

TDEX

THAIDEX SET50 EXCHANGE TRADED FUND : TDEX



989 อาคารสยามพิพรรณ์ทาวเวอร์ ชั้น 9, 24 ถ.พระราม 1 ปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330
โทร. 0-2659-8888 กด 1 ฝ่ายลูกค้าสัมพันธ์และสนับสนุนธุรกิจ www.one-asset.com

สารบัญ

	หน้า
รายงานความเห็นของบริษัทจัดการ	3
สรุปภาวะเศรษฐกิจและตลาดทุน	4
การจ่ายเงินปันผล	4
กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เชิร์ท 50 อีทีเอฟ (TDEX)	
และผลตอบแทนจากการลงทุนย้อนหลัง (%)	5
รายละเอียดหลักทรัพย์ที่ถือโดย	
กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เชิร์ท 50 อีทีเอฟ (TDEX)	6
รายชื่อบริษัทนายหน้าที่ได้รับค่านายหน้า	
จากการซื้อขายหลักทรัพย์ของรอบปีบัญชี	7
แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บฯ ของรอบปีบัญชี แบบ 117-5	8
ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ	9
รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมประจำปีพ.ศ. 2566 (1 มกราคม 2566 - 31 ธันวาคม 2566)	
กับกองทุนเปิดไทยเด็กซ์เชิร์ท 50 อีทีเอฟ (TDEX)	9
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เชิร์ท 50 อีทีเอฟ (TDEX)	
ใช้บริการบุคคลอื่นๆ (Soft Commission)	9
รายงานข้อมูลการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องของกองทุนรวมภายใต้	
การจัดตั้งและจัดการของบลจ.ววรรณ จำกัด ประจำปี พ.ศ. 2566	
(1 มกราคม 2566 - 31 ธันวาคม 2566) แบบ 126 (1) - 4	10
รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์	11
งบการเงินและรายงานผู้สอบบัญชี	12

รายงานความเห็นของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด
ในฐานะบริษัทจัดการของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ (TDEX)

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด (บลจ.วรรณ) ขอนำเสนอรายงานประจำปีของรอบปีบัญชีและรอบระยะเวลา 6 เดือนหลังตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2566 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และวันที่ 1 กรกฎาคม 2566 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ (TDEX)

ในรอบระยะเวลา 1 ปีที่ผ่านมากองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ (TDEX) สร้างผลตอบแทนได้ร้อยละ -10.95 เปรียบเทียบกับเกณฑ์มาตรฐานอยู่ที่ร้อยละ -10.65 ซึ่งคำนวณจากอัตราผลตอบแทนของดัชนีผลตอบแทนรวม SET50 (SET50 TRI) (รายละเอียดจากตารางผลตอบแทนของกองทุน)

สรุปภาพรวมตลาดในช่วง 1 มกราคม 2566 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2566

ดัชนีตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ปรับตัวลดลงจาก 1,668.66 จุด ณ วันที่ 30 ธ.ค. 65 มาอยู่ที่ระดับ 1,415.85 จุด ณ วันที่ 28 ธ.ค. 66 หรือปรับตัวลดลง 15.2%

สำหรับช่วงครึ่งแรกปี 2566 ในเดือนม.ค. ตลาดหุ้นไทยแกว่งตัว sideways สาเหตุหลักๆ มาจากแรงขายทำกำไรในหุ้นกลุ่มพาณิชย์ หลังก่อนหน้านี้ราคาหุ้นได้ปรับขึ้นมาอย่างร้อนแรง รับข่าวการอนุมัติมาตรการข้อปดิมี่คืน ประกอบกับการปรับลดลงของราคาหุ้นกลุ่มธนาคาร หลังธนาคารพาณิชย์ขนาดใหญ่ รายงานผลประกอบการ 4Q65 ต่ำกว่าที่ตลาดคาดมาก จากการตั้งสำรองที่มากกว่าคาด โดยเดือนก.พ. ดัชนียังคงปรับลงต่อ กดดันจากแรงขายสุทธิของนักลงทุนต่างชาติที่กังวลว่า Fed จะขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายแรงในเดือนมี.ค. หลังดัชนีราคา Core PCE เดือนม.ค. ออกมาสูงกว่าคาด ผลประกอบการ 4Q65 ของบริษัทจดทะเบียนนอกภาคธนาคารที่โดยรวมออกมาต่ำกว่าที่คาด และ GDP ปี 2565 ที่รายงานออกมาต่ำกว่าที่สภาพัฒน์ฯ คาด ยังกดดันตลาดต่อเนื่อง ในเดือนมี.ค. ดัชนีก็ปรับตัวลงอีก จากความตื่นตระหนกต่อข่าว ธนาคาร Silicon Valley Bank (SVB) ถูกสถาบันคุ้มครองเงินฝากสหรัฐ (FDIC) สั่งปิดกิจการเนื่องจากขาดสภาพคล่องทางการเงิน และมีรายงานข่าวธนาคารเครดิตสวิสประสบปัญหาสภาพคล่อง หลังเผชิญการขาดทุนอย่างหนัก อย่างไรก็ตาม สถานการณ์ภาคธนาคารเริ่มคลี่คลายในช่วงครึ่งเดือนหลัง หลังธนาคารกลางสหรัฐ และสวิตเซอร์แลนด์ ออกมาให้ความช่วยเหลือด้านสภาพคล่อง และมีธนาคารขนาดใหญ่เข้ามาซื้อกิจการต่อ ดัชนีก็ได้แรงหนุนจากการพุ่งขึ้นของราคาหุ้น DELTA ที่ทำ All-time high ในเดือนเม.ย. ดัชนีก็กลับมาย่อตัว หลักๆ มาจากการร่วงลงของราคาหุ้น DELTA ที่ปรับลงมา 36%MoM เนื่องจากถูกขึ้นบัญชีหุ้นที่เข้าข่ายมาตรการจำกัดการซื้อขาย ประกอบกับบริษัทรายงานกำไรสุทธิ 1Q66 ต่ำกว่าที่ตลาดคาด จากอัตรากำไรขั้นต้นที่ต่ำกว่าคาด ช่วงครึ่งเดือนแรกของเดือนพ.ค. ซึ่งเป็นช่วงก่อนวันเลือกตั้ง ดัชนีพุ่งขึ้นจากแรงเก็งกำไรในหุ้นที่คาดว่าจะได้ประโยชน์จากนโยบายหาเสียงของพรรคการเมืองต่างๆ โดยเฉพาะนโยบายขึ้นค่าแรงขั้นต่ำ ซึ่งช่วยหนุนราคาหุ้นในกลุ่มธุรกิจค้าปลีก การประกาศผลประกอบการ 1Q66 ของบริษัทจดทะเบียนแต่ละบริษัทเป็นอีกปัจจัยหลักที่ส่งผลกระทบต่อราคาหุ้นอย่างมาก อย่างไรก็ตาม หลังวันเลือกตั้งทั่วไป ดัชนีก็ปรับตัวลงแรง สาเหตุมาจากความกังวลว่า นโยบายของพรรคก้าวไกลซึ่งชนะการเลือกตั้งจะกระทบต่อผลกำไรของบริษัทจดทะเบียนขนาดใหญ่ และพรรคยังมีแผนจะเก็บภาษีขายหุ้นด้วย ประกอบกับการเจรจาขายเขตแดนหนึ่งของสหรัฐที่ล่าช้า ช่วงครึ่งแรกของเดือนมี.ย. ดัชนีค่อยๆ พุ่งตัวได้แรงหนุนจากราคาหุ้น DELTA ที่ยังขึ้นมาทำ All-time high ต่อเนื่อง ประกอบกับนักลงทุนต่างชาติเริ่มกลับเข้ามาซื้อสุทธิบ้าง ถึงอย่างนั้นดัชนีก็กลับมาร่วงลงอย่างหนัก จากทั้งราคาหุ้น DELTA ที่ดิ่งลงอีกครั้งเนื่องจากถูกขึ้นบัญชีหุ้นที่เข้าข่ายมาตรการจำกัดการซื้อขายอีกรอบ ประกอบกับนักลงทุนมีความกังวลต่อสถานการณ์ทางการเมืองที่ไม่ชัดเจน หลังมีข่าวว่าพรรคก้าวไกลและพรรคเพื่อไทยซึ่งเป็นแกนนำในการจัดตั้งรัฐบาลยังไม่สามารถตกลงเรื่องตำแหน่งประธานสภาผู้แทนราษฎรกันได้

