

1DIV

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF

ThaiDex SET High Dividend ETF



989 อาคารสยามพวรวรณีนทาวเวอร์ ชั้น 9, 24 ถ.พระราม 1 ปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330  
โทร. 0-2659-8888 กด 1 ฝ่ายลูกค้าสัมพันธ์และสนับสนุนธุรกิจ [www.one-asset.com](http://www.one-asset.com)

## สารบัญ

|                                                                           | หน้า |
|---------------------------------------------------------------------------|------|
| ● รายงานความเห็นของบริษัทจัดการและสรุปภาวะการลงทุน                        | 1    |
| ● ข้อมูลการแสดงเครื่องหมายและสิทธิประโยชน์ที่เกิดขึ้นในรอบ 5 ปีย้อนหลัง   | 4    |
| ● รายละเอียดข้อมูลกองทุน                                                  | 5    |
| ● ผลการดำเนินงานย้อนหลัง                                                  | 8    |
| ● รายละเอียดการลงทุน                                                      | 9    |
| ● รายชื่อบริษัทนายหน้าที่ได้รับค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์          | 12   |
| ● แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน                                  | 13   |
| ● ข้อมูลอื่น ๆ                                                            | 14   |
| - รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบปีบัญชี                   |      |
| - รายชื่อผู้จัดการกองทุน                                                  |      |
| - การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการให้บริการบุคคลอื่นๆ (Soft Commission) |      |
| - รายงานข้อมูลการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องของกองทุน                  |      |
| - รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์                                              |      |
| - รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน                                        |      |

## รายงานความเห็นของบริษัทจัดการและสรุปภาวะการลงทุน

เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุนกองทุนเปิดไทยเดิวกซ์ SET High Dividend ETF (1DIV)

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด (บลจ. วรณ) ขอนำเสนอรายงานประจำปีของรอบปีบัญชีและรอบระยะเวลา 6 เดือนหลัง ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2567 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2568 และวันที่ 1 มกราคม 2568 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2568 ของกองทุนเปิดไทยเดิวกซ์ SET High Dividend ETF (1DIV)

ในรอบระยะเวลา 12 เดือนที่ผ่านมา กองทุนเปิดไทยเดิวกซ์ SET High Dividend ETF (1DIV) มีผลการดำเนินงานย้อนหลังอยู่ที่ร้อยละ 1.81 เปรียบเทียบกับเกณฑ์มาตรฐานอยู่ที่ร้อยละ 2.60 ซึ่งคำนวณจากดัชนีผลตอบแทนรวม SET High Dividend 30 (SETHD TRI) สัดส่วนร้อยละ 100 (รายละเอียดจากตารางผลตอบแทนของกองทุน)

กองทุนเปิดไทยเดิวกซ์ SET High Dividend ETF จะใช้กลยุทธ์การบริหารกองทุนเชิงรับ (Passive Management Strategy) โดยลงทุนในตราสารแห่งทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้ จะเน้นลงทุนในหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิง (ดัชนี SET High Dividend 30 Total Return Index) ซึ่งรวมถึงหลักทรัพย์ที่อยู่ในระหว่างการเข้าหรือออกจากการเป็นหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิงด้วย และส่วนที่เหลือจะลงทุนในตราสารแห่งหนี้ตราสารทางการเงิน และ/หรือเงินฝาก ตลอดจนหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นตามประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนดหรือให้ความเห็นชอบ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน เพื่อชำระราคาหลักทรัพย์ เพื่อบริการลงทุน หรือเพื่อเป็นสภาพคล่องของกองทุน ทั้งนี้ กองทุนอาจลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อลดความเสี่ยง (Hedging) หรือเพื่อเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) โดยพิจารณาจากสภาพการณ์ของตลาด กฎ ระเบียบ หรือข้อบังคับ และปัจจัยอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

### สรุปภาพรวมตลาดในช่วง 1 กรกฎาคม 2567 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2568

ดัชนีตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ปรับตัวลดลงจาก 1,300.96 จุด ณ วันที่ 28 มิถุนายน 2567 มาอยู่ที่ระดับ 1,089.56 จุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 หรือปรับตัวลดลง 16.3%

ช่วงครึ่งหลังของปี 2567 ในเดือนกรกฎาคม ตลาดปรับตัวขึ้นได้บ้างหลังเริ่มมีการใช้มาตรการ uptick ประกอบกับได้แรงหนุนจากหุ้นกลุ่มโรงไฟฟ้า จากข่าวการพิจารณาปรับขึ้นค่าไฟฟ้าช่วงเดือนกันยายนถึงเดือนธันวาคม อย่างไรก็ตาม หลังผลประกอบการ 2Q67 ของธนาคารหลายแห่งต่ำกว่าคาด ประกอบกับประเด็นทางการเมืองในประเทศ ส่งผลให้ช่วงต้นเดือนสิงหาคม ตลาดหลุดระดับ 1,300 จุดลงมา อย่างไรก็ตามในช่วงปลายเดือนสิงหาคม ตลาดปรับตัวขึ้นแรงหลังประเด็นการเมือง

คลี่คลายเร็วกว่าที่คาด หลังที่ประชุมรัฐสภาได้มีมติเลือก นางสาว แพทองธาร ชินวัตร หัวหน้าพรรคเพื่อไทย เป็นนายกรัฐมนตรีคนที่ 31 แทนนายเศรษฐา ทวีสิน และเตรียมจัดตั้งคณะรัฐมนตรีใหม่ ตลาดปรับขึ้นแรงต่อเนื่องในเดือนกันยายน โดยมีประเด็นหนุนสำคัญจากความชัดเจนของคณะรัฐมนตรีชุดใหม่ และการแถลงนโยบายของรัฐบาล รวมถึงความชัดเจนเกี่ยวกับการเปิดขายกองทุนวายุภักษ์ ตลาดหุ้นทั่วโลกรวมถึงตลาดหุ้นไทยยังได้ sentiment หนุนจากการปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายของเฟดในการประชุมช่วงกลางเดือน และช่วงสัปดาห์สุดท้ายของเดือนกันยายน ตลาดหุ้นไทยและภูมิภาคยังได้ sentiment หนุนจากการปรับลดอัตราดอกเบี้ยหลายประเภทของธนาคารกลางจีนและการออกมาตรวการกระตุ้นเศรษฐกิจของรัฐบาลจีน ในเดือนตุลาคม ดัชนีปรับขึ้นต่อเนื่องในช่วงสามสัปดาห์แรก และทำจุดสูงสุดของปีที่บริเวณ 1,500 จุด ประเด็นหนุนสำคัญมาจากเม็ดเงินลงทุนของกองทุนวายุภักษ์ซึ่งเริ่มเข้าซื้อหุ้นตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม และมติของคณะกรรมการนโยบายการเงินให้ปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบาย 25bps สู่ระดับ 2.25% ซึ่งต่างจากที่ตลาดคาดว่าจะคงอัตราดอกเบี้ยเดือนพฤศจิกายน ดัชนีแกว่งตัวลงโดยมีปัจจัยกดดันหลักจากการประกาศผลประกอบการ 3Q67 ของบริษัทจดทะเบียนนอกภาคธนาคารที่ออกมาต่ำกว่าที่คาด นอกจากนี้การไหลออกของเงินทุนต่างชาติอย่างต่อเนื่อง ยังเป็นอีกปัจจัยที่กดดันตลาดหุ้นไทย ในเดือนธันวาคม ดัชนีปรับลดลงหนัก ตามทิศทางตลาดหุ้นต่างประเทศ รับประเด็นเฟดส่งสัญญาณชะลอการปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายในปี 2568 กอปรกับดัชนีถูกกดดันจากการปรับลดลงหนักของหุ้นขนาดใหญ่บางตัวจากความกังวลเรื่องธรรมาภิบาล โดยดัชนีปิดสิ้นปี 2567 ที่ระดับ 1,400.21 จุด

