

รายงานประจำปี 2559
กองทุนเปิด ไทยเด็กซ์ เซ็ต50 อีทีเอฟ
(1 มกราคม 2559 ถึง 31 ธันวาคม 2559)



(ThaiDex SET50 Exchange Traded Fund : TDEX)



บลจ.วรรณ
ONEAM

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วสรณ จำกัด
One Asset Management Limited

โทร. 0-2659-8888 กด 1



ฝ่ายลูกค้าสัมพันธ์และสนับสนุนธุรกิจ

www.one-asset.com

สารบัญ

	หน้า
รายงานความเห็นของบริษัทจัดการ	2
สรุปภาวะเศรษฐกิจและตลาดทุน	3
การจ่ายเงินปันผล	3
กองทุนเปิด ไทยเด็กซ์ เซ็ท 50 อีทีเอฟ (TDEX)	
และผลตอบแทนจากการลงทุนย้อนหลัง (%)	4
รายละเอียดหลักทรัพย์ที่ถือโดย	
กองทุนเปิด ไทยเด็กซ์ เซ็ท 50 อีทีเอฟ (TDEX)	5
รายชื่อบริษัทนายหน้าที่ได้รับค่านายหน้า	
จากการซื้อขายหลักทรัพย์ของรอบปีบัญชี	6
แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บฯ ของรอบปีบัญชี แบบ 117-5	7
ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ	8
รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมประจำปี พ.ศ. 2559 (1 มกราคม 2559 - 31 ธันวาคม 2559)	
กับกองทุนเปิด ไทยเด็กซ์ เซ็ท 50 อีทีเอฟ (TDEX)	8
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนเปิด ไทยเด็กซ์ เซ็ท 50 อีทีเอฟ (TDEX)	
ใช้บริการบุคคลอื่นๆ (Soft Commission)	8
รายงานข้อมูลการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องของกองทุนรวมภายใต้	
การจัดตั้งและจัดการของบลจ.วรรณ จำกัด ประจำปี พ.ศ. 2559	
(1 มกราคม 2559 - 31 ธันวาคม 2559) แบบ 126 (1) - 4	9
รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์	10
งบการเงินและรายงานผู้สอบบัญชี	12

รายงานความเห็นของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรณ จำกัด
ในฐานะบริษัทจัดการของกองทุนเปิด ไทยเด็กซ์ เซ็ท 50 อีทีเอฟ (TDEX)

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรณ จำกัด (บลจ. วรณ) ขอนำเสนอรายงานประจำปีของรอบปีบัญชีและรอบระยะเวลา 6 เดือนหลัง ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2559 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และวันที่ 1 กรกฎาคม 2559 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2559 ของกองทุนเปิด ไทยเด็กซ์ เซ็ท 50 อีทีเอฟ (TDEX)

ในรอบระยะเวลา 1 ปีที่ผ่านมา กองทุนเปิด ไทยเด็กซ์ เซ็ท 50 อีทีเอฟ (TDEX) สร้างผลตอบแทนได้ร้อยละ 21.94 เปรียบเทียบกับเกณฑ์มาตรฐานอยู่ที่ร้อยละ 22.66 ซึ่งคำนวณจากอัตราผลตอบแทนของดัชนีผลตอบแทนรวม SET50 (SET50 TRI) (รายละเอียดจากตารางผลตอบแทนของกองทุน)

ตลาดหุ้นไทยหลังจากได้รับแรงสนับสนุนจากปัจจัยภายนอกประเทศ ก็กลับมาฟื้นตัวขึ้นในช่วงไตรมาสแรกของปี 2559 ทั้งการผ่อนคลายนโยบายการเงินของธนาคารกลาง ยุโรป และญี่ปุ่น การไหลเข้าของเงินทุนต่างชาติ และมุมมองที่ Dovish มากขึ้นของ Fed ต่อการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบาย แต่ยังมีแรงกดดันจากปัจจัยภายในประเทศ โดยเฉพาะการเพิ่มขึ้นของ NPL ที่กดดันกลุ่มธนาคาร ค่าประมูลคลื่น 4G ที่สูงกว่าคาด กดดันกลุ่มสื่อสาร และความผันผวนของราคาน้ำมันที่ยังคงมีอยู่ กดดันกลุ่มพลังงานในช่วงไตรมาสที่ 2 ตลาดหุ้นไทยยังปรับตัวสูงขึ้นจากปัจจัยสนับสนุนทั้งจากภาคเอกชนและจากรัฐ โดยมีหมวดยานพาหนะเป็นตัวนำหลักในส่วนของภาคเอกชน พร้อมกับการลงทุนภาครัฐและการท่องเที่ยว ถึงแม้ว่าจะมีความผันผวนบ้างในช่วงที่มีการทำประชามติของสหราชอาณาจักร (BREXIT) ซึ่งส่งผลให้ค่าเงินปอนด์อ่อนค่าเทียบกับค่าเงินบาท ส่งผลให้มีเงินทุนไหลเข้าจากโซนยุโรปมาเข้าในตลาดเกิดใหม่ (Emerging Market) เป็นประโยชน์ต่อตลาดหุ้นไทย ต่อมาในช่วงไตรมาสที่ 3 ประเทศไทยได้มีการจัดทำประชามติ โดยผลออกมาเป็นเห็นชอบทั้งร่างรัฐธรรมนูญและประเด็นคำถามพ่วง ทำให้นักลงทุนเกิดความเชื่อมั่น ส่งผลให้ตลาดหุ้นไทยปรับตัวสูงขึ้นทำสถิติสูงกว่า 1,550 จุด ประกอบกับราคาน้ำมันที่ได้มีการปรับตัวสูงขึ้น และการประกาศคงอัตราดอกเบี้ยนโยบายของสหรัฐฯ แต่ตลาดหุ้นไทยได้มีการปรับตัวลดลงในช่วงท้ายไตรมาสจากปัจจัยภายในประเทศ โดยรัฐบาลได้ประกาศให้ดักกิจกรรมบันเทิงในระหว่างช่วงการไวท์วอล์กเป็นปัจจัยลบต่อหุ้นในกลุ่มบันเทิงต่อเนื่องไปจนถึงสิ้นปี ในส่วนของฝั่งประเทศสหรัฐอเมริกาได้มีการประกาศผลการเลือกตั้งประธานาธิบดี ซึ่งนายโดนัลด์ ทรัมป์เป็นผู้ชนะการเลือกตั้ง ด้วยนโยบาย Protectionism ซึ่งเป็นประโยชน์ต่อสหรัฐอเมริกา จึงส่งผลให้ดาวนิโจนส์ (DJX) ทำจุดสูงสุดใหม่เป็นประวัติการณ์ อีกทั้งธนาคารกลางสหรัฐอเมริกา (Fed) ได้ประกาศขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายเป็น 0.5 – 0.75% ส่งผลให้เงินทุนไหลออกจากตลาดหุ้นไทย ก่อนจะกลับมาเป็นบวกอีกครั้งในช่วงสุดท้ายของปีจากแรงซื้อของกองทุนรวมหุ้นระยะยาว (LTF)

โดยภาพรวมตลาดหุ้นไทยในปี 2560 มีปัจจัยสนับสนุนภายในประเทศจากนโยบายภาครัฐที่จะลงทุนในโครงสร้างพื้นฐานของประเทศ เช่น รถไฟฟ้าสายสีต่างๆ รถไฟรางคู่ รางไฟความเร็วสูง ฯลฯ ประกอบกับตัวเลขนักท่องเที่ยวที่คาดว่าจะทำสถิติสูงสุดใหม่ เป็นตัวผลักดันให้ตลาดหุ้นไทยปรับตัวสูงขึ้นในอนาคต ถึงแม้จะยังมีความผันผวนและชะลอตัวอยู่บ้างจากปัจจัยภายนอกประเทศ ได้แก่ การเลือกตั้งผู้นำประเทศของกลุ่มประเทศในสหภาพยุโรป การประกาศใช้นโยบายของประธานาธิบดีสหรัฐฯ และแนวโน้มการขึ้นดอกเบี้ยของ Fed

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรณ จำกัด ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นรายละย่อยทุกท่านที่ได้มอบหมายความไว้วางใจให้บริษัทดูแลเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะยังคงมุ่งมั่นบริหารเงินลงทุนของผู้ลงทุนด้วยความรอบคอบระมัดระวังและมีประสิทธิภาพ เพื่อประโยชน์สูงสุดของท่านผู้ถือหุ้นรายละย่อยทุกท่าน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรณ จำกัด