ช่วงครึ่งหลังของปี ตลาดหุ้นไทยยังคงมีทิศทางเป็นขาลงต่อเนื่องจากช่วงครึ่งปีแรก เดือนก.ค. ดัชนีฟื้นตัวจากเดือนมี.ย. ได้แรงหนุนจากการปรับตัวขึ้นของราคาหุ้นกลุ่มพลังงาน หลังราคาน้ำมันดิบในตลาดโลกที่ปรับตัวขึ้นมาแรง ดัชนีดีดตัวขึ้นแรงต่อเนื่องในเดือนส.ค. โดยได้ปัจจัยหนุนจากการจัดตั้งรัฐบาลที่มีความชัดเจนมากขึ้น หลังนายเศรษฐา ทวีสินได้รับความเห็นชอบจากสส. และสว. เกินกึ่งหนึ่งให้ดำรงตำแหน่งนายกรัฐมนตรีคนที่ 30 ของประเทศไทย เดือนก.ย. ดัชนีหุ้นไทยปรับลดลงแรงจากหลายปัจจัยกดดัน ไม่ว่าจะเป็นนโยบายลดราคาพลังงานของรัฐบาลใหม่ เป็นแรงกดดันต่อราคาหุ้นกลุ่มพลังงาน โดยเฉพาะกลุ่มโรงไฟฟ้า นอกจากนี้ความกังวลเกี่ยวกับการผิดนัดชำระหนี้ในธุรกิจภาคอสังหาริมทรัพย์ของจีน และการส่งสัญญาณของ Fed ว่าอาจคงอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ระดับสูงยาวนานขึ้น เดือนค.ค. ดัชนียังคงร่วงแรงต่อเนื่อง สาเหตุจากการปะทุของสงครามระหว่างอิสราเอลและกลุ่มฮามาส กดดันบรรยากาศการลงทุนในตลาดหุ้นทั่วโลก ประกอบกับนักลงทุนยังกังวลต่อความไม่แน่นอนของนโยบาย Digital wallet เดือนพ.ย. ดัชนีแกว่ง sideways รอผลการประชุม FOMC และความคาดหวังต่อการปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายของ Fed ที่มากขึ้น ช่วงครึ่งแรกของเดือนธ.ค. ดัชนีปรับตัวลงมาทำจุดต่ำสุดในรอบ 3 ปีที่บริเวณ 1,350 จุด ถูกกดดันจากแรงขายในหุ้นขนาดใหญ่ โดยเฉพาะหุ้นธุรกิจน้ำมันที่ราคาปรับลดลงตามราคาน้ำมันดิบ อย่างไรก็ตาม ดัชนีกลับมาฟื้นตัวได้ดีในช่วงครึ่งเดือนหลัง ได้แรงหนุนจากการที่ Fed ส่งสัญญาณดำเนินนโยบายการเงินผ่อนคลายนมากขึ้น การทำ window dressing และเม็ดเงินลงทุนจากกองทุนลดหย่อนภาษี Thai ESG โดยดัชนีปิดสิ้นปี 2566 ที่ระดับ 1,415.85 จุด

แนวโน้มตลาดหุ้นไทยประจำปี 2567

สำหรับตลาดหุ้นไทยในปี 2567 คาดว่าตลาดจะอยู่ในโหมดของการแกว่งตัว sideways แต่มี downside ก่อนข้างจำกัด โดยมีปัจจัยหนุนจากการปรับตัวลงของ Bond yields ทั่วโลก หลัง Fed ส่งสัญญาณดำเนินนโยบายการเงินที่ผ่อนคลายนมากขึ้นในปี 2567 ทำให้ตลาดคาดการณ์ว่า Fed จะมีการปรับลดดอกเบี้ยลงในเดือนมี.ค. 2567 กดดันให้ค่าเงินดอลลาร์สหรัฐ เริ่มอ่อนตัว หนุนให้เม็ดเงินลงทุนต่างชาติเริ่มไหลเข้าตลาดหุ้นไทย นอกจากนี้ตัวเลขเศรษฐกิจสหรัฐ ที่ประกาศออกมา สะท้อนให้เห็นว่าเศรษฐกิจสหรัฐ เป็นการชะลอตัวแบบ soft-landing สำหรับปัจจัยหนุนในประเทศ คาดว่าจะมาจาก 2 ปัจจัยหลัก คือ 1) การฟื้นตัวของภาคการท่องเที่ยว และการเร่งตัวของจำนวนนักท่องเที่ยวจีน ทั้งจากวันหยุดยาวตรุษจีนในไตรมาส 1 และมาตรการฟรีวีซ่าถาวรให้กับนักท่องเที่ยวจีนที่จะเริ่มในวันที่ 1 มี.ค. 67 2) มาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจจากภาครัฐ เช่น นโยบาย Easy E-Receipt, Digital wallet เป็นต้น หากนโยบาย Digital Wallet สามารถเกิดขึ้นได้จริงในช่วงกลางปี จะเป็นประโยชน์ต่อภาพเศรษฐกิจไทยให้มีการขยายตัวเพิ่มขึ้นได้ โดยเฉพาะภาพของการบริโภคภายในประเทศ และกลุ่มหุ้นที่อิงกับการบริโภคภายในประเทศ

สำหรับปัจจัยเสี่ยงสำคัญที่ต้องติดตามในปี 2567 ได้แก่ การปรับลดอัตราดอกเบี้ยของ Fed ที่อาจปรับตัวลงช้ากว่าที่ตลาดคาด และความขัดแย้งด้านภูมิรัฐศาสตร์ อาจส่งผลให้ตลาดมีความผันผวนในระยะข้างหน้า

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นรายละคนทุกท่านที่ได้มอบหมายความไว้วางใจให้บริษัทดูแลเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะยังคงมุ่งมั่นบริหารเงินลงทุนของผู้ลงทุนด้วยความรอบคอบระมัดระวังและมีประสิทธิภาพ เพื่อประโยชน์สูงสุดของท่านผู้ถือหุ้นรายละคน

สรุปภาวะเศรษฐกิจและการลงทุน

สรุปภาพรวมตลาดในช่วง 1 มกราคม 2566 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2566

ดัชนีตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ปรับตัวลดลงจาก 1,668.66 จุด ณ วันที่ 30 ธ.ค. 65 มาอยู่ที่ระดับ 1,415.85 จุด ณ วันที่ 28 ธ.ค. 66 หรือปรับตัวลดลง 15.2%