สำหรับช่วงครึ่งแรกปี 2568 ในเดือนมกราคม ดัชนีปรับตัวลดลงแรง ถูกกดดันด้วยหลายปัจจัย อาทิ 1) การไถ่ถอน LTF, 2) การปฏิรูปนโยบายภาษี โดยเฉพาะการบังคับใช้ภาษีขั้นต่ำโลก (Global Minimum Tax), 3) ความกังวลเรื่องผลกระทบต่อการค้าการท่องเที่ยวหลังเหตุการณ์ลักพาตัวนักท่องเที่ยวจีน และ 4) ความเชื่อมั่นของตลาดในหุ้นขนาดเล็กที่แผ่ลงจากความกังวลเรื่องการจำนำหุ้นและการถูกบังคับขายของบางบริษัท ในเดือนกุมภาพันธ์ ดัชนีปรับตัวลงต่อเนื่องตลอดแทบทั้งเดือน ทำจุดต่ำสุดในรอบเกือบ 5 ปี ท่ามกลางสภาวะที่ยังคงมีแต่ปัจจัยลบกดดันตลาด ไม่ว่าจะเป็นประเด็นลบเฉพาะตัวของหุ้นขนาดใหญ่ ตามมาด้วยแรงขายต่อเนื่องจากกองทุน LTF แม้กระทรวงการคลังจะมีการเริ่มพิจารณาเพื่อออกมาตรการเพื่อพยุงตลาดและชะลอแรงขาย เช่น การออกกองทุน TSG2 แต่ด้วย sentiment เชิงลบจากปัจจัยภายนอกที่เข้ามาซ้ำเติมจากมาตรการเก็บภาษีแบบตอบโต้ของสหรัฐฯ กดดันทำให้ SET Index ปรับลงลึกหลุด 1,200 จุด ในเดือนมีนาคม ดัชนียังคงปรับตัวลงต่อเนื่อง จากแรงกดดันนโยบายการค้าของโดนัลด์ ทรัมป์ที่เรียกเก็บภาษีนำเข้าสินค้าจากจีน แคนาดา เม็กซิโก และการขึ้นภาษียานยนต์ สร้างความกังวลต่อภาวะเศรษฐกิจโลก อย่างไรก็ตาม มาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจจีนช่วยหนุนหุ้นกลุ่ม China Play ช่วยให้ตลาดฟื้นตัวอย่างค่อยเป็นค่อยไป ก่อนปรับตัวลงอีกครั้งในช่วงปลายเดือนจากเหตุการณ์แผ่นดินไหว ในเดือนเมษายน ดัชนีปรับลงแรงในช่วงต้นเดือน หลังจากประธานาธิบดีโดนัลด์ ทรัมป์ประกาศใช้ภาษีศุลกากรตอบโต้ (Reciprocal Tariff) ซึ่งไทยถูกเรียกเก็บในอัตรา 36% ซึ่งเป็นอัตราที่สูงกว่าคาดมาก สร้างความกังวลต่อแนวโน้มการค้าและการเติบโตทางเศรษฐกิจ

ของไทยอย่างมาก เนื่องจากสหรัฐฯ เป็นปลายทางส่งออกสำคัญของไทย อย่างไรก็ดีตาม ดัชนีค่อย ๆ พ้นตัวขึ้นหลังจากประธานาธิบดีโดนัลด์ ทรัมป์ประกาศผ่อนผันมาตรการดังกล่าวเป็นเวลา 90 วัน เพื่อเปิดโอกาสให้ประเทศคู่ค้าเข้ามาเจรจา และมีปัจจัยหนุนเพิ่มจากผลการประชุมคณะกรรมการนโยบายการเงิน มีมติปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบาย และการออกกองทุน Thai ESGX ในเดือนพฤษภาคม ดัชนีปรับตัวลงค่อนข้างแรง เนื่องจากการประชุมเจรจาการค้าระหว่างไทยกับสหรัฐฯ ถูกเลื่อนออกไปโดยไม่มีกรอบเวลาที่ชัดเจน และรัฐบาลตัดสินใจชะลอมาตรการ Digital Wallet อย่างไม่มีกำหนด ในเดือนมิถุนายน ดัชนีปรับตัวลงแรงกว่า 5% และทดสอบแนวรับสำคัญที่บริเวณ 1,050 จุด โดยมีสาเหตุจากการเผชิญแรงกดดันจากสถานการณ์ความขัดแย้งในตะวันออกกลางที่ทวีความรุนแรง ส่งผลให้ราคาน้ำมันดิบปรับตัวขึ้นในระยะสั้น สร้างความกังวลด้านเงินเฟ้อที่อาจมีผลให้ Fed ลดอัตราดอกเบี้ยช้ากว่าคาด (Higher for longer) กดดันสินทรัพย์เสี่ยงทั่วโลก อีกทั้งปัญหาความสัมพันธ์ทางการเมืองระหว่างไทย-กัมพูชา และความไม่แน่นอนทางการเมืองภายในประเทศ โดยเฉพาะความขัดแย้งภายในพรรคร่วมรัฐบาล ดัชนีปิดที่ 1,089.56 จุด ณ สิ้นเดือนมิถุนายน

### แนวโน้มตลาดหุ้นไทยประจำครึ่งหลังของปี 2568

ตลาดหุ้นไทยเริ่มต้นช่วงครึ่งหลังของปี 2568 ด้วยระดับ Valuation ที่ค่อนข้างถูก ด้วยอัตราส่วน P/E ประมาณ 12 เท่า ต่ำกว่าค่าเฉลี่ยระยะยาวที่อยู่ที่ 16 เท่า ซึ่งอยู่ในระดับที่น่าสนใจ และมองเป็นโอกาสในการทยอยเข้าสะสมลงทุนสำหรับระยะกลาง-ยาว โดยในระยะสั้น อาจเกิดแรงเก็งกำไรในหุ้นกลุ่มที่ปรับตัวลงมาก่อนข้างมากก่อนหน้านี้ นักลงทุนควรให้ความสนใจระยะยาว เนื่องจากความชัดเจนของผลประกอบการยังคงมีจำกัด

สำหรับปัจจัยเสี่ยงที่ยังเป็นอุปสรรคสำคัญในการฟื้นตัวอย่างยั่งยืนของดัชนีในช่วงครึ่งปีหลัง คาดว่ามี 2 ปัจจัยหลัก โดยปัจจัยแรก คือ ความเสี่ยงจากภาวะเศรษฐกิจโลกที่อาจชะลอตัวลง หลังมาตรการภาษีนำเข้าของสหรัฐฯ มีการบังคับใช้เต็มรูปแบบ ซึ่งคาดว่าจะส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจไทยผ่านภาคการส่งออกที่อ่อนแอลง และส่งผลกระทบต่อ GDP ไทยที่อาจเติบโตต่ำกว่าที่คาดการณ์ไว้ ส่วนปัจจัยที่สอง คือ ความไม่แน่นอนของเสถียรภาพทางการเมืองภายในประเทศ ซึ่งในระหว่างนี้ นายกรัฐมนตรีแพทองธารยังอยู่ในช่วงหยุดปฏิบัติหน้าที่ตามคำสั่งของศาลรัฐธรรมนูญ หากในระยะถัดไปมีคำตัดสินให้พ้นจากตำแหน่ง กระบวนการสรรหานายกรัฐมนตรีคนใหม่อาจเผชิญกับความล่าช้าหรืออุปสรรค จนส่งผลกระทบต่อการศึกษาและประกาศใช้พระราชบัญญัติงบประมาณประจำปี 2569 ซึ่งจะเปิดความเสี่ยงด้านขาดต่อเศรษฐกิจไทยในปีมากขึ้น เนื่องจากยังไม่ถูกรวมอยู่ในการประเมินของหน่วยงานเศรษฐกิจต่าง ๆ อย่างไรก็ดี แม้อกองทุนยังคงมีมุมมองระยะยาวต่อความผันผวนในช่วงครึ่งปีหลัง เนื่องจากดัชนีอาจถูกกดดันจากปัจจัยภายในประเทศที่ยังไม่เอื้อต่อการฟื้นตัวอย่างยั่งยืน ทั้งในด้านพื้นฐานเศรษฐกิจและเสถียรภาพทางการเมือง แต่เนื่องด้วยปัจจุบันตลาดหุ้นไทยซื้อขายที่ระดับไม่แพง ใกล้ระดับวิกฤตในอดีต จึงมองเป็นโอกาสในการทยอยเข้าสะสมหุ้นที่มีปัจจัยพื้นฐานดี ผลการดำเนินงานด้านทานความเสี่ยงภายนอก และมีมูลค่าที่น่าสนใจในการลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านที่ได้มอบหมายความไว้วางใจให้บริษัทดูแลเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทจัดการจะยังคงมุ่งมั่นบริหารเงินลงทุนของผู้ลงทุนด้วยความรอบคอบระมัดระวังและมีประสิทธิภาพ เพื่อประโยชน์สูงสุดของท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด

