

TDEX

ThaiDex SET50 Exchange Traded Fund : TDEX



989 อาคารสยามพิวรรณ์ทาวเวอร์ 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
รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมประจำปีพ.ศ. 2562 (1 มกราคม 2562 - 31 ธันวาคม 2562)	
กับกองทุนเปิด ไทยเด็กซ์ เซ็ท 50 อีทีเอฟ (TDEX)	8
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนเปิด ไทยเด็กซ์ เซ็ท 50 อีทีเอฟ (TDEX)	
ใช้บริการบุคคลอื่นๆ (Soft Commission)	8
รายงานข้อมูลการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องของกองทุนรวมภายใต้	
การจัดตั้งและจัดการของบลจ.วรรณ จำกัด ประจำปี พ.ศ. 2562	
(1 มกราคม 2562 - 31 ธันวาคม 2562) แบบ 126 (1) - 4	9
รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์	10
งบการเงินและรายงานผู้สอบบัญชี	11

รายงานความเห็นของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด
ในฐานะบริษัทจัดการของกองทุนเปิด ไทยเด็กซ์ เซ็ต 50 อีทีเอฟ (TDEX)

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด (บลจ. วรณ) ขอนำเสนอรายงานประจำปีของรอบปีบัญชีและรอบระยะเวลา 6 เดือนหลัง ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2562 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และวันที่ 1 กรกฎาคม 2562 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ของกองทุนเปิด ไทยเด็กซ์ เซ็ต 50 อีทีเอฟ (TDEX)

ในรอบระยะเวลา 1 ปีที่ผ่านมา กองทุนเปิด ไทยเด็กซ์ เซ็ต 50 อีทีเอฟ (TDEX) สร้างผลตอบแทนได้ร้อยละ 4.64 เปรียบเทียบกับเกณฑ์มาตรฐานอยู่ที่ร้อยละ 5.32 ซึ่งคำนวณจากอัตราผลตอบแทนของดัชนีผลตอบแทนรวม SET50 (SET50 TRI) (รายละเอียดจากตารางผลตอบแทนของกองทุน)

ตลาดหุ้นปรับตัวดีขึ้นต่อเนื่องในช่วงครึ่งปีแรก ภายหลังอัตราดอกเบี้ยทั่วโลกปรับลดลง เนื่องจากแนวโน้มการเติบโตของเศรษฐกิจโลกมีทิศทางอ่อนแอลง ทำให้ธนาคารกลางหลักของโลกกลับมาทำที่ดำเนินนโยบายการเงินแบบผ่อนคลาย (Dovish) มากขึ้น และส่งสัญญาณดำเนินมาตรการกระตุ้นการเติบโตของเศรษฐกิจต่อเนื่อง

ในช่วงครึ่งปีหลังตลาดกลับมาถูกกดดันจากประเด็นสงครามการค้าระหว่างสหรัฐฯ และจีนที่ยังคงมีความไม่แน่นอน และจำนวนการขึ้นภาษีระหว่างกันค่อนข้างมาก ส่งผลให้ภาคการผลิต และการค้าทั่วโลกมีทิศทางชะลอตัวลง ทำให้ภาพเศรษฐกิจทั้งต่างประเทศและในประเทศมีแนวโน้มอ่อนแอ สะท้อนมายังผลประกอบการของบริษัทจดทะเบียนที่ออกมาต่ำกว่าคาด แม้ว่ารัฐบาลจะมีการออกมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจต่อเนื่อง แต่ความกังวลต่อเศรษฐกิจไทยที่มีแนวโน้มชะลอตัว ความไม่แน่นอนทางการเมือง รวมไปถึงประมาณการ EPS ของตลาดที่ลดลงต่อเนื่อง เป็นปัจจัยภายในที่สร้างแรงกดดันต่อตลาดในช่วงครึ่งปีหลัง

สำหรับปี 2563 ปัจจัยระดับมหภาคยังคงเป็นปัจจัยหลักที่ส่งผลให้ตลาดมีความผันผวนต่อเนื่องจากปีที่ผ่านมา แม้จะมีปัจจัยหนุนจากการที่ธนาคารกลางหลักของโลกยังคงมีแนวโน้มดำเนินนโยบายการเงินแบบผ่อนคลายในปี 2563 อีกทั้งความตึงเครียดประเด็นสงครามการค้าคลี่คลายในทางที่ดี หลังสหรัฐฯ-จีนมีการลงนามข้อตกลงการค้าเฟส 1 แต่การแพร่ระบาดของ Coronavirus ที่มีจำนวนผู้ติดเชื้อเพิ่มขึ้นอย่างรวดเร็วเมื่อเทียบกับโรค SARS ในปี 2546 ส่งผลให้นักลงทุนทั่วโลกเริ่มกลับสู่โหมด risk-off โดยภาคการท่องเที่ยวของประเทศไทย ได้รับผลกระทบโดยตรงจากตัวเลขนักท่องเที่ยวจีนที่ลดลง นอกจากนี้ ร่างพรบ.งบประมาณปี 2563 ที่มีความล่าช้า และภาคส่งออกที่ชะลอตัว อาจส่งผลต่อการเติบโตของเศรษฐกิจไทยในปี 2563