สำหรับช่วงครึ่งแรกปี 2566 ในเดือนม.ค. ตลาดหุ้นไทยแกว่งตัว sideways สาเหตุหลักๆ มาจากแรงขายทำกำไรในหุ้นกลุ่มพาณิชย์ หลังก่อนหน้าราคาหุ้นได้ปรับขึ้นมาอย่างร้อนแรง รับข่าวการอนุมัติมาตรการข้อปดมีคิน ประกอบกับการปรับลดลงของราคาหุ้นกลุ่มธนาคาร หลังธนาคารพาณิชย์ขนาดใหญ่ รายงานผลประกอบการ 4Q65 ต่ำกว่าที่ตลาดคาดมาก จากการตั้งสำรองที่มากกว่าคาด โดยเดือนก.พ. ดัชนียังคงปรับลงต่อ กดดันจากแรงขายสุทธิของนักลงทุนต่างชาติที่กังวลว่า Fed จะขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายแรงในเดือนมี.ค. หลังดัชนีราคา Core PCE เดือนม.ค. ออกมาสูงกว่าคาด ผลประกอบการ 4Q65 ของบริษัทจดทะเบียนนอกภาคธนาคารที่โดยรวมออกมาต่ำกว่าที่คาด และ GDP ปี 2565 ที่รายงานออกมาต่ำกว่าที่สภาพัฒน์ฯ คาด ยังกดดันตลาดต่อเนื่อง ในเดือนมี.ค.ดัชนีก็ปรับตัวลงอีก จากความตื่นตระหนกต่อข่าว ธนาคาร Silicon Valley Bank (SVB) ถูกสถาบันคุ้มครองเงินฝากสหรัฐ (FDIC) สั่งปิดกิจการเนื่องจากขาดสภาพคล่องทางการเงิน และมีรายงานข่าวธนาคารเครดิตสวิสประสบปัญหาสภาพคล่อง หลังเผชิญการขาดทุนอย่างหนัก อย่างไรก็ตาม สถานการณ์ภาคธนาคารเริ่มคลี่คลายในช่วงครึ่งเดือนหลัง หลังธนาคารกลางสหรัฐและสวิตเซอร์แลนด์ ออกมาให้ความช่วยเหลือด้านสภาพคล่อง และมีธนาคารขนาดใหญ่เข้ามาซื้อกิจการต่อ ดัชนียังได้แรงหนุนจากการพุ่งขึ้นของราคาหุ้น DELTA ที่ทำ All-time high ในเดือนเม.ย. ดัชนีก็กลับมาย่อตัว หลักๆ มาจากการร่วงลงของราคาหุ้น DELTA ที่ปรับลงมา 36%MoM เนื่องจากถูกขึ้นบัญชีหุ้นที่เข้าข่ายมาตรการจำกัดการซื้อขาย ประกอบกับบริษัทรายงานกำไรสุทธิ 1Q66 ต่ำกว่าที่ตลาดคาด จากอัตรากำไรขั้นต้นที่ต่ำกว่าคาด ช่วงครึ่งเดือนแรกของเดือนพ.ค. ซึ่งเป็นช่วงก่อนวันเลือกตั้ง ดัชนีพุ่งขึ้นจากแรงเก็งกำไรในหุ้นที่คาดว่าจะได้ประโยชน์จากนโยบายหาเสียงของพรรคการเมืองต่างๆ โดยเฉพาะนโยบายขึ้นค่าแรงขั้นต่ำ ซึ่งช่วยหนุนราคาหุ้นในกลุ่มธุรกิจค้าปลีก การประกาศผลประกอบการ 1Q66 ของบริษัทจดทะเบียนแต่ละบริษัทเป็นอีกปัจจัยหลักที่ส่งผลกระทบต่อราคาหุ้นอย่างมาก อย่างไรก็ตาม หลังวันเลือกตั้งทั่วไป ดัชนีก็ปรับตัวลงแรง สาเหตุมาจากการความกังวลว่า นโยบายของพรรคก้าวไกลซึ่งชนะการเลือกตั้งจะกระทบต่อผลกำไรของบริษัทจดทะเบียนขนาดใหญ่ และพรรคยังมีแผนจะเก็บภาษีขายหุ้นด้วย ประกอบกับการเจรจาขยายเขตแดนหนึ่งของสหรัฐที่ล่าช้า ช่วงครึ่งแรกของเดือนมี.ย. ดัชนีค่อยๆ พ้นตัว ได้แรงหนุนจากราคาหุ้น DELTA ที่ยังขึ้นมาทำ All-time high ต่อเนื่อง ประกอบกับนักลงทุนต่างชาติเริ่มกลับเข้ามาซื้อสุทธิบ้าง ถึงอย่างนั้น ดัชนีก็กลับมาร่วงลงอย่างหนัก จากทั้งราคาหุ้น DELTA ที่ลดลงอีกครั้งเนื่องจากถูกขึ้นบัญชีหุ้นที่เข้าข่ายมาตรการจำกัดการซื้อขายอีกรอบ ประกอบกับนักลงทุนมีความกังวลต่อสถานการณ์ทางการเมืองที่ไม่ชัดเจน หลังมีข่าวว่าพรรคก้าวไกลและพรรคเพื่อไทยซึ่งเป็นแกนนำในการจัดตั้งรัฐบาลยังไม่สามารถตกลงเรื่องตำแหน่งประธานสภาผู้แทนราษฎรกันได้

ช่วงครึ่งหลังของปี ตลาดหุ้นไทยยังคงมีทิศทางเป็นขาลงต่อเนื่องจากช่วงครึ่งปีแรก เดือนก.ค. ดัชนีฟื้นตัวจากเดือนมี.ย. ได้แรงหนุนจากการปรับตัวขึ้นของราคาหุ้นกลุ่มพลังงาน หลังราคาน้ำมันดิบในตลาดโลกที่ปรับตัวขึ้นมาแรง ดัชนีดีดตัวขึ้นแรงต่อเนื่องในเดือนส.ค. โดยได้ปัจจัยหนุนจากการจัดตั้งรัฐบาลที่มีความชัดเจนมากขึ้น หลังนายเศรษฐา ทวีสินได้รับความนิยมเห็นชอบจากสส. และสว.เกินกึ่งหนึ่งให้ดำรงตำแหน่งนายกรัฐมนตรีคนที่ 30 ของประเทศไทย เดือนก.ย. ดัชนีหุ้นไทยปรับลดลงแรงจากหลายปัจจัยกดดัน ไม่ว่าจะเป็นนโยบายลดราคาพลังงานของรัฐบาลใหม่ เป็นแรงกดดันต่อราคาหุ้นกลุ่มพลังงาน โดยเฉพาะกลุ่มโรงไฟฟ้า นอกจากนี้ความกังวลเกี่ยวกับการผิฉ่นัดชำระหนี้ในธุรกิจภาคอสังหาริมทรัพย์ของจีน และการส่งสัญญาณของ Fed ว่าอาจคงอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ระดับสูงยาวนานขึ้น เดือนต.ค. ดัชนียังคงร่วงแรงต่อเนื่อง สาเหตุจากการปะทุของสงครามระหว่างอิสราเอลและกลุ่มฮามาสกดดันบรรยากาศการลงทุนในตลาดหุ้นทั่วโลก ประกอบกับนักลงทุนยังกังวลต่อความไม่แน่นอนของนโยบาย Digital wallet เดือนพ.ย. ดัชนีแกว่ง sideways รอผลการประชุม FOMC และความคาดหวังต่อการปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายของ Fed ที่มากขึ้น ช่วงครึ่งแรกของเดือนธ.ค. ดัชนีปรับลดลงมาทำจุดต่ำสุดในรอบ 3 ปีที่บริเวณ 1,350 จุด ถูกกดดันจากแรงขายในหุ้นขนาดใหญ่ โดยเฉพาะหุ้นธุรกิจน้ำมันที่ราคาปรับลดลงตามราคาน้ำมันดิบ อย่างไรก็ตาม ดัชนีก็กลับมาฟื้นตัวได้ดีในช่วงครึ่งเดือนหลัง ได้แรงหนุนจากการที่ Fed ส่งสัญญาณดำเนินนโยบายการเงินผ่อนคลายเป็นพิเศษมากขึ้น การทำ window dressing และเม็ดเงินลงทุนจากกองทุนลดหย่อนภาษี Thai ESG โดยดัชนีปิดสิ้นปี 2566 ที่ระดับ 1,415.85 จุด