ข้อมูลการแสดงเครื่องหมายและสิทธิประโยชน์ที่เกิดขึ้นในรอบ 5 ปีย้อนหลัง

| วันที่ขึ้น<br>เครื่องหมาย | วันปิดสมุด<br>ทะเบียน | วันกำหนด<br>รายชื่อผู้ถือหุ้น | ประเภท    | วันจ่ายเงิน<br>ปันผล | อัตราเงินปันผล<br>(บาท/หน่วย) | รอบผลประกอบการ          | เงินปันผลจาก |
|---------------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------|----------------------|-------------------------------|-------------------------|--------------|
| 31 ม.ค. 2568              | 4 ก.พ. 2568           | -                             | เงินปันผล | 17 ก.พ. 2568         | 0.25                          | 1 ก.ค. 67 – 31 ธ.ค. 67  | กำไรสะสม     |
| 26 ม.ค. 2567              | 30 ม.ค. 2567          | -                             | เงินปันผล | 9 ก.พ. 2567          | 0.15                          | 1 ก.ค. 66 – 31 ธ.ค. 66  | กำไรสะสม     |
| 8 ส.ค. 2566               | 10 ส.ค. 2566          | -                             | เงินปันผล | 23 ส.ค. 2566         | 0.20                          | 1 ม.ค. 66 – 30 มิ.ย. 66 | กำไรสะสม     |
| 3 ก.พ. 2566               | 7 ก.พ. 2566           | -                             | เงินปันผล | 21 ก.พ. 2566         | 0.25                          | 1 ก.ค. 65 – 31 ธ.ค. 65  | กำไรสุทธิ    |
| 11 ส.ค. 2565              | 16 ส.ค. 2565          | -                             | เงินปันผล | 30 ส.ค. 2565         | 0.20                          | 1 ม.ค. 65 – 30 มิ.ย. 65 | กำไรสะสม     |
| 28 ม.ค. 2565              | 1 ก.พ. 2565           | -                             | เงินปันผล | 15 ก.พ. 2565         | 0.25                          | 1 ก.ค. 64 – 31 ธ.ค. 64  | กำไรสุทธิ    |
| 4 ส.ค. 2564               | 6 ส.ค. 2564           | -                             | เงินปันผล | 23 ส.ค. 2564         | 0.25                          | 1 ม.ค. 64 – 30 มิ.ย. 64 | กำไรสุทธิ    |
| 14 ก.พ. 2563              | 18 ก.พ. 2563          | -                             | เงินปันผล | 28 ก.พ. 2563         | 0.24                          | 1 ก.ค. 62 – 31 ธ.ค. 62  | กำไรสะสม     |

## รายละเอียดข้อมูลกองทุน

กองทุนเปิดไทยเดิกันซ์ SET High Dividend ETF (1DIV)

|                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ประเภทโครงการ:                          | กองทุนรวมตราสารทุน / กองทุนรวมอิตีเอฟ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| อายุโครงการ:                            | ไม่กำหนด                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| จำนวนเงินทุนจดทะเบียนของโครงการ:        | 1,000 ล้านบาท                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| วันที่จดทะเบียนกองทุน:                  | 10 สิงหาคม 2554                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| ระดับความเสี่ยงของกองทุน:               | ระดับ 6 (ความเสี่ยงสูง)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| นโยบายการลงทุน:                         | กองทุนจะใช้กลยุทธ์การบริหารกองทุนเชิงรับ (Passive Management Strategy) โดยลงทุนในตราสารแห่งทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้ จะเน้นลงทุนในหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิง (ดัชนี SET High Dividend 30 Total Return Index) ซึ่งรวมถึงหลักทรัพย์ที่อยู่ในระหว่างการเข้าหรือออกจากการเป็นหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิงด้วย และส่วนที่เหลือจะลงทุนในตราสารแห่งหนี้ตราสารทางการเงิน และ/หรือเงินฝาก ตลอดจนหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นตามประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ด. หรือประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. กำหนดหรือให้ความเห็นชอบ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน เพื่อชำระราคาหลักทรัพย์เพื่อรอการลงทุน หรือเพื่อเป็นสภาพคล่องของกองทุน ทั้งนี้ กองทุนอาจลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อลดความเสี่ยง (Hedging) หรือเพื่อเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) โดยพิจารณาจากสภาพการณ์ของตลาด กฎ ระเบียบ หรือข้อบังคับ และปัจจัยอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง |
| นโยบายการจ่ายเงินปันผล:                 | ไม่เกินปีละ 2 ครั้ง โดยจะพิจารณาจ่ายในอัตราไม่เกินร้อยละ 100 ของกำไรสะสมหรือกำไรสุทธินั้น ๆ ทั้งนี้ ตามที่บริษัทจัดการพิจารณาเห็นสมควร                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| ผู้ดูแลผลประโยชน์:                      | ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| นายทะเบียนหน่วยลงทุน:                   | บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| ผู้ดูแลสภาพคล่อง (Market Maker):        | บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)<br>บริษัทหลักทรัพย์ ฟิลลิป (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)<br>Phillip Securities Pte Ltd.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| ผู้ลงทุนรายใหญ่ (Participating Dealer): | บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)<br>บริษัทหลักทรัพย์ ฟิลลิป (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

Phillip Securities Pte Ltd.

รอบระยะเวลาบัญชี:

30 มิถุนายนของทุกปี

## การซื้อขายหน่วยลงทุน

### การซื้อหน่วยลงทุน

#### สำหรับผู้ร่วมค้ำหน่วยลงทุน

- ซื้อหน่วยลงทุนได้ที่บริษัทจัดการ ทุกวันทำการ ในระหว่างเวลาทำการของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตามตะกร้าหลักทรัพย์ที่บริษัทจัดการกำหนด ในราคาที่สามารถได้เมื่อสิ้นวันส่งคำสั่งซื้อหน่วยลงทุนนั้น
- ซื้อหน่วยลงทุนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยปฏิบัติตามกฎระเบียบ และวิธีปฏิบัติของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

#### สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป

- ซื้อ (แลกเปลี่ยน) หน่วยลงทุนโดยผ่านผู้ร่วมค้ำหน่วยลงทุน ด้วยวิธีการส่งมอบตะกร้าหลักทรัพย์ ตามขั้นตอนและวิธีการสั่งซื้อที่ผู้ร่วมค้ำหน่วยลงทุนกำหนด
- ซื้อหน่วยลงทุนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยปฏิบัติตามกฎระเบียบ และวิธีปฏิบัติของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

มูลค่าขั้นต่ำของการซื้อครั้งแรก:

#### สำหรับผู้ร่วมค้ำหน่วยลงทุน

ไม่ต่ำกว่า 1 หน่วยของการซื้อขาย (creation unit) และเพิ่มขึ้นเป็นทวีคูณของ 1 หน่วยของการซื้อขาย (creation unit)

#### สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป

ซื้อหน่วยลงทุนผ่านผู้ร่วมค้ำหน่วยลงทุนหรือตัวแทนขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนเป็นจำนวนเงินไม่ต่ำกว่า 20,000 บาท และเพิ่มขึ้นเป็นทวีคูณของ 10,000 บาท

มูลค่าขั้นต่ำของการซื้อครั้งถัดไป:

ไม่กำหนด

จำนวนหน่วยลงทุนขั้นต่ำของการสั่งซื้อครั้งถัดไป:

1 หน่วยของการซื้อขาย (creation unit) และเพิ่มขึ้นเป็นทวีคูณของ 1 หน่วยของการซื้อขาย (creation unit)

### การขายคืนหน่วยลงทุน

#### สำหรับผู้ร่วมค้ำหน่วยลงทุน

- ขายคืนหน่วยลงทุนโดยตรงกับบริษัทจัดการ ทุกวันทำการ ในระหว่างเวลาทำการของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- ขายคืนหน่วยลงทุนของกองทุนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยปฏิบัติตามกฎระเบียบ และวิธีปฏิบัติของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป

|                                         |                                                                                                     |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| มูลค่าขั้นต่ำของการขายคืน:              | ไม่กำหนด                                                                                            |
| จำนวนหน่วยลงทุนขั้นต่ำของการสั่งขายคืน: | 1 หน่วยของการซื้อขาย (creation unit) และเพิ่มขึ้นเป็นทวีคูณของ 1 หน่วยของการซื้อขาย (creation unit) |
| ยอดคงเหลือขั้นต่ำ:                      | ไม่กำหนด                                                                                            |
| ระยะเวลาการรับเงินค่าขายคืน:            | ภายใน 5 วันทำการนับแต่วันรับซื้อคืนหน่วยลงทุน                                                       |

ค่าธรรมเนียมที่เรียกเก็บจากผู้ถือหน่วยลงทุน (% ของมูลค่าซื้อขาย)

|                                                                        |                                                                                                                                           |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ค่าธรรมเนียมการขายหน่วยลงทุน:                                          | ไม่เกิน 0.05% หรือจำนวน 5,000 บาท ต่อ 1 หน่วยของการซื้อขาย (เรียกเก็บโดยวิธีใดวิธีหนึ่ง) (ปัจจุบัน: อัตราตามที่ผู้ร่วมค้าหน่วยลงทุนกำหนด) |
| ค่าธรรมเนียมการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน:                                   | ไม่เกิน 0.05% หรือจำนวน 5,000 บาท ต่อ 1 หน่วยของการซื้อขาย (เรียกเก็บโดยวิธีใดวิธีหนึ่ง) (ปัจจุบัน: อัตราตามที่ผู้ร่วมค้าหน่วยลงทุนกำหนด) |
| ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์:<br>(กรณีซื้อขายผ่านตลาดหลักทรัพย์ ฯ) | อัตราตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด                                                                                               |

ค่าธรรมเนียมที่เรียกเก็บจากกองทุน (% ต่อปี ของ NAV)

|                                   |                                       |
|-----------------------------------|---------------------------------------|
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ:            | ไม่เกิน 1.1235% (ปัจจุบัน: 0.8774%)   |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์:    | ไม่เกิน 0.02675% (ปัจจุบัน: 0.02675%) |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน: | ไม่เกิน 0.0107% (ปัจจุบัน: 0.0107%)   |