สรุปภาวะเศรษฐกิจและตลาดทุน

ตลาดหุ้นไทยหลังจากได้รับแรงสนับสนุนจากปัจจัยภายนอกประเทศ ก็กลับมาฟื้นตัวขึ้นในช่วงไตรมาสแรกของปี 2559 ทั้งการผ่อนคลายนโยบายการเงินของธนาคารกลาง ยุโรป และญี่ปุ่น การไหลเข้าของเงินทุนต่างชาติ และมุมมองที่ Dovish มากขึ้นของ Fed ต่อการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบาย แต่ยังมีแรงกดดันจากปัจจัยภายในประเทศ โดยเฉพาะการเพิ่มขึ้นของ NPL ที่กดดันกลุ่มธนาคาร ค่าประมูลคลื่น 4G ที่สูงกว่าคาด กดดันกลุ่มสื่อสาร และความผันผวนของราคาน้ำมันที่ยังคงมีอยู่ กดดันกลุ่มพลังงาน ในช่วงไตรมาสที่ 2 ตลาดหุ้นไทยยังปรับตัวสูงขึ้นจากปัจจัยสนับสนุนทั้งจากภาคเอกชนและจากภาครัฐ โดยมีหมวดยานพาหนะเป็นตัวนำหลักในส่วนของภาคเอกชน พร้อมกับการลงทุนภาครัฐและการท่องเที่ยว ถึงแม้ว่าจะมีความผันผวนบ้างในช่วงที่มีการทำประชามติของประเทศอังกฤษ (BREXIT) ซึ่งส่งผลให้ค่าเงินปอนด์อ่อนค่าเทียบกับค่าเงินบาท ส่งผลให้มีเงินทุนไหลเข้าจากโซนยุโรปมาเข้าในตลาดเกิดใหม่ (Emerging Market) เป็นประโยชน์ต่อตลาดหุ้นไทย ต่อมาในช่วงไตรมาสที่ 3 ประเทศไทยได้มีการจัดทำประชามติ โดยผลออกมาเป็นเห็นชอบทั้งร่างรัฐธรรมนูญและประเด็นคำถามพ่วง ทำให้นักลงทุนเกิดความเชื่อมั่น ส่งผลให้ตลาดหุ้นไทยปรับตัวสูงขึ้นทำสถิติสูงกว่า 1,550 จุด ประกอบกับราคาน้ำมันที่ได้มีการปรับตัวสูงขึ้น และการประกาศคงอัตราดอกเบี้ยนโยบายของสหรัฐฯ แต่ตลาดหุ้นไทยได้มีการปรับตัวลดลงในช่วงท้ายไตรมาสจากปัจจัยภายในประเทศ โดยรัฐบาลได้ประกาศให้งดกิจกรรมบันเทิงในระหว่างช่วงการไวท์วอล์ช เป็นปัจจัยลบต่อหุ้นในกลุ่มบันเทิงต่อเนื่องไปจนถึงสิ้นปี ในส่วนของฝั่งประเทศสหรัฐอเมริกาได้มีการประกาศผลการเลือกตั้งประธานาธิบดี ซึ่งนายโดนัลด์ ทรัมป์เป็นผู้ชนะการเลือกตั้ง ด้วยนโยบาย Protectionism ซึ่งเป็นประโยชน์ต่อสหรัฐอเมริกา จึงส่งผลให้ดาวนิโจนส์ (DJX) ทำจุดสูงสุดใหม่เป็นประวัติการณ์ อีกทั้งธนาคารกลางสหรัฐอเมริกา (Fed) ได้ประกาศขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายเป็น 0.5 - 0.75% ส่งผลให้เงินทุนไหลออกจากตลาดหุ้นไทย ก่อนจะกลับมาเป็นบวกอีกครั้งในช่วงสุดท้ายของปีจากแรงซื้อกองทุนรวมหุ้นระยะยาว (LTF)

โดยภาพรวมตลาดหุ้นไทยในปี 2560 มีปัจจัยสนับสนุนภายในประเทศจากนโยบายภาครัฐที่จะลงทุนในโครงสร้างพื้นฐานของประเทศ เช่น รถไฟฟ้าสายสีต่างๆ รถไฟรางคู่ รถไฟความเร็วสูง ฯลฯ ประกอบกับตัวเลขนักท่องเที่ยวที่คาดว่าจะทำสถิติสูงสุดใหม่ เป็นตัวหลักดันให้ตลาดหุ้นไทยปรับตัวสูงขึ้นในอนาคต ถึงแม้จะยังมีความผันผวนและชะลอตัวอยู่บ้างจากปัจจัยภายนอกประเทศ ได้แก่ การเลือกตั้งผู้นำประเทศของกลุ่มประเทศในสหภาพยุโรป การประกาศใช้นโยบายของประธานาธิบดีสหรัฐฯ และแนวโน้มการขึ้นดอกเบี้ยของ Fed

การจ่ายเงินปันผล :

การจ่ายเงินปันผล					
รอบผลประกอบการ	เงินปันผล (ต่อหุ้น)	หน่วย	วันจ่ายเงินปันผล	ประเภท	
01 เม.ย. 2559 - 31 ธ.ค. 2559	0.304	บาท	15 ก.พ. 2560	เงินปันผล	
01 ม.ค. 2559 - 31 มี.ค. 2559	0.342	บาท	10 พ.ค. 2559	เงินปันผล	
01 ม.ค. 2557 - 31 ธ.ค. 2557	0.314	บาท	23 ก.พ. 2558	เงินปันผล	

กองทุนเปิด ไทยเด็กซ์ เซ็ท 50 อีทีเอฟ (TDEX)

- ประเภทกองทุนและอายุโครงการ : กองทุนรวมอีทีเอฟที่ลงทุนในตราสารแห่งทุน ไม่กำหนดอายุโครงการ
- ทุนจดทะเบียน : 10,000 ล้านบาท
- ระดับความเสี่ยงของกองทุน : ระดับ 6 (ความเสี่ยงสูง)
- นโยบายการลงทุน : กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ จะใช้กลยุทธ์การบริหารกองทุนเชิงรับ (passive management strategy) โดยลงทุนในตราสารแห่งทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 65 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนทั้งนี้ จะเน้นลงทุนในหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิง (SET50 Index) ซึ่งรวมถึงหลักทรัพย์ที่อยู่ในระหว่างการเข้าหรือออกจากการเป็นหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิงด้วย และส่วนที่เหลือจะลงทุนในตราสารแห่งทุนนี้ ตราสารทางการเงินหรือเงินฝาก เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน เพื่อชำระราคาหลักทรัพย์ เพื่อบริการกองทุน หรือเพื่อเป็นสภาพคล่องของกองทุนและกองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (derivatives) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างผลตอบแทนให้ใกล้เคียงกับดัชนีอ้างอิง (SET50 Index) โดยจะพยายามดำรงค่าความผันผวนของผลตอบแทนของกองทุนเมื่อเทียบกับดัชนีอ้างอิง (tracking error) ไม่เกินร้อยละ 1.0 ต่อปี บริษัทจัดการและผู้ดูแลผลประโยชน์ไม่ต้องรับผิดชอบหากค่าความผันผวนของผลตอบแทนของกองทุนเมื่อเทียบกับดัชนีอ้างอิง (tracking error) จะมีค่าเกินร้อยละ 1.0 ต่อปี อย่างไรก็ตาม ในกรณีที่ไม่มีเหตุจำเป็น หรือสภาวะตลาดไม่เอื้ออำนวย หากกองทุนไม่สามารถดำรงส่วนต่างดังกล่าวนี้ได้ บริษัทจัดการจะแจ้งผ่านทาง website ของบริษัทจัดการ ภายในวันทำการถัดไปโดยไม่ถือว่าบริษัทจัดการหรือผู้ดูแลผลประโยชน์ดำเนินการขัดแย้งต่อโครงการ
- นโยบายการจ่ายเงินปันผล : ปีละไม่เกิน 4 ครั้ง ในอัตราไม่เกินร้อยละ 100 ของกำไรสะสม หรือกำไรสุทธิในงวดบัญชีที่จะจ่ายเงินปันผลนั้น ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะไม่ทำให้กองทุนมีผลขาดทุนสะสมเพิ่มขึ้นในงวดบัญชีที่มีการจ่ายเงินปันผลนั้น
- ดัชนีอ้างอิง : อัตราผลตอบแทนของดัชนีผลตอบแทนรวม SET50 (SET50 TRI)
- ผู้ดูแลผลประโยชน์ : ธนาคาร กรุงไทย จำกัด (มหาชน)
- บริษัทจัดการ : บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรธน จำกัด
โทร. 0-2659-8888 กด 1 ฝ่ายลูกค้าสัมพันธ์ และสนับสนุนธุรกิจ
- ผู้จัดการกองทุน : บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรธน จำกัด
- ผู้ดูแลสภาพคล่อง : บล.เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
- ผู้ร่วมค้าหน่วยลงทุน : - บล.เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) - บล.เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
- บล.ซีทีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด - บล.บัวหลวง จำกัด (มหาชน)
- บล.ธนชาต จำกัด (มหาชน) - บล.กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)
- นายทะเบียนหน่วยลงทุน : บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด โทร. 0-2229-2800
- วันจดทะเบียนกองทุน : 4 กันยายน 2550
- วันเริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ : 6 กันยายน 2550
- รอบระยะเวลาบัญชี : 31 ธันวาคมของทุกปี
- ค่าธรรมเนียมการจัดการ : ไม่เกิน 1.05% ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (ไม่รวม VAT)
- ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ : ไม่เกิน 0.025% ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (ไม่รวม VAT)
- ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน : ไม่เกิน 0.01% ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (ไม่รวม VAT)

