่ จนทำให้นักลงทุนทั่วโลกปรับลดน้ำหนักการลงทุนในตลาดหุ้นทั่วโลก รวมทั้งประเทศไทย ในช่วงเดือนเมษายน ราคาหลักทรัพย์ปรับตัวเพิ่มขึ้นตั้งแต่ต้นเดือนหลังจากการเลือกตั้งในวันที่ 2 เมษายน ผ่านไปด้วยดี และไม่มีเหตุการณ์การชุมนุมประท้วงที่รุนแรงเกิดขึ้น การปรับขึ้นของราคาน้ำมันดิบก็เป็นที่ปัจจัยหลักที่ทำให้ดัชนีหลักทรัพย์ฯ ปรับตัวขึ้นได้ เนื่องจากนักลงทุนเพิ่มน้ำหนักในการลงทุนในกลุ่มพลังงานขึ้นอีก ในช่วงเดือนพฤษภาคม ราคาหลักทรัพย์ปรับตัวเพิ่มขึ้นทำจุดสูงสุดของปีในระดับ 787.55 จุดในวันที่ 10 พฤษภาคม จากแรงซื้อต่อเนื่องของนักลงทุนต่างชาติ แต่หลังจากการปรับขึ้นอย่างต่อเนื่องของราคาน้ำมัน พร้อมกับประกาศขึ้นดอกเบี้ยของธนาคารกลางสหรัฐฯ อีก 0.25% เป็น 5.00% ซึ่งทำให้นักลงทุนเพิ่มความกังวลเกี่ยวกับความสามารถในการเจริญเติบโตของเศรษฐกิจโลก ทำให้นักลงทุนเทขายทำกำไรในตลาดหุ้นทั่วโลกโดยเฉพาะในตลาดหุ้นเอเชีย หลังจากความกังวลเกี่ยวกับการขึ้นดอกเบี้ยอย่างต่อเนื่องของประเทศต่าง ๆ ทั่วโลก จนกระทั่งในวันที่ 29 มิถุนายน ธนาคารกลางสหรัฐได้ประกาศปรับขึ้นดอกเบี้ยอีก 0.25% เป็น 5.25% ทำให้นักลงทุนกลับมาซื้อหุ้นอีกครั้ง เนื่องจากคาดการณ์ว่าอัตราดอกเบี้ยทั่วโลกน่าจะปรับตัวขึ้นถึงระดับสูงสุดในปีนี้ และค่อย ๆ ปรับตัวลดลงได้หลังจากนั้น ในคืนวันที่ 19 กันยายน คณะปฏิรูปการปกครองในระบอบประชาธิปไตยอันมีพระมหากษัตริย์ทรงเป็นประมุข ได้ประกาศยึดอำนาจการปกครองแผ่นดินจากคณะรัฐบาล แต่อย่างไรก็ตามบริษัท มูตัส อินเวสเตอร์ เซอร์วิส คงอันดับความน่าเชื่อถือของไทยในระดับน่าลงทุน A3 คงเดิม ต่อมาในเดือนตุลาคมและเดือนพฤศจิกายน ดัชนีตลาดหลักทรัพย์ปรับตัวเพิ่มขึ้นตลอดช่วงตามการปรับตัวเพิ่มขึ้นของตลาดหุ้นทั่วโลก จากการที่นักลงทุนคาดการณ์ว่า น่าจะมีการประกาศลดอัตราดอกเบี้ยของธนาคารกลางสหรัฐฯ ในช่วงต้นปี 2550 และจากการที่ราคาน้ำมันในตลาดโลกปรับตัวลดลงอย่างรวดเร็ว

นอกจากนี้ นักลงทุนยังเชื่อมั่นว่าตลาดหุ้นยังคงมีแนวโน้มปรับตัวขึ้นต่อไปได้ต่อในช่วงปลายปีนี้และต้นปีหน้า และแนวโน้มที่ค่าเงินดอลลาร์สหรัฐจะอ่อนตัวลง ทำให้มีเม็ดเงินไหลเข้ามาในตลาดหุ้นเอเชียมากขึ้น ทำให้ค่าเงินเอเชียโดยเฉพาะค่าเงินบาทแข็งค่าขึ้นอย่างต่อเนื่อง ส่วนปัจจัยภายในประเทศ โดยเฉพาะทางด้านการเมืองเริ่มคลี่คลายในทางที่ดีขึ้น หลังจากการประกาศจัดตั้งคณะรัฐบาลใหม่โดยคณะปฏิรูปในวันที่ 8 ตุลาคมและการประกาศตัวเลขทางเศรษฐกิจที่ดี ทำให้ดัชนีตลาดหลักทรัพย์ปรับตัวขึ้นระดับสูงสุดของไตรมาสที่ 748.98 จุด ในวันที่ 7 ธันวาคม ก่อนที่จะเริ่มปรับตัวลดลง

เล็กน้อยขายทำกำไร อย่างไรก็ตามเนื่องจากการแข็งค่าขึ้นอย่างรวดเร็วของค่าเงินบาทที่แข็งค่าขึ้นใกล้ประมาณ 35 บาท /ดอลลาร์สหรัฐ ซึ่งทำให้ รพท. มีความกังวลเกี่ยวกับค่าเงินมากจึงออกมาตรการที่หวังจะช่วยให้ค่าเงินบาทอ่อนลงบ้าง เพื่อช่วยผลักดันธุรกิจส่งออกซึ่งเป็นภาคธุรกิจที่มีอัตราการเจริญเติบโตสูงในช่วงตลอดปีนี้ โดยในช่วงเย็นของวันที่ 18 ธ.ค. รพท.ออกมาตรการสกัดเงินทุนเก็งกำไรไหลเข้าระยะสั้น เพื่อลดความผันผวนของบาท ด้วยการให้อาคารพาณิชย์กันสำรอง 30% ของเงินทุนนำเข้าจากต่างประเทศที่อายุต่ำกว่า 1 ปี ทำให้ในวันที่ 19 ธ.ค. ดัชนีปรับตัวลดลงจนทำจุดต่ำสุดที่ 587.92 จุด ลบไป 108.41 จุด และกลับมาปิดที่ ระดับ 622.14 จุด ต่อมาทางรพท. เริ่มมีการประกาศผ่อนคลายนโยบายนี้ ทำให้ราคาหุ้นปรับตัวเพิ่มขึ้นเล็กน้อย และจากการที่ได้มีการวางระเบิดในวันที่ 31 ธันวาคม 2549 ส่งผลให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้ปรับตัวลงหลังจากที่ตลาดหลักทรัพย์ฯได้เปิดทำการหลังปีใหม่ปี 2550 โดยได้ลงมาต่ำสุดในวันที่ 10 มกราคม 2550 ก่อนที่จะปรับตัวขึ้นไปเรื่อยๆไปอยู่ที่ 654.04 จุด ในวันที่ 31 มกราคม 2550

ท้ายสุด บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด ขอขอบคุณผู้ถือหุ้นทุกท่านที่ให้การส่งเสริมและสนับสนุนด้วยดีมาโดยตลอด

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นรายลงทุนกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ เช็ท อินเด็กซ์ ฟินด์

ธนาคารซีทีแบงก์ เอ็น เอ สาขากรุงเทพฯ ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ เช็ท อินเด็กซ์ ฟินด์ อันมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์กองทุนรวมถึงกล่าว สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2549 ถึงวันที่ 31 มกราคม พ.ศ. 2550 และรอบเวลาบัญชี 6 เดือนหลังของปีบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม พ.ศ. 2549 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2550 แล้วนั้น

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ เช็ท อินเด็กซ์ ฟินด์ โดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ธนาคารซีทีแบงก์ เอ็น เอ สาขากรุงเทพฯ



