

1DIV

THAIDEX SET HIGH DIVIDEND ETF : 1DIV



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

สารบัญ

	หน้า
รายงานความเห็นของบริษัทจัดการ	1
สรุปภาวะเศรษฐกิจและตลาดทุน	1
ข้อมูลการแสดงเครื่องหมายและสิทธิประโยชน์ที่เกิดขึ้นในรอบ 5 ปีย้อนหลัง	4
ข้อมูลกองทุนเปิดไทยเดิ็กซ์ SET High Dividend ETF (1DIV)	5
ผลตอบแทนจากการลงทุนย้อนหลัง	7
รายละเอียดหลักทรัพย์ที่ถือโดยกองทุนเปิดไทยเดิ็กซ์ SET High Dividend ETF (1DIV)	8
รายชื่อบริษัทนายหน้าที่ได้รับค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์ของรอบปีบัญชี	11
แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนของรอบปีบัญชี	12
ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ	13
รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบปีบัญชี กับกองทุนเปิดไทยเดิ็กซ์ SET High Dividend ETF (1DIV)	13
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนเปิดไทยเดิ็กซ์ SET High Dividend ETF (1DIV) ใช้บริการบุคคลอื่นๆ (Soft Commission)	14
รายงานข้อมูลการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องของกองทุนรวมภายใต้การจัดตั้งและจัดการของ บลจ.วรวรรณ จำกัด	15
รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์	16
งบการเงินและรายงานผู้สอบบัญชี	17

รายงานความเห็นของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด ในฐานะบริษัทจัดการของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF (1DIV)

เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุนกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF (1DIV)

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด (บลจ. วรรณ) ขอนำเสนอรายงานประจำปีของรอบปีบัญชีและรอบระยะเวลา 6 เดือนหลัง ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 ถึง 30 มิถุนายน 2567 และวันที่ 1 มกราคม 2567 ถึง 30 มิถุนายน 2567 ของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF (1DIV)

ในรอบระยะเวลา 12 เดือนที่ผ่านมา กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF (1DIV) มีผลการดำเนินงานย้อนหลังอยู่ที่ร้อยละ -2.84 เปรียบเทียบกับเกณฑ์มาตรฐานอยู่ที่ร้อยละ -1.30 ซึ่งคำนวณจากดัชนีผลตอบแทนรวม SET High Dividend 30 (SETHD TRI) (รายละเอียดจากตารางผลตอบแทนของกองทุน)

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF จะใช้กลยุทธ์การบริหารกองทุนเชิงรับ (Passive Management Strategy) โดยลงทุนในตราสารแห่งทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 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. กำหนดหรือให้ความเห็นชอบ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน เพื่อชำระราคาหลักทรัพย์ เพื่อรอการลงทุน หรือเพื่อเป็นสภาพคล่องของกองทุน ทั้งนี้ กองทุนอาจลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อลดความเสี่ยง (Hedging) หรือเพื่อเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) โดยพิจารณาจากสภาพการณ์ของตลาด กฎระเบียบ หรือข้อบังคับ และปัจจัยอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

สรุปภาพรวมตลาดในช่วง 1 กรกฎาคม 2566 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567

ดัชนีตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ปรับตัวลดลงจาก 1,503.10 จุด ณ วันที่ 30 มิ.ย. 2566 มาอยู่ที่ระดับ 1,300.96 จุด ณ วันที่ 28 มิ.ย. 2567 หรือปรับตัวลดลง 13.4%

ช่วงครึ่งหลังของปี 2566 ตลาดหุ้นไทยยังคงมีทิศทางเป็นขาลงต่อเนื่องจากช่วงครึ่งปีแรก ในเดือน ก.ค. ดัชนีฟื้นตัวจากเดือน มิ.ย. ได้แรงหนุนจากการปรับตัวขึ้นของราคาน้ำมันกลุ่มพลังงาน หลังราคาน้ำมันดิบในตลาดโลกที่ปรับตัวขึ้นมาแรง

ดัชนีดีดตัวขึ้นแรงต่อเนื่องในเดือน ส.ค. โดยได้ปัจจัยหนุนจากการจัดตั้งรัฐบาลที่มีความชัดเจนมากขึ้น หลังนายเศรษฐา ทวีสิน ได้รับความเห็นชอบจาก สส. และ สว. เกินกึ่งหนึ่งให้ดำรงตำแหน่งนายกรัฐมนตรีคนที่ 30 ของประเทศไทย เดือน ก.ย. ดัชนีหุ้นไทยปรับลดลงแรงจากหลายปัจจัยกดดัน ไม่ว่าจะเป็นนโยบายลดราคาพลังงานของรัฐบาลใหม่ เป็นแรงกดดันต่อราคาหุ้นกลุ่มพลังงาน โดยเฉพาะกลุ่มโรงไฟฟ้า นอกจากนี้ ความกังวลเกี่ยวกับการผิมนัดชำระหนี้ในธุรกิจภาคก่อสร้างหิมทรัพย์ของจีน และการส่งสัญญาณของ Fed ว่าอาจคงอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ระดับสูงยาวนานขึ้น เดือน ต.ค. ดัชนียังคงร่วงแรงต่อเนื่อง สาเหตุจากการปะทุของสงครามระหว่างอิสราเอลและกลุ่มฮามาสกดดันบรรยากาศการลงทุนในตลาดหุ้นทั่วโลก ประกอบกับนักลงทุนยังกังวลต่อความไม่แน่นอนของนโยบาย Digital wallet เดือน พ.ย. ดัชนีแกว่ง sideways รอผลการประชุม FOMC และความคาดหวังต่อการปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายของ Fed ที่มากขึ้น ช่วงครึ่งแรกของเดือน ธ.ค. ดัชนีปรับลดลงมาทำจุดต่ำสุดในรอบ 3 ปีที่บริเวณ 1,350 จุด ถูกกดดันจากแรงขายในหุ้นขนาดใหญ่ โดยเฉพาะหุ้นธุรกิจน้ำมันที่ราคาปรับลดลงตามราคาน้ำมันดิบ อย่างไรก็ตาม ดัชนีกลับมาฟื้นตัวได้ดีในช่วงครึ่งเดือนหลัง ได้แรงหนุนจากการที่ Fed ส่งสัญญาณดำเนินนโยบายการเงินผ่อนคลายนมากขึ้น การทำ window dressing และเม็ดเงินลงทุนจากกองทุนลดหย่อนภาษี Thai ESG โดยดัชนีปิดสิ้นปี 2566 ที่ระดับ 1,415.85 จุด