- สอบถามรายละเอียดเพิ่มเติมได้ที่ บลจ.วรธน จำกัด โทร. 0-2659-8888 กด 1 ฝ่ายลูกค้าสัมพันธ์ และสนับสนุนธุรกิจ หรือติดต่อซื้อขายได้ที่บริษัทหลักทรัพย์ทุกแห่ง

ข้อมูล ณ วันที่ 30/12/2016	Year to Date	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี ¹	3ปี ¹	5ปี ¹	Since Inception Return ¹
TDEX	21.94%	2.28%	7.01%	21.94%	5.72%	8.83%	10.58%
SET 50 Index	18.60%	2.16%	5.96%	18.60%	2.97%	6.07%	5.36%
Information Ratio	0.27	0.07	0.22	0.27	0.25	0.17	0.07
SET 50 Total Return Index	22.66%	2.28%	7.27%	22.66%	6.39%	9.57%	9.29%
Information Ratio	-0.14	0.00	-0.11	-0.14	-0.13	-0.06	0.02
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	16.65%	15.24%	14.85%	16.65%	11.85%	13.45%	22.68%
ความผันผวนของ SET 50 Index	16.84%	15.45%	15.05%	16.84%	11.87%	13.66%	22.15%
ความผันผวนของ SET 50 Total Return Index	16.85%	15.46%	15.06%	16.85%	12.01%	13.75%	22.34%
Tracking Difference ของ SET 50 Index	-	-	-	2.88%	-	-	-
Tracking Difference ของ SET 50 Total Return Index	-	-	-	-0.64%	-	-	-
Tracking Error ของ SET 50 Index	-	-	-	0.65%	-	-	-
Tracking Error ของ SET 50 Total Return Index	-	-	-	0.30%	-	-	-

หมายเหตุ 1หน่วย: % ต่อปี

* Information Ratio : แสดงความสามารถของผู้จัดการกองทุนในการสร้างผลตอบแทนเมื่อเทียบกับความเสี่ยง

หมายเหตุ *การวัดผลการดำเนินงานนี้ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน (AIMC)

Portfolio Turnover Ratio	(01/01/2016 - 30/12/2016)	0.75
--------------------------	---------------------------	------

รายละเอียดการลงทุน
กองทุนเปิด ไทยเด็กซ์ เซ็ท50 อีทีเอฟ
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

หลักทรัพย์ หรือทรัพย์สินในประเทศ	มูลค่าตาม ราคาตลาด (บาท)	% NAV
หุ้นสามัญ		
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ		
ธุรกิจการเกษตร	-	-
อาหารและเครื่องดื่ม	137,029,475.00	5.87%
ธนาคาร	409,653,970.00	17.56%
เงินทุนและหลักทรัพย์	-	-
ประกันภัยและประกันชีวิต	21,804,200.00	0.93%
บรรจุกัญ	-	-
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์	108,688,250.00	4.66%
วัสดุอุตสาหกรรมและเครื่องจักร	-	-
วัสดุก่อสร้าง	156,153,162.00	6.69%
บริการรับเหมาก่อสร้าง	12,753,400.00	0.55%
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	112,352,614.00	4.82%
พลังงานและสาธารณูปโภค	542,850,165.00	23.27%
เหมืองแร่	-	-
พาณิชย์	202,697,990.00	8.69%
การแพทย์	120,058,620.00	5.15%
สื่อและสิ่งพิมพ์	-	-
การท่องเที่ยวและสันทนาการ	12,986,325.00	0.56%
ขนส่งและโลจิสติกส์	215,977,135.00	9.26%
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	226,000,170.00	9.69%
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์	42,368,150.00	1.82%
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	-	-
รวมจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ	2,321,373,626.00	99.51%
เงินวางประกันตามสัญญาซื้อขายตราสารอนุพันธ์	61,702,496.75	2.65%
เงินฝากบมจ.ธนาคารกรุงไทย	35,090,535.40	1.50%
สินทรัพย์อื่น ๆ	51,510,863.16	2.21%
หนี้สินอื่น ๆ	(136,954,359.49)	-5.87%
รวมทรัพย์สินสุทธิของกองทุน	2,332,723,161.82	100.00%

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559
มูลค่าทรัพย์สินต่อหน่วยลงทุน 9.6393 บาท

กองทุนเปิด กองทุนเปิด ไทยเด็กซ์ เซ็ท50 อีทีเอฟ (TDEX)
รายชื่อบริษัทนายหน้าที่ได้รับค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์
ของรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2559 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2559

อันดับ	รายชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้าจากการ ซื้อขายหลักทรัพย์ (หน่วย : บาท)	ร้อยละของ ค่านายหน้า ทั้งหมด
1	บล.ทีรียู จำกัด	248,684.09	37.57
2	บล.เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	135,055.17	20.41
3	บล.ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	105,430.93	15.93
4	บล.ทีสโก้ จำกัด	95,421.15	14.42
5	บล.โกลเบล็ก จำกัด	71,109.11	10.74
6	บล.กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	4,038.49	0.61
7	บล.บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	1,014.20	0.15
8	บล.ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด	564.81	0.09
9	บล.เออีซี จำกัด (มหาชน)	468.37	0.07
10	บล.อาร์ เอช บี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	57.23	0.01
11	บริษัทนายหน้าอื่นๆ	-	0.00
รวมค่านายหน้าทั้งหมด		661,843.55	100.00

แบบ 117-5

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนเปิด ไทยเด็กซ์ เซ็ท50 อีทีเอฟ (TDEX)

ของรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2559 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2559

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (management fee)	10,790.98	0.47
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (trustee fee)	611.73	0.03
ค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาการลงทุน (advisory fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่านายทะเบียน (registrar fee)	244.69	0.01
ค่าใช้จ่ายในการสอบบัญชี	100.00	0.00
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	403.43	0.02
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด*	12,150.85	0.53

*ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

ค่าเฉลี่ยของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน	2,286,788,344.56	บาท
---	------------------	-----

ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมรอบปีบัญชี (1 มกราคม 2559 - 31 ธันวาคม 2559)

1. บล.เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่บลจ.วรรณ จำกัดโดยตรง

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

ผู้จัดการกองทุน

- | | | | |
|------------------------------|--------------------------------|----------------------|----------------------------------|
| 1. นายมณฑล จันทะ | 2. นายวิญญู ศรีวิธานนท์ | 3. นายสันธาน เฮงสกุล | 4. นายบัญชา จึงวัฒนกิจ |
| 5. นายฉัตรชัย สิริเทพญกุล | 6. นายสิทธิการย์ พงษ์พัฒนศึกษา | 7. นายสุชัย สุตภาคย์ | 8. น.ส.จันทร์เพ็ญ ชูวงษ์ |
| 9. น.ส.พรอมา เทวาทดี | 10. น.ส.ประภาภรณ์ ชื้อเจริญกิจ | 11. น.ส.กวิศา เหมเวช | 12. นายสุทธิโรจน์ สิทธิวัฒนานนท์ |
| 13. นายชยุตม์ ฉัตรศิริชัยกุล | 14. นายสิทธิ จ่างตระกูล | | |