ผู้ดูแลผลประโยชน์

Vunvipa Kusakul

Vice President

ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี
	31 ต.ค. 49- 31 ม.ค. 50	31 ก.ค. 49- 31 ม.ค. 50	31 ม.ค. 49- 31 ม.ค. 50	30 ม.ค. 47- 31 ม.ค. 50
เช็ท อินเด็กซ์ ฟินด์	(9.94%)	(5.78%)	(12.31%)	0.78%
ดัชนีตลาดหลักทรัพย์ฯ	(9.47%)	(5.42%)	(14.24%)	(6.42%)

การวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมนี้ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

แบบค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2549 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2550

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Funds direct expenses)	รอบปีบัญชี (1 ก.พ. 49- 31 ม.ค. 50)	
	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละต่อปีของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management fee)	7,092	0.80
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee fee)	473	0.05
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar fee)	1,418	0.16
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory fee)	-	-
ค่าธรรมเนียมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (Listed company fee-SET)	107	0.01
ค่าสอบบัญชี (Auditing fee)	239	0.03
ค่าประกาศหนังสือพิมพ์มูลค่าหน่วยลงทุน (Newspaper Publication Expense-NAV.)	121	0.01
ค่าใช้จ่ายงานทะเบียนกองทุน (Registration Expense)	200	0.02
ค่าจัดทำรายงานประจำปีและสิ่งพิมพ์ (Annual report and Printing expense)	130	0.01
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Other expenses) **	90	0.01
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด (Total Expense) **	9,870	1.10

* ค่าใช้จ่ายดังกล่าวได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

** ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

รายงานรายถือหุ้นบริษัทมหาชน และค่าธรรมเนียม ซื้อ-ขาย หลักทรัพย์

ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2549 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2550

ลำดับที่	ชื่อบริษัทมหาชน	ค่านายหน้า (พันบาท)	อัตราส่วนค่านายหน้าแต่ละราย ต่อค่านายหน้าทั้งหมด
1	บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด	1,436.16	45.90%
2	บมจ.หลักทรัพย์ ธนชาติ	725.48	23.19%
3	บมจ.หลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย)	657.85	21.02%
4	บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด	271.89	8.69%
5	บมจ.หลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เสียน (ประเทศไทย)	28.38	0.91%
6	บมจ.หลักทรัพย์ ภัทร	9.27	0.30%
	รวม	3,129.02	100.00%

รายงานการซื้อขายหลักทรัพย์และค่าใช้จ่ายต่างๆ

ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2549 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2550

	(พันบาท)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย	883,652
การซื้อขายหลักทรัพย์รวม	
มูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์รวม	1,216,729
ค่าธรรมเนียมรายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวม	3,129
ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ รวม	9,870
	ร้อยละ (ต่อปี)
● สัดส่วนค่าธรรมเนียมรายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวมคิดเป็นร้อยละของมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์รวม	0.26
● สัดส่วนค่าธรรมเนียมรายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวมคิดเป็นร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย	0.35
● สัดส่วนค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ รวมคิดเป็นร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย	1.10

รายงานรายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง

ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2549 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2550

ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง	ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
*1	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	14	นายศักดิ์ มาฉวนพัฒน์
*2	บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด	15	นายกัปพล อัศวกุลชัย
3	บริษัทไทยเรตติ้งแอนดิออนฟอร์เมชั่น เซอร์วิส จำกัด	16	น.ส.สุธิตา เตชะพูลผล
4	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	17	นายธนากรณ พันธ์พฤษ
5	นายสุเมธ ตันติเวชกุล	18	นายวิรัช จันทาทัต
6	นายบุญชู ติเรกสถาพร	19	น.ส.วรารัตน์ จันทรีชื่น
7	นายวิรัตน์ รัตนารณ	20	น.ส.สุทธินิ สิมะกุลธร
8	นายเอกมล มั่นสวานิช	21	น.ส.นรี พฤษขยาภัย
9	นายอดิสร เสริมชัยวงศ์	22	นายกิติกร ดิยาวพร
10	น.ส.พัชรินทร์ เตชะเคหะกิจ	23	น.ส.ชนิกานต์ สีสารธรรมรัตน์
11	นายเก่งกล้า รักเผ่าพันธุ์	24	น.ส.สุวธรา สุรเมฆ
12	นายชูเกียรติ อธิธิรัญเจริญ	25	น.ส.นภาพรณ ลาภารกิจชัย
13	นายวรเทพ ตันตินิรนาท	26	น.ส.นันท์รัตน์ ยอดยิ่ง
		27	นางขวัญใจ สุทธาโรจน์

* แสดงรายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่ทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

รายงานข้อมูลการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง

ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2549 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2550

ประเภทธุรกรรม	สัดส่วนการทำธุรกรรมแต่ละประเภทกับบุคคลที่เกี่ยวข้องเมื่อเทียบกับการทำธุรกรรมประเภทเดียวกันนั้นทั้งหมด (ร้อยละ)
การซื้อขายหลักทรัพย์ผ่านนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้อง	36
การซื้อขายหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินโดยตรงกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง	0
การซื้อหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่ออกใหม่ ที่บุคคลที่เกี่ยวข้องเป็นผู้จัดทำหรือผู้จัดการโครงการระดมทุนสาธารณะแห่งหนึ่ง	0
การซื้อหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่บุคคลที่เกี่ยวข้องเป็นผู้ออก	6
การซื้อตราสารแห่งหนึ่งที่บุคคลที่เกี่ยวข้องเป็นผู้รับรอง รับอาวัล หรือสลักหลังโอนประเภทมีสิทธิไล่เบี้ย	2

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนให้บริการบุคคลอื่น

บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ						
	บทวิเคราะห์	ข้อมูลพื้นฐาน	รายงาน	สัมภาษณ์	บรรยายกลยุทธ์	จัดเตรียม	การได้รับสิทธิ
	(1)	(2)	สรุปข่าว (3)	(4)	การลงทุน (5)	ชมบริษัท (6)	ในการถือหุ้น (7)
บริษัทหลักทรัพย์ ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด	✓	✓	✓	✓	✓		
บริษัทหลักทรัพย์ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	✓	✓		✓	✓		
บริษัทหลักทรัพย์ ซิตีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	✓	✓	✓	✓	✓		
บริษัทหลักทรัพย์ คีบีเอส วิลล์เคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	✓	✓				✓	
บริษัทหลักทรัพย์ เจทีมอร์แกน (ประเทศไทย) จำกัด	✓	✓	✓	✓	✓		
บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓	✓		✓	✓		
บริษัทหลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓	✓	✓	✓	✓		
บริษัทหลักทรัพย์ ภัทร จำกัด (มหาชน)	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ นครหลวงไทย จำกัด	✓	✓					
บริษัทหลักทรัพย์ ทีเอ็มบี แมคควอรี (ประเทศไทย) จำกัด	✓	✓		✓	✓		
บริษัทหลักทรัพย์ ทรินิตี้ จำกัด	✓				✓		
บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาด จำกัด (มหาชน)	✓	✓		✓			
บริษัทหลักทรัพย์ ทีเอสไอ จำกัด	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
บริษัทหลักทรัพย์ บูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด	✓		✓	✓	✓		

*ผลประโยชน์ที่ได้รับ

1. บทวิเคราะห์ (รายบริษัทและสภาพตลาดฯ รายวัน, รายเดือน, รายไตรมาส)
2. ข้อมูลพื้นฐาน (ข้อมูลตลาดฯ, งบการเงิน บมจ. ย้อนหลัง)
3. รายงานสรุปข่าวรายวัน และติดตามข่าวด่วน ผ่าน SMS
4. จัดสัมภาษณ์หัวข้อทางเศรษฐกิจหรือกลุ่มธุรกิจ
5. บรรยายสรุปกลยุทธ์การลงทุนรายไตรมาส
6. จัดเยี่ยมชมบริษัทที่กองทุนสนใจลงทุน
7. การได้รับสิทธิในการถือหุ้นสามัญที่เสนอขายให้แก่ประชาชนเป็นครั้งแรก (IPO)