ตลาดหุ้นไทยในปี 2563 จึงมีโอกาสถูกกดดันจากปัจจัยดังที่กล่าวมา นอกจากนี้ การปรับประมาณการ EPS ของตลาดที่อาจลดลงต่อเนื่องระหว่างปี ทำให้การลงทุนต้องอยู่บนความระมัดระวัง เน้นการลงทุนในหุ้นที่มีแนวโน้มผลประกอบการเติบโตชัดเจน และหุ้นกลุ่ม Defensive เพื่อช่วยลดความเสี่ยงจากความผันผวนของตลาด

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่านที่ได้มอบหมายความไว้วางใจให้บริษัทดูแลเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะยังคงมุ่งมั่นบริหารเงินลงทุนของผู้ลงทุนด้วยความรอบคอบระมัดระวังและมีประสิทธิภาพ เพื่อประโยชน์สูงสุดของท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด

สรุปภาวะเศรษฐกิจและการลงทุน

ตลาดหุ้นปรับตัวดีขึ้นต่อเนื่องในช่วงครึ่งปีแรก ภายหลังจากอัตราดอกเบี้ยทั่วโลกปรับลดลง เนื่องจากแนวโน้มการเติบโตของเศรษฐกิจโลกมีทิศทางอ่อนแอลง ทำให้ธนาคารกลางหลักของโลกกลับมามีท่าทีดำเนินนโยบายการเงินแบบผ่อนคลาย (Dovish) มากขึ้น และส่งสัญญาณดำเนินมาตรการกระตุ้นการเติบโตของเศรษฐกิจต่อเนื่อง

ในช่วงครึ่งปีหลังตลาดกลับมาถูกกดดันจากประเด็นสงครามการค้าระหว่างสหรัฐฯ และจีนที่ยังคงมีความไม่แน่นอน และจำนวนการขึ้นภาษีระหว่างกันค่อนข้างมาก ส่งผลให้ภาคการผลิต และการค้าทั่วโลกมีทิศทางชะลอตัวลง ทำให้ภาพเศรษฐกิจทั้งต่างประเทศและในประเทศมีแนวโน้มอ่อนแอ สะท้อนมายังผลประกอบการของบริษัทจดทะเบียนที่ออกมาต่ำกว่าคาด แม้รัฐบาลจะมีการออกมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจต่อเนื่อง แต่ความกังวลต่อเศรษฐกิจไทยที่มีแนวโน้มชะลอตัว ความไม่แน่นอนทางการเมือง รวมไปถึงประมาณการ EPS ของตลาดที่ลดลงต่อเนื่อง เป็นปัจจัยภายในที่สร้างแรงกดดันต่อตลาดในช่วงครึ่งปีหลัง

สำหรับปี 2563 ปัจจัยระดับมหภาคยังคงเป็นปัจจัยหลักที่ส่งผลให้ตลาดมีความผันผวนต่อเนื่องจากปีที่ผ่านมา แม้จะมีปัจจัยหนุนจากการที่ธนาคารกลางหลักของโลกยังคงมีแนวโน้มดำเนินนโยบายการเงินแบบผ่อนคลายในปี 2563 อีกทั้งความตึงเครียดประเด็นสงครามการค้าคลี่คลายในทางที่ดี หลังสหรัฐฯ-จีนมีการลงนามข้อตกลงการค้าเฟส 1 แต่การแพร่ระบาดของ Coronavirus ที่มีจำนวนผู้ติดเชื้อเพิ่มขึ้นอย่างรวดเร็วเมื่อเทียบกับโรค SARS ในปี 2546 ส่งผลให้นักลงทุนทั่วโลกเริ่มกลับสู่โหมด risk-off โดยภาคการท่องเที่ยวของประเทศไทย ได้รับผลกระทบโดยตรงจากตัวเลขนักท่องเที่ยวจีนที่ลดลง นอกจากนี้ ร่างพรบ.งบประมาณปี 2563 ที่มีความล่าช้า และภาคส่งออกที่ชะลอตัว อาจส่งผลต่อการเติบโตของเศรษฐกิจไทยในปี 2563