หมายเหตุ: 1. ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายดังกล่าวข้างต้นเป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

NAV หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

2. ค่าใช้จ่ายที่กองทุนเรียกเก็บอาจเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสม โดยเก็บในอัตราไม่เกินจากที่ระบุไว้ในโครงการ

คุณสามารถตรวจสอบมูลค่าทรัพย์สินได้ที่ [www.one-asset.com](http://www.one-asset.com)

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (Portfolio Turnover Ratio) ในรอบระยะเวลา 1 ปี: 0.37 เท่า

สอบถามข้อมูลเพิ่มเติมพร้อมรับหนังสือชี้ชวนได้ที่: บลจ.ววรรณ จำกัด ชั้น 9, 24 อาคารสยามพิวรรณ์ทาวเวอร์ โทร. 0-2659-8888  
กต 1 ฝ่ายลูกค้าสัมพันธ์และสนับสนุนธุรกิจ หรือที่ผู้สนับสนุนการขายหรือรับซื้อ  
คืนหน่วยลงทุนที่ได้รับการแต่งตั้งจาก บลจ. ววรรณ

## ผลการดำเนินงานย้อนหลัง

### ตารางผลตอบแทนของกองทุน

#### 1DIV

Performance Report as of 30/06/2025

| Portfolio                    | Fund Size<br>THB | NAV/Unit<br>THB | YTD<br>30/12/2024 | 1W<br>23/06/2025 | 1M<br>30/05/2025 | 3M<br>31/03/2025 | 6M<br>30/12/2024 | 1Y<br>28/06/2024 | 3Y (A)<br>30/06/2022 | 5Y (A)<br>30/06/2020 | 10Y (A)<br>30/06/2015 | Inception (A)<br>10/08/2011 |
|------------------------------|------------------|-----------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------------|
| 1DIV                         | 153,708,272.00   | 9.6067          | -7.60%            | 1.45%            | -2.94%           | -5.11%           | -7.60%           | 1.81%            | 0.78%                | 6.34%                | 1.84%                 | 3.11%                       |
| SETHD TR                     | -                | -               | -7.19%            | 1.57%            | -2.83%           | -4.96%           | -7.19%           | 2.60%            | 1.99%                | 7.59%                | 3.29%                 | 4.93%                       |
| Volatility p.a.              |                  |                 | 17.78%            | 27.00%           | 17.59%           | 21.56%           | 17.78%           | 15.73%           | 12.16%               | 13.57%               | 16.53%                | 16.78%                      |
| Benchmark Volatility p.a.    |                  |                 | 18.36%            | 27.46%           | 17.90%           | 22.41%           | 18.36%           | 16.13%           | 12.47%               | 13.86%               | 17.04%                | 17.21%                      |
| Tracking Error p.a.          |                  |                 | 0.68%             | 0.74%            | 0.43%            | 0.95%            | 0.68%            | 0.56%            | 0.48%                | 0.45%                | 0.84%                 | 1.71%                       |
| Max Drawdown                 |                  |                 | -12.01%           | -2.35%           | -4.48%           | -9.19%           | -12.01%          | -16.70%          | -16.70%              | -16.70%              | -46.61%               | -46.61%                     |
| Information Ratio p.a.       |                  |                 | -1.52             | -7.88            | -3.52            | -0.94            | -1.52            | -1.53            | -2.67                | -2.77                | -1.84                 | -1.10                       |
| Max Drawdown Recovery (days) |                  |                 | N/A               | N/A              | N/A              | 29               | N/A              | N/A              | N/A                  | N/A                  | 702                   | 702                         |

Notes: (A) = Annualized Return | Volatility is a standard deviation per annum  
(1) SET High Dividend 30 Total Return Index

As of 30/06/2025

รายละเอียดการลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568

| หลักทรัพย์ / ทรัพย์สิน                       | มูลค่าตามราคาตลาด<br>(บาท) | %NAV          |
|----------------------------------------------|----------------------------|---------------|
| <b>หุ้นสามัญ</b>                             |                            |               |
| <b>จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์</b>             |                            |               |
| พาณิชย์                                      | 7,162,400.00               | 4.66          |
| พลังงานและสาธารณูปโภค                        | 38,151,840.00              | 24.82         |
| ธนาคาร                                       | 82,729,744.00              | 53.82         |
| ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์                       | 1,426,880.00               | 0.93          |
| เงินทุนและหลักทรัพย์                         | 1,844,960.00               | 1.20          |
| อาหารและเครื่องดื่ม                          | 3,805,280.00               | 2.48          |
| พัฒนาอสังหาริมทรัพย์                         | 12,409,904.00              | 8.07          |
| ขนส่งและโลจิสติกส์                           | 3,117,680.00               | 2.03          |
| วัสดุก่อสร้าง                                | 1,218,560.00               | 0.79          |
| <b>รวมหุ้นสามัญจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์</b> | <b>151,867,248.00</b>      | <b>98.80</b>  |
| เงินฝากธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)          | 2,688,689.05               | 1.75          |
| สินทรัพย์อื่น ๆ                              | 32,618,305.98              | 21.22         |
| หนี้สินอื่น ๆ                                | (33,465,971.03)            | (21.77)       |
| <b>รวมทรัพย์สินสุทธิของกองทุน</b>            | <b>153,708,272.00</b>      | <b>100.00</b> |

มูลค่าทรัพย์สินต่อหน่วยลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 เท่ากับ 9.6067 บาท

## คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของตราสาร

### ตราสารหนี้ระยะยาว

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| AAA | อันดับเครดิตสูงสุด มีความเสี่ยงต่ำที่สุด บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงสุด และได้รับผลกระทบน้อยมากจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ                                                                                 |
| AA  | อันดับเครดิตสูงสุด มีความเสี่ยงต่ำที่สุด บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงสุด และได้รับผลกระทบน้อยมากจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับ AAA                                           |
| A   | มีความเสี่ยงในระดับต่ำ บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูง แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า                                                                 |
| BBB | มีความเสี่ยงในระดับปานกลาง บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ที่เพียงพอ แต่มีความอ่อนไหวต่อการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่า และอาจมีความสามารถในการชำระหนี้ที่อ่อนแอลงเมื่อเทียบกับอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า |
| BB  | มีความเสี่ยงในระดับสูง บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ต่ำกว่าระดับปานกลาง และจะได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ ค่อนข้างชัดเจน ซึ่งอาจส่งผลให้ความสามารถในการชำระหนี้อยู่ในเกณฑ์ที่ไม่เพียงพอ             |
| B   | มีความเสี่ยงในระดับสูงมาก บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ต่ำ และอาจจะหมดความสามารถหรือความตั้งใจในการชำระหนี้ได้ ตามการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ                                                          |
| C   | มีความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้สูงที่สุด บริษัทไม่มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นตามกำหนดอย่างชัดเจน โดยต้องอาศัยเงื่อนไขที่เอื้ออำนวยทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ อย่างมากจึงจะมีความสามารถในการชำระหนี้ได้                                     |
| D   | เป็นระดับที่อยู่ในสถานะผิดนัดชำระหนี้ โดยผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นได้ตามกำหนด                                                                                                                                                                |

อันดับเครดิตจาก AA ถึง C อาจมีเครื่องหมายบวก (+) หรือลบ (-) ต่อท้าย เพื่อจำแนกความแตกต่างของคุณภาพของอันดับเครดิตภายในระดับเดียวกัน

**ตราสารหนี้ระยะสั้นที่มีอายุต่ำกว่า 1 ปี**

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| T1/F1 | ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งทางด้านการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดีมาก มีสภาพคล่องที่ดีมาก และนักลงทุนจะได้รับความคุ้มครองจากการผิดนัดชำระหนี้ที่ต่ำกว่าอันดับเครดิตในระดับอื่น ผู้ออกตราสารที่ได้รับอันดับเครดิตในระดับดังกล่าวซึ่งมีเครื่องหมาย "+" ด้วยจะได้รับ ความคุ้มครองด้านการผิดนัดชำระหนี้ที่สูงยิ่งขึ้น |
| T2/F2 | ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งทางด้านการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดี และมี ความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นในระดับที่น่าพอใจ                                                                                                                                                                                         |
| T3/F3 | ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นในระดับที่ยอมรับได้                                                                                                                                                                                                                                                    |
| T4    | ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นที่ค่อนข้างอ่อนแอ                                                                                                                                                                                                                                                      |