รายงานของผู้อยู่สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ เซ็ท อินเด็กซ์ ฟันด์

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบดุลและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 มกราคม 2550 และ 2549 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสดและข้อมูลและอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ เซ็ท อินเด็กซ์ ฟันด์ ซึ่งผู้บริหารของกองทุนเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่อการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติงานเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่างบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผย ข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กองทุนใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการ ทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารของกองทุนเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงินโดยรวม ข้าพเจ้าเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

รายงานของผู้อนุมัติรับอนุญาต (ต่อ)

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มกราคม 2550 และ 2549 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ เช็ก อินเด็กซ์ ฟินด์ โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป



สุมาลี รีวรบัณฑิต

ผู้อนุมัติรับอนุญาตเลขทะเบียน 3970

บริษัท สำนักงาน เอ็นลท์ แอนด์ ยัง จำกัด

กรุงเทพฯ: 16 มีนาคม 2550

งบดุล

ณ วันที่ 31 มกราคม 2550 และ 2549

	หมายเหตุ	2550	2549
สินทรัพย์			
เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม (ราคาทุน 2550: 1,018,574,730 บาท			
2549: 727,160,913 บาท)	8	961,381,474	826,985,304
เงินฝากธนาคาร	7,8	30,005,136	13,708,761
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	8	-	13,306,860
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย		663,239	774,999
ค่าใช้จ่ายรอตัดบัญชี - สุทธิ		43,973	43,973
รวมสินทรัพย์		992,093,822	854,819,897
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		1,707,648	11,868,877
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	8	959,747	1,034,422
หนี้สินอื่น		28,418	88,055
รวมหนี้สิน		2,695,813	12,991,354
สินทรัพย์สุทธิ		989,398,009	841,828,543
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		1,575,545,887	1,175,567,756
กำไรสะสม	4	425,821,138	518,061,766
บัญชีปรับสมดุล		(1,011,969,016)	(851,800,979)
สินทรัพย์สุทธิ		989,398,009	841,828,543
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		6.2797	7.1610
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด (หน่วย)		157,554,588.75	117,556,775.58
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้			

งบกำไรขาดทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2550 และ 2549

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2550	2549
รายได้จากการลงทุน			
รายได้เงินปันผล	8	35,872,656	60,132,732
รายได้ดอกเบี้ย		111,445	63,581
รวมรายได้		35,984,101	60,196,313
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมตัดจ่าย	5	107,000	107,000
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5,8	7,091,711	11,840,069
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	5	472,781	789,338
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5,8	1,418,342	2,368,014
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ	5	541,855	724,806
ค่าธรรมเนียมการสอบบัญชี		239,000	263,000
รวมค่าใช้จ่าย		9,870,689	16,092,227
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		26,113,412	44,104,086
รายการกำไร (ขาดทุน) ที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน			
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นทั้งสิ้น		38,663,607	181,214,454
รายการขาดทุนสุทธิตั้งแต่ยังไม่เกิดขึ้นทั้งสิ้น	6	(157,017,647)	(59,778,612)
รวมรายการกำไร (ขาดทุน) ที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(118,354,040)	121,435,842
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		(92,240,628)	165,539,928
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานต่อหน่วย			
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		(0.71)	0.72
จำนวนหน่วยลงทุนเฉลี่ยที่ออกอยู่ในระหว่างปี (หน่วย)		130,460,562	228,439,332
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้			

ฉบับแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2550 และ 2549

	(หน่วย : บาท)	
	2550	2549
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี		
รายได้จากการลงทุนสุทธิ	26,113,412	44,104,086
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	38,663,607	181,214,454
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(157,017,647)	(59,778,612)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	(92,240,628)	165,539,928
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		
หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปีจำนวน 260,409,759.54 หน่วย		
(2549: 305,130,693.05 หน่วย) มูลค่าหน่วยละ 10 บาท	2,604,097,595	3,051,306,931
หัก: หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปีจำนวน 220,411,946.37 หน่วย		
(2549: 454,458,016.07 หน่วย) มูลค่าหน่วยละ 10 บาท	(2,204,119,464)	(4,544,580,161)
หน่วยลงทุนที่เพิ่มขึ้น (ลดลง) ในระหว่างปีจำนวน 39,997,813.16 หน่วย		
(2549: 149,327,323.02 หน่วย) มูลค่าหน่วยละ 10 บาท	399,978,131	(1,493,273,230)
บวก: การเปลี่ยนแปลงที่เพิ่มขึ้น (ลดลง) ของบัญชีปรับสมดุล	(160,168,037)	446,924,723
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	239,810,094	(1,046,348,507)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	147,569,466	(880,808,579)
สินทรัพย์สุทธิต้นปี	841,828,543	1,722,637,122
สินทรัพย์สุทธิปลายปี	989,398,009	841,828,543
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้		

จบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 มกราคม 2550 และ 2549

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	2550			2549		
	จำนวน หุ้น	มูลค่า ยุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่า เงินลงทุน (%)	จำนวน (หุ้น)	มูลค่า ยุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่า เงินลงทุน (%)
หุ้นจดทะเบียน						
ธุรกิจการเกษตร		8,771,994	0.91		7,610,700	0.92
● บมจ.เจริญโภคภัณฑ์อาหาร	1,898,700	8,771,994	0.91	1,323,600	7,610,700	0.92
ยานยนต์		6,089,102	0.63		6,195,600	0.75
● บมจ.ไทยสแตนเลย์การไฟฟ้า	30,900	4,140,600	0.43	29,200	4,204,800	0.51
● บมจ.ไทยรุ่งยูเนี่ยนคาร์	597,700	1,948,502	0.20	355,500	1,990,800	0.24
ธนาคาร		155,958,143	16.22		136,452,472	16.50
● บมจ.ธนาคารกรุงศรีอยุธยา	887,700	15,978,600	1.66	442,100	7,427,280	0.90
● บมจ.ธนาคารกรุงเทพ	378,700	40,142,200	4.18	287,800	32,809,200	3.97
● บมจ.ธนาคารไทยธนาคาร	437,100	2,045,628	0.21	345,800	2,610,790	0.32
● บมจ.ธนาคารกสิกรไทย	473,400	28,167,300	2.93	354,700	23,942,250	2.90
● บมจ.ธนาคารเกียรตินาคิน (เดิมชื่อ “บมจ.เงินทุนเกียรตินาคิน”)	104,200	2,865,500	0.30	76,700	2,684,500	0.32
● บมจ.ธนาคารกรุงไทย	2,189,300	26,490,530	2.76	1,670,500	20,213,050	2.44
● บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	377,100	22,437,450	2.33	280,000	16,660,000	2.01
● บมจ.ธนาคารนครหลวงไทย	413,600	6,658,960	0.69	337,700	8,695,775	1.05
● บมจ.ธนาคารธนชาติ	264,209	2,404,302	0.25	243,209	2,188,881	0.27
● บมจ.ธนาคารทีสโก้ (เดิมชื่อ “บมจ.เงินทุนทีสโก้”)	119,100	2,477,280	0.26	91,300	2,556,400	0.31
● บมจ.ธนาคารทหารไทย	3,193,093	6,290,393	0.65	2,021,012	10,024,220	1.21
● บมจ.ธนาคารยูโนเด็ค โอเวอร์ซีส์ (ไทย) (เดิมชื่อ “บมจ.ธนาคารเอเชีย”)	-	-	-	1,252,854	6,640,126	0.80
พาณิชย์		29,188,620	3.04		20,673,568	2.50
● บมจ.บิกซี ซูเปอร์เซ็นเตอร์	164,000	7,011,000	0.73	128,800	4,186,000	0.51
● บมจ.เบอร์ลี ยุคเกอร์	56,500	2,344,750	0.24	38,500	1,925,000	0.23
● บมจ.ซี.พี. เซเวนอีเลฟเว่น	925,000	5,318,750	0.55	692,000	4,705,600	0.57
● บมจ.ล็อกซเลย์	965,400	1,544,640	0.16	622,200	2,015,928	0.24
● บมจ.สยามแม็คโคร	56,700	4,479,300	0.48	40,900	2,985,700	0.36
● บมจ.ห้างสรรพสินค้าโรบินสัน	312,400	3,436,400	0.36	-	-	-
● บมจ.สหพัฒน์ปิปูล	117,600	2,140,320	0.22	143,600	2,283,240	0.28
● บมจ.สหพัฒน์อินเตอร์โฮลดิ้ง	139,400	2,913,460	0.30	151,300	2,572,100	0.31
สื่อสาร		77,613,883	8.07		87,427,802	10.57
● บมจ.แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส	591,100	43,741,400	4.55	439,700	45,289,100	5.48
● บมจ.จัดมัน อินเตอร์เนชั่นแนล	5,376,700	2,258,214	0.23	3,295,300	1,746,509	0.21
● บมจ.สามารคคอร์ปอเรชั่น	457,400	3,979,380	0.41	285,400	2,340,280	0.28
● บมจ.ชินแซทเทลไลท์	286,900	1,936,575	0.20	223,600	3,175,120	0.38

ฉบับประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ชื่อหลักทรัพย์	2550			2549		
	จำนวน หุ้น	มูลค่า	ร้อยละของ	จำนวน (หุ้น)	มูลค่า	ร้อยละของ
		ยุติธรรม (บาท)	มูลค่า เงินลงทุน (%)		ยุติธรรม (บาท)	มูลค่า เงินลงทุน (%)
● บมจ.ชิน คอร์ปอเรชั่น	637,300	16,251,150	1.69	461,300	22,257,725	2.69
● บมจ.ทรู คอร์ปอเรชั่น	887,100	4,612,920	0.48	530,100	6,096,150	0.74
● บมจ.ทีทีแอลดีที	1,286,900	1,299,769	0.14	727,300	2,661,918	0.32
● บมจ.ยูนิเด็คคอมมูนิตี้เกชั่น อินเตอร์สตี	106,300	3,534,475	0.37	79,200	3,861,000	0.47
วัสดุก่อสร้าง		94,811,672	9.86		79,205,777	9.58
● บมจ.ไดนาสตีเซรามิค	222,100	2,953,930	0.31	144,500	2,557,650	0.31
● บมจ.ไทยนิลอร์ สแตนเลส	2,014,700	2,639,257	0.27	1,784,400	2,123,436	0.26
● บมจ.ปูนซีเมนต์ไทย	243,900	56,584,800	5.89	185,200	45,559,200	5.51
● บมจ.ปูนซีเมนต์นครหลวง	54,882	14,379,084	1.49	40,882	15,289,868	1.85
● บมจ.สหวิริยาสตีลอินดัสตรี	3,288,800	3,420,352	0.36	2,265,400	2,537,248	0.31
● บมจ.ทิปโก้แอสฟัลท์	92,878	2,414,828	0.25	110,678	2,047,543	0.25
● บมจ.ไทย-เยอรมัน เซรามิคฯ	1,097,200	1,525,108	0.16	871,500	1,542,555	0.18
● บมจ.ทีทีโอ โพลีน	433,300	5,156,270	0.54	149,300	3,404,040	0.41
● บมจ.ทาทา สตีล (ประเทศไทย)	2,838,470	3,292,625	0.34	-	-	-
● บมจ.วนชัย กรุ๊ป	548,300	2,445,418	0.25	343,400	1,923,040	0.23
● บมจ.มิลเลนเนียม สตีล	-	-	-	2,019,270	2,221,197	0.27
ใบแสดงสิทธิในผลประโยชน์ที่เกิด						
จากหลักทรัพย์อ้างอิง		5,544,344	0.58		8,721,440	1.05
● บมจ.บางจากปิโตรเลียม	622,960	5,544,344	0.58	622,960	8,721,440	1.05
เครื่องใช้ไฟฟ้าและคอมพิวเตอร์		6,216,370	0.65		4,880,295	0.59
● บมจ.จุงไทย ไวร์แอนด์เคเบิล	324,200	2,917,800	0.30	241,500	1,702,575	0.21
● บมจ.มูราไมได้อิเล็กทรอนิกส์	12,200	2,147,200	0.22	7,200	2,016,000	0.24
● บมจ.ไมต้า แอสเซ็ท	697,800	1,151,370	0.13	414,900	1,161,720	0.14
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		16,890,343	1.76		12,261,796	1.48
● บมจ.แคล-คอมพ์ อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย)	1,187,600	5,201,688	0.54	754,900	2,883,718	0.35
● บมจ.เคลด้า อิเล็กทรอนิกส์	304,330	5,325,775	0.55	204,030	3,692,943	0.44
● บมจ.ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์	194,200	4,660,800	0.49	151,100	4,193,025	0.51
● บมจ.เคซีอี อิเล็กทรอนิกส์	472,800	1,702,080	0.18	252,900	1,492,110	0.18
พลังงานและสาธารณูปโภค		279,632,137	29.09		248,528,782	30.06
● บมจ.บ้านปู	65,100	11,913,300	1.24	50,700	7,047,300	0.85
● บมจ.บางจากปิโตรเลียม	418,800	3,266,640	0.34	193,000	2,644,100	0.32
● บมจ.ผลิตไฟฟ้า	109,700	10,805,450	1.12	101,900	8,406,750	1.02
● บมจ.โกลว์ พลังงาน	335,100	11,142,075	1.16	240,400	5,841,720	0.71
● บมจ.โออาร์พีซี (เดิมชื่อ “บมจ.อุตสาหกรรม ปิโตรเคมีคัลไทย”)	3,912,600	20,736,780	2.16	2,955,100	24,527,330	2.97
● บมจ.ชินนิค คอร์ปอเรชั่น	8,300,600	2,656,192	0.28	2,010,300	1,387,107	0.17
● บมจ.ปตท.	561,000	111,639,000	11.61	422,800	110,773,600	13.40
● บมจ.ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม	659,400	62,313,300	6.48	98,500	56,342,000	6.81

จบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ชื่อหลักทรัพย์	2550			2549		
	จำนวน หุ้น	มูลค่า ยุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่า เงินลงทุน (%)	จำนวน (หุ้น)	มูลค่า ยุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่า เงินลงทุน (%)
● บมจ.ผลิตไฟฟ้าราชบุรี โฮลดิ้ง	287,900	12,523,650	1.30	264,100	10,762,075	1.30
● บมจ.โรงกลั่นน้ำมันระยอง	592,500	9,302,250	0.97	-	-	-
● บมจ.ไทยออยล์	405,800	23,333,500	2.43	310,400	20,796,800	2.51
แพชั่น		12,038,198	1.25		11,467,360	1.39
● บมจ.เอเชียไฟเบอร์	235,100	940,400	0.10	218,900	1,554,190	0.19
● บมจ.ไอ.ซี.ซี.อินเตอร์เนชั่นแนล	91,100	3,940,075	0.41	91,800	3,809,700	0.46
● บมจ.แพนเอเชียฟู้ดแวลวี่	641,300	2,026,508	0.21	463,900	1,762,820	0.22
● บมจ.สหยูเนี่ยน	88,600	2,206,140	0.23	95,900	1,678,250	0.20
● บมจ.ไทยเรยอน	90,700	2,925,075	0.30	6,400	2,662,400	0.32
เงินทุนและหลักทรัพย์		15,622,609	1.62		19,228,074	2.32
● บมจ.อิกออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์)	65,400	3,008,400	0.31	69,300	2,442,825	0.29
● บมจ.หลักทรัพย์เอเชีย พลัส	652,900	1,723,656	0.18	410,700	2,115,105	0.26
● บมจ.เงินทุนธนสยาม	19,800	-	-	19,800	-	-
● บมจ.เงินทุนเอกธนกิจ	10,600	-	-	10,600	-	-
● บมจ.หลักทรัพย์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย)	160,700	2,522,990	0.26	111,200	3,085,800	0.37
● บมจ.หลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย)	1,073,300	1,577,751	0.16	780,000	1,903,200	0.23
● บมจ.เงินทุน สินอุตสาหกรรม	400,136	1,800,612	0.19	304,736	1,584,627	0.19
● บมจ.เงินทุนหลักทรัพย์อิทธิก้า	13,000	-	-	13,000	-	-
● บมจ.ทุนธนาชาติ (เดิมชื่อ "บมจ.เงินทุนธนาชาติ")	323,000	3,617,600	0.38	264,800	3,998,480	0.48
● บมจ.อู๊ดกร	381,000	1,371,600	0.14	363,400	1,700,712	0.21
● บมจ.สยามพาณิชย์ลิสซิ่ง	-	-	-	72,100	2,397,325	0.29
อาหารและเครื่องดื่ม		22,914,851	2.38		15,348,404	1.86
● บมจ.น้ำตาลขอนแก่น	448,600	4,171,980	0.43	-	-	-
● บมจ.ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล	691,832	7,471,786	0.78	717,132	4,804,784	0.59
● บมจ.เสริมสุข	131,500	2,511,650	0.26	117,000	2,410,200	0.29
● บมจ.ไทยยูเนี่ยน โฟรเซน โปรดักส์	279,800	6,435,400	0.67	190,800	5,628,600	0.68
● บมจ.น้ำมันพืชไทย	288,700	2,324,035	0.24	229,800	2,504,820	0.30
การแพทย์		19,299,475	2.01		10,871,805	1.31
● บมจ.กรุงเทพดุสิตเวชการ	316,900	11,012,275	1.15	231,900	5,727,930	0.69
● บมจ.โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์	230,200	8,287,200	0.86	159,500	5,143,875	0.62
ประกันภัยและประกันชีวิต		4,297,652	0.45		3,942,400	0.48
● บมจ.กรุงเทพประกันภัย	19,714	4,297,652	0.45	14,080	3,942,400	0.48
สื่อและสิ่งพิมพ์		21,702,646	2.26		21,727,555	2.63
● บมจ.บีอีซี เวิลด์	434,900	8,828,470	0.92	354,200	4,710,860	0.57
● บมจ.จี เอ็ม เอ็ม มีเดีย	150,800	1,161,160	0.12	215,800	2,416,960	0.29
● บมจ.จี เอ็ม เอ็ม แกรมมี่	178,700	1,179,420	0.12	171,000	2,103,300	0.25
● บมจ.ไอทีวี (ดูหมายเหตุ 11)	585,200	661,276	0.07	282,500	3,107,500	0.38
● บมจ.เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ กรุ๊ป	237,500	3,657,500	0.38	204,100	3,041,090	0.37

ฉบับประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ชื่อหลักทรัพย์	2550			2549		
	จำนวน หุ้น	มูลค่า	ร้อยละของ	จำนวน (หุ้น)	มูลค่า	ร้อยละของ
		ยุติธรรม (บาท)	มูลค่า เงินลงทุน (%)		ยุติธรรม (บาท)	มูลค่า เงินลงทุน (%)
● บมจ.อสสมท	149,900	3,702,530	0.38	-	-	-
● บมจ.มีเดีย ออฟ มีเดียส์	157,800	1,017,810	0.11	179,700	1,320,795	0.16
● บมจ.เนชั่น มัลติมีเดีย กรุ๊ป	143,700	1,494,480	0.16	141,500	1,499,900	0.18
● บมจ.ยูไนเต็ด บรอดคาสติ้ง คอร์ปอเรชั่น	-	-	-	133,100	3,527,150	0.43
เหมือนแร่		3,712,200	0.39		1,984,400	0.24
● บมจ.ผาแดงอินดัสทรี	107,600	3,712,200	0.39	96,800	1,984,400	0.24
บรรจุภัณฑ์		1,074,259	0.11		2,033,476	0.25
● บมจ.ไทยฟิล์มอินดัสตรี	740,868	1,074,259	0.11	6,559,600	2,033,476	0.25
กระดาษและวัสดุการพิมพ์		5,307,187	0.55		3,930,785	0.47
● บมจ.แอควาซ อีโกร	137,849	5,307,187	0.55	144,249	3,930,785	0.47
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์		39,699,327	4.13		26,545,882	3.21
● บมจ.อะโรเมติกส์(ประเทศไทย)	217,100	8,521,175	0.89	156,900	4,197,075	0.51
● บมจ.ปตท. เคมีคอล	299,292	22,446,900	2.34	164,192	14,284,704	1.73
● บมจ.ไทยคาร์บอนแบล็ค	127,600	2,411,640	0.25	112,700	2,479,400	0.30
● บมจ.ไทยพลาสติกและเคมีภัณฑ์	254,500	4,351,950	0.45	177,500	2,840,000	0.34
● บมจ.วีนิไทย	287,250	1,967,662	0.20	278,650	2,744,703	0.33
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		70,409,485	7.32		58,827,448	7.11
● บมจ.อมตะ คอร์ปอเรชั่น	353,000	3,530,000	0.37	248,200	4,095,300	0.49
● บมจ.เอเชียนพร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์	910,600	3,460,280	0.36	666,300	2,638,548	0.32
● บมจ.ช.การช่าง	454,700	3,864,950	0.40	239,200	3,037,840	0.37
● บมจ.เซ็นทรัลพัฒนา	538,400	11,629,440	1.21	389,100	6,381,240	0.77
● บมจ.แผ่นดินทอง พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์	316,475	1,629,846	0.17	238,175	2,119,757	0.26
● บมจ.เหมราชพัฒนาที่ดิน	4,469,000	3,709,270	0.39	2,455,300	2,406,194	0.29
● บมจ.อิตาเลียนไทย ดีเวล๊อปเมนต์	1,197,100	4,932,052	0.51	783,400	6,815,580	0.82
● บมจ.สลิล พร็อพเพอร์ตี้	532,500	2,215,200	0.23	386,900	2,553,540	0.31
● บมจ.แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์	1,896,300	11,662,245	1.21	1,349,200	12,884,860	1.56
● บมจ.เอ็ม บี เค	101,000	5,605,500	0.58	64,500	2,999,250	0.36
● บมจ.โนเบิล ดีเวลลอปเม้นท์	481,100	2,068,730	0.21	470,200	1,927,820	0.23
● บมจ.แนชเชอร์ล พาร์ค	5,803,600	1,741,080	0.18	3,089,300	1,946,259	0.23
● บมจ.พร็อพเพอร์ตี้ เพอร์เฟค	388,200	1,327,644	0.14	315,900	1,674,270	0.20
● บมจ.พญาฯ เรียลเอสเตท	825,300	4,539,150	0.47	-	-	-
● บมจ.ควอลิตี้เฮ้าส์	3,002,100	3,152,205	0.33	2,055,400	2,528,142	0.31
● บมจ.แสนสิริ	873,066	2,584,275	0.27	433,366	1,300,098	0.16
● บมจ.ซิโน-ไทย เอ็นจีเนียริง แอนด์คอนสตรัคชั่น	618,300	2,757,618	0.29	281,500	3,518,750	0.43
ท่องเที่ยวและสันทนาการ		14,507,002	1.51		4,374,000	0.53
● บมจ.โรงแรมเซ็นทรัล พลาซา	629,200	3,775,200	0.39	-	-	-
● บมจ.ดิ เอราวัณ กรุ๊ป	867,600	3,053,952	0.32	-	-	-

จบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ชื่อหลักทรัพย์	2550			2549		
	จำนวน	มูลค่า	ร้อยละของ	จำนวน	มูลค่า	ร้อยละของ
	หุ้น	ยุติธรรม (บาท)	มูลค่า เงินลงทุน (%)	(หุ้น)	ยุติธรรม (บาท)	มูลค่า เงินลงทุน (%)
● บมจ.ลากูน่า รีสอร์ท แอนด์ โฮเทล	36,700	2,844,250	0.30	-	-	-
● บมจ.โรงแรมโอเรียนเต็ลฯ	11,400	4,833,600	0.50	13,500	4,374,000	0.53
ขนส่งและโลจิสติกส์		47,285,906	4.92		32,689,715	3.95
● บมจ.ท่าอากาศยานไทย	280,400	14,160,200	1.47	212,200	10,928,300	1.32
● บมจ.ทางด่วนกรุงเทพ	160,200	3,780,720	0.39	125,400	2,959,440	0.36
● บมจ.รถไฟฟ้ากรุงเทพ	2,450,900	2,548,936	0.27	-	-	-
● บมจ.พีรเชิษฐ์ ชิฟฟิง	117,300	5,131,875	0.53	127,500	3,442,500	0.41
● บมจ.อาร์ ซี แอล	169,700	3,309,150	0.34	147,400	3,242,800	0.39
● บมจ.การบินไทย	324,200	14,264,800	1.49	233,900	9,414,475	1.14
● บมจ.โทรคมนาคมไทย เอเยนซีซีเอส	150,100	4,090,225	0.43	114,500	2,702,200	0.33
บริษัทจดทะเบียนที่อยู่ระหว่าง						
ฟื้นฟูการดำเนินงาน		1,994,440	0.21		2,055,768	0.25
● บมจ.นครไทยสตรีปมิล	5,866,000	1,994,440	0.21	2,635,600	2,055,768	0.25
รวมหุ้นจดทะเบียน		960,581,845	99.92		826,985,304	100.00
หุ้นไม่จดทะเบียน						
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์		-	-		-	-
● บมจ.ทรู คอร์ปอเรชั่น	47,905	-	-	47,905	-	-
ใบสำคัญแสดงสิทธิ		799,629	0.08		-	-
● บมจ.บางจากปิโตรเลียม	81,526	177,727	0.02	-	-	-
● บมจ.บางกอกแลนด์	724,333	137,623	0.01	724,333	-	-
● บมจ.แคล-คอมพ์ อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย)	136,380	111,832	0.01	-	-	-
● บมจ.ไมด้า แอสเซ็ท	165,960	78,001	0.01	-	-	-
● บมจ.ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล	61,343	294,446	0.03	-	-	-
รวมหุ้นไม่จดทะเบียน		799,629	0.08		-	-
ยอดรวมเงินลงทุน		961,381,474	100.00		826,985,304	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2550 และ 2549

	(หน่วย : บาท)	
	2550	2549
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	(92,240,628)	165,539,928
ปรับกระทบรายการเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		
ให้เป็นเงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน		
การซื้อเงินลงทุน	(720,581,788)	(599,572,424)
การขายเงินลงทุน	467,831,578	1,604,528,498
การ (ซื้อ) ขายเงินลงทุนสุทธิ	(252,750,210)	1,004,956,074
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุนเพิ่มขึ้น (ลดลง)	13,306,860	(13,306,860)
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ยลดลง	111,760	110,650
ค่าใช้จ่ายรอตัดบัญชีเพิ่มขึ้น	(107,000)	(107,000)
เจ้าหนี้จากการรับซื้อสินทรัพย์ลงทุนลดลง	(10,161,229)	(2,951,240)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายลดลง	(74,675)	(762,167)
หนี้สินอื่นเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(59,637)	8,276
ค่าธรรมเนียมตัดจ่าย	107,000	107,000
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(38,663,607)	(181,214,454)
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	157,017,647	59,778,612
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(223,513,719)	1,032,158,819
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
การขายหน่วยลงทุน	1,756,855,423	1,979,956,091
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	(1,517,045,329)	(3,026,304,598)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	239,810,094	(1,046,348,507)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	16,296,375	(14,189,688)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	13,708,761	27,898,449
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	30,005,136	13,708,761

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

ข้อมูลและอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2550, 2549, 2548, 2547, 2546 และ 2545

	(หน่วย : บาท)					
	2550	2549	2548	2547	2546	2545
ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)						
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นปี	7.16	6.45	6.23	3.33	3.08	3.14
รายได้ (ขาดทุน) จากกิจกรรมลงทุน						
รายได้จากการลงทุนสุทธิ	0.25	0.19	0.16	0.04	0.02	-
รายการกำไร (ขาดทุน)						
สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	0.37	0.78	0.45	0.39	(0.11)	(0.07)
รายการกำไร (ขาดทุน)						
สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(1.50)	(0.26)	(0.39)	2.47	0.34	0.01
รายได้ (ขาดทุน) จากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น	(0.88)	0.71	0.22	2.90	0.25	(0.06)
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี	6.28	7.16	6.45	6.23	3.33	3.08

อัตราส่วนของการเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิ

จากการดำเนินงานต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ						
ถัวเฉลี่ยระหว่างปี (%)	(10.43)	11.19	2.80	47.12	9.93	(2.70)

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ

มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี (บาท)	989,398,009	841,828,543	1,722,637,122	2,258,519,117	131,849,502	135,848,343
อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายรวม						
ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ						
ถัวเฉลี่ยระหว่างปี (%)	1.12	1.09	1.07	1.12	1.62	1.82
อัตราส่วนของรายได้จากการลงทุนรวม						
ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี (%)	4.07	4.07	3.09	1.84	2.61	1.73
อัตราส่วนของจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก						
ของการซื้อขายเงินลงทุนระหว่างปีต่อมูลค่าสินทรัพย์						
สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี (%)*	130.02	136.69	101.09	300.36	52.06	30.91
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี (บาท)	884,293,715	1,479,923,700	2,439,207,567	737,668,323	130,872,219	131,644,837

ข้อมูลเพิ่มเติม

* การซื้อขายเงินลงทุนคำนวณโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักด้วยมูลค่าเงินลงทุนแต่ละประเภทคงเหลือ ณ วันสิ้นปีโดยไม่รวมเงินฝากธนาคารและเงินลงทุนในตัวสัญญาใช้เงิน และต้องเป็นรายการซื้อหรือขายเงินลงทุนอย่างแท้จริง ดังนั้น การซื้อโดยมีสัญญาขายคืนหรือการขายโดยมีสัญญาซื้อคืนจึงไม่ต้องนำมารวมคำนวณ

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2550 และ 2549

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ เช็ท อินเด็กซ์ ฟินด์ เป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน (กองทุนเปิด) โดยได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ให้เป็นกองทุนเปิด เมื่อวันที่ 20 สิงหาคม 2539 โดยมีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 10,000 ล้านบาท และมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด (บริษัทจัดการฯ) เป็นผู้จัดการกองทุน กองทุนฯได้ จัดตั้งขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อระดมเงินทุนจากนักลงทุนประเภทบุคคลธรรมดาและประเภทสถาบันทั้งจากในและต่างประเทศที่ต้องการลงทุนในโครงการจัดการกองทุนรวมที่ลงทุนในหุ้นที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือหลักทรัพย์ประเภทอื่นๆ ที่จะมีผลในการคำนวณดัชนีตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย นโยบายการลงทุนคือลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารแห่งทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 65 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนรวมโดยเน้นการลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทหุ้นของบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือหลักทรัพย์ประเภทอื่นๆ ที่จะมีผลในการคำนวณดัชนีตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โครงการไม่มีนโยบายที่จะจ่ายเงินปันผลเว้นแต่กรณีที่เป็นบริษัทจัดการเห็นว่าการพิจารณาจ่ายเงินปันผลจะเป็นการสร้างประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

เมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2544 กองทุนรวมดังกล่าวได้จดทะเบียนหน่วยลงทุนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทำให้ผู้ถือหน่วยลงทุนมีทางเลือกในการลงทุนเพิ่มขึ้นโดยสามารถทำการสั่งซื้อและขายคืนหน่วยลงทุนผ่านตัวแทนสนับสนุนการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุนผ่านระบบนายทะเบียนหน่วยลงทุนและสามารถทำการซื้อขายหน่วยลงทุนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยผ่านบริษัทนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

2. เกณฑ์ในการจัดตั้งงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และจัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 42 เรื่อง การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

รายได้เงินปันผลถือเป็นรายได้เมื่อมีสิทธิในการรับเงินปันผล

กำไรขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนฯมีสิทธิใน เงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วยรายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนฯ จ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

เงินลงทุนในตราสารทุนในความต้องการของตลาดที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับแสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งสุดท้ายล่าสุดของวันที่วัดค่าเงินลงทุน ในกรณีที่ไม่มีราคาดังกล่าว ผู้จัดการ กองทุนจะประมาณราคาโดยพิจารณาตามหลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนเพื่อใช้ในการคำนวณมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนรวม ซึ่งประกาศโดยสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

เงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทที่มีจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาเฉลี่ยที่ได้มาในวันล่าสุด

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุนถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

3.3 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุนฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุนฯ ดังต่อไปนี้ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิหรือความเสี่ยงไม่ว่าโดยตรงหรือทางอ้อม หรือ ฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วย บุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนฯ หรือ มีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนฯบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึงรวมถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุนฯ หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุนฯ หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุนฯ หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุนฯ

3.4 ประมาณการหนี้สิน

กองทุนฯ จะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อการผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากองทุนฯจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดเบลอภาระผูกพันนั้น และกองทุนฯสามารถประมาณมูลค่าการผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

3.5 การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ในบางสถานการณ์ฝ่ายบริหารอาจต้องใช้การประมาณและการตั้งสมมติฐาน ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและหมายเหตุประกอบงบการเงินด้วยเหตุนี้ผลที่เกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

3.6 บัญชีรับสมมูล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคาซื้อซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีรับสมมูล”

4. กำไรสะสม

	(หน่วย: บาท)	
	2550	2549
ขาดทุนสะสมส่วนที่ไม่สามารถแยกแสดงเป็นรายการต่างหาก	(12,943,845)	(12,943,845)
รายได้จากการลงทุนสุทธิสะสม		
(วันที่เริ่มสะสม 1 กุมภาพันธ์ 2541)	97,881,789	53,777,703
กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม		
(วันที่เริ่มสะสม 1 กุมภาพันธ์ 2541)	333,299,431	152,084,977
กำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม		
(วันที่เริ่มสะสม 1 กุมภาพันธ์ 2541)	99,824,391	159,603,003
กำไรสะสมต้นปี	518,061,766	352,521,838
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี	(92,240,628)	165,539,928
กำไรสะสมปลายปี	425,821,138	518,061,766

5. ค่าใช้จ่าย

5.1 ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน มีรายละเอียด ดังนี้

ค่าใช้จ่าย	อัตราร้อยละต่อปีของ	
	มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนฯ	
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	0.75	
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	0.05	
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	0.15	

ค่าธรรมเนียมข้างต้นจะเรียกเก็บจากกองทุนรวมเป็นรายเดือน บริษัทจัดการจะคำนวณค่าธรรมเนียมข้างต้นทุกวันที่มีการคำนวณมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ โดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิในแต่ละวันคำนวณเป็นฐานในการคำนวณค่าธรรมเนียม ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนกำหนดขั้นต่ำ 200,000 บาทต่อปี

ค่าธรรมเนียมจัดจ่ายประกอบด้วยค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นสำหรับโครงการกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ เชีย อินเด็กซ์ ฟินด์ โดยตรง โดยจะเรียกเก็บจากกองทุนรวมเป็นรายปีและตัดจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายเฉลี่ยเท่ากันทุกวันภายในหนึ่งปี ได้แก่ ค่าธรรมเนียมในการนำหน่วยลงทุนจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยรายปีในอัตราร้อยละ 0.025 ของมูลค่าหน่วยลงทุน ณ วันจดทะเบียนในปีแรก ส่วนปีต่อไปคำนวณจากมูลค่าเฉลี่ยของหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาของปีค่าธรรมเนียมในปีปัจจุบันและในปีก่อนค่าธรรมเนียมรายปีกำหนดขั้นต่ำ 50,000 บาทต่อปีแต่ไม่เกิน 100,000 บาทต่อปี

5.2 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการประกอบด้วย

- (1) ค่าใช้จ่ายเพื่อการดำเนินงานของกองทุนรวมที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมตามค่าใช้จ่ายจริงและใน ทางบัญชีจะคิดจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมเฉลี่ยเท่ากันทุกวัน ภายในรอบปีบัญชีที่ได้รับประโยชน์จากค่าใช้จ่ายนั้น ได้แก่ ค่าใช้จ่ายในการสอบบัญชี ค่าจัดทำ จัดพิมพ์ และจัดส่งหนังสือชี้ชวนเสนอขายหน่วยลงทุน ทั้งส่วนสรุปข้อมูลสำคัญที่ผู้ลงทุนควรทราบและส่วนข้อมูลโครงการ
- (2) ค่าใช้จ่ายและค่าธรรมเนียมที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของกองทุนรวมที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมตามจำนวนที่จ่ายจริง และในทางบัญชีจะตัดจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมครั้งเดียวทั้งจำนวน เช่น ค่าประกาศในหนังสือพิมพ์ ค่าแบบพิมพ์ ค่าไปรษณีย์การสำหรับการส่งเอกสาร ต่างๆ หรือหนังสือติดต่อกับผู้ถือหน่วยลงทุน ค่าที่ปรึกษากฎหมายและอื่นๆ ตามที่จ่ายจริง
- (3) ค่าใช้จ่ายด้านโฆษณาประชาสัมพันธ์ เช่น ค่าใช้จ่ายในการจัดทำโฆษณาประชาสัมพันธ์ ค่าสื่อโฆษณาประชาสัมพันธ์ การจัดอบรมเผยแพร่ความรู้ ค่าใช้จ่ายด้านการตลาด การส่งเสริม การขาย ตลอดจนการสัมมนาแนะนำกองทุน ซึ่งเกิดขึ้นภายหลังจากการจัดตั้งกองทุนที่เรียกเก็บจากกองทุนตามจำนวนที่จ่ายจริง โดยในทางบัญชีบริษัทจัดการฯ จะตัดจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายของกองทุนเฉลี่ยเท่ากันทุกวันภายในระยะเวลา 1 ปี นับจากวันที่บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายดังกล่าว ทั้งนี้ จำนวนเงินที่ตัดจ่ายจะต้องไม่เกินกว่าอัตราร้อยละ 0.25 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนรวมในแต่ละวัน โดยค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นอัตราที่กำหนดถือเป็นค่าใช้จ่ายดำเนินงานของบริษัทจัดการฯ

6. รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน

	(หน่วย: บาท)	
	2550	2549
โอนกลับรายการกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้น ณ วันต้นปี	(99,824,391)	(159,603,003)
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุนที่คงเหลือ ณ วันสิ้นปี	(57,193,256)	99,824,391
รวมรายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(157,017,647)	(59,778,612)

รายการกำไร/ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น ณ วันต้นปีบางส่วนอาจเกี่ยวข้องกับเงินลงทุนที่ได้ขายไปแล้วในปีปัจจุบัน ซึ่งผลจากการขายนั้นได้ปรากฏอยู่ในรายการกำไร/ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุนนี้แล้ว

7. ข้อมูลอื่นที่เกี่ยวข้อง

ณ วันที่ 31 มกราคม 2550 และ 2549 กองทุนฯ ได้ลงทุนในเงินฝากประเภทออมทรัพย์และกระแสรายวันกับธนาคารต่างๆ ดังนี้