- กรณีที่กองทุนฯ ลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนเฉลี่ยในรอบระยะเวลาที่กำหนดให้แสดงข้อมูลดังกล่าวพร้อมทั้งเหตุผล : -ไม่มี-
- ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งหนึ่งหรือสิทธิเรียกร้องดังกล่าวเป็นศูนย์ในกรณีที่ผู้ออกตราสารแห่งหนึ่งหรือลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัดชำระหนี้หรือมีพฤติการณ์ว่าจะไม่สามารถชำระหนี้ได้ (ถ้ามี) : -ไม่มี-
- ข้อมูลการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น (ถ้ามี) : -ไม่มี-
- รายงานข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน (ถ้ามี) : มีการถือหน่วยลงทุนของกลุ่มบุคคลใดบุคคลหนึ่ง จำนวน 1 กลุ่ม โดยกลุ่มที่ 1 ถือหน่วยลงทุน คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 33.84

- ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด :

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

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่
กองทุนเปิด ไทยเด็กซ์ เซ็ท50 อีทีเอฟ (TDEX) 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.คันทรี กรุป จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
4	บล.ดีบีเอส วิกเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
5	บล.ซีไอเอ็มบี อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
6	บล.ภัทร จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
7	บล.เอเชีย พลัส จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
8	บล.เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
9	บล.กลีกรไทย จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
10	บล.เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
11	บล.โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
12	บล.ธนาชาต จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
13	บล.เกียรตินาคิน จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
14	บล.ทรินิตี้ จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
15	บล.ไทยพาณิชย์ จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
16	บล.ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
17	บล.ทีเอ็มบี แมคควอรี (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
18	บล.ฟินันซ่า จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
19	บล.เจพี มอร์แกน (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
20	บล.เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
21	บล.ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
22	บล.เคที ซีมิโก้ จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
23	บล.ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน

แบบ 126 (1) - 4

รายงานข้อมูลการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง
ของกองทุนรวมภายใต้การจัดตั้งและจัดการของบลจ. วรรณ จำกัด
ประจำปี 2559 (1 มกราคม 2559 - 31 ธันวาคม 2559)
ของกองทุนเปิด ไทยเด็กซ์ เซ็ท50 อีทีเอฟ (TDEX)

ประเภทธุรกรรม	สัดส่วนการทำธุรกรรม แต่ละประเภทกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง เมื่อเปรียบเทียบกับการทำธุรกรรม ประเภทเดียวกันนั้นทั้งหมด (ร้อยละ)
1. การซื้อขายหลักทรัพย์ผ่านนายหน้า ซื้อขายหลักทรัพย์ที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้อง	20.41
2. การซื้อขายหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินโดยตรงกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง	-
3. การซื้อหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่ออกใหม่ ที่บุคคลที่เกี่ยวข้องเป็นผู้จัดจำหน่าย (underwriter) หรือผู้จัดการโครงการระดมตราสารแห่งหนี้ (arranger)	-
4. การซื้อหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่บุคคลที่เกี่ยวข้องเป็นผู้ออก	-
5. การซื้อตราสารแห่งหนี้ที่บุคคลที่เกี่ยวข้องเป็นผู้รับรอง รับอาวัล หรือสลักหลังโอนประเภทมีสิทธิไถ่เบี่ย	-

399 Interchange 21 Building,
Sukhumvit Road,
Klongtoey Nua Sub-district,
Wattana District, Bangkok 10110

Tel (662) 788 2000
www.citibank.co.th



รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นวงลงทุนกองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซท 50 อีทีเอฟ

ธนาคารซิตี้แบงก์เอ็น เอ สาขากรุงเทพฯ ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซท 50 อีทีเอฟ อันมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรรณ จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุนได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์กองทุนรวมดังกล่าว สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2559 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2559 แล้วนั้น

ธนาคารฯ ได้จัดทำรายงานฉบับนี้ขึ้นบนพื้นฐานของแหล่งข้อมูลที่ได้รับ ณ วันที่ในจดหมายนี้โดยเชื่อว่าเชื่อถือได้ แต่ธนาคารไม่รับรองความถูกต้องหรือความสมบูรณ์ของข้อมูลดังกล่าว และขอสงวนสิทธิในความรับผิดชอบ ความผิดพลาด ความละเอียด (รวมถึงถึงความรับผิดชอบต่อบุคคลที่สาม) อย่างชัดเจน ไม่มีการรับประกันว่าเหตุการณ์หรือผลลัพธ์ในอนาคตจะตรงกันกับรายงานดังกล่าว ธนาคารฯ กรรมการ พนักงาน หรือตัวแทนของธนาคารไม่รับประกันใดๆ ต่อการจ่ายเงินทุน การกระทำการ หรือการแจกจ่ายกองทุน และไม่รับผิดชอบต่อความเสียหายที่เป็นผลมาจากการกระทำ หรือการละเลยที่เกิดขึ้นอันเกี่ยวข้องกับรายงานฉบับนี้

ธนาคารฯ เห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรรณ จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซท 50 อีทีเอฟ โดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถืออย่างสูง

(คุณกฤต อันตรกร คุณเจดจันทร์ สุนนทพงศ์ศักดิ์)

Citibank N.A.

ผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนรวม

ธนาคารซิตี้แบงก์เอ็น เอ สาขากรุงเทพฯ

20 มกราคม 2560

Citibank, N.A.



รายงานความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ

ตามที่ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ ซึ่งมี บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรรณ จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของ กองทุนดังกล่าว สำหรับระยะเวลาวันที่ 1 กันยายน 2559 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2559 แล้วนั้น

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรรณ จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุน เปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ โดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติ จากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาด หลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ

ธนาคารกรุงไทย จำกัด(มหาชน)

(นายรูกฤต ประชาศรี)

ผู้ดูแลผลประโยชน์

PVA บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

100/19 ชั้น 14 อาคารว่องวานิช บี ถนนพระราม 9 ห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310
โทรศัพท์ 02-645-0080 โทรสาร 02-645-0020 www.pvaudit.co.th

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นลงทุนของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซท 50 อีทีเอฟ

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซท 50 อีทีเอฟ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบดุล และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซท 50 อีทีเอฟ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ กระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

ข้าพเจ้าพิจารณาว่า ไม่มีเรื่องสำคัญในการตรวจสอบที่ต้องสื่อสารในรายงานของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีนั้นจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องเกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควร

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารเกี่ยวกับขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในซึ่งข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นายเทอดทอง เทพมังกร



(นายเทอดทอง เทพมังกร)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3787

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 31 มกราคม 2560

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซท 50 อีทีเอฟ

งบดุล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

	หมายเหตุ	บาท	
		2559	2558
สินทรัพย์			
เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม (ราคาทุน 2,174,715,992.13 บาท			
ในปี 2559 และ 3,008,902,303.37 บาท ในปี 2558)	3, 7, 8, 9, 10	2,321,373,626.00	2,729,401,908.00
เงินฝากธนาคาร	6	35,057,557.66	59,680,745.28
หลักประกันสำหรับการให้ยืมหลักทรัพย์	10	61,702,496.75	128,499,652.20
ลูกหนี้			
จากเงินปันผลและดอกเบี้ย		2,251,361.74	2,196,655.24
จากการขายเงินลงทุน		49,082,134.68	37,004,993.48
จากการให้ยืมหลักทรัพย์	8	102,993.97	150,233.14
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า		27,354.51	27,741.02
สินทรัพย์อื่น		768.00	-
รวมสินทรัพย์		2,469,598,293.31	2,956,961,928.36
หนี้สิน			
ภาระผูกพันที่ต้องคืนหลักประกันจากการให้ยืมหลักทรัพย์	10	61,702,496.75	128,499,652.20
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน		74,106,180.61	85,317,453.47
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	8	1,041,662.41	1,195,931.30
หนี้สินอื่น		24,791.72	26,174.07
รวมหนี้สิน		136,875,131.49	215,039,211.04
สินทรัพย์สุทธิ		2,332,723,161.82	2,741,922,717.32
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	9	1,374,463,200.00	1,896,986,400.00
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		2,180,719.00	302,341,564.00
กำไรสะสมจากดำเนินงาน	4	956,079,242.82	542,594,753.32
สินทรัพย์สุทธิ		2,332,723,161.82	2,741,922,717.32
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		9.6393	8.2093
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		242,000,000.0000	334,000,000.0000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็คซ์เซิท 50 อีทีเอฟ
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