รายชื่อบริษัทนายหน้าที่ได้รับค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์  
ของรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2567 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2568

| อันดับ               | รายชื่อบริษัทนายหน้า                    | ค่านายหน้าจากการ<br>ซื้อขายหลักทรัพย์<br>(หน่วย : บาท) | ร้อยละของ<br>ค่านายหน้า<br>ทั้งหมด |
|----------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
| 1                    | บล. ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)      | 4,321.07                                               | 2.96                               |
| 2                    | บล. ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)       | 1.59                                                   | 0.00                               |
| 3                    | บล. เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)    | 58,654.36                                              | 40.16                              |
| 4                    | บล. เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)      | 6,700.77                                               | 4.59                               |
| 5                    | บล. กรุงศรี จำกัด (มหาชน)               | 4,408.74                                               | 3.02                               |
| 6                    | บล. กรุงไทย เอ็กซ์สปริง จำกัด           | 8,729.93                                               | 5.98                               |
| 7                    | บล. อาร์เอชบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | 3,347.38                                               | 2.29                               |
| 8                    | บล. ธนชาด จำกัด (มหาชน)                 | 59,884.99                                              | 41.00                              |
| รวมค่านายหน้าทั้งหมด |                                         | 146,048.83                                             | 100.00                             |

**แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน**  
**ของรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2567 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2568**

| ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม<br>(Fund's Direct Expenses) | จำนวนเงิน<br>หน่วย: พันบาท | ร้อยละของ<br>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ<br>(รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) |
|----------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------|
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)                         | 1,495.66                   | 0.88                                                      |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)                    | 45.60                      | 0.03                                                      |
| ค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)                   | ไม่มี                      | ไม่มี                                                     |
| ค่านายทะเบียน (Registrar Fee)                                  | 18.24                      | 0.01                                                      |
| ค่าใช้จ่ายในการสอบบัญชี                                        | 50.00                      | 0.02                                                      |
| ค่าใช้จ่ายอื่นๆ                                                | 179.48                     | 0.11                                                      |
| <b>รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด*</b>                                   | <b>1,788.99</b>            | <b>1.05</b>                                               |

\*ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์ (ถ้ามี)

|                                           |                    |
|-------------------------------------------|--------------------|
| ค่าเฉลี่ยของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน | 170,704,603.57 บาท |
|-------------------------------------------|--------------------|

## ข้อมูลอื่น ๆ

### รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบปีบัญชี (1 กรกฎาคม 2567 – 30 มิถุนายน 2568)

- บล. เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

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

### ผู้จัดการกองทุน

- |                                  |                              |                                  |
|----------------------------------|------------------------------|----------------------------------|
| 1. นายมนทล จุนชยะ                | 2. นายชัยพฤกษ์ กุลกาญจนาร    | 3. นายสันธาน เฮงสกุล             |
| 4. นายบัญชา จีวัฒนกิจ            | 5. นางสาวจารุภัทร์ ศรีจำเริญ | 6. นายคณิน นามโคตร               |
| 7. นายปณิธิ จิตร์โกชน์           | 8. นางสาวจันทร์พิชญ ชูวงษ์   | 9. นางสาวพรธมา เทวาคูดี          |
| 10. นางสาวประภาภรณ์ ชื้อเจริญกิจ | 11. นางสาววราภรณ์ ไกรวรรณ    | 12. นายสุทธิโรจน์ สิทธิพัฒนานนท์ |
| 13. นายสิทธิ จ่างตระกูล          | 14. นายธีรธรรม วิจารณกรณ     |                                  |

- กรณีที่กองทุนลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนเฉลี่ยในรอบระยะเวลาที่กำหนดให้แสดงข้อมูลดังกล่าวพร้อมทั้ง เหตุผล: -ไม่มี-
- ข้อมูลการบันทึกราคาตราสารแห่งหนึ่งหรือสิทธิเรียกร้องดังกล่าวเป็นศูนย์ในกรณีที่ผู้ออกตราสารแห่งหนึ่งหรือลูกหนี้ แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัดชำระหนี้หรือมีพฤติการณ์ว่าจะไม่สามารถชำระหนี้ได้ (ถ้ามี): -ไม่มี-
- ข้อมูลการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น (ถ้ามี): -ไม่มี-
- รายงานข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดในการใช้สิทธิออกเสียง (ถ้ามี): -ไม่มี-
- ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด:

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

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการใช้บริการบุคคลอื่นๆ (Soft Commission)

|    | บริษัทที่ให้ผลประโยชน์                                     | ผลประโยชน์ที่ได้รับ        | เหตุผลในการรับผลประโยชน์         |
|----|------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------|
| 1  | บล. บัวหลวง จำกัด (มหาชน)                                  | ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 2  | บล. ทิสโก้ จำกัด                                           | ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 3  | บล. ดีปี้เอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด                   | ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 4  | บล. เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)                         | ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 5  | บล. เอเซีย พลัส จำกัด                                      | ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 6  | บล. กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)                                 | ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 7  | บล. เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)                       | ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 8  | บล. กรุงศรี จำกัด (มหาชน)                                  | ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 9  | บล. ธนชาต จำกัด (มหาชน)                                    | ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 10 | บล. ทรินิตี้ จำกัด                                         | ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 11 | บล. อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด                                 | ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 12 | บล. ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)                          | ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 13 | บล. ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)             | ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 14 | บล. เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)            | ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 15 | บล.กรุงไทย เอ็กซ์สบริจ จำกัด (เดิม บล. เคที ซีมิโก้ จำกัด) | ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 16 | บล. ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)                         | ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 17 | บล. หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด                              | ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 18 | บล. ฟิลลิป (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)                       | ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |

รายงานข้อมูลการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง  
ของกองทุนรวมภายใต้การจัดตั้งและจัดการของ บลจ. วรรณ จำกัด

สามารถดูข้อมูลได้ที่ <https://www.one-asset.com>



ธนาคารกสิกรไทย  
KASIKORNBANK



## ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน กองทุนเปิดไทยเด็ทซ์ SET High Dividend ETF

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดไทยเด็ทซ์ SET High Dividend ETF ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม พ.ศ. 2567 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2568 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการ กองทุนเปิดไทยเด็ทซ์ SET High Dividend ETF เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ  
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

(นายวิโรจน์ ลิ้มทองธรรม)

รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

(นายภูมิชัย รอดภัย)

หัวหน้าส่วนฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 9 กรกฎาคม พ.ศ. 2568



## SP AUDIT CO.,LTD. บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด

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

### รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดไทยเดิ็กซ์ SET High Dividend ETF

#### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดไทยเดิ็กซ์ SET High Dividend ETF (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดไทยเดิ็กซ์ SET High Dividend ETF ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

#### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (“ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี”) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อให้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

#### เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแตกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

อนันต์

## SP Audit Co., Ltd.

### ความมืออยู่จริงและการวัดมูลค่าเงินของเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 กองทุนมีเงินลงทุนที่แสดงด้วยมูลค่าสุทธิรวม จำนวน 151.87 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 98.80 ของสินทรัพย์สุทธิ เนื่องจากมูลค่าของเงินลงทุนมีสาระสำคัญต่อการเงิน ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงกำหนดให้เป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

### วิธีการตรวจสอบ

ข้าพเจ้าได้ส่งหนังสือยืนยันกับผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน เพื่อยืนยันความมืออยู่จริงและกรรมสิทธิ์ของเงินลงทุนดังกล่าว และข้าพเจ้าได้ตรวจสอบความถูกต้องราคาสุทธิรวมที่ใช้ในการบันทึกบัญชีกับหลักฐานที่เกี่ยวข้อง และทดสอบการคำนวณอีกครั้งเพื่อให้แน่ใจความถูกต้องของการคำนวณ สำหรับการวัดมูลค่าเงินของเงินลงทุนดังกล่าว

### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารกองทุนเป็นผู้รับผิดชอบข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น

ความเห็นของข้าพเจ้าต่อการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ หากในการปฏิบัติงานดังกล่าว ข้าพเจ้าสรุปได้ว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องรายงานข้อเท็จจริงนั้น ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่พบว่ามีความขัดแย้งที่ต้องรายงาน

### ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนต่อการเงิน

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารกองทุนมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

อัมพร

## SP Audit Co., Ltd.

### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเบื้องต้นประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารกองทุน
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้สังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่



## SP Audit Co., Ltd.

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้บริหารกองทุนว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระ และได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้บริหารกองทุน ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีวันแค่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่หากเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด



(นางสาวอรรรัตน์ เจือทองบริสุทธิ์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 10998