ตลาดหุ้นไทยในปี 2563 จึงมีโอกาสดูถูกกดดันจากปัจจัยดังที่กล่าวมา นอกจากนี้ การปรับประมาณการ EPS ของตลาดที่อาจลดลงต่อเนื่องระหว่างปี ทำให้การลงทุนต้องอยู่บนความระมัดระวัง เน้นการลงทุนในหุ้นที่มีแนวโน้มผลประกอบการเติบโตชัดเจน และหุ้นกลุ่ม Defensive เพื่อช่วยลดความเสี่ยงจากความผันผวนของตลาด

การจ่ายเงินปันผล :

TDEX

การจ่ายเงินปันผล				
รอบผลประกอบการ	เงินปันผล (ต่อหุ้น)	หน่วย	วันจ่ายเงินปันผล	ประเภท
-	0.27	บาท	28-ก.พ.-63	เงินปันผล
-	0.20	บาท	26-ก.พ.-62	เงินปันผล
01 ม.ค. 2560 - 31 ธ.ค. 2560	0.29	บาท	13-ก.พ.-61	เงินปันผล

กองทุนเปิด ไทยเด็กซ์ เซ็ต 50 อีทีเอฟ (TDEX)

ประเภทกองทุนและอายุโครงการ : กองทุนรวมอีทีเอฟที่ลงทุนในตราสารแห่งทุน ไม่กำหนดอายุโครงการ
ทุนจดทะเบียน : 10,000 ล้านบาท
ระดับความเสี่ยงของกองทุน : ระดับ 6 (ความเสียงสูง)
นโยบายการลงทุน : กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ต 50 อีทีเอฟ จะใช้กลยุทธ์การบริหารกองทุนเชิงรับ (passive management strategy) โดยลงทุนในตราสารแห่งทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้ จะเน้นลงทุนในหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิง (SET50 Total Return Index) ซึ่งรวมถึงหลักทรัพย์ที่อยู่ในระหว่างการเข้าหรือออกจากการเป็นหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิงด้วย และส่วนที่เหลือจะลงทุนในตราสารแห่งทุนนี้ ตราสารทางการเงินหรือเงินฝาก เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน เพื่อชำระราคาหลักทรัพย์ เพื่อบริการกองทุน หรือเพื่อเป็นสภาพคล่องของกองทุน และกองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (derivatives) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างผลตอบแทนให้ใกล้เคียงกับดัชนีอ้างอิง
ดัชนีอ้างอิง หมายถึง ดัชนีเซ็ต 50 TRI (SET50 Total Return Index) หรือดัชนีอื่นใดที่บริษัทจัดการกำหนด ในกรณีที่มีการยกเลิกการใช้ดัชนีเซ็ต 50 TRI โดยดัชนีอื่นใดที่จะใช้แทนดัชนีเซ็ต 50 TRI จะมีลักษณะที่เหมาะสมหรือใกล้เคียงกับดัชนีเซ็ต 50 TRI ทั้งนี้ บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิ์ในการเปลี่ยนแปลงดัชนีอ้างอิงเป็นดัชนีอื่นใด โดยจะขอความเห็นชอบต่อสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. และให้ถือว่าได้รับความเห็นชอบจากผู้ถือหน่วยลงทุนแล้วโดยไม่ถือว่าเป็นการแก้ไขเพิ่มเติมโครงการ
นโยบายการจ่ายเงินปันผล : ปีละไม่เกิน 4 ครั้ง ในอัตราไม่เกินร้อยละ 100 ของกำไรสะสม หรือกำไรสุทธิในงวดบัญชีที่จะจ่ายเงินปันผลนั้น ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะไม่ทำให้กองทุนมีผลขาดทุนสะสมเพิ่มขึ้นในงวดบัญชีที่มีการจ่ายเงินปันผลนั้น
อัตราผลตอบแทนของดัชนีผลตอบแทนรวม SET50 (SET50 TRI)
ผู้จัดการกองทุน : ธนาคาร กรุงไทย จำกัด (มหาชน)
ผู้ดูแลผลประโยชน์ : บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด
บริษัทจัดการ : โทร. 0-2659-8888 กด 1 ฝ่ายลูกค้าสัมพันธ์ และสนับสนุนธุรกิจ
ผู้ดูแลสภาพคล่อง : บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด
ผู้ร่วมค้ำหน่วยลงทุน : บล.เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
- 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 2.675% ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (รวม VAT)
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ : ไม่เกิน 0.02675% ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (รวม VAT)
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน : ไม่เกิน 0.0107% ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (รวม VAT)
อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (Portfolio Turnover Ratio) (01/01/2019 - 31/12/2019) : 0.26