แนวโน้มตลาดหุ้นไทยประจำปี 2567

สำหรับตลาดหุ้นไทยในปี 2567 คาดว่าตลาดจะอยู่ในโหมดของการแกว่งตัว sideways แต่มี downside ก่อนข้างจำกัด โดยมีปัจจัยหนุนจากการปรับตัวลงของ Bond yields ทั่วโลก หลัง Fed ส่งสัญญาณดำเนินนโยบายการเงินที่ผ่อนคลายเป็นพิเศษมากขึ้นในปี 2567 ทำให้ตลาดคาดการณ์ว่า Fed จะมีการปรับลดดอกเบี้ยลงในเดือนมี.ค. 2567 กดดันให้ค่าเงินดอลลาร์สหรัฐ เริ่มอ่อนตัว หนุนให้เม็ดเงินลงทุนต่างชาติเริ่มไหลเข้าตลาดหุ้นไทย นอกจากนี้ตัวเลขเศรษฐกิจสหรัฐ ที่ประกาศออกมา สะท้อนให้เห็นว่าเศรษฐกิจสหรัฐ เป็นการชะลอตัวแบบ soft-landing สำหรับปัจจัยหนุนในประเทศ คาดว่าจะมาจาก 2 ปัจจัยหลัก คือ 1) การฟื้นตัวของภาคการท่องเที่ยว และการเร่งตัวของจำนวนนักท่องเที่ยวจีน ทั้งจากวันหยุดยาวตรุษจีนในไตรมาส 1 และมาตรการฟรีวีซ่าถาวรให้กับนักท่องเที่ยวจีนที่จะเริ่มในวันที่ 1 มี.ค. 67 2) มาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจจากภาครัฐ เช่น นโยบาย Easy E-Receipt, Digital wallet เป็นต้น หากนโยบาย Digital Wallet สามารถเกิดขึ้นได้จริงในช่วงกลางปี จะเป็นประโยชน์ต่อภาพเศรษฐกิจไทยให้มีการขยายตัวเพิ่มขึ้นได้ โดยเฉพาะภาพของการบริโภคภายในประเทศ และกลุ่มหุ้นที่อิงกับการบริโภคภายในประเทศ

การจ่ายเงินปันผล :

การจ่ายปันผล				
รอบผลประกอบการ	เงินปันผล (ต่อหุ้น)	หน่วย	วันจ่ายปันผล	ประเภท
-	0.2	บาท	09 ก.พ. 2567	เงินปันผล
01 ม.ค. 2565 - 31 ธ.ค. 2565	0.3	บาท	21 ก.พ. 2566	เงินปันผล
01 ม.ค. 2564 - 31 ธ.ค. 2564	0.3	บาท	15 ก.พ. 2565	เงินปันผล
-	0.2	บาท	23 ก.พ. 2564	เงินปันผล

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ (TDEX)

- ประเภทกองทุนและอายุโครงการ :

ทุนจดทะเบียน :

ระดับความเสี่ยงของกองทุน :

นโยบายการลงทุน :
- กองทุนรวมอีทีเอฟที่ลงทุนในตราสารแห่งทุน ไม่กำหนดอายุโครงการ

10,000 ล้านบาท

ระดับ 6 (ความเสี่ยงสูง)

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ จะใช้กลยุทธ์การบริหารกองทุนเชิงรับ (passive management strategy) โดยลงทุนในตราสารแห่งทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้ จะเน้นลงทุนในหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิง (SET50 Total Return Index) ซึ่งรวมถึงหลักทรัพย์ที่อยู่ในระหว่างการเข้าหรือออกจากการเป็นหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิงด้วย และส่วนที่เหลือจะลงทุนในตราสารแห่งหนี้ ตราสารทางการเงิน หรือเงินฝาก เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน เพื่อชำระราคาหลักทรัพย์ เพื่อบริการกองทุน หรือเพื่อเป็นสภาพคล่องของกองทุน และกองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (derivatives) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างผลตอบแทนให้ใกล้เคียงกับดัชนีอ้างอิง
- ดัชนีอ้างอิง :

ผู้ดูแลผลประโยชน์ :

บริษัทจัดการ :
- ดัชนีอ้างอิง หมายถึง ดัชนีเซ็ท 50 TRI (SET50 Total Return Index) หรือดัชนีอื่นใดที่บริษัทจัดการกำหนด ในกรณีที่มีการยกเลิกการใช้ดัชนีเซ็ท 50 TRI โดยดัชนีอื่นใดที่จะใช้แทนดัชนีเซ็ท 50 TRI จะมีลักษณะที่เหมาะสมหรือใกล้เคียงกับดัชนีเซ็ท 50 TRI ทั้งนี้ บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิในการเปลี่ยนแปลงดัชนีอ้างอิงเป็นดัชนีอื่นใด โดยจะขอความเห็นชอบต่อสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. และให้ถือว่าได้รับความเห็นชอบจากผู้ถือหน่วยลงทุนแล้วโดยไม่ถือว่าเป็นการแก้ไขเพิ่มเติมโครงการ

ปีละไม่เกิน 4 ครั้ง ในอัตราไม่เกินร้อยละ 100 ของกำไรสะสม หรือกำไรสุทธิในงวดบัญชีที่จะจ่ายเงินปันผลนั้น ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะไม่ทำให้กองทุนมีผลขาดทุนสะสมเพิ่มขึ้นในงวดบัญชีที่มีการจ่ายเงินปันผลนั้น

อัตราผลตอบแทนของดัชนีผลตอบแทนรวม SET50 (SET50 TRI)
- ผู้จัดการกองทุน :

นายทะเบียนหน่วยลงทุน :

วันจดทะเบียนกองทุน :

วันเริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ :

รอบระยะเวลาบัญชี :

ค่าธรรมเนียมการจัดการ :

ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ :

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน :

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (Portfolio Turnover Ratio) (01/01/2023 - 31/12/2023) :
- 0.0000

0.0000

0.0000

0.0000

31 ธันวาคมของทุกปี

ไม่เกิน 0.47187% ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (รวม VAT) (ปัจจุบัน: ร้อยละ 0.47187)

ไม่เกิน 0.02675% ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (รวม VAT) (ปัจจุบัน: ร้อยละ 0.02675)

ไม่เกิน 0.0107% ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (รวม VAT) (ปัจจุบัน: ร้อยละ 0.0107)

0.08
- สอบถามรายละเอียดเพิ่มเติมได้ที่บลจ.ววรรณ จำกัด โทร. 0-2659-8888 กด 1 ฝ่ายลูกค้าสัมพันธ์ และสนับสนุนธุรกิจ หรือติดต่อซื้อขายได้ที่บริษัทหลักทรัพย์ทุกแห่ง

รายชื่อผู้ดูแลสภาพคล่อง/ผู้ร่วมค้าหน่วยลงทุน (PD/MM)			
รายชื่อผู้ค้า	หน้าที่	โทรศัพท์	email
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ววรรณ จำกัด	Facilitator (ผู้ประสานงาน)	(+66) 02-659-8888	ptb@one-asset.com
บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	PD/MM	(+66) 02-658-8888	ed-trader@kgi.co.th
บริษัทหลักทรัพย์ ฟิลลิป (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	PD/MM	(+66) 02-635-3111	institutional@phillip.co.th
บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด	PD/MM	(+66) 02-680-1000	ed_mkt@asiaplus.co.th
บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	PD	(+66) 02-796-0000	ks_bd@kasikornsecurities.com
บริษัทหลักทรัพย์ เจพีมอร์แกน (ประเทศไทย) จำกัด	PD/MM	(+66) 02-684-2000	edg_th_sales@jpmorgan.com
บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	PD	(+66) 02-658-5050	insti-th@maybank.com