สำหรับช่วงครึ่งแรกปี 2567 ในเดือน ม.ค.ดัชนีปรับขึ้นในสัปดาห์แรก แต่ลดลงตลอดช่วงที่เหลือของเดือน ถูกกดดันจากปัจจัยในประเทศ ทั้งกระแสความเสียงการผิมนัดชำระหนี้ การคาดการณ์ขยายตัวของเศรษฐกิจไทยปี 2566 ที่อาจจะออกมาต่ำกว่าคาด และโครงการ Digital Wallet ที่เริ่มมีสัญญาณความเป็นไปได้ที่ยากมากขึ้น นอกจากนี้ยังมีปัจจัยกดดันจากต่างประเทศโดยเฉพาะความไม่แน่นอนของการปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายของเฟดที่มีแนวโน้มตรึงอัตราดอกเบี้ยในระดับสูงยาวนานกว่าที่คาด เดือน ก.พ. ดัชนีแกว่งตัว Sideways โดยการประกาศผลประกอบการ 4Q66 ออกมาต่ำกว่าคาดมีมากกว่าจำนวนบริษัทที่รายงานผลประกอบการมากกว่าคาด ในช่วงครึ่งแรกของเดือน มี.ค. ดัชนีฟื้นตัวก่อนจะย่อตัวลงมาในช่วงครึ่งเดือนหลัง ประเด็นที่ส่งผลกระทบต่อดัชนีตลาดหลักๆ เป็นประเด็นของหุ้นรายตัวหรือรายอุตสาหกรรม ราคาหุ้นกลุ่มธุรกิจยาง ปิโตรเคมีและบรรจุภัณฑ์ปรับขึ้น หลังนักวิเคราะห์หลาย บล. แนะนำเก็งกำไรหุ้นที่คาดว่าจะได้ประโยชน์จากการฟื้นตัวของเศรษฐกิจจีน หลังทางการจีนแถลงมาตรการส่งเสริมการขยายตัวทางเศรษฐกิจ ประกอบกับมูลค่าส่งออกของจีนเดือน ม.ค. - ก.พ. ขยายตัวดี เดือน เม.ย. ตลาดหุ้นยังคงแนวโน้มขาลง โดยเคลื่อนไหวผันผวนรุนแรงช่วงกลางเดือนจากเหตุการณ์โจมตีด้วยขีปนาวุธระหว่างอิสราเอลและอิหร่าน โดยระหว่างที่มีข่าวเหตุการณ์ดังกล่าว ตลาดหุ้นทั่วโลกปรับลดลงมาก แต่หลังจากเหตุการณ์สงบลงชั่วคราว ตลาดหุ้นทั่วโลกฟื้นตัวกลับขึ้นมา ราคาหุ้นกลุ่มส่งออกอาหารและบริษัทผู้ผลิตเครื่องดื่มปรับตัวขึ้นมาก ได้อานิสงส์จากเงินบาทที่อ่อนค่าและอากาศที่ร้อนจัดตามลำดับ ช่วงครึ่งแรกของเดือน พ.ค. ดัชนีกลับมาฟื้นตัวได้แรงหนุนจากการปรับขึ้นของหุ้นบริษัทจดทะเบียนที่รายงานผลประกอบการ 1Q67 ดีกว่าคาด โดยเฉพาะหุ้นในกลุ่ม ICT และอาหารและเครื่องดื่ม ช่วงครึ่งเดือนหลัง ดัชนีกลับมาปรับตัวลงอีกครั้งจากความกังวลต่อความวุ่นวายทางการเมืองและปัจจัยลบเฉพาะกลุ่มอุตสาหกรรม ราคาหุ้นโรงพยาบาล และโรงแรมปรับลดลงเนื่องจากช่วง 2Q67 เป็นช่วง low season เดือน

ม.ย. ดัชนีลงไปทำจุดต่ำสุดในรอบ 3 ปีครึ่ง ปัจจัยกดดันหลักมาจากการพิจารณาดีทางการเมืองสำคัญหลายคดีที่ยังไม่มีความชัดเจน ทำให้นักลงทุนต่างชาติขายสุทธิ ยังมีประเด็นเชิงลบในหุ้นรายตัวที่กดดันดัชนี ช่วงสัปดาห์สุดท้ายดัชนีฟื้นตัวขึ้นมาหลังรัฐบาลเตรียมออกมาตรการกระตุ้นตลาดหุ้น ดัชนีปิดที่ 1,300.96 จุด ณ สิ้นเดือน มิ.ย.