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 19 สิงหาคม 2568

กองทุนเปิดไทยเดิ็กซ์ SET High Dividend ETF

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568

|                                                          |          | (หน่วย : บาท)         |                       |
|----------------------------------------------------------|----------|-----------------------|-----------------------|
|                                                          | หมายเหตุ | 2568                  | 2567                  |
| <b>สินทรัพย์</b>                                         |          |                       |                       |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม                          |          | 151,867,248.00        | 162,862,975.00        |
| เงินฝากธนาคาร                                            |          | 2,688,486.57          | 6,753,129.36          |
| <b>ลูกหนี้</b>                                           |          |                       |                       |
| จากดอกเบี้ย                                              |          | 202.48                | 925.09                |
| จากการขายเงินลงทุน                                       | 4        | 32,588,017.40         | 52,999,460.92         |
| สินทรัพย์อื่น                                            |          | 30,288.58             | 27,730.30             |
| <b>รวมสินทรัพย์</b>                                      |          | <b>187,174,243.03</b> | <b>222,644,220.67</b> |
| <b>หนี้สิน</b>                                           |          |                       |                       |
| เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน                              | 4        | 33,293,820.89         | 58,200,520.72         |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                                       | 4        | 168,599.20            | 176,587.43            |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย                                      |          | 30.37                 | 138.76                |
| หนี้สินอื่น                                              |          | 3,520.57              | 3,667.54              |
| <b>รวมหนี้สิน</b>                                        |          | <b>33,465,971.03</b>  | <b>58,380,914.45</b>  |
| <b>สินทรัพย์สุทธิ</b>                                    |          | <b>153,708,272.00</b> | <b>164,263,306.22</b> |
| <b>สินทรัพย์สุทธิ:</b>                                   |          |                       |                       |
| ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน                      |          | 168,078,400.00        | 178,583,300.00        |
| กำไร(ขาดทุน)สะสม                                         |          |                       |                       |
| บัญชีปรับสมดุล                                           |          | (15,550,781.00)       | (14,795,710.00)       |
| กำไรสะสมจากการดำเนินงาน                                  |          | 1,180,653.00          | 475,716.22            |
| <b>สินทรัพย์สุทธิ</b>                                    |          | <b>153,708,272.00</b> | <b>164,263,306.22</b> |
| <b>สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย</b>                            |          | <b>9.6067</b>         | <b>9.6625</b>         |
| จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย) |          | 16,000,000.0000       | 17,000,000.0000       |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็ทซ์ SET High Dividend ETF

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

|                                                       | จำนวนหน่วย<br>(หน่วย) | มูลค่ายุติธรรม<br>(บาท) | ร้อยละของ<br>มูลค่าเงินลงทุน |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------------|
| <b>หุ้นสามัญ</b>                                      |                       |                         |                              |
| <b>อาหารและเครื่องดื่ม</b>                            |                       | <b>3,805,280.00</b>     | <b>2.49</b>                  |
| บริษัท โอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)              | 236,800               | 2,746,880.00            | 1.80                         |
| บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)          | 72,000                | 1,058,400.00            | 0.69                         |
| <b>ธนาคาร</b>                                         |                       | <b>82,729,744.00</b>    | <b>54.49</b>                 |
| ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)                           | 105,600               | 14,678,400.00           | 9.67                         |
| ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)                          | 99,200                | 15,227,200.00           | 10.03                        |
| ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)                  | 62,400                | 2,823,600.00            | 1.86                         |
| ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)                           | 713,600               | 15,199,680.00           | 10.01                        |
| บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)                    | 129,600               | 15,228,000.00           | 10.03                        |
| บริษัท ทูมธนชาต จำกัด (มหาชน)                         | 65,600                | 3,001,200.00            | 1.98                         |
| บริษัท ทีเอสไอไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)           | 59,200                | 5,727,600.00            | 3.77                         |
| ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)                      | 5,737,600             | 10,844,064.00           | 7.14                         |
| <b>เงินทุนและหลักทรัพย์</b>                           |                       | <b>1,844,960.00</b>     | <b>1.21</b>                  |
| บริษัทบริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)    | 169,600               | 1,204,160.00            | 0.79                         |
| บริษัท เจ เอ็ม ที เน็ทเวอร์ค เซอร์วิสส์ จำกัด (มหาชน) | 72,000                | 640,800.00              | 0.42                         |
| <b>วัสดุก่อสร้าง</b>                                  |                       | <b>1,218,560.00</b>     | <b>0.80</b>                  |
| บริษัท ทีบีไอเอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน)                   | 89,600                | 1,218,560.00            | 0.80                         |
| <b>พัฒนาอสังหาริมทรัพย์</b>                           |                       | <b>12,409,904.00</b>    | <b>8.17</b>                  |
| บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)                  | 228,800               | 1,430,000.00            | 0.94                         |
| บริษัท แลนด์แอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)                 | 841,600               | 2,878,272.00            | 1.90                         |
| บริษัท ควอลิตี้เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)                   | 724,800               | 927,744.00              | 0.61                         |
| บริษัท แสนสิริ จำกัด (มหาชน)                          | 1,665,600             | 2,131,968.00            | 1.40                         |
| บริษัท สุภาลัย จำกัด (มหาชน)                          | 166,400               | 2,412,800.00            | 1.59                         |
| บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)        | 832,000               | 2,629,120.00            | 1.73                         |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเดิ็กซ์ SET High Dividend ETF

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

|                                                              | จำนวนหน่วย<br>(หน่วย) | มูลค่ายุติธรรม<br>(บาท) | ร้อยละของ<br>มูลค่าเงินลงทุน |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------------|
| <b>พลังงานและสาธารณูปโภค</b>                                 |                       | <b>38,151,840.00</b>    | <b>25.12</b>                 |
| บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)                                    | 500,800               | 15,024,000.00           | 9.89                         |
| บริษัท ปตท. สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)             | 137,600               | 15,067,200.00           | 9.92                         |
| บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)                               | 124,800               | 3,020,160.00            | 1.99                         |
| บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)                                | 155,200               | 4,190,400.00            | 2.76                         |
| บริษัท ดับบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) | 264,000               | 850,080.00              | 0.56                         |
| <b>พาณิชย์</b>                                               |                       | <b>7,162,400.00</b>     | <b>4.72</b>                  |
| บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)                               | 96,000                | 1,776,000.00            | 1.17                         |
| บริษัท โสม โปรดัคส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)                  | 651,200               | 4,232,800.00            | 2.79                         |
| บริษัท เมก้า โกลด์ไฮเอินซ์ จำกัด (มหาชน)                     | 44,800                | 1,153,600.00            | 0.76                         |
| <b>ขนส่งและโลจิสติกส์</b>                                    |                       | <b>3,117,680.00</b>     | <b>2.06</b>                  |
| บริษัท พรีเมา มารีเน จำกัด (มหาชน)                           | 187,200               | 1,057,680.00            | 0.70                         |
| บริษัท อาร์ ซี แอส จำกัด (มหาชน)                             | 80,000                | 2,060,000.00            | 1.36                         |
| <b>ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์</b>                                |                       | <b>1,426,880.00</b>     | <b>0.94</b>                  |
| บริษัท เคซีอี อิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)                   | 78,400                | 1,426,880.00            | 0.94                         |
| <b>รวมหุ้นสามัญ</b>                                          |                       | <b>151,867,248.00</b>   | <b>100.00</b>                |
| <b>รวมเงินลงทุน</b>                                          |                       | <b>151,867,248.00</b>   | <b>100.00</b>                |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเดิ็กซ์ SET High Dividend ETF

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

|                                                     | จำนวนหน่วย<br>(หน่วย) | มูลค่ายุติธรรม<br>(บาท) | ร้อยละของ<br>มูลค่าเงินลงทุน |
|-----------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------------|
| <b>หุ้นสามัญ</b>                                    |                       |                         |                              |
| <b>ธนาคาร</b>                                       |                       | <b>58,553,202.00</b>    | <b>35.95</b>                 |
| ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)                         | 91,800                | 11,979,900.00           | 7.36                         |
| ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)                        | 115,600               | 14,507,800.00           | 8.91                         |
| ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)                | 45,900                | 2,134,350.00            | 1.31                         |
| ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)                         | 702,100               | 12,005,910.00           | 7.37                         |
| บริษัท ทูชนชาติ จำกัด (มหาชน)                       | 64,600                | 2,923,150.00            | 1.79                         |
| บริษัท ทีเอสไอไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)         | 59,500                | 5,682,250.00            | 3.49                         |
| ธนาคารทหารไทยชนชาติ จำกัด (มหาชน)                   | 5,450,200             | 9,319,842.00            | 5.72                         |
| <b>เงินทุนและหลักทรัพย์</b>                         |                       | <b>1,712,240.00</b>     | <b>1.05</b>                  |
| บริษัทบริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)  | 125,800               | 943,500.00              | 0.58                         |
| บริษัท เจ เอ็ม ที เน็ทเวอร์ค เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) | 57,800                | 768,740.00              | 0.47                         |
| <b>วัสดุก่อสร้าง</b>                                |                       | <b>1,876,800.00</b>     | <b>1.15</b>                  |
| บริษัท ทีบีไอเอสฟิล์ม จำกัด (มหาชน)                 | 117,300               | 1,876,800.00            | 1.15                         |
| <b>พัฒนาอสังหาริมทรัพย์</b>                         |                       | <b>15,840,379.00</b>    | <b>9.72</b>                  |
| บริษัท เอที (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)                | 207,400               | 1,648,830.00            | 1.01                         |
| บริษัท แลนด์เอนด์เฮาส์ จำกัด (มหาชน)                | 800,700               | 4,724,130.00            | 2.90                         |
| บริษัท ควอลิตี้เฮาส์ จำกัด (มหาชน)                  | 714,000               | 1,306,620.00            | 0.80                         |
| บริษัท แสนสิริ จำกัด (มหาชน)                        | 1,892,100             | 3,159,807.00            | 1.94                         |
| บริษัท ศุภาสัย จำกัด (มหาชน)                        | 134,300               | 2,417,400.00            | 1.48                         |
| บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)      | 533,800               | 2,583,592.00            | 1.59                         |
| <b>พลังงานและสาธารณูปโภค</b>                        |                       | <b>49,212,654.00</b>    | <b>30.22</b>                 |
| บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)                         | 715,700               | 3,521,244.00            | 2.16                         |
| บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)            | 62,900                | 2,358,750.00            | 1.45                         |
| บริษัท บีซีพีจี จำกัด (มหาชน)                       | 103,700               | 653,310.00              | 0.40                         |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็ค SET High Dividend ETF

