

TDEX

ThaiDex SET50 Exchange Traded Fund : TDEX



989 อาคารสยามพวรวรณทาวเวอร์ ชั้น 9, 24 ถ.พระราม 1 ปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330
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. 2560 (1 มกราคม 2559 - 31 ธันวาคม 2560)	
กับกองทุนเปิด ไทยเด็กซ์ เซ็ท 50 อีทีเอฟ (TDEX)	8
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนเปิด ไทยเด็กซ์ เซ็ท 50 อีทีเอฟ (TDEX)	
ใช้บริการบุคคลอื่นๆ (Soft Commission)	8
รายงานข้อมูลการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องของกองทุนรวมภายใต้	
การจัดตั้งและจัดการของบลจ.วรรณ จำกัด ประจำปี พ.ศ. 2560	
(1 มกราคม 2560 - 31 ธันวาคม 2560) แบบ 126 (1) - 4	9
รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์	10
งบการเงินและรายงานผู้สอบบัญชี	11

รายงานความเห็นของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด
ในฐานะบริษัทจัดการของกองทุนเปิด ไทยเด็กซ์ เซท 50 อีทีเอฟ (TDEX)

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด (บลจ. วรณ) ขอส่งรายงานประจำปีของรอบปีบัญชีและรอบระยะเวลา 6 เดือนหลัง ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2560 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และวันที่ 1 กรกฎาคม 2560 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ของกองทุนเปิด ไทยเด็กซ์ เซท 50 อีทีเอฟ (TDEX)

ในรอบระยะเวลา 1 ปีที่ผ่านมา กองทุนเปิด ไทยเด็กซ์ เซท 50 อีทีเอฟ (TDEX) สร้างผลตอบแทนได้ร้อยละ 20.43 เปรียบเทียบกับเกณฑ์มาตรฐานอยู่ที่ร้อยละ 21.52 ซึ่งคำนวณจากอัตราผลตอบแทนของดัชนีผลตอบแทนรวม SET50 (SET50 TRI) (รายละเอียดจากตารางผลตอบแทนของกองทุน)

ในครึ่งปีแรกตลาดหุ้นไทยทรงตัวแต่ยังคง Underperform เมื่อเทียบกับภูมิภาค โดยเป็นผลมาจากปัจจัยภายในประเทศที่ไม่โดดเด่น ทั้งการเปิดประมูลโครงการลงทุนภาครัฐ และการฟื้นตัวของเศรษฐกิจในประเทศที่แข็งแกร่ง โดยมีกระแสเงินทุนไหลเข้า แต่น้อยกว่าเมื่อเทียบกับที่ไหลเข้าตลาดอื่นๆ ในภูมิภาค ด้านปัจจัยต่างประเทศ ไม่ได้ส่งผลกระทบต่อตลาดหุ้นไทยมากนัก ทั้งการเลือกตั้งในยุโรป และการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยของ Fed ต่อมาในไตรมาส 3 SET index สามารถปรับตัวผ่านแนวต้านสำคัญ 1,600 จุด โดยมีปัจจัยภายในประเทศที่เป็นตัวผลักดันสำคัญ โดย GDP ไตรมาส 2 ออกมาดีกว่าที่หลายฝ่ายคาดการณ์ รัฐบาลมีการสนับสนุนนโยบายเศรษฐกิจที่เป็นรูปธรรมมากขึ้น ประกอบกับประเด็นเรื่องความเสี่ยงทางการเมืองคลี่คลายลง จากการที่น.ส.ยิ่งลักษณ์ อดีตนายกรัฐมนตรีไม่มาฟังคำพิพากษาคดีจำนำข้าว ทำให้ Fund Flow จากนักลงทุนต่างประเทศที่มองหาตลาดที่ยังคงมี Upside ไหลเข้ามาเป็นแรงขับเคลื่อนดัชนีให้สามารถผ่านแนวต้านสำคัญไปได้ และในไตรมาส 4 ตลาดหุ้นไทยสามารถปรับตัวผ่านแนวต้านสำคัญ 1,700 จุดและใกล้ทดสอบจุดสูงสุดในประวัติศาสตร์ที่ 1,789.16 โดยเป็นผลมาจาก แนวโน้มความล่าช้าของการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยของ Fed การอ่อนค่าของเงินดอลลาร์สหรัฐฯ การฟื้นตัวของเศรษฐกิจไทยที่มากกว่าคาด และความเชื่อมั่นของนักลงทุนจากงาน Thailand Focus

โดยภาพรวมตลาดหุ้นไทยในปี 2561 มีปัจจัยสนับสนุนจากทั้งในและต่างประเทศ เศรษฐกิจไทยที่มีแนวโน้มฟื้นตัวขึ้นต่อเนื่อง โดยเฉพาะการส่งออกและการท่องเที่ยว การบริโภคภายในประเทศ ขณะที่การลงทุนภาคเอกชนฟื้นตัวอย่างค่อยเป็นค่อยไป นอกจากนี้ ทางภาครัฐกระตุ้นเศรษฐกิจอย่างต่อเนื่อง ผ่านทั้งการลงทุนโครงสร้างพื้นฐานและ EEC ประกอบกับภาพการเมืองคลี่คลายลงหลังนายกฯ ผลักดันการเลือกตั้งในช่วงปลายปี 2561 ในส่วนของเศรษฐกิจโลกมีแนวโน้มการเติบโตที่ดีในทุกภูมิภาค นอกจากนี้ สัดส่วนการถือครองหุ้นไทยของต่างชาตินับว่าอยู่ในระดับต่ำ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นรายละย่อยทุกท่านที่ได้มอบหมายความไว้วางใจให้บริษัทดูแลเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะยังคงมุ่งมั่นบริหารเงินลงทุนของผู้ลงทุนด้วยความรอบคอบระมัดระวังและมีประสิทธิภาพ เพื่อประโยชน์สูงสุดของท่านผู้ถือหุ้นรายละย่อย