ตารางผลการดำเนินงานของกองทุน

Portfolio	Fund Size	NAV/Unit	YTD	1W	1M	3M	6M	1Y	3Y (A)	5Y (A)	10Y (A)	Inception (A)
	THB	THB	30/12/2022	21/12/2023	30/11/2023	29/09/2023	30/06/2023	30/12/2022	30/12/2020	28/12/2018	27/12/2013	04/09/2007
TDEX	3,639,145,534.08	8.6031	-10.95%	0.50%	2.61%	-2.45%	-4.01%	-10.95%	1.06%	-1.17%	2.41%	5.62%
SET50 TR	-	-	-10.65%	0.51%	2.66%	-2.38%	-3.87%	-10.65%	1.34%	-0.82%	2.91%	5.86%
Volatility p.a.			12.40%	4.70%	9.41%	13.63%	12.24%	12.40%	12.31%	18.28%	16.17%	20.38%
Benchmark Volatility p.a.			12.58%	4.75%	9.57%	13.83%	12.40%	12.58%	12.52%	18.69%	16.50%	20.62%
Max Drawdown			-15.41%	-0.39%	-1.81%	-6.36%	-12.45%	-15.41%	-15.41%	-39.33%	-39.33%	-59.74%
Information Ratio p.a.			-1.70	-6.44	-4.07	-1.44	-1.94	-1.70	-0.57	-0.70	-1.08	-0.08

Notes: (A) = Annualized Return / Volatility is a standard deviation per annum

(1) SET 50 Total Return Index

As at 28/12/2023

รายละเอียดการลงทุน
กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เช็ท 50 อีทีเอฟ (TDEX)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

หลักทรัพย์ หรือทรัพย์สินในประเทศ	มูลค่าตาม ราคาตลาด (บาท)	% NAV
หุ้นสามัญ		
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ		
ธุรกิจการเกษตร	-	-
อาหารและเครื่องดื่ม	115,584,750.00	3.18%
ธนาคาร	449,683,686.00	12.36%
เงินทุนและหลักทรัพย์	78,804,900.00	2.17%
ประกันภัยและประกันชีวิต	31,737,690.00	0.87%
บรรจุภัณฑ์	47,206,800.00	1.30%
ของใช้ส่วนตัวและเวชภัณฑ์	-	-
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์	98,220,600.00	2.70%
วัสดุอุตสาหกรรมและเครื่องจักร	-	-
วัสดุก่อสร้าง	116,494,200.00	3.20%
บริการรับเหมาก่อสร้าง	-	-
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	182,873,052.00	5.03%
พลังงานและสาธารณูปโภค	928,207,935.00	25.51%
เหมืองแร่	-	-
พาณิชย์	316,006,380.00	8.68%
การแพทย์	190,159,650.00	5.23%
สื่อและสิ่งพิมพ์	-	-
การท่องเที่ยวและสันทนาการ	68,420,250.00	1.88%
ขนส่งและโลจิสติกส์	323,616,150.00	8.89%
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	315,299,970.00	8.66%
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์	349,905,600.00	9.62%
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	-	-
รวมจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ	3,612,221,613.00	99.26%
เงินวางประกันตามสัญญาซื้อขายตราสารอนุพันธ์	86,717,475.00	2.38%
เงินฝากบมจ.ธนาคารกรุงไทย	49,205,749.91	1.35%
สินทรัพย์อื่น ๆ	22,183,640.15	0.61%
หนี้สินอื่น ๆ	(131,331,239.00)	-3.61%
รวมทรัพย์สินสุทธิของกองทุน	3,638,997,239.06	100.00%

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เช็ท 50 อีทีเอฟ (TDEX)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566
มูลค่าทรัพย์สินต่อหน่วยลงทุน 8.6028 บาท

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ (TDEX)
รายชื่อบริษัทนายหน้าที่ได้รับค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์
ของรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2566 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2566

อันดับ	รายชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้าจากการ ซื้อขายหลักทรัพย์ (หน่วย : บาท)	ร้อยละของ ค่านายหน้า ทั้งหมด
1	บล.อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด	132,990.90	30.17
2	บล.เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	101,631.83	23.06
3	บล.อาร์ เอช บี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	79,855.56	18.12
4	บล.ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	66,879.95	15.17
5	บล.กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	33,713.16	7.65
6	บล.ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	23,680.86	5.37
7	บล.เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	1,128.60	0.26
8	บล.กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	859.73	0.20
9	บริษัทนายหน้าอื่นๆ	-	0.00
รวมค่านายหน้าทั้งหมด		440,740.59	100.00

แบบ 117-5

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนเปิดไทยเด็กซ์เช็ท 50 อีทีเอฟ (TDEX)
ของรอบบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2566 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (management fee)	17,274.95	0.47
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (trustee fee)	979.31	0.03
ค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาการลงทุน (advisory fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่านายทะเบียน (registrar fee)	378.45	0.01
ค่าใช้จ่ายในการสอบบัญชี	100.00	0.00
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	815.68	0.02
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด*	19,548.39	0.53

*ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

ค่าเฉลี่ยของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน	3,660,850,965.19	บาท
---	------------------	-----

ข้อมูลอื่น ๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมรอบปีบัญชี (1 มกราคม 2566 - 31 ธันวาคม 2566)

บล.เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่ บลจ. วรรณ จำกัด โดยตรง หรือที่ website ของ บลจ. วรรณ จำกัด (<http://www.one-asset.com>) และสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. (<http://www.sec.or.th>)

ผู้จัดการกองทุน

1. นายมงคล จุณชยะ	2. นายชัยพฤกษ์ กุลกาญจนาร	3. นายสันธาน เฮงสกุล	4. นายบัญชา จึงวัฒนกิจ
5. น.ส.จารุภัทร์ ศรีจำเริญ	6. นายคณิน นามโคตร	7. นายปณิธิ จิตธิโกชน	8. น.ส.จันทร์เพ็ญ ชูวงษ์
9. น.ส.พรอมา เทวาทดี	10. น.ส.ประภาภรณ์ ชื้อเจริญกิจ	11. น.ส.วราภรณ์ ไกรวรรณ	12. นายสุทธิโรจน์ สิทธิวัฒนานนท์
13. นายสิทธิ จ่างตระกูล	14. นายธีรธรรม วิจารณ์กรณ		

- กรณีที่กองทุนฯ ลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนเฉลี่ยในรอบระยะเวลาที่กำหนดให้แสดงข้อมูลดังกล่าวพร้อมทั้งเหตุผล : -ไม่มี-
- ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งหนึ่งหรือสิทธิเรียกร้องดังกล่าวเป็นศูนย์ในกรณีที่ผู้ออกตราสารแห่งหนึ่งหรือลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัดชำระหนี้ หรือมีพฤติการณ์ว่าจะไม่สามารถชำระหนี้ได้ (ถ้ามี) : -ไม่มี-
- ข้อมูลการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น (ถ้ามี) : -ไม่มี-
- รายงานข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน (ถ้ามี) : -ไม่มี-
- ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด : -ไม่มี-

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบแนวทางการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงได้ทางเว็บไซต์ของบริษัทจัดการที่ <http://www.one-asset.com>

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่
กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เช็ท 50 อีทีเอฟ (TDEX) ใช้บริการบุคคลอื่น ๆ (Soft Commission)

	บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
1	บล.บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
2	บล.ทีสโก้ จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
3	บล.เออีซี จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
4	บล.ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
5	บล.ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
6	บล.เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
7	บล.เอเชีย พลัส จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
8	บล.เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
9	บล.กลีกรไทย จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
10	บล.เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
11	บล.โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
12	บล.กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
13	บล.ธนาชาต จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
14	บล.ทีรนีดี จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
15	บล.อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
16	บล.ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
17	บล.ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
18	บล.อาร์ เอช บี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
19	บล.เจพี มอร์แกน (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
20	บล.เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
21	บล.ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
22	บล.เคที ซีมิโก้ จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
23	บล.โกลเบล็ก จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
24	บล.ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน

แบบ 126 (1) - 4

รายงานข้อมูลการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง
ของกองทุนรวมภายใต้การจัดตั้งและจัดการของบลจ. วรณ จำกัด
ประจำปี 2566 (1 มกราคม 2566 - 31 ธันวาคม 2566)
ของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์เชิร์ท 50 อีทีเอฟ (TDEX)

ประเภทธุรกรรม	สัดส่วนการทำธุรกรรม แต่ละประเภทกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง เมื่อเปรียบเทียบกับการทำธุรกรรม ประเภทเดียวกันนั้นทั้งหมด (ร้อยละ)
1. การซื้อขายหลักทรัพย์ผ่านนายหน้า ซื้อขายหลักทรัพย์ที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้อง	0.26
2. การซื้อขายหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินโดยตรงกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง	-
3. การซื้อหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่ออกใหม่ ที่บุคคลที่เกี่ยวข้องเป็นผู้จัดทำนาย (underwriter) หรือผู้จัดการโครงการระดมตราสารแห่งหนี้ (arranger)	-
4. การซื้อหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่บุคคลที่เกี่ยวข้องเป็นผู้ออก	-
5. การซื้อตราสารแห่งหนี้ที่บุคคลที่เกี่ยวข้องเป็นผู้รับรอง รับอาวัล หรือสลักหลังโอนประเภทมีสิทธิไล่เบี้ย	-



รายงานความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เช็ท 50 อีทีเอฟ

ตามที่ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เช็ท 50 อีทีเอฟ ซึ่งมี บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับระยะเวลาวันที่ 1 มกราคม 2566 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2566 แล้วนั้น

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดไทยเด็กซ์เช็ท 50 อีทีเอฟ โดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ
ธนาคารกรุงไทย จำกัด(มหาชน)

(นายฐกฤต ประชาศรี)
ผู้ดูแลผลประโยชน์

PVA บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

46/8 ชั้น 10 อาคารรุ่งโรจน์ธนกฤต ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

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

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์เช็ท 50 อีทีเอฟ

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์เช็ท 50 อีทีเอฟ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์เช็ท 50 อีทีเอฟ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

ข้าพเจ้าพิจารณาว่า ไม่มีเรื่องสำคัญในการตรวจสอบที่ต้องสื่อสารในรายงานของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลการแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นางสาวชุตินา วงษ์ศราพันธุ์ชัย)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 9622

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 12 มกราคม 2567

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เชิร์ท 50 อีทีเอฟ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

	หมายเหตุ	บาท	
		2566	2565
สินทรัพย์	9		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4, 6, 7	3,612,221,613.00	3,705,568,064.00
เงินฝากธนาคาร		49,108,830.68	70,051,406.77
หลักประกันจากการให้ยืมหลักทรัพย์	7	49,314,875.00	96,544,800.00
ลูกหนี้			
จากเงินปันผลและดอกเบี้ย		1,627,675.23	57,545.82
จากการขายเงินลงทุน		20,476,380.38	300,520,754.98
จากการให้ยืมหลักทรัพย์	5	176,503.77	247,726.61
รวมสินทรัพย์		3,732,925,878.06	4,172,990,298.18
หนี้สิน	9		
ภาระผูกพันที่ต้องคืนหลักประกันจากการให้ยืมหลักทรัพย์	5, 7	49,314,875.00	96,544,800.00
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน		42,880,928.58	349,144,494.70
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	1,676,603.52	1,735,091.31
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		14,537.88	8,631.87
หนี้สินอื่น		41,694.02	43,457.62
รวมหนี้สิน		93,928,639.00	447,476,475.50
สินทรัพย์สุทธิ		3,638,997,239.06	3,725,513,822.68
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	6	2,402,470,800.00	2,124,170,400.00
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		623,481,651.00	468,211,173.00
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		613,044,788.06	1,133,132,249.68
สินทรัพย์สุทธิ		3,638,997,239.06	3,725,513,822.68
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		8.6028	9.9612
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		423,000,000	374,000,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เช็ท 50 อีทีเอฟ
งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566
การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

	ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่าดัชนีธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน				
หุ้นสามัญ				
ธนาคาร			449,683,686.00	12.45
	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	592,200	92,679,300.00	2.57
	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	719,100	97,078,500.00	2.69
	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	4,230,000	77,832,000.00	2.15
	บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	1,015,200	107,611,200.00	2.98
	บริษัท ทิสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	253,800	25,316,550.00	0.70
	ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)	29,440,800	49,166,136.00	1.36
พาณิชย์			316,006,380.00	8.75
	บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)	719,100	17,114,580.00	0.47
	บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	2,707,200	151,603,200.00	4.20
	บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	1,818,900	74,574,900.00	2.06
	บริษัท สยามโกลบอลเฮาส์ จำกัด (มหาชน)	1,522,800	26,192,160.00	0.73
	บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	3,976,200	46,521,540.00	1.29
วัสดุก่อสร้าง			116,494,200.00	3.23
	บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	380,700	116,494,200.00	3.23
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์			349,905,600.00	9.69
	บริษัท เดลต้า อิเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	3,764,700	331,293,600.00	9.17
	บริษัท เคซีอี อิเลคโทรนิคส์ จำกัด (มหาชน)	338,400	18,612,000.00	0.52
พลังงานและสาธารณูปโภค			928,207,935.00	25.70
	บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)	3,045,600	20,710,080.00	0.57
	บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	803,700	21,900,825.00	0.61
	บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)	1,142,100	50,537,925.00	1.40
	บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	169,200	21,657,600.00	0.60
	บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)	846,000	41,031,000.00	1.14
	บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	3,553,200	158,117,400.00	4.38

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เช็ท 50 อีทีเอฟ
งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566
การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ
			มูลค่าเงินลงทุน
บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน)	3,637,800	69,481,980.00	1.92
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	8,671,500	310,006,125.00	8.58
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	1,184,400	177,067,800.00	4.90
บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	676,800	21,319,200.00	0.59
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	676,800	36,378,000.00	1.01
เงินทุนและหลักทรัพย์		78,804,900.00	2.18
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	761,400	33,120,900.00	0.92
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	634,500	28,552,500.00	0.79
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	423,000	17,131,500.00	0.47
อาหารและเครื่องดื่ม		115,584,750.00	3.21
บริษัท คาราวานกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	296,100	24,428,250.00	0.68
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	2,538,000	49,744,800.00	1.38
บริษัท โอสดสกา จำกัด (มหาชน)	930,600	20,473,200.00	0.57
บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	1,395,900	20,938,500.00	0.58
การแพทย์		190,159,650.00	5.26
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	4,822,200	133,816,050.00	3.70
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	253,800	56,343,600.00	1.56
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		315,299,970.00	8.73
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	888,300	192,761,100.00	5.34
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	972,900	69,562,350.00	1.92
บริษัท ทูม คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	10,490,400	52,976,520.00	1.47
ประกันภัยและประกันชีวิต		31,737,690.00	0.88
บริษัท ไทยประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	3,468,600	31,737,690.00	0.88
บรรจุกัญชา		47,206,800.00	1.31
บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)	1,311,300	47,206,800.00	1.31