แนวโน้มตลาดหุ้นไทยประจำครึ่งหลังของปี 2567

สำหรับตลาดหุ้นไทยในครึ่งปีหลัง คาดว่า SET Index มีแนวโน้มปรับตัวสูงขึ้นจากปัจจัยหนุนในประเทศเป็นหลัก ยังคงต้องระมัดระวังความผันผวนจากปัจจัยต่างประเทศโดยเฉพาะความกังวลต่อสถานะเศรษฐกิจถดถอยในสหรัฐฯ และระดับการปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายของ Fed อย่างไรก็ดี คาดว่าปัจจัยหนุนภายในประเทศจะช่วยให้ตลาดมี Downside จำกัด จากความคืบหน้าของการจัดตั้งรัฐบาลชุดใหม่ ส่งผลต่อความชัดเจนของการออกมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจไทยต่อจากนี้ ซึ่งจะเป็นการช่วยเพิ่มความเชื่อมั่นทางเศรษฐกิจและตลาดหุ้น ถ้าสุดเริ่มเห็นสัญญาณกระแสเงินทุนต่างชาติไหลเข้าตลาดหุ้นไทย คาดจะเห็นต่อเนื่องในช่วงที่เหลือของปีนี้ จากเศรษฐกิจไทยที่น่าจะยังขยายตัวได้ดีในช่วงครึ่งหลังของปี และตลาดหุ้นไทยยัง Laggard หุ้นโลกและซื้อขายที่ระดับ PER ถูกกว่าค่าเฉลี่ยในอดีต อีกทั้งโอกาสการซื้อคืนของต่างชาติ หลังจากปีนี้ (YTD) ยังมียอดขายสุทธิสะสมมากกว่า 1.2 แสนล้านบาท ผสานกับเม็ดเงินกองทุน Thai ESG ที่ปรับเงื่อนไขแล้วน่าสนใจมากขึ้น คาดมีเงินไหลเข้าราว 2 - 3 หมื่นล้านบาท นอกจากนี้ การจะจัดตั้งกองทุนวายุภักษ์ เป็นการช่วยสร้าง Sentiment เชิงบวกต่อตลาดหุ้นไทยโดยรวม ซึ่งในอดีตเงินกองทุนที่ไหลเข้าสุทธิ 1 หมื่นล้านบาท จะช่วยหนุน SET Index ปรับขึ้นโดยเฉลี่ยประมาณ 12 - 13 จุด ด้วย Valuation SET ขณะนี้ยังถือว่าอยู่ในระดับน่าลงทุนสะสม โดยอิงจาก EPS ตลาดปี 2024F คาด 89.92 บาท และ PER2024F อยู่ที่ 15.11 เท่า (ข้อมูลจาก Bloomberg ณ วันที่ 1 กันยายน 2567)

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านที่ได้มอบหมายความไว้วางใจให้บริษัทดูแลเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะยังคงมุ่งมั่นบริหารเงินลงทุนของผู้ลงทุนด้วยความรอบคอบ ระมัดระวังและมีประสิทธิภาพ เพื่อประโยชน์สูงสุดของท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด

ข้อมูลการแสดงเครื่องหมายและสิทธิประโยชน์ที่เกิดขึ้นในรอบ 5 ปีย้อนหลัง

วันที่ขึ้น เครื่องหมาย	วันปิดสมุด ทะเบียน	วันกำหนด รายชื่อผู้ถือหุ้น	ประเภท	วันจ่ายเงิน ปันผล	อัตราเงินปันผล (บาท/หน่วย)	รอบผลประกอบการ	เงินปันผลจาก
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
30 ก.ค. 2562	1 ส.ค. 2562	-	เงินปันผล	15 ส.ค. 2562	0.25	1 ม.ค. 62 – 30 มิ.ย. 62	กำไรสุทธิ
8 ก.พ. 2562	12 ก.พ. 2562	-	เงินปันผล	26 ก.พ. 2562	0.25	1 ก.ค. 61 – 31 ธ.ค. 61	กำไรสะสม

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF (1DIV)

ประเภทโครงการ :	กองทุนรวมตราสารทุน / กองทุนรวมอิตาลีเอฟ
อายุโครงการ :	ไม่กำหนด
จำนวนเงินทุนจดทะเบียนของโครงการ :	1,000 ล้านบาท
วันที่จดทะเบียนกองทุน :	10 สิงหาคม 2554
ระดับความเสี่ยงของกองทุน :	ระดับ 6 (ความเสี่ยงสูง)
นโยบายการลงทุน :	<p>กองทุนจะใช้กลยุทธ์การบริหารกองทุนเชิงรับ (Passive Management Strategy) โดยลงทุนในตราสารแห่งทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้ จะเน้นลงทุนในหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิง (ดัชนี SET High Dividend 30 Total Return Index) ซึ่งรวมถึงหลักทรัพย์ที่อยู่ในระหว่างการเข้าหรือออกจาก</p> <p>การเป็นหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิงด้วย และส่วนที่เหลือจะลงทุนในตราสารแห่งหนี้ตราสารทางการเงิน และ/หรือเงินฝาก ตลอดจนหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นตามประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนดหรือให้ความเห็นชอบ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานเพื่อชำระราคาหลักทรัพย์ เพื่อบริการกองทุน หรือเพื่อเป็นสภาพคล่องของกองทุน</p> <p>กองทุนอาจลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อลดความเสี่ยง (Hedging) หรือเพื่อเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) โดยพิจารณาจากสภาพการณ์ของตลาด ภาวะเสี่ยง หรือข้อบังคับ และปัจจัยอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง</p>
นโยบายการจ่ายเงินปันผล :	<p>กองทุนมีนโยบายที่จะจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นรายละ 1 ครั้งต่อปี โดยจะพิจารณาจ่ายในอัตราไม่เกินร้อยละ 100 ของกำไรสะสมหรือกำไรสุทธิในงวดบัญชีที่จ่ายเงินปันผล และการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะไม่ทำให้กองทุนมีผลขาดทุนสะสมเพิ่มขึ้นในงวดบัญชีที่มีการจ่ายเงินปันผลนั้น ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะไม่เกินปีละ 2 ครั้ง โดยจะพิจารณาจ่ายในอัตราไม่เกินร้อยละ 100 ของกำไรสะสมหรือกำไรสุทธินั้นๆ ทั้งนี้ ตามที่บริษัทจัดการพิจารณาเห็นสมควร</p>
ดัชนีอ้างอิง :	ดัชนีผลตอบแทนรวม SET High Dividend 30 (SETHD TRI)
บริษัทจัดการ :	บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด
ผู้จัดการกองทุน :	บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด
ผู้ดูแลผลประโยชน์ :	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)
นายทะเบียนหน่วยลงทุน :	บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด
ผู้ดูแลสภาพคล่อง (Market Maker) :	<p>บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)</p> <p>บริษัทหลักทรัพย์ ฟิลลิป (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)</p>

ผู้ลงทุนรายใหญ่ (Participating Dealer) : Phillip Securities Pte Ltd.
บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
บริษัทหลักทรัพย์ ฟิลลิป (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
Phillip Securities Pte Ltd.