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด

สรุปภาวะเศรษฐกิจและตลาดทุน

ในครึ่งปีแรกตลาดหุ้นไทยทรงตัวแต่ยังคง Underperform เมื่อเทียบกับภูมิภาค โดยเป็นผลมาจากปัจจัยภายในประเทศที่ไม่โดดเด่น ทั้งการเปิดประมูลโครงการลงทุนภาครัฐ และการฟื้นตัวของเศรษฐกิจในประเทศที่เชื่องช้า โดยมีกระแสเงินทุนไหลเข้า แต่น้อยกว่าเมื่อเทียบกับที่ไหลเข้าตลาดอื่นๆ ในภูมิภาค ด้านปัจจัยต่างประเทศ ไม่ได้ส่งผลกระทบต่อตลาดหุ้นไทยมากนัก ทั้งการเลือกตั้งในยุโรป และการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยของ Fed ต่อมาในไตรมาส 3 SET index สามารถปรับตัวผ่านแนวต้านสำคัญ 1,600 จุด โดยมีปัจจัยภายในประเทศที่เป็นตัวผลักดันสำคัญ โดย GDP ไตรมาส 2 ออกมาดีกว่าที่หลายฝ่ายคาดการณ์ รัฐบาลมีการสนับสนุนนโยบายเศรษฐกิจที่เป็นรูปธรรมมากขึ้น ประกอบกับประเด็นเรื่องความเสี่ยงทางการเมืองคลี่คลายลงจากการที่น.ส.ยิ่งลักษณ์ อดีตนายกรัฐมนตรีไม่มาฟังคำพิพากษาคดีจำนำข้าว ทำให้ Fund Flow จากนักลงทุนต่างประเทศที่มองหาตลาดที่ยังคงมี Upside ไหลเข้ามาเป็นแรงขับเคลื่อนดัชนีให้สามารถผ่านแนวต้านสำคัญไปได้ และในไตรมาส 4 ตลาดหุ้นไทยสามารถปรับตัวผ่านแนวต้านสำคัญ 1,700 จุดและใกล้ทดสอบจุดสูงสุดในประวัติศาสตร์ที่ 1,789.16 โดยเป็นผลมาจาก แนวโน้มความล่าช้าของการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยของ Fed การอ่อนค่าของเงินดอลลาร์สหรัฐฯ การฟื้นตัวของเศรษฐกิจไทยที่มากกว่าคาด และความเชื่อมั่นของนักลงทุนจากงาน Thailand Focus

โดยภาพรวมตลาดหุ้นไทยในปี 2561 มีปัจจัยสนับสนุนจากทั้งในและต่างประเทศ เศรษฐกิจไทยที่มีแนวโน้มฟื้นตัวขึ้นต่อเนื่อง โดยเฉพาะการส่งออกและการท่องเที่ยว การบริโภคภายในประเทศ ขณะที่การลงทุนภาคเอกชนฟื้นตัวอย่างค่อยเป็นค่อยไป นอกจากนี้ ทางภาครัฐกระตุ้นเศรษฐกิจอย่างต่อเนื่อง ผ่านทั้งการลงทุนโครงสร้างพื้นฐานและ EEC ประกอบกับภาพการเมืองคลี่คลายลงหลังนายกฯ ผลักดันการเลือกตั้งในช่วงปลายปี 2561 ในส่วนของเศรษฐกิจโลกมีแนวโน้มการเติบโตที่ดีในทุกภูมิภาค นอกจากนี้ สัดส่วนการถือครองหุ้นไทยของต่างชาตินับว่าอยู่ในระดับต่ำ

การจ่ายเงินปันผล :

การจ่ายเงินปันผล				
รอบผลประกอบการ	เงินปันผล (ต่อหุ้น)	หน่วย	วันจ่ายเงินปันผล	ประเภท
01 ม.ค. 2560 - 31 ธ.ค. 2560	0.290	บาท	13 ก.พ. 2561	เงินปันผล
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

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 และส่วนที่เหลือจะลงทุนในตราสารแห่งหนี้ ตราสารทางการเงิน หรือเงินฝาก เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน เพื่อชำระราคาหลักทรัพย์ เพื่อบริการลงทุน หรือเพื่อเป็นสภาพคล่องของกองทุนและกองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (derivatives) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างผลตอบแทนให้ใกล้เคียงกับดัชนีอ้างอิง (SET50 Index) โดยจะพยายามดำรงค่าความผันผวนของผลตอบแทนของกองทุนเมื่อเทียบกับดัชนีอ้างอิง (tracking error) ไม่เกินร้อยละ 1.0 ต่อปี บริษัทจัดการและผู้ดูแลผลประโยชน์นี้ต้องรับผิดชอบหากค่าความผันผวนของผลตอบแทนของกองทุนเมื่อเทียบกับดัชนีอ้างอิง (tracking error) จะมีค่าเกินร้อยละ 1.0 ต่อปี อย่างไรก็ตาม ในกรณีที่มีเหตุจำเป็น หรือสภาวะตลาดไม่เอื้ออำนวย หากกองทุนไม่สามารถดำรงส่วนต่างดังกล่าวนี้ได้ บริษัทจัดการจะแจ้งผ่านทาง website ของบริษัทจัดการ ภายในวันทำการถัดไป โดยไม่ถือว่าบริษัทจัดการหรือผู้ดูแลผลประโยชน์ดำเนินการขัดแย้งต่อโครงการ
นโยบายการจ่ายเงินปันผล :	ปีละไม่เกิน 4 ครั้ง ในอัตราไม่เกินร้อยละ 100 ของกำไรสะสม หรือกำไรสุทธิในงวดบัญชีที่จะจ่ายเงินปันผลนั้น ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะไม่ทำให้กองทุนมีผลขาดทุนสะสมเพิ่มขึ้นในงวดบัญชีที่มีการจ่ายเงินปันผลนั้น
ดัชนีอ้างอิง :	อัตราผลตอบแทนของดัชนีผลตอบแทนรวม SET50 (SET50 TRI)
ผู้ดูแลผลประโยชน์ :	ธนาคาร กรุงไทย จำกัด (มหาชน)
บริษัทจัดการ :	บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรธน จำกัด โทร. 0-2659-8888 กด 1 ฝ่ายลูกค้าสัมพันธ์ และสนับสนุนธุรกิจ
ผู้จัดการกองทุน :	บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรธน จำกัด
ผู้ดูแลสภาพคล่อง :	บล.เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
ผู้ร่วมคำนวณวงลงทุน :	- บล.เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) - บล.เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) - บล.ซีทีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด - บล.บัวหลวง จำกัด (มหาชน) - บล.ธนชาติ 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 2.675% ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (รวม VAT)
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ :	ไม่เกิน 0.02675% ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (รวม VAT)
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน :	ไม่เกิน 0.0107% ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (รวม VAT)