	2559			2558		
	จำนวนหน่วย	มูลค่าสุทธิรวม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน	จำนวนหน่วย	มูลค่าสุทธิรวม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน						
หุ้นสามัญ						
อาหารและเครื่องดื่ม		137,029,475.00	5.90		163,837,020.00	6.00
บริษัท การาวากู๊ป จำกัด (มหาชน)	242,000	18,452,500.00	0.79	350,700	12,099,150.00	0.44
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	1,887,600	55,684,200.00	2.40	2,688,700	49,203,210.00	1.80
บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	-	-	-	317,300	18,403,400.00	0.68
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	1,076,900	38,499,175.00	1.66	1,536,400	55,694,500.00	2.04
บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	1,161,600	24,393,600.00	1.05	1,653,300	28,436,760.00	1.04
ธนาคาร		409,653,970.00	17.65		503,701,058.00	18.45
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	459,800	73,338,100.00	3.16	668,000	101,870,000.00	3.73
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	580,800	103,092,000.00	4.44	835,000	125,667,500.00	4.60
ธนาคารเกียรตินาคิน จำกัด (มหาชน)	205,700	12,136,300.00	0.52	-	-	-
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	3,412,200	60,395,940.00	2.60	4,859,700	81,156,990.00	2.98
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	822,800	125,477,000.00	5.41	1,185,700	141,691,150.00	5.19
บริษัท ทูมธนชาต จำกัด (มหาชน)	290,400	12,777,600.00	0.55	450,900	16,457,850.00	0.60
ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)	10,684,300	22,437,030.00	0.97	15,230,400	36,857,568.00	1.35
ประกันภัยและประกันชีวิต		21,804,200.00	0.94		33,366,600.00	1.22
บริษัท กรุงเทพประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	411,400	21,804,200.00	0.94	601,200	33,366,600.00	1.22
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์		108,688,250.00	4.68		114,061,000.00	4.18
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	1,173,700	39,318,950.00	1.69	1,670,000	35,571,000.00	1.30
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	1,101,100	69,369,300.00	2.99	1,569,800	78,490,000.00	2.88
วัสดุก่อสร้าง		156,153,162.00	6.72		255,094,170.00	9.35
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	290,400	144,038,400.00	6.20	417,500	192,050,000.00	7.04
บริษัท ปูนซิเมนต์นครหลวง จำกัด (มหาชน)	-	-	-	83,500	26,636,500.00	0.98
บริษัท ทีปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน)	-	-	-	534,400	21,643,200.00	0.79
บริษัท ทีพีโอ โพลีน จำกัด (มหาชน)	4,924,700	12,114,762.00	0.52	7,030,700	14,764,470.00	0.54
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		112,352,614.00	4.84		147,368,148.00	5.39
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	1,089,000	61,800,750.00	2.66	1,569,800	73,780,600.00	2.70
บริษัท แลนด์แอนด์เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	2,879,800	28,222,040.00	1.21	4,074,800	38,506,860.00	1.41
บริษัท พญา รัชเอสเคท จำกัด (มหาชน)	-	-	-	784,900	20,799,850.00	0.76
บริษัท พญา โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	532,400	11,979,000.00	0.52	-	-	-
บริษัท คับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	3,496,900	10,350,824.00	0.45	4,993,300	14,280,838.00	0.52
พลังงานและสาธารณูปโภค		542,850,165.00	23.37		511,835,795.00	18.77
บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)	1,210,000	23,232,000.00	1.00	901,800	14,428,800.00	0.53
บริษัท บางจากปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	338,800	11,349,800.00	0.49	484,300	15,981,900.00	0.59
บริษัท สลิดไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	133,100	26,486,900.00	1.14	183,700	27,830,550.00	1.02
บริษัท โกลว์ พลังงาน จำกัด (มหาชน)	350,900	27,721,100.00	1.19	501,000	37,074,000.00	1.36

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเดิร์กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

	2559			2558		
	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)	363,000	13,521,750.00	0.58	-	-	-
บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน)	4,985,200	23,928,960.00	1.03	7,114,200	30,591,060.00	1.12
บริษัท พีทีจี เอ็นเนอยี จำกัด (มหาชน)	411,400	13,473,350.00	0.58	-	-	-
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	701,800	261,069,600.00	11.25	1,002,000	244,488,000.00	8.96
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	968,000	93,170,000.00	4.01	1,386,100	79,354,225.00	2.91
บริษัท สตาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง จำกัด (มหาชน)	1,052,700	13,053,480.00	0.56	-	-	-
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	496,100	35,843,225.00	1.54	718,100	47,394,600.00	1.74
บริษัท พีทีทีบีบิวดิ จำกัด (มหาชน)	-	-	-	1,386,100	14,692,660.00	0.54
พาณิชย์		202,697,990.00	8.74		170,397,615.00	6.24
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	2,190,100	136,881,250.00	5.90	3,122,900	122,573,825.00	4.49
บริษัท สยามโกลบอลเฮาส์ จำกัด (มหาชน)	895,400	16,206,740.00	0.70	-	-	-
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	3,206,500	32,706,300.00	1.41	4,575,800	31,115,440.00	1.14
บริษัท ห้างสรรพสินค้าโรบินสัน จำกัด (มหาชน)	266,200	16,903,700.00	0.73	384,100	16,708,350.00	0.61
การแพทย์		120,058,620.00	5.18		173,143,930.00	6.35
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	3,775,200	87,207,120.00	3.76	5,394,100	120,288,430.00	4.41
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	181,500	32,851,500.00	1.42	250,500	52,855,500.00	1.94
สื่อและสิ่งพิมพ์		-	-		21,392,700.00	0.78
บริษัท บีอีซี เวิลด์ จำกัด (มหาชน)	-	-	-	701,400	21,392,700.00	0.78
ขนส่งและโลจิสติกส์		215,977,135.00	9.31		228,160,410.00	8.36
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	350,900	139,658,200.00	6.02	501,000	173,346,000.00	6.35
บริษัท การบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	508,200	11,536,140.00	0.50	734,800	16,973,880.00	0.62
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	3,726,800	27,764,660.00	1.20	-	-	-
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	2,916,100	24,932,655.00	1.07	4,158,300	37,840,530.00	1.39
บริษัท การบินไทย จำกัด (มหาชน)	532,400	12,085,480.00	0.52	-	-	-
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		42,368,150.00	1.82		33,216,300.00	1.22
บริษัท เดลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	302,500	24,653,750.00	1.06	434,200	33,216,300.00	1.22
บริษัท เดซีอี อิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	145,200	17,714,400.00	0.76	-	-	-
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		226,000,170.00	9.74		305,778,837.00	11.21
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	726,000	106,722,000.00	4.60	1,035,400	157,380,800.00	5.77
บริษัท โทเทิล แอ็กเซ็ส คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน)	580,800	21,925,200.00	0.94	818,300	24,753,575.00	0.91
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	786,500	39,128,375.00	1.69	1,118,900	58,182,800.00	2.13
บริษัท จัสมิน อินเทอร์เน็ตชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	-	-	-	2,488,300	8,062,092.00	0.30
บริษัท ทรู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	8,143,300	58,224,595.00	2.51	8,567,100	57,399,570.00	2.10
การท่องเที่ยวและสันทนาการ		12,986,325.00	0.56		20,574,400.00	0.75
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	326,700	12,986,325.00	0.56	467,600	20,574,400.00	0.75
บริการรับเหมาก่อสร้าง		12,753,400.00	0.55		30,728,000.00	1.12
บริษัท ข.การช่าง จำกัด (มหาชน)	411,400	12,753,400.00	0.55	584,500	16,950,500.00	0.62
บริษัท อิตาเลียนไทย ดีเวล๊อปเมนต์ จำกัด (มหาชน)	-	-	-	1,837,000	13,777,500.00	0.50