รอบระยะเวลาบัญชี : 30 มิถุนายน ของทุกปี

การซื้อขายหน่วยลงทุน :

สำหรับผู้ร่วมค้ำหน่วยลงทุน

- ซื้อหน่วยลงทุนครั้งละไม่ต่ำกว่า 1 หน่วยของการซื้อขาย และเพิ่มขึ้นเป็นทวีคูณของ 1 หน่วยของการซื้อขาย ได้ที่บริษัทจัดการ ทุกวันทำการ ในระหว่างเวลาทำการของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตามตะกร้าหลักทรัพย์ที่บริษัทจัดการกำหนด ในราคาที่สามารถได้เมื่อสิ้นวันส่งคำสั่งซื้อหน่วยลงทุนนั้น
- ซื้อหน่วยลงทุนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีปฏิบัติของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป

- ซื้อ (แลก) หน่วยลงทุนโดยผ่านผู้ร่วมค้ำหน่วยลงทุน ด้วยวิธีการส่งมอบตะกร้าหลักทรัพย์ตามขั้นตอนและวิธีการสั่งซื้อที่ผู้ร่วมค้ำหน่วยลงทุนกำหนด
- ซื้อหน่วยลงทุนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีปฏิบัติของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

การขายคืนหน่วยลงทุน:

สำหรับผู้ร่วมค้ำหน่วยลงทุน

- ขายคืนหน่วยลงทุนโดยตรงกับบริษัทจัดการครั้งละไม่ต่ำกว่า 1 หน่วยของการซื้อขาย และเพิ่มขึ้นเป็นทวีคูณของ 1 หน่วยของการซื้อขาย
- ขายคืนหน่วยลงทุนของกองทุนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีปฏิบัติของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป

- ขายคืน (แลก) หน่วยลงทุนโดยผ่านผู้ร่วมค้ำหน่วยลงทุน ด้วยวิธีการรับมอบตะกร้าหลักทรัพย์ตามขั้นตอนและวิธีการรับซื้อคืนที่ผู้ร่วมค้ำหน่วยลงทุนกำหนด
- ขายคืนหน่วยลงทุนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีปฏิบัติของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ยอดคงเหลือขั้นต่ำ :

ไม่กำหนด

ระยะเวลาการรับเงินค่าขายคืน :

ภายใน 5 วันทำการนับแต่วันรับซื้อคืนหน่วยลงทุน

คุณสามารถตรวจสอบมูลค่าทรัพย์สินได้ที่ www.one-asset.com

ค่าธรรมเนียมที่เรียกเก็บจากผู้ถือหน่วยลงทุน (% ของมูลค่าซื้อขาย)

ค่าธรรมเนียมการขายหน่วยลงทุน : ไม่เกิน 0.05% หรือจำนวน 5,000 บาท ต่อ 1 หน่วยของการซื้อขาย (เรียกเก็บโดยวิธีใดวิธีหนึ่ง)
(ปัจจุบัน: อัตราตามที่ผู้ร่วมค้ำหน่วยลงทุนกำหนด)

ค่าธรรมเนียมการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน : ไม่เกิน 0.05% หรือจำนวน 5,000 บาท ต่อ 1 หน่วยของการซื้อขาย (เรียกเก็บโดยวิธีใดวิธีหนึ่ง)
(ปัจจุบัน: อัตราตามที่ผู้ร่วมค้ำหน่วยลงทุนกำหนด)

ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์ : อัตราตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด
(กรณีที่ซื้อขายผ่านตลาดหลักทรัพย์ฯ)

ค่าธรรมเนียมที่เรียกเก็บจากกองทุน (% ต่อปี ของ NAV)

ค่าธรรมเนียมการจัดการ : ไม่เกิน 1.1235% (ปัจจุบัน: 0.88%)

ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ : ไม่เกิน 0.02675% (ปัจจุบัน: 0.03%)

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน : ไม่เกิน 0.0107% (ปัจจุบัน: 0.01%)

หมายเหตุ : ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายดังกล่าวข้างต้นเป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว
NAV หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (Portfolio Turnover Ratio) (01/07/2023 - 30/06/2024) : 0.45 เท่า

สอบถามข้อมูลเพิ่มเติมพร้อมรับหนังสือชี้ชวนได้ที่ : บลจ.วรรณ จำกัด ชั้น 9, 24 อาคารสยามพิวรรธน์ทาวเวอร์ โทร. 0-2659-8888 กด 1
ฝ่ายลูกค้าสัมพันธ์และสนับสนุนธุรกิจ หรือที่ผู้สนับสนุนการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนที่
ได้รับการแต่งตั้งจาก บลจ.วรรณ