ข้อมูล ณ วันที่ 29/12/2017	Year to Date	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3ปี	5ปี	10ปี	Since Inception Return1
TDEX	20.43%	6.02%	14.87%	20.43%	6.97%	6.39%	10.67%	11.50%
SET 50 Index	17.65%	6.20%	14.16%	17.65%	4.28%	3.72%	6.05%	6.49%
Information Ratio	0.24	-0.14	0.13	0.24	0.24	0.21	0.07	0.07
SET 50 Total Return Index	21.52%	6.32%	15.53%	21.52%	7.77%	7.14%	10.02%	10.42%
Information Ratio	-0.41	-0.34	-0.41	-0.41	-0.17	-0.11	0.01	0.02
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	7.35%	8.61%	7.83%	7.35%	10.58%	12.00%	21.58%	21.62%
ความผันผวนของ SET 50 Index	7.50%	8.82%	8.02%	7.50%	10.81%	12.18%	21.06%	21.13%
ความผันผวนของ SET 50 Total Return Index	7.46%	8.82%	8.01%	7.46%	10.78%	12.29%	21.25%	21.31%
Tracking Difference ของ SET 50 Index	-	-	-	2.43%	-	-	-	-
Tracking Difference ของ SET 50 Total Return Index	-	-	-	-0.93%	-	-	-	-
Tracking Error ของ SET 50 Index	-	-	-	0.64%	-	-	-	-
Tracking Error ของ SET 50 Total Return Index	-	-	-	0.14%	-	-	-	-

หมายเหตุ 1หน่วย: % ต่อปี

* Information Ratio : แสดงความสามารถของผู้จัดการกองทุนในการสร้างผลตอบแทนเมื่อเทียบกับความเสี่ยง

หมายเหตุ * การวัดผลการดำเนินงานนี้ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน (AIMC)

Portfolio Turnover Ratio	(01/01/2017 - 31/12/2017)	0.25
--------------------------	---------------------------	------

รายละเอียดการลงทุน
กองทุนเปิด ไทยเด็กซ์ เซ็ท50 อีทีเอฟ
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

หลักทรัพย์ หรือทรัพย์สินในประเทศ	มูลค่าตาม ราคาตลาด (บาท)	% NAV
หุ้นสามัญ		
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ		
ธุรกิจการเกษตร	-	-
อาหารและเครื่องดื่ม	131,064,370.00	4.93%
ธนาคาร	457,862,302.00	17.24%
เงินทุนและหลักทรัพย์	34,458,950.00	1.30%
ประกันภัยและประกันชีวิต	-	-
บรรจุกัญท์	-	-
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์	148,464,650.00	5.59%
วัสดุอุตสาหกรรมและเครื่องจักร	-	-
วัสดุก่อสร้าง	131,357,600.00	4.95%
บริการรับเหมาก่อสร้าง	-	-
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	137,838,750.00	5.19%
พลังงานและสาธารณูปโภค	626,378,810.00	23.58%
เหมืองแร่	-	-
พาณิชย์	297,983,040.00	11.22%
การแพทย์	103,729,080.00	3.91%
สื่อและสิ่งพิมพ์	-	-
การท่องเที่ยวและสันทนาการ	17,871,100.00	0.67%
ขนส่งและโลจิสติกส์	265,934,240.00	10.01%
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	239,030,830.00	9.00%
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์	10,740,950.00	0.40%
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	-	-
รวมจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ	2,602,714,672.00	97.99%
เงินวางประกันตามสัญญาซื้อขายตราสารอนุพันธ์	46,096,025.00	1.74%
เงินฝากบมจ.ธนาคารกรุงไทย	51,233,019.32	1.93%
สินทรัพย์อื่น ๆ	108,670,920.59	4.09%
หนี้สินอื่น ๆ	(152,546,911.26)	-5.74%
รวมทรัพย์สินสุทธิของกองทุน	2,656,167,725.65	100.00%

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560
มูลค่าทรัพย์สินต่อหน่วยลงทุน 11.2549 บาท

กองทุนเปิด กองทุนเปิด ไทยเด็กซ์ เซ็ท50 อีทีเอฟ (TDEX)
รายชื่อบริษัทนายหน้าที่ได้รับค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์
ของรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2560 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2560

อันดับ	รายชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้าจากการ ซื้อขายหลักทรัพย์ (หน่วย : บาท)	ร้อยละของ ค่านายหน้า ทั้งหมด
1	บล.เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	306,779.80	27.11
2	บล.เครดิต สุวิส (ประเทศไทย) จำกัด	226,948.25	20.06
3	บล.กลีกรไทย จำกัด (มหาชน)	207,827.16	18.37
4	บล.เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	176,271.29	15.58
5	บล.ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	168,542.16	14.89
6	บล.ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	45,088.03	3.98
7	บล.ทรินิตี้ จำกัด	171.94	0.02
8	บริษัทนายหน้าอื่นๆ	-	0.00
รวมค่านายหน้าทั้งหมด		1,131,628.63	100.00

แบบ 117-5

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนเปิด ไทยเด็กซ์ เซ็ท50 อีทีเอฟ (TDEX)

ของรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2560 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2560

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (management fee)	11,672.35	0.47
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (trustee fee)	661.70	0.03
ค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาการลงทุน (advisory fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่านายทะเบียน (registrar fee)	264.68	0.01
ค่าใช้จ่ายในการสอบบัญชี	100.00	0.00
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	211.89	0.01
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด*	12,910.62	0.52

*ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

ค่าเฉลี่ยของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน	2,473,567,470.88	บาท
---	------------------	-----

ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมรอบปีบัญชี (1 มกราคม 2560 - 31 ธันวาคม 2560)

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. นายมนทล จุนชยะ | 2. นายวิญญู ศรีวิริยานนท์ | 3. นายสันธาน เฮงสกุล | 4. นายบัญชา จึงวัฒนกิจ |
| 5. นายสุชัย สุตภาคย์ | 6. น.ส.บุญยงษ์ คุลีเมสิน | 7. น.ส.จันทร์เพ็ญ ชูวงษ์ | 8. น.ส.พรธมา เทวาทูดี |
| 9. น.ส.ประภาภรณ์ ชื้อเจริญกิจ | 10. น.ส.กวิศา เหมเวช | 11. น.ส.จารุภัทร์ ศรีจำเริญ | 12. นายสุทธิโรจน์ สิทธิวัฒนานนท์ |
| 13. นายชยุตม์ ฉัตรศิริชัยกุล | 14. นายสิทธิ จำงตระกูล | | |

- กรณีที่กองทุนฯ ลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนเฉลี่ยในรอบระยะเวลาที่กำหนดให้แสดงข้อมูลดังกล่าวพร้อมทั้งเหตุผล : -ไม่มี-
- ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งหนึ่งหรือสิทธิเรียกร้องดังกล่าวเป็นศูนย์ในกรณีที่ผู้ออกตราสารแห่งหนึ่งหรือลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัดชำระหนี้หรือมีพฤติการณ์ว่าจะไม่สามารถชำระหนี้ได้ (ถ้ามี) : -ไม่มี-
- ข้อมูลการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น (ถ้ามี) : -ไม่มี-
- รายงานข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน (ถ้ามี) : มีการถือหน่วยลงทุนของกลุ่มบุคคลใดบุคคลหนึ่ง จำนวน 1 กลุ่ม โดยกลุ่มที่ 1 ถือหน่วยลงทุน คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 36.42

- 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.ทีเอสไอ จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
3 บล.เอชซี จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
4 บล.ดีบีเอส วิกเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
5 บล.ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
6 บล.ภัทร จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
7 บล.เอเชีย พลัส จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
8 บล.เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
9 บล.กลีกรไทย จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
10 บล.เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
11 บล.โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
12 บล.กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
13 บล.ธนชาต จำกัด (มหาชน)	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.ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
18 บล.อาร์ เอช บี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
19 บล.เจพี มอร์แกน (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
20 บล.เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
21 บล.ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
22 บล.เคที ซีมิโก้ จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
23 บล.โกลเบล็ก จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
24 บล.เคทีบี (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน

แบบ 126 (1) - 4

รายงานข้อมูลการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง
ของกองทุนรวมภายใต้การจัดตั้งและจัดการของบลจ. วรรณ จำกัด
ประจำปี 2560 (1 มกราคม 2560 - 31 ธันวาคม 2560)
ของกองทุนเปิด ไทยเด็กซ์ เซ็ท50 อีทีเอฟ (TDEX)

ประเภทธุรกรรม	สัดส่วนการทำธุรกรรม แต่ละประเภทกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง เมื่อเปรียบเทียบกับการทำธุรกรรม ประเภทเดียวกันนั้นทั้งหมด (ร้อยละ)
1. การซื้อขายหลักทรัพย์ผ่านนายหน้า ซื้อขายหลักทรัพย์ที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้อง	27.11
2. การซื้อขายหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินโดยตรงกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง	-
3. การซื้อหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่ออกใหม่ ที่บุคคลที่เกี่ยวข้องเป็นผู้จัดจำหน่าย (underwriter) หรือผู้จัดการโครงการระดมตราสารแห่งหนี้ (arranger)	-
4. การซื้อหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่บุคคลที่เกี่ยวข้องเป็นผู้ออก	-
5. การซื้อตราสารแห่งหนี้ที่บุคคลที่เกี่ยวข้องเป็นผู้รับรอง รับอาวัล หรือสลักหลังโอนประเภทมีสิทธิไถ่เบี้ย	-



รายงานความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซท 50 อีทีเอฟ

ตามที่ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซท 50 อีทีเอฟ ซึ่งมี บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ดังกล่าว สำหรับระยะเวลาวันที่ 1 มกราคม 2560 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2560 แล้วนั้น

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิด ไทยเด็กซ์เซท 50 อีทีเอฟ โดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจาก สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ

ธนาคารกรุงไทย จำกัด(มหาชน)

(นายฐกฤต 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 ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซท 50 อีทีเอฟ

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซท 50 อีทีเอฟ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบดุล และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซท 50 อีทีเอฟ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ กระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

ข้าพเจ้าพิจารณาว่า ไม่มีเรื่องสำคัญในการตรวจสอบที่ต้องสื่อสารในรายงานของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างงบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นายเทอดทอง เทพมังกร)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3787