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

กองทุนปิดไทยเดิร์กซ์เซิท 50 อีทีเอฟ
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

	2559			2558		
	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ
		(บาท)	มูลค่าเงินลงทุน		(บาท)	มูลค่าเงินลงทุน
เงินทุนและหลักทรัพย์		-	-		16,745,925.00	0.61
บริษัท ศรี สวัสดิ์ พาวเวอร์ 1979 จำกัด (มหาชน)	-	-	-	350,700	16,745,925.00	0.61
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน		2,321,373,626.00	100.00		2,729,401,908.00	100.00
รวมเงินลงทุนทั้งสิ้น (ราคาทุน 2,174,715,992.13 บาท ในปี 2559 และ 3,008,902,303.37 บาท ในปี 2558)		2,321,373,626.00	100.00		2,729,401,908.00	100.00

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซท 50 อีทีเอฟ
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

	หมายเหตุ	บาท	
		2559	2558
รายได้จากการลงทุน	3		
รายได้เงินปันผล		77,812,044.68	75,690,330.98
รายได้ดอกเบี้ย		40,252.88	17,418.01
รายได้จากการให้ยืมหลักทรัพย์	8, 10	858,874.15	1,188,953.70
รายได้อื่น		360.00	-
รวมรายได้		78,711,531.71	76,896,702.69
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5, 8	10,790,983.62	10,981,232.82
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	5	611,733.73	622,518.87
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	5	244,693.45	249,007.66
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		100,000.00	100,000.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		403,434.87	257,348.77
รวมค่าใช้จ่าย		12,150,845.67	12,210,108.12
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		66,560,686.04	64,686,594.57
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		2,161,774.22	27,420,962.90
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		426,158,029.24	(495,648,917.51)
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		428,319,803.46	(468,227,954.61)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		494,880,489.50	(403,541,360.04)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซท 50 อีทีเอฟ
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

	บาท	
	2559	2558
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี		
รายได้สุทธิจากการลงทุน	66,560,686.04	64,686,594.57
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	2,161,774.22	27,420,962.90
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	426,158,029.24	(495,648,917.51)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	494,880,489.50	(403,541,360.04)
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน (หมายเหตุ 3 และ 11)	(81,396,000.00)	(77,871,999.82)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี		
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	1,568,137,111.00	1,964,807,077.00
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(2,390,821,156.00)	(1,421,076,716.00)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	(822,684,045.00)	543,730,361.00
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(409,199,555.50)	62,317,001.14
สินทรัพย์สุทธิต้นปี	2,741,922,717.32	2,679,605,716.18
สินทรัพย์สุทธิปลายปี	2,332,723,161.82	2,741,922,717.32
หน่วย		
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าต่อหน่วย 5.6796 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	334,000,000.0000	264,000,000.0000
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	172,000,000.0000	218,000,000.0000
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(264,000,000.0000)	(148,000,000.0000)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	242,000,000.0000	334,000,000.0000

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

	บาท	
	2559	2558
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	494,880,489.50	(403,541,360.04)
ปรับกระทบการเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		
ให้เป็นเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน		
การซื้อเงินลงทุน	(181,021,573.80)	(412,070,222.65)
การขายเงินลงทุน	203,463,389.26	414,315,238.04
การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในหลักประกันสำหรับการให้ยืมหลักทรัพย์	66,797,155.45	(124,685,677.20)
การเพิ่มขึ้นในลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	(54,706.50)	(887,513.84)
การเพิ่มขึ้นในลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	(12,077,141.20)	(29,630,416.91)
การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้จากการให้ยืมหลักทรัพย์	47,239.17	(149,411.98)
การลดลงในค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	386.51	656.58
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์อื่น	(768.00)	-
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในภาระผูกพันที่ต้องคืนหลักประกันจากการให้ยืมหลักทรัพย์	(66,797,155.45)	124,685,677.20
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในเจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	(11,211,272.86)	77,942,006.73
การลดลงในค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(154,268.89)	(82,624.72)
การลดลงในเจ้าหนี้จากการแบ่งปันส่วนทุน	-	(532,809.06)
การลดลงในหนี้สินอื่น	(1,382.35)	(6,632.29)
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(2,161,774.22)	(27,420,962.90)
รายการ(กำไร)ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(426,158,029.24)	495,648,917.51
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	65,550,587.38	113,584,864.47
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
การขายหน่วยลงทุนในระหว่างปี	22,261,069.00	24,641,668.00
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(31,038,844.00)	(16,409,024.00)
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน	(81,396,000.00)	(77,871,999.82)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(90,173,775.00)	(69,639,355.82)
เงินฝากธนาคารเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(24,623,187.62)	43,945,508.65
เงินฝากธนาคาร ณ วันต้นปี	59,680,745.28	15,735,236.63
เงินฝากธนาคาร ณ วันปลายปี	35,057,557.66	59,680,745.28

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเดิร์ชเซ็ท 50 อีทีเอฟ
ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

	บาท					
	2559	2558	2557	2556	2555	2554
ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)						
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นปี	8.2093	10.1500	9.0503	9.5760	7.2708	7.2588
รายได้(ขาดทุน)จากกิจกรรมลงทุน						
รายได้จากการลงทุนสุทธิ *	0.2622	0.2645	0.2555	0.2559	0.1895	0.2622
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	0.0076	0.1108	0.3652	3.6000	1.4002	(0.0769)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	1.5022	(2.0020)	0.8030	(4.2516)	0.9155	0.0837
รายได้(ขาดทุน)จากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น	1.7720	(1.6267)	1.4237	(0.3957)	2.5052	0.2690
หัก การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน	(0.3420)	(0.3140)	(0.3240)	(0.1300)	(0.2000)	(0.2570)
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี	9.6393	8.2093	10.1500	9.0503	9.5760	7.2708
อัตราส่วนของกำไร(ขาดทุน)สุทธิต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ						
เฉลี่ยระหว่างปี (%)	21.64	(17.34)	13.94	(2.73)	30.64	3.05
อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ						
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี (พันบาท)	2,332,723	2,741,923	2,679,606	2,298,785	5,305,156	2,239,419
อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ						
เฉลี่ยระหว่างปี (%)	0.53	0.52	0.52	0.50	0.49	0.49
อัตราส่วนของรายได้จากการลงทุนรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ						
เฉลี่ยระหว่างปี (%)	3.44	3.30	3.10	3.07	2.69	4.11
อัตราส่วนของจำนวนเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขายเงินลงทุน						
ระหว่างปีต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (%) ***	187.61	179.24	94.41	228.63	233.71	52.87

ข้อมูลเพิ่มเติม

- * คำนวณจากจำนวนหน่วยที่จำหน่ายแล้วเฉลี่ยระหว่างปี
- ** ข้อมูลต่อหน่วยที่รายงานอาจไม่เป็นไปในทิศทางเดียวกันกับการเปลี่ยนแปลงโดยรวมของรายการกำไรหรือขาดทุนจากการลงทุนที่เกิดขึ้นในระหว่างปีเนื่องจากช่วงเวลาของการซื้อขายหน่วยลงทุนนั้นขึ้นอยู่กับความผันผวนของราคาตลาดของเงินลงทุนในระหว่างปี
- *** ไม่นับรวมเงินฝากธนาคาร เงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงิน และใบรับฝากเงิน และการซื้อขายเงินลงทุนต้องเป็นรายการซื้อหรือขายเงินลงทุนอย่างแท้จริงซึ่งไม่รวมถึงการซื้อโดยมีสัญญาขายคืนหรือการขายโดยมีสัญญาซื้อคืน

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

1. ลักษณะของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนเปิดกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 4 กันยายน 2550 และกองทุนได้เริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 6 กันยายน 2550 ปัจจุบันมีจำนวนเงินทุนจดทะเบียน 10,000 ล้านบาท โดยเป็นกองทุนประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุนไม่มีกำหนดอายุโครงการ โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรธน จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุน และมีธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน (เดิมธนาคารซีทีแบงก์ สาขาส่งเสริมการค้า เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนจนถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2559)

กองทุนมีนโยบายที่จะลงทุนในตราสารแห่งทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีไม่น้อยกว่าร้อยละ 65 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้ จะเน้นลงทุนในหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิง (SET50 Index)