ตารางผลตอบแทนของกองทุน

Portfolio	Fund Size THB	NAV/Unit THB	YTD 28/12/2023	1W 21/06/2024	1M 31/05/2024	3M 29/03/2024	6M 28/12/2023	1Y 30/06/2023	3Y (A) 30/06/2021	5Y (A) 28/06/2019	10Y (A) 30/06/2014	Inception (A) 10/08/2011
1DIV	164,271,936.54	9.6630	-2.78%	-1.12%	-3.17%	-0.33%	-2.78%	-2.84%	3.07%	-0.14%	1.79%	3.21%
SETHD TR	-	-	-1.90%	-0.79%	-2.86%	0.27%	-1.90%	-1.30%	4.35%	1.27%	3.32%	5.12%
Volatility p.a.			9.90%	10.45%	11.25%	10.04%	9.90%	10.25%	10.29%	18.35%	16.45%	16.86%
Benchmark Volatility p.a.			10.13%	9.96%	11.46%	10.31%	10.13%	10.50%	10.54%	19.00%	16.94%	17.29%
Tracking Error p.a.			0.55%	2.26%	1.23%	0.76%	0.55%	0.48%	0.43%	0.85%	0.83%	1.77%
Max Drawdown			-5.71%	-1.89%	-3.60%	-4.56%	-5.71%	-8.00%	-9.02%	-44.62%	-46.61%	-46.61%
Information Ratio p.a.			-3.47	-7.43	-3.47	-3.54	-3.47	-3.46	-3.05	-1.86	-1.95	-1.11

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

As of 28/06/2024

รายละเอียดการลงทุน
กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF (1DIV)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

หลักทรัพย์/ทรัพย์สิน	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)	%NAV
หุ้นสามัญ		
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์		
พาณิชย์	7,266,650.00	4.42
พลังงานและสาธารณูปโภค	49,212,654.00	29.96
ธนาคาร	58,553,202.00	35.65
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	26,554,000.00	16.17
เงินทุนและหลักทรัพย์	1,712,240.00	1.04
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	15,840,379.00	9.64
ขนส่งและโลจิสติกส์	1,847,050.00	1.12
วัสดุก่อสร้าง	1,876,800.00	1.14
รวมหุ้นสามัญที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	162,862,975.00	99.15
เงินฝากธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	6,754,054.45	4.11
สินทรัพย์อื่น ๆ	53,027,191.22	32.28
หนี้สินอื่น ๆ	(58,380,914.45)	(35.54)
รวมทรัพย์สินสุทธิของกองทุน	164,263,306.22	100.00

มูลค่าทรัพย์สินต่อหน่วยลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 ของ
กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF (1DIV)
9.6625 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 "+" ด้วยจะได้รับความคุ้มครองด้านการผิดนัดชำระหนี้ที่สูงยิ่งขึ้น
T2/F2	ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งทางด้านการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดี และมีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นในระดับที่น่าพอใจ
T3/F3	ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นในระดับที่ยอมรับได้
T4	ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นที่ค่อนข้างอ่อนแอ

รายชื่อบริษัทนายหน้าที่ได้รับค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์
กองทุนเปิดไทยเด็ทซ์ SET High Dividend ETF (1DIV)
ของรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567

อันดับ	รายชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้าจากการ ซื้อขายหลักทรัพย์ (หน่วย : บาท)	ร้อยละของค่านายหน้าทั้งหมด
1	บล. บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	6,542.14	4.33
2	บล. ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	126,602.67	83.80
3	บล. ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	2,741.64	1.81
4	บล. กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	7,063.00	4.68
5	บล. เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	8,068.17	5.34
6	บล. ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	55.30	0.04
รวมค่านายหน้าทั้งหมด		151,072.92	100.00

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF (1DIV)

ของรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 ถึง วันที่ 30 มิถุนายน 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน หน่วย: พันบาท	ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	1,359.77	0.88
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	41.46	0.03
ค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่านายทะเบียน (Registrar Fee)	16.58	0.01
ค่าใช้จ่ายในการสอบบัญชี	50.00	0.03
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	341.59	0.22
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด*	1,809.39	1.17

*ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

ค่าเฉลี่ยของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน	154,770,171.72 บาท
---	--------------------

ข้อมูลอื่น ๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมรอบปีบัญชี (1 กรกฎาคม 2566 - 30 มิถุนายน 2567)

-ไม่มี-

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

ผู้จัดการกองทุน

- | | | |
|--------------------------------|----------------------------|----------------------------------|
| 1. นายมนทล จุนชยะ | 2. นายชัยพฤกษ์ กุลกาญจนาร | 3. นายสันธาน เฮงสกุล |
| 4. นายบัญชา จีวัฒนกิจ | 5. น.ส.จารุภัทร์ ศรีจำเริญ | 6. นายคณิน นามโคตร |
| 7. นายปณิธิ จิตร์โกชณ | 8. น.ส.จันทร์เพ็ญ ชูวงษ์ | 9. น.ส.พรธมา เทวาทดี |
| 10. น.ส.ประภาภรณ์ ชื้อเจริญกิจ | 11. น.ส.วราภรณ์ ไกรวรรณ | 12. นายสุทธิโรจน์ สิทธิพัฒนานนท์ |
| 13. นายสิทธิ จ่างตระกูล | 14. นายธวัชธรรม วิจารณกรณ | |

• กรณีที่กองทุนลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนเฉลี่ยในรอบระยะเวลาที่กำหนดให้แสดงข้อมูลดังกล่าวพร้อมทั้ง -ไม่มี- เหตุผล :

• ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งนี้หรือสิทธิเรียกร้องดังกล่าวเป็นศูนย์ในกรณีที่ผู้ออกตราสารแห่งนี้หรือลูกหนี้ -ไม่มี- แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัดชำระหนี้หรือมีพฤติการณ์ว่าจะไม่สามารถชำระหนี้ได้ (ถ้ามี) :

• ข้อมูลการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น (ถ้ามี) : -ไม่มี-

• รายงานข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน (ถ้ามี) : -ไม่มี-

• ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด : -ไม่มี-

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบแนวทางการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงได้ทางเว็บไซต์ของบริษัทจัดการที่

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

**การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่
กองทุนเปิดไทยเด็ทส์ SET High Dividend ETF (1DIV) ใช้บริการบุคคลอื่นๆ (Soft Commission)**

	บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
1	บล.บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
2	บล.ทิสโก้ จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
3	บล.ดีป้าเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
4	บล.เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
5	บล.เอเชีย 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.ธนาชาต 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.กรุงไทย เอ็กซ์สปริง จำกัด (เดิม บล.เคที ซีมิโก้ จำกัด)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
15	บล.หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
16	บล.อาร์ เอช บี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
17	บล.เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
18	บล.ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน

รายงานข้อมูลการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง
ของกองทุนรวมภายใต้การจัดตั้งและจัดการของ บลจ.วรรณ จำกัด
ประจำปี 2566 (1 กรกฎาคม 2566 - 30 มิถุนายน 2567)
ของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF (1DIV)

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



ธนาคารกสิกรไทย
开泰银行 KASIKORNBANK



ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม พ.ศ. 2566 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2567 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด ได้ปฏิบัติตามหน้าที่ในการ จัดการ กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนด ไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

(นายวิโรจน์ สิมะทองธรรม)
รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

(นายพิชัย รอดภัย)
หัวหน้าส่วนฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 8 กรกฎาคม พ.ศ. 2567



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

475 Sripinyo Building, 16 Floor, Unit 1601, Sripinyo Road, Thonburi, Bangkok, 10400 T: +66 2 354-2192-4
แฟกซ์ 475 อาคารสปิณโย ชั้น 16 ยูนิต 1601 ถนนสปิณโย แขวงถนนพญาไท เขตธนบุรี กรุงเทพมหานคร 10400 โทร. +66 2 354-2192-4

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดไทยเด็ทซ์ SET High Dividend ETF

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดไทยเด็ทซ์ SET High Dividend ETF ("กองทุน") ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดไทยเด็ทซ์ SET High Dividend ETF ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ("ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี") ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวม และในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

อนันต์

SP Audit Co., Ltd.

ความมืออยู่จริงและการวัดมูลค่าเงินของเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 กองทุนมีเงินลงทุนที่แสดงด้วยมูลค่าบัญชีรวม จำนวน 162.86 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 99.13 ของสินทรัพย์สุทธิ เนื่องจากมูลค่าของเงินลงทุนมีสาระสำคัญต่อการเงิน ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงกำหนดให้เป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

วิธีการตรวจสอบ

ข้าพเจ้าได้ส่งหนังสือยืนยันกับผู้จัดการผลประโยชน์ของกองทุน เพื่อยืนยันความมืออยู่จริงและกรรมสิทธิ์ของเงินลงทุนดังกล่าว และข้าพเจ้าได้ตรวจสอบความถูกต้องราคาบัญชีรวมที่ใช้ในการบันทึกบัญชีกับหลักฐานที่เกี่ยวข้อง และทดสอบการคำนวณอีกครั้งเพื่อให้แน่ใจในความถูกต้องของการคำนวณ สำหรับการวัดมูลค่าเงินของเงินลงทุนดังกล่าว

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารกองทุนเป็นผู้รับผิดชอบข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น

ความเห็นของข้าพเจ้าต่อการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความชัดเจนที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ หากในการปฏิบัติงานดังกล่าว ข้าพเจ้าสรุปได้ว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องรายงานข้อเท็จจริงนั้น ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่พบว่าเมื่อเรื่องดังกล่าวที่ต้องรายงาน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนต่อการเงิน

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดการทางการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องวันแม้ผู้บริหารกองทุนมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินการหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้



SP Audit Co., Ltd.

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อพิจารณาณได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามความวิธิการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การดัดแปลงวันการแสดงผลข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารกองทุน
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้สังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่



SP Audit Co., Ltd.

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้บริหารกองทุนว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระ และได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดที่อาจมีผลต่อความน่าเชื่อถือของข้าพเจ้า ข้าพเจ้าได้พิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่ได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุน ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีไว้แล้วแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่หากจะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะว่าการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด



(นางสาวอมรรัตน์ เจือทองงวongwong)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 10998

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 23 สิงหาคม 2567

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF (1DIV)

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

(หน่วย : บาท)			
	หมายเหตุ	2567	2566
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		162,862,975.00	132,542,098.00
เงินฝากธนาคาร		6,753,129.36	4,656,814.29
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		925.09	765.46
จากการขายเงินลงทุน		52,999,460.92	33,775,755.22
สินทรัพย์อื่น		27,730.30	27,807.90
รวมสินทรัพย์		222,644,220.67	171,003,240.87
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน		58,200,520.72	36,990,028.14
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4	176,587.43	152,218.27
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		138.76	114.82
หนี้สินอื่น		3,667.54	2,942.66
รวมหนี้สิน		58,380,914.45	37,145,303.89
สินทรัพย์สุทธิ		164,263,306.22	133,857,936.98
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		178,583,300.00	136,563,700.00
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(14,795,710.00)	(12,469,018.00)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		475,716.22	9,763,254.98
สินทรัพย์สุทธิ		164,263,306.22	133,857,936.98
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		9.6625	10.2967
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		17,000,000.0000	13,000,000.0000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็ทซ์ SET High Dividend ETF

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ			
ธนาคาร		58,553,202.00	35.95
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 ทูมธนชาติ จำกัด (มหาชน)	64,600	2,923,150.00	1.79
บริษัท ทีเอสไอไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	59,500	5,682,250.00	3.49
ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)	5,450,200	9,319,842.00	5.72
เงินทุนและหลักทรัพย์		1,712,240.00	1.05
บริษัทบริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	125,800	943,500.00	0.58
บริษัท เอ เอ็ม ที เนท์เวอร์ค เซอร์วิสเชส จำกัด (มหาชน)	57,800	768,740.00	0.47
วัสดุก่อสร้าง		1,876,800.00	1.15
บริษัท ทีบีทีเอสฟิล์ม จำกัด (มหาชน)	117,300	1,876,800.00	1.15
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		15,840,379.00	9.72
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	207,400	1,648,830.00	1.01
บริษัท แลนด์แอนด์เฮาส์ 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 ศุภาลัย จำกัด (มหาชน)	134,300	2,417,400.00	1.48
บริษัท คัมภีร์เอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	533,800	2,583,592.00	1.59
พลังงานและสาธารณูปโภค		49,212,654.00	30.22
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