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 2 กุมภาพันธ์ 2561

กองทุนเปิดไทยเดิร์ชเซ็ท 50 อีทีเอฟ

งบดุล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

	หมายเหตุ	บาท	
		2560	2559
สินทรัพย์			
เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม (ราคาทุน 2,086,049,540.02 บาท			
ในปี 2560 และ 2,174,715,992.13 บาท ในปี 2559)	3, 7, 8, 9, 10	2,602,714,672.00	2,321,373,626.00
เงินฝากธนาคาร	6	51,145,844.91	35,057,557.66
หลักประกันสำหรับการให้ยืมหลักทรัพย์	10	46,096,025.00	61,702,496.75
ลูกหนี้			
จากเงินปันผลและดอกเบี้ย		2,873,574.41	2,251,361.74
จากการขายเงินลงทุน		105,823,630.71	49,082,134.68
จากการให้ยืมหลักทรัพย์	8	31,567.10	102,993.97
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า		27,825.42	27,354.51
สินทรัพย์อื่น		1,497.36	768.00
รวมสินทรัพย์		2,808,714,636.91	2,469,598,293.31
หนี้สิน			
ภาระผูกพันที่ต้องคืนหลักประกันจากการให้ยืมหลักทรัพย์	10	46,096,025.00	61,702,496.75
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน		105,179,220.16	74,106,180.61
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	8	1,241,314.12	1,041,662.41
หนี้สินอื่น		30,351.98	24,791.72
รวมหนี้สิน		152,546,911.26	136,875,131.49
สินทรัพย์สุทธิ		2,656,167,725.65	2,332,723,161.82
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	9	1,340,385,600.00	1,374,463,200.00
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(35,826,198.00)	2,180,719.00
กำไรสะสมจากดำเนินงาน	4	1,351,608,323.65	956,079,242.82
สินทรัพย์สุทธิ		2,656,167,725.65	2,332,723,161.82
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		11.2549	9.6393
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		236,000,000	242,000,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

	2560			2559		
	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ
		(บาท)	มูลค่าเงินลงทุน		(บาท)	มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน						
หุ้นสามัญ						
อาหารและเครื่องดื่ม		131,064,370.00	5.04		137,029,475.00	5.90
บริษัท การาวาญกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	224,200	18,104,150.00	0.70	242,000	18,452,500.00	0.79
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	1,923,400	46,161,600.00	1.77	1,887,600	55,684,200.00	2.40
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	1,038,400	45,430,000.00	1.75	1,076,900	38,499,175.00	1.66
บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	1,073,800	21,368,620.00	0.82	1,161,600	24,393,600.00	1.05
ธนาคาร		457,862,302.00	17.59		409,653,970.00	17.65
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	424,800	85,809,600.00	3.30	459,800	73,338,100.00	3.16
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	531,000	123,192,000.00	4.73	580,800	103,092,000.00	4.44
ธนาคารเกียรตินาคิน จำกัด (มหาชน)	188,800	14,962,400.00	0.57	205,700	12,136,300.00	0.52
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	3,127,000	60,038,400.00	2.31	3,412,200	60,395,940.00	2.60
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	755,200	113,280,000.00	4.35	822,800	125,477,000.00	5.41
บริษัท ทูมธนาชา จำกัด (มหาชน)	271,400	15,266,250.00	0.59	290,400	12,777,600.00	0.55
บริษัท ทีเอสไอไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	177,000	15,664,500.00	0.60	-	-	-
ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)	9,817,600	29,649,152.00	1.14	10,684,300	22,437,030.00	0.97
ประกันภัยและประกันชีวิต		-	-		21,804,200.00	0.94
บริษัท กรุงเทพประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	-	-	-	411,400	21,804,200.00	0.94
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์		148,464,650.00	5.70		108,688,250.00	4.68
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	1,168,200	62,206,650.00	2.39	1,173,700	39,318,950.00	1.69
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	1,014,800	86,258,000.00	3.31	1,101,100	69,369,300.00	2.99
วัสดุก่อสร้าง		131,357,600.00	5.05		156,153,162.00	6.72
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	271,400	131,357,600.00	5.05	290,400	144,038,400.00	6.20
บริษัท ทีพีไอ โพลีน จำกัด (มหาชน)	-	-	-	4,924,700	12,114,762.00	0.52
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		137,838,750.00	5.30		112,352,614.00	4.84
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	1,003,000	85,505,750.00	3.29	1,089,000	61,800,750.00	2.66
บริษัท แลนด์แอนด์เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	2,678,600	28,125,300.00	1.08	2,879,800	28,222,040.00	1.21
บริษัท พญาโฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	483,800	11,369,300.00	0.44	532,400	11,979,000.00	0.52
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	3,209,600	12,838,400.00	0.49	3,496,900	10,350,824.00	0.45
พลังงานและสาธารณูปโภค		626,378,810.00	24.07		542,850,165.00	23.37
บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)	1,156,400	22,549,800.00	0.87	1,210,000	23,232,000.00	1.00
บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)						
(เดิมชื่อ บริษัท บางจากปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน))	306,800	12,502,100.00	0.48	338,800	11,349,800.00	0.49
บริษัท บ้านปู เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	684,400	17,452,200.00	0.67	-	-	-
บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)	837,800	43,984,500.00	1.69	-	-	-
บริษัท ไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	118,000	25,488,000.00	0.98	133,100	26,486,900.00	1.14
บริษัท โกลว์ พลังงาน จำกัด (มหาชน)	-	-	-	350,900	27,721,100.00	1.19

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็คซ์เซิท 50 อีทีเอฟ
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