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนปีละไม่เกิน 4 ครั้ง โดยจะจ่ายในอัตราไม่เกินร้อยละ 100 ของกำไรสะสมหรือกำไรสุทธิ ตามที่บริษัทจัดการเห็นสมควร

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

งบการเงินของกองทุนได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย กองทุนได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้น โดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

การประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศสภาวิชาชีพบัญชีให้ใช้ มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความ มาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และแนวปฏิบัติทางการบัญชี ที่ออกและปรับปรุงใหม่ ดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และแนวปฏิบัติทางการบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 ดังต่อไปนี้

<u>มาตรฐานการบัญชี/มาตรฐานการรายงานทางการเงิน/ การตีความมาตรฐานการบัญชี/ การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน/ แนวปฏิบัติทางการบัญชี</u>	<u>เรื่อง</u>
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2558)	การนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2558)	สินค้าคงเหลือ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2558)	งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2558)	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการ ทางบัญชีและข้อผิดพลาด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2558)	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2558)	สัญญาก่อสร้าง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2558)	ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2558)	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2558)	สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2558)	รายได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2558)	ผลประโยชน์ของพนักงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2558)	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการ เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2558)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตรา แลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2558)	ต้นทุนการกู้ยืม
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2558)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคล หรือกิจการที่ เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2558)	การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์ เมื่อออกจากงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2558)	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2558)	เงินลงทุนในบริษัทร่วม และการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2558)	การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงิน เฟ้อรุนแรง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2558)	กำไรต่อหุ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2558)	งบการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2558)	การค้ำของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2558)	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และ สินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2558)	สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน

<u>มาตรฐานการบัญชี/มาตรฐานการรายงานทางการเงิน/ การตีความมาตรฐานการบัญชี/ การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน/ แนวปฏิบัติทางการบัญชี</u>	<u>เรื่อง</u>
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2558)	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 41	เกษตรกรรม
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2558)	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2558)	การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2558)	สัญญาประกันภัย
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2558)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการ ดำเนินงานที่ยกเลิก
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2558)	การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2558)	ส่วนงานดำเนินงาน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2558)	งบการเงินรวม
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2558)	การร่วมการงาน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2558)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2558)	การวัดมูลค่ายุติธรรม
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2558)	ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มี เกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรม ดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2558)	สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งสูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2558)	ภาษีเงินได้-การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษี ของกิจการหรือผู้ถือหุ้น
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2558)	การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่ทำขึ้นตามรูปแบบ กฎหมาย
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2558)	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2558)	รายได้-รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2558)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-ต้นทุนเว็บไซต์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2558)	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2558)	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่า หรือไม่

<u>มาตรฐานการบัญชี/มาตรฐานการรายงานทางการเงิน/ การตีความมาตรฐานการบัญชี/ การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน/ แนวปฏิบัติทางการบัญชี</u>	<u>เรื่อง</u>
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2558)	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การ บูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2558)	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง การรายงานทาง การเงินในสภาพเศรษฐกิจที่มีภาวะเงินเฟ้อรุนแรง งบการเงินระหว่างกาลและการค้ำค่า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2558)	
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2558)	ข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2558)	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 14 (ปรับปรุง 2558)	ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์ ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำและปฏิสัมพันธ์ของ รายการเหล่านี้ สำหรับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง ผลประโยชน์ของ พนักงาน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2558)	สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2558)	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้แก่เจ้าของ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2558)	การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2558)	ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับ เหมืองผิวดิน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 21	เงินที่นำส่งรัฐ
แนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับการวัดมูลค่าและการรับรู้รายการของพืชเพื่อการให้ผลผลิต	
แนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับธุรกิจประกันภัยในการกำหนดให้เครื่องมือทางการเงินเป็นเครื่องมือทางการเงินที่ แสดงมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ แต่ยังไม่ีผลบังคับใช้

กองทุนยังไม่ได้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ ดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และแนวปฏิบัติทางการบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 ดังต่อไปนี้

<u>มาตรฐานการบัญชี/มาตรฐานการรายงานทางการเงิน/</u>	<u>เรื่อง</u>
<u>การตีความมาตรฐานการบัญชี/</u>	
<u>การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน/</u>	
<u>แนวปฏิบัติทางการบัญชี</u>	
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2559)	การนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2559)	สินค้าคงเหลือ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2559)	งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2559)	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2559)	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2559)	สัญญาก่อสร้าง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2559)	ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2559)	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2559)	สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2559)	รายได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2559)	ผลประโยชน์ของพนักงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2559)	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2559)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2559)	ต้นทุนการกู้ยืม
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2559)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคล หรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2559)	การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2559)	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2559)	เงินลงทุนในบริษัทร่วม และการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2559)	การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2559)	กำไรต่อหุ้น

<u>มาตรฐานการบัญชี/มาตรฐานการรายงานทางการเงิน/</u>	<u>เรื่อง</u>
<u>การตีความมาตรฐานการบัญชี/</u>	
<u>การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน/</u>	
<u>แนวปฏิบัติทางการบัญชี</u>	
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559)	การรายงานทางการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2559)	การด้อยค่าของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2559)	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และ สินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2559)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2559)	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 41 (ปรับปรุง 2559)	เกษตรกรรม
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 104 (ปรับปรุง 2559)	การบัญชีสำหรับการปรับ โครงสร้างหนี้ที่มีปัญหา
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 105 (ปรับปรุง 2559)	การบัญชีสำหรับเงินลงทุนในตราสารหนี้และตรา สารทุน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 107 (ปรับปรุง 2559)	การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับ เครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2559)	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2559)	การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2559)	สัญญาประกันภัย
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2559)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการ ดำเนินงานที่ยกเลิก
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2559)	การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2559)	ส่วนงานดำเนินงาน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2559)	งบการเงินรวม
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2559)	การร่วมการงาน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2559)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2559)	การวัดมูลค่ายุติธรรม
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2559)	ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มี เกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2559)	สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งสูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2559)	ภาษีเงินได้-การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษี ของกิจการหรือผู้ถือหุ้น

<u>มาตรฐานการบัญชี/มาตรฐานการรายงานทางการเงิน/ การตีความมาตรฐานการบัญชี/ การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน/ แนวปฏิบัติทางการบัญชี</u>	<u>เรื่อง</u>
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2559)	การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่สร้างขึ้นตามรูปแบบ กฎหมาย
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2559)	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2559)	รายได้-รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2559)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-ต้นทุนเว็บไซต์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2559)	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2559)	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่า หรือไม่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2559)	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การ บูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2559)	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การรายงานทาง การเงินในสภาพเศรษฐกิจที่มีภาวะเงินเฟ้อรุนแรง
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2559)	การรายงานทางการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2559)	ข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2559)	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 14 (ปรับปรุง 2559)	ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์ ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำและปฏิสัมพันธ์ของ รายการเหล่านี้ สำหรับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง ผลประโยชน์ของ พนักงาน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2559)	สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2559)	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2559)	การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2559)	ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับ เหมืองขุดดิน

มาตรฐานการบัญชี/มาตรฐานการรายงานทางการเงิน/

เรื่อง

การตีความมาตรฐานการบัญชี/

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน/

แนวปฏิบัติทางการบัญชี

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 21 เงินที่นำส่งรัฐ
(ปรับปรุง 2559)

แนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับการดัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

ฝ่ายบริหารของกองทุนได้ประเมินแล้วเห็นว่า มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และแนวปฏิบัติทางการบัญชี ฉบับดังกล่าว ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการสำคัญต่อการเงินสำหรับปีที่เริ่มใช้

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนจะบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วยรายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งสุดท้ายก่อนวันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

หลักทรัพย์ที่ให้อุ้มภายใต้ธุรกรรมการให้อุ้มหลักทรัพย์

กองทุนได้รับผลตอบแทนจากการให้อุ้มหลักทรัพย์ในรูปของค่าธรรมเนียมการให้อุ้ม และได้รับชดเชยรายได้ดอกเบี้ยรับหรือเงินปันผลที่เกิดจากหลักทรัพย์ที่ให้อุ้ม กำไรหรือขาดทุนจากการวัดมูลค่าหลักทรัพย์ที่ให้อุ้มถือเป็นกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุนของกองทุน

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับตั้งแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