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF (1DIV)

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ 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
พาณิชย์		7,266,650.00	4.46
บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)	85,000	1,581,000.00	0.97
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	481,100	4,450,175.00	2.73
บริษัท เมก้า โกลฟ์ไฮเอนซ์ จำกัด (มหาชน)	32,300	1,235,475.00	0.76
ขนส่งและโลจิสติกส์		1,847,050.00	1.14
บริษัท พรีมา มารีเน จำกัด (มหาชน)	119,000	1,023,400.00	0.63
บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน)	28,900	823,650.00	0.51
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		26,554,000.00	16.31
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
รวมหุ้นสามัญ		162,862,975.00	100.00
รวมเงินลงทุน		162,862,975.00	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็ทซ์ SET High Dividend ETF

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ			
ธุรกิจการเกษตร		2,121,600.00	1.60
บริษัท ศรีตรังแอโกรอินดัสทรี จำกัด (มหาชน)	124,800	2,121,600.00	1.60
อาหารและเครื่องดื่ม		8,310,120.00	6.27
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	265,200	5,224,440.00	3.94
บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	239,200	3,085,680.00	2.33
ของใช้ส่วนตัวและเวชภัณฑ์		1,384,955.00	1.04
บริษัท ศรีตรังโกลฟส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	185,900	1,384,955.00	1.04
ธนาคาร		25,944,165.00	19.59
ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	36,400	2,174,900.00	1.65
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	461,500	8,953,100.00	6.76
บริษัท ทูมธนชาต จำกัด (มหาชน)	61,100	3,039,725.00	2.29
บริษัท ทีเอสไอไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	54,600	5,296,200.00	4.00
ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)	4,180,800	6,480,240.00	4.89
เงินทุนและหลักทรัพย์		2,566,928.00	1.94
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	39,000	1,842,750.00	1.39
บริษัท ราชธานีลิซซิ่ง จำกัด (มหาชน)	224,900	724,178.00	0.55
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์		7,702,825.00	5.81
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	224,900	7,702,825.00	5.81
วัสดุก่อสร้าง		1,604,460.00	1.21
บริษัท ทีบีไอเอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน)	85,800	1,604,460.00	1.21
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		15,186,925.00	11.45
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	146,900	1,689,350.00	1.27
บริษัท แลนด์แอนด์เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	648,700	5,481,515.00	4.14
บริษัท ออร์จีน พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน)	130,000	1,378,000.00	1.04

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
บริษัท แสตนลิริ จำกัด (มหาชน)	1,105,000	2,121,600.00	1.60
บริษัท สุภาลัย จำกัด (มหาชน)	110,500	2,232,100.00	1.68
บริษัท คับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	496,600	2,284,360.00	1.72
พลังงานและสาธารณูปโภค		33,406,490.00	25.21
บริษัท บีซีพีจี จำกัด (มหาชน)	93,600	856,440.00	0.65
บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	19,500	2,544,750.00	1.92
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	410,800	13,761,800.00	10.38
บริษัท ปตท. สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	89,700	13,455,000.00	10.15
บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	78,000	2,788,500.00	2.11
การแพทย์		2,832,570.00	2.13
บริษัท บางกอก เชน ฮอสปิเทล จำกัด (มหาชน)	87,100	1,541,670.00	1.16
บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน)	430,300	1,290,900.00	0.97
ขนส่งและโลจิสติกส์		4,405,830.00	3.32
บริษัท อาร์ ซี แอต จำกัด (มหาชน)	185,900	4,405,830.00	3.32
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		27,075,230.00	20.43
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	61,100	13,075,400.00	9.87
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	175,500	12,987,000.00	9.80
บริษัท เจมาร์ท กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	63,700	1,012,830.00	0.76
รวมหุ้นสามัญ		132,542,098.00	100.00
รวมเงินลงทุน		132,542,098.00	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF (1DIV)

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2567	2566
รายได้			
รายได้เงินปันผล		7,554,466.80	6,547,871.02
รายได้ดอกเบี้ย		16,742.18	7,087.98
รายได้อื่น		-	2,140.00
รวมรายได้		7,571,208.98	6,557,099.00
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4	1,359,768.38	1,262,102.92
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		41,456.34	38,478.86
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน		16,582.54	13,269.09
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		50,000.00	50,000.00
ต้นทุนการทำรายการ		151,072.92	109,972.44
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		341,585.09	272,544.16
รวมค่าใช้จ่าย		1,960,465.27	1,746,367.47
รายได้สุทธิ		5,610,743.71	4,810,731.53
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน		(9,895,771.15)	443,764.15
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน		(9,895,771.15)	443,764.15
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนหักภาษีเงินได้			
หัก : ภาษีเงินได้		2,511.32	1,063.20
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		(4,287,538.76)	5,253,432.48

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเดิวกซ์ SET High Dividend ETF

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

	(หน่วย : บาท)	
	2567	2566
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	(4,287,538.76)	5,253,432.48
การแบ่งปันส่วนทุนให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน (หมายเหตุ 8)	(5,000,000.00)	(6,300,000.00)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	39,692,908.00	-
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	-	(10,408,213.00)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	30,405,369.24	(11,454,780.52)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	133,857,936.98	145,312,717.50
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	164,263,306.22	133,857,936.98

(หน่วย : หน่วย)

การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน

(มูลค่าหน่วยละ 10.5049 บาท)

หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	13,000,000.0000	14,000,000.0000
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	4,000,000.0000	-
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	-	(1,000,000.0000)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	17,000,000.0000	13,000,000.0000

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

1. ลักษณะของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ 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 และมีธนาคารกสิกร ไทย 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”) ส่วนเรื่องที่ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีนั้น