	2560			2559		
	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ
		(บาท)	มูลค่าเงินลงทุน		(บาท)	มูลค่าเงินลงทุน
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)	330,400	23,788,800.00	0.91	363,000	13,521,750.00	0.58
บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน)	4,578,400	32,277,720.00	1.24	4,985,200	23,928,960.00	1.03
บริษัท พีทีจี เอ็นเนอยี จำกัด (มหาชน)	-	-	-	411,400	13,473,350.00	0.58
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	637,200	280,368,000.00	10.77	701,800	261,069,600.00	11.25
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	885,000	88,500,000.00	3.40	968,000	93,170,000.00	4.01
บริษัท สตาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง จำกัด (มหาชน)	967,600	16,545,960.00	0.64	1,052,700	13,053,480.00	0.56
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	460,200	47,630,700.00	1.83	496,100	35,843,225.00	1.54
บริษัท ทีทีโอ โฟลีน เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	1,876,200	15,291,030.00	0.59	-	-	-
พาณิชย์		297,983,040.00	11.44		202,697,990.00	8.74
บริษัท บิวตี้ คอมมูนิตี้ จำกัด (มหาชน)	672,600	13,990,080.00	0.54	-	-	-
บริษัท เมอร์คิวี ซูเปอร์มาร์เก็ต จำกัด (มหาชน)	896,800	59,188,800.00	2.27	-	-	-
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	2,006,000	154,462,000.00	5.93	2,190,100	136,881,250.00	5.90
บริษัท สยามโกลบอลเฮาส์ จำกัด (มหาชน)	861,400	14,643,800.00	0.56	895,400	16,206,740.00	0.70
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	2,938,200	37,608,960.00	1.44	3,206,500	32,706,300.00	1.41
บริษัท โรบินสัน จำกัด (มหาชน)						
(เดิมชื่อ บริษัท ห้างสรรพสินค้าโรบินสัน จำกัด (มหาชน))	247,800	18,089,400.00	0.70	266,200	16,903,700.00	0.73
การแพทย์		103,729,080.00	3.99		120,058,620.00	5.18
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	3,469,200	72,506,280.00	2.79	3,775,200	87,207,120.00	3.76
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	165,200	31,222,800.00	1.20	181,500	32,851,500.00	1.42
ขนส่งและโลจิสติกส์		265,934,240.00	10.21		215,977,135.00	9.31
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	3,197,800	217,450,400.00	8.35	350,900	139,658,200.00	6.02
บริษัท การบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	-	-	-	508,200	11,536,140.00	0.50
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	3,422,000	26,349,400.00	1.01	3,726,800	27,764,660.00	1.20
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	2,666,800	22,134,440.00	0.85	2,916,100	24,932,655.00	1.07
บริษัท การบินไทย จำกัด (มหาชน)	-	-	-	532,400	12,085,480.00	0.52
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		10,740,950.00	0.41		42,368,150.00	1.82
บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	-	-	-	302,500	24,653,750.00	1.06
บริษัท เคซีอี อิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	129,800	10,740,950.00	0.41	145,200	17,714,400.00	0.76
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		239,030,830.00	9.19		226,000,170.00	9.74
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	660,800	126,212,800.00	4.85	726,000	106,722,000.00	4.60
บริษัท โทเทิล แอ็กเซ็ส คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน)	531,000	26,019,000.00	1.00	580,800	21,925,200.00	0.94
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	719,800	40,488,750.00	1.56	786,500	39,128,375.00	1.69
บริษัท ทรู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	7,469,400	46,310,280.00	1.78	8,143,300	58,224,595.00	2.51
การท่องเที่ยวและันทนาการ		17,871,100.00	0.69		12,986,325.00	0.56
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	306,800	17,871,100.00	0.69	326,700	12,986,325.00	0.56
บริการรับเหมาก่อสร้าง		-	-		12,753,400.00	0.55
บริษัท พ.การช่าง จำกัด (มหาชน)	-	-	-	411,400	12,753,400.00	0.55

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซิท 50 อีทีเอฟ
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

	2560			2559		
	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
เงินทุนและหลักทรัพย์		34,458,950.00	1.32		-	-
บริษัท เมืองไทย ลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	472,000	18,290,000.00	0.70	-	-	-
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อ บริษัท ศรีสวัสดิ์ พาวเวอร์ 1979 จำกัด (มหาชน))	247,800	16,168,950.00	0.62	-	-	-
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน		2,602,714,672.00	100.00		2,321,373,626.00	100.00
รวมเงินลงทุนทั้งสิ้น (ราคาทุน 2,086,049,540.02 บาท ในปี 2560 และ 2,174,715,992.13 บาท ในปี 2559)		2,602,714,672.00	100.00		2,321,373,626.00	100.00

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซท 50 อีทีเอฟ
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

	หมายเหตุ	บาท	
		2560	2559
รายได้จากการลงทุน	3		
รายได้เงินปันผล		77,210,088.26	77,812,044.68
รายได้ดอกเบี้ย		128,360.37	40,252.88
รายได้จากการให้ยืมหลักทรัพย์	8, 10	639,332.65	858,874.15
รายได้อื่น		10.00	360.00
รวมรายได้		77,977,791.28	78,711,531.71
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5, 8	11,672,354.26	10,790,983.62
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	5	661,698.05	611,733.73
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	264,679.22	244,693.45
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		100,000.00	100,000.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		211,893.36	403,434.87
รวมค่าใช้จ่าย		12,910,624.89	12,150,845.67
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		65,067,166.39	66,560,686.04
รายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		40,102,416.22	2,161,774.22
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		370,007,498.11	426,158,029.24
รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		410,109,914.33	428,319,803.46
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		475,177,080.72	494,880,489.50

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซท 50 อีทีเอฟ
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

	บาท	
	2560	2559
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี		
รายได้สุทธิจากการลงทุน	65,067,166.39	66,560,686.04
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	40,102,416.22	2,161,774.22
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	370,007,498.11	426,158,029.24
การเพิ่มขึ้นสุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	475,177,080.72	494,880,489.50
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน (หมายเหตุ 3 และ 11)	(79,647,999.89)	(81,396,000.00)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี		
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	350,360,695.00	1,568,137,111.00
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(422,445,212.00)	(2,390,821,156.00)
การลดลงสุทธิของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	(72,084,517.00)	(822,684,045.00)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	323,444,563.83	(409,199,555.50)
สินทรัพย์สุทธิต้นปี	2,332,723,161.82	2,741,922,717.32
สินทรัพย์สุทธิปลายปี	2,656,167,725.65	2,332,723,161.82
หน่วย		
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าต่อหน่วย 5.6796 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	242,000,000	334,000,000
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	36,000,000	172,000,000
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(42,000,000)	(264,000,000)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	236,000,000	242,000,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซท 50 อีทีเอฟ