รายได้จากการให้อุ้มหลักทรัพย์รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารต้องใช้การประมาณและตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่ายและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4. กำไรสะสมต้นปี

	บาท	
	2559	2558
รายได้สุทธิจากการลงทุนสะสม (เริ่มสะสม 4 ก.ย. 50)	236,836,274.25	233,827,457.91
กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (เริ่มสะสม 4 ก.ย. 50)	684,004,635.79	672,777,894.48
กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (เริ่มสะสม 4 ก.ย. 50)	(378,246,156.72)	117,402,760.79
กำไรสะสมต้นปี	542,594,753.32	1,024,008,113.18

5. ค่าใช้จ่าย

ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน สรุปได้ดังนี้

ค่าใช้จ่าย	อัตราร้อยละ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ไม่เกิน 0.441 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	ไม่เกิน 0.025 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ไม่เกิน 0.01 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

6. เงินฝากธนาคาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 เงินฝากธนาคารประกอบด้วย

ธนาคาร	บาท		อัตราดอกเบี้ย (%)	
	2559	2558	2559	2558
ธนาคารซีทีแบงก์ สาขาส่งขาม	-	59,680,745.28	-	0.05
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	35,057,557.66	-	0.375	-
รวมเงินฝากธนาคาร	35,057,557.66	59,680,745.28		

7. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 โดยไม่รวมเงินลงทุนในตัวสัญญาใช้เงิน และใบรับฝากเงินเป็นจำนวนเงิน 4,290.14 ล้านบาท (ปี 2558 : จำนวนเงิน 4,171.22 ล้านบาท) โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 187.61 (ปี 2558 : ร้อยละ 179.24) ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี

8. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2559	2558	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรณ จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	10,790,983.62	10,981,232.82	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)			
รายได้จากการให้ยืมหลักทรัพย์	209,009.42	927,467.64	ตามเกณฑ์ที่ระบุในสัญญา
ค่านายหน้า	135,055.17	149,884.49	อัตราตลาด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2559	2558
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรณ จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	872,422.56	1,015,348.11
บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)		
ลูกหนี้จากการให้ยืมหลักทรัพย์	26,927.23	45,359.52

9. รายการซื้อขายหน่วยลงทุน

กองทุนมีรายการซื้อและขายหน่วยลงทุนโดยวิธีการแลกเปลี่ยน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 ดังนี้

	บาท		
	2559		
หน่วย	มูลค่าหลักทรัพย์ ที่นำมาแลกเปลี่ยน	ส่วนต่างเงินสด รับ(จ่าย)	
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	172,000,000.0000	1,545,876,042.00	22,261,069.00
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(264,000,000.0000)	(2,359,782,312.00)	(31,038,844.00)
	(92,000,000.0000)	(813,906,270.00)	(8,777,775.00)

	หน่วย	บาท	
		2558	
		มูลค่าหลักทรัพย์ ที่นำมาแลก	ส่วนต่างเงินสด รับ(จ่าย)
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	218,000,000.0000	1,940,165,409.00	24,641,668.00
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(148,000,000.0000)	(1,404,667,692.00)	(16,409,024.00)
	70,000,000.0000	535,497,717.00	8,232,644.00

บริษัทจัดการจะเปิดให้มีการซื้อขายโดยตรงกับผู้ร่วมค้าหน่วยลงทุนเท่านั้น ซึ่ง 1 หน่วยของการซื้อขาย (creation unit: CU) จะเท่ากับหน่วยลงทุนของกองทุนจำนวน 2,000,000 หน่วยโดยจะต้องส่งมอบหลักทรัพย์ตามที่กำหนดในตะกร้าหลักทรัพย์ พร้อมส่วนต่างเงินสด ซึ่งส่วนต่างเงินสดดังกล่าวขึ้นอยู่กับส่วนต่างของตะกร้าหลักทรัพย์และมูลค่าหน่วยลงทุน ณ วันที่ส่งคำสั่งซื้อ

การเพิ่มลดจำนวนหน่วยลงทุนจะกระทำในวันทำการที่ 3 นับตั้งแต่วันถัดจากวันส่งคำสั่งซื้อ ขายหน่วยลงทุนจำนวนนั้น

10. ธุรกรรมการให้ยืมหลักทรัพย์

กองทุนได้เข้าทำธุรกรรมการให้ยืมหลักทรัพย์ โดยบริษัทจัดการตกลงจะให้ยืมหลักทรัพย์แก่ผู้ยืมเป็นคราวๆ และได้เรียกหลักประกันจากผู้ยืมเพื่อเป็นหลักประกันการให้ยืมหลักทรัพย์ โดยหลักประกันต้องเป็นเงินสด และ/หรือหลักทรัพย์อื่น และต้องดำรงมูลค่าหลักประกันไว้ไม่น้อยกว่ามูลค่าธุรกรรมให้ยืมหลักทรัพย์ในอัตราส่วนที่กำหนดไว้ในประกาศ ก.ล.ด. และข้อกำหนดและเงื่อนไขของสัญญา โดยผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นจากหลักประกันทั้งหมดจะคืนให้ผู้ยืมทันทีเมื่อได้รับผลประโยชน์นั้น บริษัทจัดการจะคิดค่าธรรมเนียมการให้ยืมเป็นรายวันในอัตราที่ได้ตกลงกัน โดยคำนวณจากมูลค่าหลักทรัพย์ที่ให้ยืมตามราคารตลาดของวันทำการก่อนหน้าวันคำนวณ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 หลักทรัพย์ที่ให้ยืมมีมูลค่ายุติธรรมจำนวน 56.08 ล้านบาท และ 110.46 ล้านบาท ตามลำดับ และมูลค่าของเงินสดที่นำมาเป็นหลักประกันมีจำนวนเงิน 61.70 ล้านบาท และ 128.50 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งเงินสดดังกล่าวกองทุนมิได้มีวัตถุประสงค์ที่จะนำไปลงทุนเพื่อหารายได้ให้กับกองทุน โดยได้นำเงินสดดังกล่าวฝากธนาคารไว้ต่างหาก เพื่อคืนให้กับผู้ยืมหลักทรัพย์

11. การแบ่งปันส่วนทุน

ในระหว่างปี 2559 กองทุนได้จ่ายเงินปันผล ในอัตรา 0.342 บาทต่อหน่วย เป็นจำนวนเงิน 81.40 ล้านบาท

ในระหว่างปี 2558 กองทุนได้จ่ายเงินปันผล ในอัตรา 0.314 บาทต่อหน่วย เป็นจำนวนเงิน 77.87 ล้านบาท

12. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

กองทุนไม่มีนโยบายที่จะประกอบธุรกรรมตราสารทางการเงินนอกบคตที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้า
มูลค่ายุติธรรม

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกองทุน ณ วันที่ในงบการเงินส่วนใหญ่จัดอยู่ในประเภทระยะสั้น อีกทั้ง
สินทรัพย์ส่วนใหญ่เป็นหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดที่แสดงมูลค่ายุติธรรม โดยถือตามราคาซื้อขายกันในตลาด
ดังนั้นกองทุนเชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าวจึงแสดงมูลค่าไม่แตกต่างจากมูลค่า
ยุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยคือโอกาสที่ราคาตราสารหนี้อาจจะเพิ่มขึ้นหรือลดลง เมื่ออัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดมีการ
เปลี่ยนแปลงโดยทั่วไป หากอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดเพิ่มสูงขึ้น ราคาตราสารหนี้จะลดลง และหากอัตราดอกเบี้ยใน
ท้องตลาดลดลง ราคาตราสารหนี้จะมีราคาเพิ่มสูงขึ้น ยิ่งตราสารหนี้มีอายุยาวเท่าไร ราคาของตราสารหนี้ก็จะมีความ
อ่อนไหวต่อการปรับตัวของอัตราดอกเบี้ยมากขึ้นเท่านั้น

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจาก
กองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะ
ได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผัน
ผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดทุนและตลาดเงิน ซึ่งสภาวะการดังกล่าวอาจมีผลกระทบด้านบวกหรือ
ลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับ
ความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใด อันอาจจะทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงิน
ลงทุนและการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

13. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 20 มกราคม 2560 กองทุนได้ประกาศจ่ายเงินปันผล ในอัตราหน่วยละ 0.304 บาท

14. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 31 มกราคม 2560