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีความหมายขัดแย้งกันหรือมีความแตกต่างในการตีความระหว่างสองภาษา ให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 เครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

การรับรู้รายการและการวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรก

กองทุนรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะรับรู้ในวันที่มีการตกลงกัน (Trade date) คือวันที่กองทุนมีข้อผูกมัดที่จะซื้อหรือขายเงินลงทุน

กองทุนจะรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำการซื้อขายซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าในภายหลัง

สินทรัพย์ทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ยกเว้นหนี้สินอนุพันธ์จะต้องวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

การตัดรายการ

กองทุนตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน เฉพาะเมื่อสิทธิความเป็นเจ้าของที่ได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุ หรือเมื่อโอนสินทรัพย์ทางการเงินและโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ให้กิจการอื่น

ณ วันที่ตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และผลรวมของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับและค้างรับในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

กองทุนตัดรายการหนี้สินทางการเงิน เมื่อภาระผูกพันที่ระบุไว้ในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว ได้มีการยกเลิก หรือสิ้นสุด

ณ วันที่ตัดรายการหนี้สินทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลแตกต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินที่ตัดรายการและสิ่งตอบแทนที่จ่ายและค้างจ่ายรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.2 การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนจะบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

3.3 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผล รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

3.4 ภาษีเงินได้

กองทุนมีหน้าที่เสียภาษีเงินได้นิติบุคคลเฉพาะเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40(4)(ก) แห่งประมวลรัษฎากร ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ

3.5 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุนตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุน หรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุนหรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุนหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.6 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

3.7 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหาร โดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>2567</u>	<u>2566</u>	<u>นโยบายการกำหนดราคา</u>
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	1,359,768.38	1,262,102.92	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>2567</u>	<u>2566</u>
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	119,937.19	96,856.13

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 และ 2566 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>2567</u>	<u>2566</u>
ซื้อเงินลงทุน	106,551,674.24	47,471,156.41
ขายเงินลงทุน	66,335,026.09	58,339,492.56

6. รายการซื้อขายหน่วยลงทุน

กองทุนมีการซื้อและขายหน่วยลงทุนโดยวิธีการแลกเปลี่ยน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 และ 2566 ดังนี้

(หน่วย : บาท)			
2567			
	หน่วย	มูลค่าหลักทรัพย์ ที่นำมาแลกเปลี่ยน	ส่วนต่าง 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
(หน่วย : บาท)			
2566			
	หน่วย	มูลค่าหลักทรัพย์ ที่นำมาแลกเปลี่ยน	ส่วนต่าง เงินสดรับ(จ่าย)
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	-	-	-
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(1,000,000)	(10,183,539.00)	(224,674.00)
มูลค่าหน่วยลงทุนซื้อขายระหว่างปีสุทธิ	(1,000,000)	(10,183,539.00)	(224,674.00)

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 หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติ ระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มี ลักษณะเดียวกันหรือ ไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรม และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้น ให้มากที่สุด

กองทุนวัดมูลค่ายุติธรรมโดยแบ่งตามลำดับชั้นของข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ และตามระดับความสำคัญของข้อมูลที่ใช้วัดมูลค่ายุติธรรม ซึ่งมีดังต่อไปนี้

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

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

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 กองทุนมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	132,542,098.00	-	-	132,542,098.00

กองทุนมีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- มูลค่ายุติธรรมของตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับคำนวณโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ สิ้นวันทำการของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

7.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิต คือ ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินได้ กองทุนมีความเสี่ยงด้านการให้เครดิตที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ทางการเงิน อย่างไรก็ตามสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

7.3 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่อยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)		
	อัตราดอกเบี้ย		
	ปรับขึ้นลง	ไม่มี	
	ตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่าสุทธิรวม	-	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

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)		
	อัตราดอกเบี้ย		
	ปรับขึ้นลง	ไม่มี	
	ตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่าสุทธิรวม	-	132,542,098.00	132,542,098.00
เงินฝากธนาคาร	4,656,814.29	-	4,656,814.29
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	765.46	765.46
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	33,775,755.22	33,775,755.22
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>			
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	36,990,028.14	36,990,028.14
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	152,218.27	152,218.27

7.4 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงราคาตลาดของตราสารทุน

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

กองทุนไม่สามารถที่จะขจัดความเสี่ยงให้หมดไปได้ อย่างไรก็ตามแนวทางที่ทางกองทุนใช้เพื่อช่วยลดความเสี่ยงในด้านปัจจัยเฉพาะ (Specific Risk) สามารถทำได้โดยการกระจายน้ำหนักการลงทุนในแต่ละหลักทรัพย์และในแต่ละกลุ่มธุรกิจให้มีความเหมาะสม โดยยังคงมีผลตอบแทนที่ดี และไม่ให้เกิดความเสี่ยงมากกว่าความเสี่ยงของตลาดมากเกินไป แต่สำหรับความเสี่ยงของตลาด (Market Risk) นั้น กองทุนไม่สามารถขจัดหรือลดลงได้เนื่องจากเป็นความเสี่ยงขั้นพื้นฐานที่อยู่ในตราสารทุนของกองทุนประเภทนี้

7.5 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

8. การแบ่งปันส่วนทุนให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

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

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 กองทุนได้จ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงาน ดังนี้

(หน่วย : บาท)			
วันที่ประกาศจ่าย	สำหรับรอบระยะเวลา	อัตราหน่วยละ	รวม
3 สิงหาคม 2565	1 มกราคม 2565 - 30 มิถุนายน 2565	0.2000	2,800,000.00
26 มกราคม 2566	1 กรกฎาคม 2565 - 31 ธันวาคม 2565	0.2500	3,500,000.00
รวมเงินปันผลสำหรับปี		0.4500	6,300,000.00

9. ภาระผูกพัน

กองทุนมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 23 สิงหาคม 2567