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

	บาท	
	2560	2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	475,177,080.72	494,880,489.50
ปรับกระทบการเพิ่มขึ้นสุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน ให้เป็นเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน		
การซื้อเงินลงทุน	(273,276,567.32)	(181,021,573.80)
การขายเงินลงทุน	330,859,228.65	203,463,389.26
การลดลงในหลักประกันสำหรับการให้ยืมหลักทรัพย์	15,606,471.75	66,797,155.45
การเพิ่มขึ้นในลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	(622,212.67)	(54,706.50)
การเพิ่มขึ้นในลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	(56,741,496.03)	(12,077,141.20)
การลดลงในลูกหนี้จากการให้ยืมหลักทรัพย์	71,426.87	47,239.17
การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	(470.91)	386.51
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์อื่น	(729.36)	(768.00)
การลดลงในภาระผูกพันที่ต้องคืนหลักประกันจากการให้ยืมหลักทรัพย์	(15,606,471.75)	(66,797,155.45)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในเจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	31,073,039.55	(11,211,272.86)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	199,651.71	(154,268.89)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในหนี้สินอื่น	5,560.26	(1,382.35)
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(40,102,416.22)	(2,161,774.22)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(370,007,498.11)	(426,158,029.24)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	96,634,597.14	65,550,587.38
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
การขายหน่วยลงทุนในระหว่างปี	3,054,523.00	22,261,069.00
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(3,952,833.00)	(31,038,844.00)
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน	(79,647,999.89)	(81,396,000.00)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(80,546,309.89)	(90,173,775.00)
เงินฝากธนาคารเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	16,088,287.25	(24,623,187.62)
เงินฝากธนาคาร ณ วันต้นปี	35,057,557.66	59,680,745.28
เงินฝากธนาคาร ณ วันปลายปี	51,145,844.91	35,057,557.66

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็คซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ
ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

	บาท					
	2560	2559	2558	2557	2556	2555
ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)						
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นปี	9.6393	8.2093	10.1500	9.0503	9.5760	7.2708
รายได้(ขาดทุน)จากกิจกรรมลงทุน						
รายได้จากการลงทุนสุทธิ *	0.2655	0.2622	0.2645	0.2555	0.2559	0.1895
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	0.1617	0.0076	0.1108	0.3652	3.6000	1.4002
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	1.4924	1.5022	(2.0020)	0.8030	(4.2516)	0.9155
รายได้(ขาดทุน)จากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น	1.9196	1.7720	(1.6267)	1.4237	(0.3957)	2.5052
หัก การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	(0.3040)	(0.3420)	(0.3140)	(0.3240)	(0.1300)	(0.2000)
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี	11.2549	9.6393	8.2093	10.1500	9.0503	9.5760
อัตราส่วนกำไร(ขาดทุน)สุทธิต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ						
เฉลี่ยระหว่างปี (%)	19.21	21.64	(17.34)	13.94	(2.73)	30.64
อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ						
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี (พันบาท)	2,656,168	2,332,723	2,741,923	2,679,606	2,298,785	5,305,156
อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ						
เฉลี่ยระหว่างปี (%)	0.52	0.53	0.52	0.52	0.50	0.49
อัตราส่วนของรายได้จากการลงทุนรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ						
เฉลี่ยระหว่างปี (%)	3.15	3.44	3.30	3.10	3.07	2.69
อัตราส่วนของจำนวนเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขายเงินลงทุน						
ระหว่างปีต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%) ***	55.38	187.61	179.24	94.41	228.63	233.71

ข้อมูลเพิ่มเติม

- * คำนวณจากจำนวนหน่วยที่จำหน่ายแล้วเฉลี่ยระหว่างปี
- ** ข้อมูลต่อหน่วยที่รายงานอาจไม่เป็นไปในทิศทางเดียวกันกับการเปลี่ยนแปลงโดยรวมของรายการกำไรหรือขาดทุนจากการลงทุนที่เกิดขึ้นในระหว่างปีเนื่องจากช่วงเวลาของรายการซื้อขายหน่วยลงทุนนั้นขึ้นอยู่กับความผันผวนของราคาตลาดของเงินลงทุนในระหว่างปี
- *** ไม่นับรวมเงินฝากธนาคาร เงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงิน และใบรับฝากเงิน และการซื้อขายเงินลงทุนต้องเป็นรายการซื้อหรือขายเงินลงทุนอย่างแท้จริงซึ่งไม่รวมถึงการซื้อโดยมีสัญญาขายคืนหรือการขายโดยมีสัญญาซื้อคืน

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

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 โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุน และมีธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน (เคมธนาคราจีดีแบงก์ สาขากรุงเทพฯ เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนจนถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2559)

กองทุนมีนโยบายที่จะลงทุนในตราสารแห่งทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้ จะเน้นลงทุนในหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิง (SET50 Index)

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนปีละไม่เกิน 4 ครั้ง โดยจะจ่ายในอัตราไม่เกินร้อยละ 100 ของกำไรสะสมหรือกำไรสุทธิ ตามที่บริษัทจัดการเห็นสมควร

เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2560 บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรณ จำกัด เปลี่ยนชื่อเป็น “บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด”

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินของกองทุนจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินไทย (“มาตรฐานการรายงานทางการเงิน”) รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี เพื่อให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทย นอกจากนี้งบการเงินได้จัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106 เรื่อง “การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน”

งบการเงินของกองทุนได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย กองทุนได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้น โดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

การประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่

1. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี กองทุนได้นำมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชี ฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2559) และฉบับใหม่ ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัติไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญของงบการเงินของกองทุน

2. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในระหว่างปี สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความ มาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) จำนวนหลาย ฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งาน

ฝ่ายบริหารของกองทุนได้ประเมินแล้วเห็นว่า มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความ มาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินสำหรับปีที่เริ่มใช้

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนจะบันทึกลดกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุน ประกอบด้วยรายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งสุดท้ายของวันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

หลักทรัพย์ที่ให้อุ้มภายใต้ธุรกรรมการให้อุ้มหลักทรัพย์

กองทุนได้รับผลตอบแทนจากการให้อุ้มหลักทรัพย์ในรูปของค่าธรรมเนียมการให้อุ้ม และได้รับชดเชยรายได้ดอกเบี้ยรับ หรือเงินปันผลที่เกิดขึ้นจากหลักทรัพย์ที่ให้อุ้ม กำไรหรือขาดทุนจากการวัดมูลค่าหลักทรัพย์ที่ให้อุ้มถือเป็นกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุน

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับตั้งแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

รายได้จากการให้อุ้มหลักทรัพย์รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดหางบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่ใช้ในการจัดหางบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. กำไรสะสมต้นปี