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

|                                                 | จำนวนหน่วย<br>(หน่วย) | มูลค่ายุติธรรม<br>(บาท) | ร้อยละของ<br>มูลค่าเงินลงทุน |
|-------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------------|
| บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)                       | 503,200               | 16,354,000.00           | 10.04                        |
| บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน) | 107,100               | 16,279,200.00           | 10.00                        |
| บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)                  | 117,300               | 3,108,450.00            | 1.91                         |
| บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)                   | 130,900               | 6,937,700.00            | 4.26                         |
| <b>พาณิชย์</b>                                  |                       | <b>7,266,650.00</b>     | <b>4.46</b>                  |
| บริษัท คอสมแซเวน จำกัด (มหาชน)                  | 85,000                | 1,581,000.00            | 0.97                         |
| บริษัท โสม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)     | 481,100               | 4,450,175.00            | 2.73                         |
| บริษัท เมก้า โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)           | 32,300                | 1,235,475.00            | 0.76                         |
| <b>ขนส่งและโลจิสติกส์</b>                       |                       | <b>1,847,050.00</b>     | <b>1.14</b>                  |
| บริษัท พรินา มารีเน จำกัด (มหาชน)               | 119,000               | 1,023,400.00            | 0.63                         |
| บริษัท อาร์ ซี แอด จำกัด (มหาชน)                | 28,900                | 823,650.00              | 0.51                         |
| <b>เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร</b>           |                       | <b>26,554,000.00</b>    | <b>16.31</b>                 |
| บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)  | 78,200                | 16,343,800.00           | 10.04                        |
| บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)           | 142,800               | 10,210,200.00           | 6.27                         |
| <b>รวมหุ้นสามัญ</b>                             |                       | <b>162,862,975.00</b>   | <b>100.00</b>                |
| <b>รวมเงินลงทุน</b>                             |                       | <b>162,862,975.00</b>   | <b>100.00</b>                |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็ทซ์ SET High Dividend ETF

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2568

|                                                                     |          | (หน่วย : บาท)  |                |
|---------------------------------------------------------------------|----------|----------------|----------------|
|                                                                     | หมายเหตุ | 2568           | 2567           |
| รายได้                                                              |          |                |                |
| รายได้เงินปันผล                                                     |          | 10,785,879.19  | 7,554,466.80   |
| รายได้ดอกเบี้ย                                                      |          | 12,607.73      | 16,742.18      |
| รวมรายได้                                                           |          | 10,798,486.92  | 7,571,208.98   |
| ค่าใช้จ่าย                                                          |          |                |                |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ                                               | 4        | 1,495,663.41   | 1,359,768.38   |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์                                       |          | 45,599.52      | 41,456.34      |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน                                              |          | 18,239.82      | 16,582.54      |
| ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ                                                 |          | 50,000.00      | 50,000.00      |
| ต้นทุนการทำรายการ                                                   | 4        | 146,048.83     | 151,072.92     |
| ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน                                            |          | 179,483.83     | 341,585.09     |
| รวมค่าใช้จ่าย                                                       |          | 1,935,035.41   | 1,960,465.27   |
| รายได้สุทธิ                                                         |          | 8,863,451.51   | 5,610,743.71   |
| รายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุน                                       |          |                |                |
| รายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุน                                       |          | (4,156,623.57) | (9,895,771.15) |
| รวมรายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุน                                    |          | (4,156,623.57) | (9,895,771.15) |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนหักภาษีเงินได้ |          | 4,706,827.94   | (4,285,027.44) |
| หัก : ภาษีเงินได้                                                   |          | 1,891.16       | 2,511.32       |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้ |          | 4,704,936.78   | (4,287,538.76) |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเดิวกซ์ SET High Dividend ETF

งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2568

|                                                           | (หน่วย : บาท)   |                |
|-----------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
|                                                           | 2568            | 2567           |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก               |                 |                |
| การดำเนินงาน                                              | 4,704,936.78    | (4,287,538.76) |
| การแบ่งปันส่วนทุนให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน (หมายเหตุ 8)      | (4,000,000.00)  | (5,000,000.00) |
| การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี | 9,761,505.00    | 39,692,908.00  |
| การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี      | (21,021,476.00) | -              |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี            | (10,555,034.22) | 30,405,369.24  |
| สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี                                 | 164,263,306.22  | 133,857,936.98 |
| สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี                                | 153,708,272.00  | 164,263,306.22 |

(หน่วย : หน่วย)

การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน

(มูลค่าหน่วยละ 10.5049 บาท)

|                                          |                  |                 |
|------------------------------------------|------------------|-----------------|
| หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี                    | 17,000,000.0000  | 13,000,000.0000 |
| บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี        | 1,000,000.0000   | 4,000,000.0000  |
| หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี | (2,000,000.0000) | -               |
| หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี                   | 16,000,000.0000  | 17,000,000.0000 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## กองทุนเปิดไทยเดิวกซ์ SET High Dividend ETF

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2568

### 1. ลักษณะของกองทุนเปิดไทยเดิวกซ์ SET High Dividend ETF

กองทุนเปิด ไทยเดิวกซ์ SET High Dividend ETF (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนเปิดกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2554 และกองทุนได้เริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 16 สิงหาคม 2554 มีจำนวนเงินทุนจดทะเบียน 1,000 ล้านบาท โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุน และมีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุนซึ่งไม่มีกำหนดอายุโครงการ โดยมีวัตถุประสงค์ที่จะลงทุนในตราสารแห่งทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้ จะเน้นลงทุนในหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิง (ดัชนี SET High Dividend 30 Total Return Index) ซึ่งรวมถึงหลักทรัพย์ที่อยู่ในระหว่างการเข้าหรือออกจากการเป็นหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิงด้วย และส่วนที่เหลือจะลงทุนในตราสารแห่งหนี้ ตราสารทางการเงิน และ/หรือเงินฝาก ตลอดจนหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นตามประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด หรือให้ความเห็นชอบ

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

### 2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

กองทุนจัดทำงบการเงินเป็นภาษาไทยและมีหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท โดยจัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับนี้ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีนั้น

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีความหมายขัดแย้งกันหรือมีความแตกต่างในการตีความระหว่างสองภาษา ให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

### 3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

#### 3.1 เครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

การรับรู้รายการและการวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรก

กองทุนรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะรับรู้ในวันที่มีการตกลงกัน (Trade date) คือวันที่กองทุนมีข้อผูกมัดที่จะซื้อหรือขายเงินลงทุน

กองทุนจะรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำการซื้อขายที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าในภายหลัง

สินทรัพย์ทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนดัดจำหน่าย ยกเว้นหนี้สินอนุพันธ์จะต้องวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

การวัดรายการ

กองทุนวัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน เฉพาะเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุ หรือเมื่อโอนสินทรัพย์ทางการเงินและโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ให้กิจการอื่น

ณ วันที่วัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และผลรวมของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับและค้างรับในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

กองทุนวัดรายการหนี้สินทางการเงิน เมื่อภาระผูกพันที่ระบุไว้ในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว ได้มีการยกเลิก หรือสิ้นสุด

ณ วันที่วัดรายการหนี้สินทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลแตกต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินที่วัดรายการและสิ่งตอบแทนที่จ่ายและค้างจ่ายรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

#### 3.2 การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนจะบันทึกลดกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

### 3.3 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผล รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

### 3.4 ภาษีเงินได้

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

### 3.5 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุนตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุน หรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุนหรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุนหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