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เช็ท 50 อีทีเอฟ
งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566
การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	ร้อยละของ	
		มูลค่าดัชนีธรรม	มูลค่าเงินลงทุน
		(บาท)	
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์		98,220,600.00	2.72
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	1,692,000	46,107,000.00	1.28
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	1,353,600	52,113,600.00	1.44
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		182,873,052.00	5.04
บริษัท แอสเสท เวิร์ด คอร์ป จำกัด (มหาชน)	9,686,700	34,484,652.00	0.95
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	1,353,600	94,752,000.00	2.61
บริษัท แลนด์แอนด์เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	3,637,800	29,648,070.00	0.82
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	4,526,100	23,988,330.00	0.66
การท่องเที่ยวและสันทนาการ		68,420,250.00	1.89
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	423,000	18,506,250.00	0.51
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	1,692,000	49,914,000.00	1.38
ขนส่งและโลจิสติกส์		323,616,150.00	8.96
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	4,314,600	257,797,350.00	7.14
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	4,653,000	36,991,350.00	1.02
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	3,976,200	28,827,450.00	0.80
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน		3,612,221,613.00	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 3,682,574,830.46 บาท)		3,612,221,613.00	100.00

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เช็ท 50 อีทีเอฟ
งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

	ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน				
หุ้นสามัญ				
ธนาคาร			405,815,432.00	10.95
	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	523,600	77,492,800.00	2.09
	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	673,200	99,297,000.00	2.68
	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	3,889,600	68,845,920.00	1.86
	บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	935,000	100,045,000.00	2.70
	บริษัท ทิสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	224,400	22,271,700.00	0.60
	ธนาคารทหารไทยชนชาติ จำกัด (มหาชน)	26,853,200	37,863,012.00	1.02
พาณิชย์			358,718,360.00	9.68
	บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)	673,200	22,888,800.00	0.62
	บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	2,505,800	171,020,850.00	4.62
	บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	1,683,000	77,838,750.00	2.10
	บริษัท สยามโกลบอลเฮาส์ จำกัด (มหาชน)	1,346,400	30,159,360.00	0.81
	บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	3,665,200	56,810,600.00	1.53
วัสดุก่อสร้าง			115,117,200.00	3.11
	บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	336,600	115,117,200.00	3.11
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์			279,378,000.00	7.54
	บริษัท เอลต้า อิเล็คโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	336,600	279,378,000.00	7.54
พลังงานและสาธารณูปโภค			1,011,943,020.00	27.31
	บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)	2,356,200	32,279,940.00	0.87
	บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	710,600	28,246,350.00	0.76
	บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)	1,047,200	101,578,400.00	2.74
	บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	149,600	25,806,000.00	0.70
	บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)	785,400	57,334,200.00	1.55
	บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด (มหาชน)	3,253,800	179,772,450.00	4.85
	บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน)	3,328,600	79,220,680.00	2.14

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เช็ท 50 อีทีเอฟ
งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>จำนวนหน่วย</u>	<u>มูลค่าดัชนีธรรม</u> (บาท)	<u>ร้อยละของ</u>
			<u>มูลค่าเงินลงทุน</u>
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	7,928,800	263,632,600.00	7.11
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	1,047,200	184,830,800.00	4.99
บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	598,400	25,581,600.00	0.69
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	598,400	33,660,000.00	0.91
เงินทุนและหลักทรัพย์		114,013,900.00	3.08
บริษัท เจ เอ็ม ที เน็ตเวอร์ค เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	411,400	28,386,600.00	0.77
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	710,600	41,925,400.00	1.13
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	598,400	22,739,200.00	0.61
บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน)	710,600	20,962,700.00	0.57
อาหารและเครื่องดื่ม		177,096,480.00	4.78
บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	261,800	25,329,150.00	0.68
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	2,393,600	59,361,280.00	1.60
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	1,458,600	47,039,850.00	1.27
บริษัท โอสดสภา จำกัด (มหาชน)	822,800	23,244,100.00	0.63
บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	1,309,000	22,122,100.00	0.60
การแพทย์		175,555,600.00	4.73
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	4,413,200	127,982,800.00	3.45
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	224,400	47,572,800.00	1.28
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		315,440,202.00	8.51
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	785,400	153,153,000.00	4.13
บริษัท โทเทิล แอ็คเซ็ส คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน)	673,200	31,472,100.00	0.85
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	897,600	69,339,600.00	1.87
บริษัท เจ มาร์เก็ต จำกัด (มหาชน)	411,400	16,764,550.00	0.45
บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	9,237,800	44,710,952.00	1.21
บรรจุกัญชา		68,217,600.00	1.84
บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)	1,196,800	68,217,600.00	1.84

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เช็ท 50 อีทีเอฟ
งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ
			มูลค่าเงินลงทุน
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์		122,326,050.00	3.30
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	1,570,800	64,010,100.00	1.73
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	1,234,200	58,315,950.00	1.57
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		176,423,280.00	4.76
บริษัท แอสเสท เวิร์ด คอร์ป จำกัด (มหาชน)	8,863,800	55,841,940.00	1.51
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	1,234,200	87,628,200.00	2.36
บริษัท แลนด์แอนด์เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	3,328,600	32,953,140.00	0.89
การท่องเที่ยวและสันทนาการ		18,793,500.00	0.51
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	374,000	18,793,500.00	0.51
ขนส่งและโลจิสติกส์		366,729,440.00	9.90
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	3,927,000	294,525,000.00	7.95
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	4,226,200	41,416,760.00	1.12
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	3,665,200	30,787,680.00	0.83
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน		3,705,568,064.00	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 3,315,455,855.29 บาท)		3,705,568,064.00	100.00

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เชิร์ท 50 อีทีเอฟ

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

	หมายเหตุ	บาท	
		2566	2565
รายได้	3		
รายได้เงินปันผล		93,150,722.29	95,900,885.22
รายได้ดอกเบี้ย		195,025.34	88,124.88
รายได้จากการให้ยืมหลักทรัพย์	5, 7	920,420.43	643,116.23
รายได้อื่น		4.12	-
รวมรายได้		94,266,172.18	96,632,126.33
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	17,274,954.83	17,193,983.20
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		979,305.87	974,715.58
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน		378,449.49	312,241.30
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		100,000.00	100,000.00
ต้นทุนการทำรายการ	5	440,740.59	1,138,413.09
ค่าใช้จ่ายอื่น		815,421.22	943,917.99
รวมค่าใช้จ่าย		19,988,872.00	20,663,271.16
รายได้สุทธิ		74,277,300.18	75,968,855.17
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(21,521,335.31)	5,003,215.88
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(460,465,426.17)	95,857,970.64
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		(481,986,761.48)	100,861,186.52
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		(407,709,461.30)	176,830,041.69
หัก ภาษีเงินได้	3	(178,000.32)	(76,484.31)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		(407,887,461.62)	176,753,557.38

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เช็ท 50 อีทีเอฟ
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

หมายเหตุ	บาท	
	2566	2565
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	(407,887,461.62)	176,753,557.38
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน	3, 8 (112,200,000.00)	(111,600,000.00)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	6 551,790,621.00	226,667,049.00
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	6 (118,219,743.00)	(214,647,284.00)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(86,516,583.62)	77,173,322.38
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	3,725,513,822.68	3,648,340,500.30
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	3,638,997,239.06	3,725,513,822.68
หน่วย		
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าต่อหน่วย 5.6796 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	374,000,000	372,000,000
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	62,000,000	24,000,000
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(13,000,000)	(22,000,000)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	423,000,000	374,000,000

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 4 กันยายน 2550 และกองทุนได้เริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 6 กันยายน 2550 ปัจจุบันกองทุนมีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 10,000 ล้านบาท โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่มีการกำหนดอายุโครงการ โดยมีนโยบายที่จะลงทุนในตราสารแห่งทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้ จะเน้นลงทุนในหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิง (SET50 Total Return Index)