	บาท	
	2560	2559
รายได้สุทธิจากการลงทุนสะสม (เริ่มสะสม 4 ก.ย. 50)	279,923,494.31	236,836,274.25
กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (เริ่มสะสม 4 ก.ย. 50)	628,243,875.99	684,004,635.79
กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (เริ่มสะสม 4 ก.ย. 50)	47,911,872.52	(378,246,156.72)
กำไรสะสมต้นปี	956,079,242.82	542,594,753.32

5. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน

ค่าใช้จ่าย	อัตราร้อยละ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ไม่เกิน 0.47187 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	ไม่เกิน 0.02675 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ไม่เกิน 0.01070 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

6. เงินฝากธนาคาร

ธนาคาร	บาท		อัตราดอกเบี้ย (%)	
	2560	2559	2560	2559
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	51,145,844.91	35,057,557.66	0.375	0.375

7. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 โดยไม่รวมเงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงินและใบรับฝากเงินเป็นจำนวนเงิน 1,369.93 ล้านบาท (ปี 2559 : จำนวนเงิน 4,290.14 ล้านบาท) โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 55.38 (ปี 2559 : ร้อยละ 187.61) ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี

8. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่นซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2560	2559	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	11,672,354.26	10,790,983.62	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)			
รายได้จากการให้ยืมหลักทรัพย์	498,219.04	209,009.42	ตามเกณฑ์ที่ระบุในสัญญา
ค่านายหน้า	306,779.80	135,055.17	ราคาตลาด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2560	2559
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	1,057,394.00	872,422.56
บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)		
ลูกหนี้จากการให้ยืมหลักทรัพย์	31,567.10	26,927.23

9. รายการซื้อขายหน่วยลงทุน

กองทุนมีรายการซื้อและขายหน่วยลงทุนโดยวิธีการแลกเปลี่ยน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 ดังนี้

	หน่วย	บาท	
		2560	
		มูลค่าหลักทรัพย์ ที่นำมาแลกเปลี่ยน	ส่วนต่างเงินสด รับ(จ่าย)
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	36,000,000	347,306,172.00	3,054,523.00
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(42,000,000)	(418,492,379.00)	(3,952,833.00)
	(6,000,000)	(71,186,207.00)	(898,310.00)

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

บริษัทจัดการจะเปิดให้มีการซื้อขายโดยตรงกับผู้ร่วมค้าหน่วยลงทุนเท่านั้น ซึ่ง 1 หน่วยของการซื้อขาย (creation unit: CU) จะเท่ากับหน่วยลงทุนของกองทุนจำนวน 2,000,000 หน่วย โดยจะต้องส่งมอบหลักทรัพย์ตามที่กำหนดในตะกร้าหลักทรัพย์ หรือส่วนต่างเงินสด ซึ่งส่วนต่างเงินสดดังกล่าวขึ้นอยู่กับส่วนต่างของตะกร้าหลักทรัพย์และมูลค่าหน่วยลงทุน ณ วันที่ส่งคำสั่งซื้อ

การเพิ่มลดจำนวนหน่วยลงทุนจะกระทำในวันทำการที่ 3 นับตั้งแต่วันถัดจากวันส่งคำสั่งซื้อ ขายหน่วยลงทุนจำนวนนั้น

10. **ธุรกรรมการให้ยืมหลักทรัพย์**

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

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 หลักทรัพย์ที่ให้ผู้ยืมมีมูลค่ายุติธรรมจำนวน 41.08 ล้านบาท และ 56.08 ล้านบาท ตามลำดับ และมูลค่าของเงินสดที่นำมาเป็นหลักประกันมีจำนวนเงิน 46.10 ล้านบาท และ 61.70 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งเงินสดดังกล่าวกองทุนมิได้มีวัตถุประสงค์ที่จะนำไปลงทุนเพื่อหารายได้ให้กับกองทุน โดยได้นำเงินดังกล่าวฝากธนาคารไว้ต่างหากเพื่อคืนให้กับผู้ยืมหลักทรัพย์

11. **การแบ่งปันส่วนทุน**

ในระหว่างปี 2560 กองทุนได้จ่ายเงินปันผล ในอัตรา 0.304 บาทต่อหน่วย เป็นจำนวนเงิน 79.65 ล้านบาท

ในระหว่างปี 2559 กองทุนได้จ่ายเงินปันผล ในอัตรา 0.342 บาทต่อหน่วย เป็นจำนวนเงิน 81.40 ล้านบาท

12. **การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน**

กองทุนไม่มีนโยบายที่จะประกอบธุรกรรมตราสารทางการเงินนอกบคุลที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้ามูลค่ายุติธรรม

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกองทุน ณ วันที่ในงบการเงินส่วนใหญ่จัดอยู่ในประเภทระยะสั้น อีกทั้งสินทรัพย์ส่วนใหญ่เป็นหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดที่แสดงมูลค่ายุติธรรม โดยถือตามราคาซื้อขายกันในตลาด ดังนั้นกองทุนเชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าวจึงแสดงมูลค่าไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยคือ โอกาสที่ราคาตราสารหนี้จะเพิ่มขึ้นหรือลดลง เมื่ออัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดมีการเปลี่ยนแปลง โดยทั่วไป หากอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดเพิ่มสูงขึ้น ราคาตราสารหนี้จะลดลง และหากอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดลดลง ราคาตราสารหนี้จะมีราคาเพิ่มสูงขึ้น ยิ่งตราสารหนี้มีอายุยาวเท่าไร ราคาของตราสารหนี้ก็จะมีความอ่อนไหวต่อการปรับตัวของอัตราดอกเบี้ยมากขึ้นเท่านั้น

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดทุนและตลาดเงิน ซึ่งสภาวการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบด้านบวกหรือลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใด อันอาจจะทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุน โดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุนและการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

13. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 16 มกราคม 2561 คณะกรรมการลงทุนได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลในอัตรา 0.29 บาทต่อหน่วย

14. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 2 กุมภาพันธ์ 2561