ธนาคาร	เงินต้น (บาท)		อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	
	2550	2549	2550	2549
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)				
ประเภทกระแสรายวัน	3,423,828	729,600	-	-
ธนาคารซีทีบีแบงก์ เอ็ม.เอ.				
ประเภทออมทรัพย์	26,581,308	12,979,161	0.35	0.35
รวม	30,005,136	13,708,761		

8. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนฯ มีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

	2550	2549	(หน่วย: บาท)
			นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	7,091,711	11,840,069	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	1,418,342	2,368,014	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ซื้อเงินลงทุน	15,851,390	12,383,212	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	10,876,128	31,296,881	ราคาตลาด
รายได้เงินปันผล	729,600	1,179,200	ตามที่ประกาศจ่าย
บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด			
ค่านายหน้า	1,436,164	2,711,175	อัตราตลาด

ณ วันที่ 31 มกราคม 2550 และ 2549 กองทุนฯ มียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

	2550	(หน่วย: บาท) 2549
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย	661,379	708,470
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)		
เงินฝากธนาคาร	3,423,828	729,600
เงินลงทุนในหลักทรัพย์จดทะเบียน	22,437,450	16,660,000
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้ำจ่าย	132,276	141,694
บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด		
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	9,634,172

9. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนฯ ได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีโดยไม่รวมเงินลงทุนในตัวสัญญาใช้เงินเป็นจำนวนเงิน 1,149,749,759 บาท (2549: 2,022,886,469 บาท) โดยคิดเป็นร้อยละ 130.02 (2549: ร้อยละ 136.69) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี

10. เครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการบริหารความเสี่ยง

กองทุนฯ มีเครื่องมือทางการเงินที่สำคัญที่แสดงในงบดุลประกอบด้วย เงินฝากธนาคาร เงินลงทุน ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย และเจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน กองทุนฯ มีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายในการบริหารความเสี่ยงดังนี้

ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของราคาลาด

ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของราคาลาดหมายถึงความเสี่ยงที่กองทุนฯ อาจได้รับความเสียหายอันสืบเนื่องมาจากความเสี่ยงดังต่อไปนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจจะทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

กองทุนฯ มีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินฝากธนาคาร อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด ดังนั้น ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของกองทุนฯ จึงอยู่ในระดับต่ำ

ณ วันที่ 31 มกราคม 2550 สินทรัพย์ทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	อัตราดอกเบี้ย	อัตราดอกเบี้ย
	ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย
สินทรัพย์ทางการเงิน		(ร้อยละต่อปี)
เงินฝากธนาคาร	26,581,308	0.35

ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงราคาลาดของตราสารทุน

ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของสภาวะการลงทุนในตลาดหุ้นที่มีผลต่อการเปลี่ยนแปลงของราคาหุ้น โดยปัจจัยที่เข้ามากระทบอาจแบ่งออกได้เป็น ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นกับตลาดโดยรวม (Market Risk) และความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยเฉพาะ (Specific Risk) ซึ่งอาจจะทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าของสินทรัพย์ประเภทเงินลงทุน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กองทุนฯ ไม่สามารถที่จะขจัดความเสี่ยงดังกล่าวให้หมดไปได้ อย่างไรก็ตาม แนวทางที่กองทุนฯ ใช้เพื่อช่วยลดความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยเฉพาะ (Specific Risk) สามารถทำได้โดยการกระจายน้ำหนักการลงทุนในแต่ละหลักทรัพย์และในแต่ละกลุ่มธุรกิจให้มีความเหมาะสม โดยยังคงให้มีผลตอบแทนที่ดีและไม่ให้เกิดความเสี่ยงมากกว่าความเสี่ยงของตลาดมากจนเกินไป สำหรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นกับตลาดโดยรวม (Market Risk) นั้น กองทุนฯ ไม่สามารถที่จะขจัดหรือลดลงได้ เนื่องจากเป็นความเสี่ยงขั้นพื้นฐานที่อยู่ในตราสารทุนของกองทุนประเภทนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนคือความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งอาจจะทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

กองทุนฯ ไม่มีสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องคือความเสี่ยงที่กองทุนฯ อาจได้รับความเสียหายอันสืบเนื่องมาจากการที่กองทุนฯ ไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสดและ/หรือไม่สามารถจัดหาเงินทุนได้เพียงพอตามความต้องการและทันต่อเวลาที่กองทุนฯ จะต้องนำไปชำระภาระผูกพันได้เมื่อครบกำหนด

กองทุนฯ สามารถลดความเสี่ยงดังกล่าวได้ในระดับหนึ่งโดยลดหลักทรัพย์ของบริษัทที่มีขนาดเล็กหรือ มีสัดส่วนของหุ้นที่ซื้อขายในตลาด (Free Float) ต่ำ โดยกองทุนฯ จะยึดจากทุนจดทะเบียนของบริษัทหรือปริมาณการซื้อขายเฉลี่ยเป็นเกณฑ์ในการพิจารณาความเหมาะสม

วันที่ที่ครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ 31 มกราคม 2550 มีดังนี้

		(หน่วย : บาท)	
	ไม่ได้กำหนด	ระยะเวลาครบกำหนด	
	ระยะเวลา	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี
สินทรัพย์ทางการเงิน			
เงินลงทุน	961,381,474	-	-
เงินฝากธนาคาร	-	30,005,136	-
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	663,239
หนี้สินทางการเงิน			
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	1,707,648

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ คือ ความเสี่ยงที่กองทุนฯ จะได้รับความเสียหายทางการเงินอันสืบเนื่องมาจากการที่คู่สัญญาของกองทุนฯ จะไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินได้

กองทุนฯ มีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ เนื่องจากกองทุนฯ มีลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ยจากเงินลงทุนและเงินฝากธนาคาร ซึ่งเป็นไปตามธุรกิจของกองทุนฯ กองทุนฯ จึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเรียกชำระหนี้ดังกล่าว

มูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนสินทรัพย์กันในขณะที่ทั้งสองฝ่ายมีความรอบรู้ และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน วิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมขึ้นอยู่กับลักษณะของเครื่องมือทางการเงิน มูลค่ายุติธรรมจะกำหนดจากราคาตลาดล่าสุด หรือกำหนดขึ้นโดยใช้เกณฑ์การวัดมูลค่าที่เหมาะสม

เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินส่วนใหญ่เป็นเงินลงทุนในตราสารทุนในความต้องการของตลาดที่แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยถือตามราคาซื้อขายกันในตลาด และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีระยะเวลาครบกำหนดอันสั้น ดังนั้น กองทุนฯ เชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าวจึงแสดงมูลค่า ไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

11. เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในงบการเงิน

กองทุนฯ ได้ลงทุนในหุ้นของบริษัทไอทีวี จำกัด (มหาชน) (“ไอทีวี”) จำนวน 585,200 หุ้น ณ วันที่ 31 มกราคม 2550 หุ้นดังกล่าวมีมูลค่ายุติธรรมจำนวน 661,276 บาท เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2550 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยมีคำสั่งห้ามการซื้อขายหลักทรัพย์นี้ อีกทั้งเมื่อวันที่ 9 มีนาคม 2550 ตลาดหลักทรัพย์ได้ประกาศให้ไอทีวีเข้าข่ายอาจถูกเพิกถอนหุ้นออกจากตลาดหลักทรัพย์ อย่างไรก็ตาม บริษัทจัดการฯ ได้พิจารณามูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ไอทีวีให้เท่ากับราคาก่อนมีคำสั่งห้ามการซื้อขายหลักทรัพย์ โดยบริษัทจัดการจะประมาณมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์นี้ใหม่หลังจากรับทราบข้อมูลประกอบเพิ่มเติม

12. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยผู้จัดการกองทุนเมื่อวันที่ 16 มีนาคม 2550