### 3.6 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคาซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล"

### 3.7 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหุ้นของกองทุน และ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหาร โดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2568 และ 2567 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

|                                                   | 2568         | 2567         | นโยบายการกำหนดราคา             |
|---------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------------------------|
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด            |              |              |                                |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ                             | 1,495,663.41 | 1,359,768.38 | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน |
| บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) |              |              |                                |
| ค่าหมายน้ำ                                        | 58,654.36    | -            | อัตราที่ตกลงร่วมกัน            |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 และ 2567 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

|                                                   | 2568          | 2567       |
|---------------------------------------------------|---------------|------------|
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด            |               |            |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย                     | 112,334.72    | 119,937.19 |
| บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) |               |            |
| ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน                         | 1,554,974.39  | -          |
| เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน                       | 30,542,532.15 | -          |

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2568 และ 2567 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

|               | 2568          | 2567           |
|---------------|---------------|----------------|
| ซื้อเงินลงทุน | 63,422,070.57 | 106,551,674.24 |
| ขายเงินลงทุน  | 70,261,174.00 | 66,335,026.09  |

## 6. รายการซื้อขายหน่วยลงทุน

กองทุนมีรายการซื้อและขายหน่วยลงทุน โดยวิธีการแลกเปลี่ยน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2568 และ 2567 ดังนี้

(หน่วย : บาท)

|                                          |             | 2568                                  |                             |
|------------------------------------------|-------------|---------------------------------------|-----------------------------|
|                                          | หน่วย       | มูลค่าหลักทรัพย์<br>ที่นำมาแลกเปลี่ยน | ส่วนต่าง<br>เงินสดรับ(จ่าย) |
| มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี        | 1,000,000   | 9,689,690.00                          | 71,815.00                   |
| มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี | (2,000,000) | (20,641,222.00)                       | (380,254.00)                |
| มูลค่าหน่วยลงทุนซื้อขายระหว่างปีสุทธิ    | (1,000,000) | (10,951,532.00)                       | (308,439.00)                |

(หน่วย : บาท)

|                                          |           | 2567                                  |                             |
|------------------------------------------|-----------|---------------------------------------|-----------------------------|
|                                          | หน่วย     | มูลค่าหลักทรัพย์<br>ที่นำมาแลกเปลี่ยน | ส่วนต่าง<br>เงินสดรับ(จ่าย) |
| มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี        | 4,000,000 | 38,816,672.00                         | 876,236.00                  |
| มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี | -         | -                                     | -                           |
| มูลค่าหน่วยลงทุนซื้อขายระหว่างปีสุทธิ    | 4,000,000 | 38,816,672.00                         | 876,236.00                  |

ผู้ร่วมค้าหน่วยลงทุนเท่านั้นที่จะสามารถทำการซื้อและขายกับบริษัทจัดการ ซึ่ง 1 หน่วยของการซื้อขาย (creation unit: CU) จะเท่ากับหน่วยลงทุนของกองทุนจำนวน 1,000,000 หน่วย (1 ล้านหน่วย) โดยจะต้องส่งมอบหลักทรัพย์ตามที่กำหนดใน ตระกัณฑ์หลักทรัพย์พร้อมส่วนต่างเงินสด ซึ่งส่วนต่างเงินสดดังกล่าวขึ้นอยู่กับส่วนต่างของตระกัณฑ์หลักทรัพย์ และมูลค่า หน่วยลงทุน ณ วันที่ส่งคำสั่งซื้อ

การเพิ่มลดจำนวนหน่วยลงทุนจะกระทำภายใน 3 วันทำการ นับตั้งแต่วันที่ถัดจากวันส่งคำสั่งซื้อขายหน่วยลงทุนจำนวนนั้น

## 7. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

### 7.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมเป็นราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อ โอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติ ระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มี ลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรม และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

กองทุนวัดมูลค่ายุติธรรม โดยแบ่งตามลำดับชั้นของข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ และตามระดับความสำคัญของข้อมูลที่  
ใช้วัดมูลค่ายุติธรรม ซึ่งมีดังต่อไปนี้

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

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 กองทุนมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

|                  | ระดับ 1        | ระดับ 2 | ระดับ 3 | รวม            |
|------------------|----------------|---------|---------|----------------|
| <u>สินทรัพย์</u> |                |         |         |                |
| ตราสารทุน        | 151,867,248.00 | -       | -       | 151,867,248.00 |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 กองทุนมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

|                  | ระดับ 1        | ระดับ 2 | ระดับ 3 | รวม            |
|------------------|----------------|---------|---------|----------------|
| <u>สินทรัพย์</u> |                |         |         |                |
| ตราสารทุน        | 162,862,975.00 | -       | -       | 162,862,975.00 |

กองทุนมีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- มูลค่ายุติธรรมของตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายต้องรองรับจำนวนโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งสุดท้าย ณ สิ้นวันทำการ  
ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

## 7.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิต คือ ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ใน  
เครื่องมือทางการเงินได้ กองทุนมีความเสี่ยงด้านการให้เครดิตที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ทางการเงิน อย่างไรก็ตาม  
สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการ  
เก็บหนี้

### 7.3 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่อยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

|                                 | (หน่วย : บาท) |                |                |
|---------------------------------|---------------|----------------|----------------|
|                                 | อัตราดอกเบี้ย |                |                |
|                                 | ปรับขึ้นลง    | ไม่มี          |                |
|                                 | ความยาวคลาด   | อัตราดอกเบี้ย  | รวม            |
| <u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>      |               |                |                |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม | -             | 151,867,248.00 | 151,867,248.00 |
| เงินฝากธนาคาร                   | 2,688,486.57  | -              | 2,688,486.57   |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย              | -             | 202.48         | 202.48         |
| ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน       | -             | 32,588,017.40  | 32,588,017.40  |
| <u>หนี้สินทางการเงิน</u>        |               |                |                |
| เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน     | -             | 33,293,820.89  | 33,293,820.89  |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย              | -             | 168,599.20     | 168,599.20     |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

|                                 | (หน่วย : บาท) |                |                |
|---------------------------------|---------------|----------------|----------------|
|                                 | อัตราดอกเบี้ย |                |                |
|                                 | ปรับขึ้นลง    | ไม่มี          |                |
|                                 | ความยาวคลาด   | อัตราดอกเบี้ย  | รวม            |
| <u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>      |               |                |                |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม | -             | 162,862,975.00 | 162,862,975.00 |
| เงินฝากธนาคาร                   | 6,753,129.36  | -              | 6,753,129.36   |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย              | -             | 925.09         | 925.09         |
| ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน       | -             | 52,999,460.92  | 52,999,460.92  |
| <u>หนี้สินทางการเงิน</u>        |               |                |                |
| เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน     | -             | 58,200,520.72  | 58,200,520.72  |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย              | -             | 176,587.43     | 176,587.43     |

#### 7.4 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงราคาตลาดของตราสารทุน

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

กองทุนไม่สามารถที่จะขจัดความเสี่ยงให้หมดไปได้อย่างไรก็ตามแนวทางที่ทางกองทุนใช้เพื่อช่วยลดความเสี่ยงในด้านปัจจัยเฉพาะ (Specific Risk) สามารถทำได้โดยการกระจายน้ำหนักการลงทุนในแต่ละหลักทรัพย์และในแต่ละกลุ่มธุรกิจให้มีความเหมาะสม โดยยังคงมีผลตอบแทนที่ดี และไม่ให้เกิดความเสี่ยงมากกว่าความเสี่ยงของตลาดมากเกินไป แต่สำหรับความเสี่ยงของตลาด (Market Risk) นั้น กองทุนไม่สามารถขจัดหรือลดลงได้เนื่องจากเป็นความเสี่ยงขั้นพื้นฐานที่อยู่ในตราสารทุนของกองทุนประเภทนี้

#### 7.5 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

### 8. การแบ่งปันส่วนทุนให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2568 กองทุนได้จ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงาน ดังนี้

| (หน่วย : บาท)        |                                  |              |              |
|----------------------|----------------------------------|--------------|--------------|
| วันที่ประกาศจ่าย     | สำหรับรอบระยะเวลา                | อัตราหน่วยละ | รวม          |
| 24 มกราคม 2568       | 1 กรกฎาคม 2567 - 31 ธันวาคม 2567 | 0.2500       | 4,000,000.00 |
| รวมเงินปันผลสำหรับปี |                                  | 0.2500       | 4,000,000.00 |

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 กองทุนได้จ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงาน ดังนี้

| (หน่วย : บาท)        |                                  |              |              |
|----------------------|----------------------------------|--------------|--------------|
| วันที่ประกาศจ่าย     | สำหรับรอบระยะเวลา                | อัตราหน่วยละ | รวม          |
| 27 กรกฎาคม 2566      | 1 มกราคม 2566 - 30 มิถุนายน 2566 | 0.2000       | 2,600,000.00 |
| 19 มกราคม 2567       | 1 กรกฎาคม 2566 - 31 ธันวาคม 2566 | 0.1500       | 2,400,000.00 |
| รวมเงินปันผลสำหรับปี |                                  | 0.3500       | 5,000,000.00 |

9. ภาวะผูกพัน

กองทุนมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 19 สิงหาคม 2568

---