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผล ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

งบการเงินของกองทุนได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย กองทุนได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้นโดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- หลักทรัพย์จดทะเบียนที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

หลักทรัพย์ที่ให้อำนาจได้ธุรกรรมการให้ยืมหลักทรัพย์

กองทุนได้รับผลตอบแทนจากการให้ยืมหลักทรัพย์ในรูปของค่าธรรมเนียมการให้ยืม และได้รับชดเชยรายได้ดอกเบี้ยหรือเงินปันผลที่เกิดจากหลักทรัพย์ที่ให้อำนาจได้ธุรกรรมจากการวัดมูลค่าหลักทรัพย์ที่ให้อำนาจได้ธุรกรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนจะบันทึกลดกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

รายได้จากการให้ยืมหลักทรัพย์รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2566	2565
ซื้อเงินลงทุน	222,922,379.44	595,923,167.71
ขายเงินลงทุน	259,620,765.96	617,047,635.23

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2566	2565	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	17,274,954.83	17,193,983.20	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)			
รายได้จากการให้ยืมหลักทรัพย์	597,416.01	559,646.76	ตามเกณฑ์ที่ระบุในสัญญา
ค่านายหน้า	1,128.60	-	อัตราที่ตกลงร่วมกัน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้			

	บาท	
	2566	2565
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	1,431,750.17	1,484,567.97
บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)		
ลูกหนี้จากการให้ยืมหลักทรัพย์	171,510.12	234,348.54
ภาระผูกพันที่ต้องคืนหลักประกันจากการให้ยืมหลักทรัพย์	44,755,125.00	87,764,550.00

6. รายการซื้อขายหน่วยลงทุน

กองทุนมีรายการซื้อและขายหน่วยลงทุนโดยวิธีการแลกเปลี่ยน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ดังนี้

	หน่วย	บาท	
		2566	
		มูลค่าหลักทรัพย์ ที่นำมาแลกเปลี่ยน	ส่วนต่างเงินสด รับ(จ่าย)
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	62,000,000	542,694,042.00	9,096,579.00
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(13,000,000)	(117,355,345.00)	(864,398.00)
	49,000,000	425,338,697.00	8,232,181.00

		บาท	
		2565	
	หน่วย	มูลค่าหลักทรัพย์ ที่นำมาแลก	ส่วนต่างเงินสด รับ(จ่าย)
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	24,000,000	222,958,411.00	3,708,638.00
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(22,000,000)	(210,905,070.00)	(3,742,214.00)
	2,000,000	12,053,341.00	(33,576.00)

บริษัทจัดการจะเปิดให้มีการซื้อขายโดยตรงกับผู้ร่วมค้าหน่วยลงทุนเท่านั้น ซึ่ง 1 หน่วยของการซื้อขาย (creation unit: CU) จะเท่ากับหน่วยลงทุนของกองทุนจำนวน 1,000,000 หน่วย โดยจะต้องส่งมอบหลักทรัพย์ตามที่กำหนดในตะกร้าหลักทรัพย์ พร้อมส่วนต่างเงินสด ซึ่งส่วนต่างเงินสดดังกล่าวขึ้นอยู่กับส่วนต่างของตะกร้าหลักทรัพย์และมูลค่าหน่วยลงทุน ณ วันที่ส่งคำสั่งซื้อ

7. ธุรกรรมการให้ยืมหลักทรัพย์

กองทุนได้ทำธุรกรรมการให้ยืมหลักทรัพย์ โดยบริษัทจัดการตกลงจะให้ยืมหลักทรัพย์แก่ผู้ยืมเป็นคราวๆ และได้เรียกหลักประกันจากผู้ยืมเพื่อเป็นหลักประกันการให้ยืมหลักทรัพย์ โดยหลักประกันต้องเป็นเงินสด และ/หรือหลักทรัพย์อื่น และต้องดำรงมูลค่าหลักประกันไว้ไม่น้อยกว่ามูลค่าธุรกรรมการให้ยืมหลักทรัพย์ในอัตราส่วนที่กำหนดไว้ในประกาศ ก.ล.ด. และข้อกำหนดและเงื่อนไขของสัญญา โดยผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นจากหลักประกันทั้งหมดจะคืนให้ผู้ยืมทันทีเมื่อได้รับผลประโยชน์นั้น บริษัทจัดการจะคิดค่าธรรมเนียมการให้ยืมเป็นรายวันในอัตราที่ได้ตกลงกัน โดยคำนวณจากมูลค่าหลักทรัพย์ที่ให้ยืมตามราคาราคาตลาดของวันทำการก่อนหน้าวันคำนวณ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 หลักทรัพย์ที่ให้ยืมมีมูลค่ายุติธรรมจำนวน 41.27 ล้านบาท และ 87.06 ล้านบาท ตามลำดับ และมูลค่าของเงินสดที่นำมาเป็นหลักประกันมีจำนวนเงิน 49.31 ล้านบาท และ 96.54 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งเงินสดดังกล่าวกองทุนมิได้มีวัตถุประสงค์ที่จะนำไปลงทุนเพื่อหารายได้ให้กับกองทุน โดยได้นำเงินดังกล่าวฝากธนาคารไว้ต่างหาก เพื่อคืนให้กับผู้ยืมหลักทรัพย์

8. การแบ่งปันส่วนทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 กองทุนได้จ่ายเงินปันผลดังนี้

		(หน่วย : บาท)	
วันปิดสมุดทะเบียน	สำหรับรอบระยะเวลา	อัตราหน่วยละ	รวม
7 กุมภาพันธ์ 2566	1 มกราคม 2565 - 31 ธันวาคม 2565	0.30	112,200,000.00
1 กุมภาพันธ์ 2565	1 มกราคม 2564 - 31 ธันวาคม 2564	0.30	111,600,000.00

9. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้น ในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกัน หรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

	บาท			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารทุน	3,612,221,613.00	-	-	3,612,221,613.00

	บาท			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารทุน	3,705,568,064.00	-	-	3,705,568,064.00

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนที่จดทะเบียนที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่ยอ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566			
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	3,612,221,613.00	3,612,221,613.00
เงินฝากธนาคาร	49,108,830.68	-	-	49,108,830.68
หลักประกันจากการให้ยืมหลักทรัพย์	-	-	49,314,875.00	49,314,875.00
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	1,627,675.23	1,627,675.23
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	20,476,380.38	20,476,380.38
ลูกหนี้จากการให้ยืมหลักทรัพย์	-	-	176,503.77	176,503.77
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
ภาระผูกพันที่ต้องคืนหลักประกัน				
จากการให้ยืมหลักทรัพย์	-	-	49,314,875.00	49,314,875.00
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	42,880,928.58	42,880,928.58
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	1,676,603.52	1,676,603.52
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	14,537.88	14,537.88
หนี้สินอื่น	-	-	41,694.02	41,694.02

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565			
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	3,705,568,064.00	3,705,568,064.00
เงินฝากธนาคาร	70,051,406.77	-	-	70,051,406.77
หลักประกันจากการให้ยืมหลักทรัพย์	-	-	96,544,800.00	96,544,800.00
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	57,545.82	57,545.82
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	300,520,754.98	300,520,754.98
ลูกหนี้จากการให้ยืมหลักทรัพย์	-	-	247,726.61	247,726.61
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
ภาระผูกพันที่ต้องคืนหลักประกัน				
จากการให้ยืมหลักทรัพย์	-	-	96,544,800.00	96,544,800.00
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	349,144,494.70	349,144,494.70
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	1,735,091.31	1,735,091.31
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	8,631.87	8,631.87
หนี้สินอื่น	-	-	43,457.62	43,457.62

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสภาการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุน โดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภท
เงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 12 มกราคม 2567