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

Portfolio	Fund Size	NAV/Unit	YTD	1W	1M	3M	6M	1Y	3Y (A)	5Y (A)	10Y (A)	Inception (A)
	THB	THB	28/12/2018	23/12/2019	29/11/2019	30/09/2019	28/06/2019	28/12/2018	30/12/2016	30/12/2014	30/12/2009	04/09/2007
TDEX	3,102,844,387.36	10.6627	4.64%	-0.10%	-0.04%	-1.67%	-6.25%	4.64%	6.02%	3.90%	10.47%	8.16%
SET50 TR	-	-	5.32%	-0.06%	0.01%	-1.56%	-6.07%	5.32%	6.65%	4.55%	11.14%	8.64%
Volatility p.a.			10.33%	4.40%	11.18%	11.25%	11.63%	10.33%	10.58%	13.07%	16.46%	20.55%
Benchmark Volatility p.a.			10.56%	4.47%	11.33%	11.43%	11.85%	10.56%	10.83%	13.30%	16.67%	20.74%
Information Ratio			-0.17	-0.53	-22.94%	-0.16	-0.11	-0.17	-0.15	-0.14	-0.01	-0.01

Notes: (A) = Annualized Return | Volatility is a standard deviation per annum
(1) SET 50 Total Return Index

As of 30/12/2019

รายละเอียดการลงทุน
กองทุนเปิด ไทยเด็กซ์ เซ็ท50 อีทีเอฟ
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

หลักทรัพย์ หรือทรัพย์สินในประเทศ	มูลค่าตาม ราคาตลาด (บาท)	% NAV
หุ้นสามัญ		
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ		
ธุรกิจการเกษตร	-	-
อาหารและเครื่องดื่ม	174,090,750.00	5.61%
ธนาคาร	414,696,825.00	13.37%
เงินทุนและหลักทรัพย์	85,604,925.00	2.76%
ประกันภัยและประกันชีวิต	-	-
บรรจุภัณฑ์	-	-
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์	117,273,000.00	3.78%
วัสดุอุตสาหกรรมและเครื่องจักร	-	-
วัสดุก่อสร้าง	146,038,350.00	4.71%
บริการรับเหมาก่อสร้าง	-	-
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	165,825,768.00	5.34%
พลังงานและสาธารณูปโภค	842,827,083.00	27.16%
เหมืองแร่	-	-
พาณิชย์	284,114,940.00	9.16%
การแพทย์	132,346,800.00	4.27%
สื่อและสิ่งพิมพ์	21,120,780.00	0.68%
การท่องเที่ยวและสันทนาการ	-	-
ขนส่งและโลจิสติกส์	362,485,605.00	11.68%
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	279,966,735.00	9.02%
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์	17,125,350.00	0.55%
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	-	-
รวมจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ	3,043,516,911.00	98.09%
เงินวางประกันตามสัญญาซื้อขายตราสารอนุพันธ์	17,163,750.00	0.55%
เงินฝากบมจ.ธนาคารกรุงไทย	38,547,188.39	1.24%
สินทรัพย์อื่น ๆ	45,401,694.19	1.46%
หนี้สินอื่น ๆ	(41,828,121.80)	-1.35%
รวมทรัพย์สินสุทธิของกองทุน	3,102,801,421.78	100.00%

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
มูลค่าทรัพย์สินต่อหน่วยลงทุน 10.6625 บาท

กองทุนเปิด กองทุนเปิด ไทยเด็กซ์ เซ็ท50 อีทีเอฟ (TDEX)
รายชื่อบริษัทนายหน้าที่ได้รับค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์
ของรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2562 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2562

อันดับ	รายชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้าจากการ ซื้อขายหลักทรัพย์ (หน่วย : บาท)	ร้อยละของ ค่านายหน้า ทั้งหมด
1	บล.อาร์ เอช บี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	228,654.20	42.28
2	บล.ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	76,133.01	14.08
3	บล.ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	72,062.52	13.33
4	บล.โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	65,605.66	12.13
5	บล.ธนาชาต จำกัด (มหาชน)	51,932.92	9.60
6	บล.ทรีนีตี้ จำกัด	26,377.76	4.88
7	บล.กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	19,235.99	3.56
8	บล.บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	461.47	0.09
9	บล.เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	255.94	0.05
10	บล.ภัทร จำกัด (มหาชน)	58.35	0.01
11	บริษัทนายหน้าอื่นๆ	-	0.00
รวมค่านายหน้าทั้งหมด		540,777.82	100.00

แบบ 117-5

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนเปิด ไทยเด็กซ์ เซ็ท50 อีทีเอฟ (TDEX)

ของรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2562 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2562

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (management fee)	15,174.77	0.47
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (trustee fee)	860.25	0.03
ค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาการลงทุน (advisory fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่านายทะเบียน (registrar fee)	344.10	0.01
ค่าใช้จ่ายในการสอบบัญชี	100.00	0.00
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	333.90	0.01
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด*	16,813.02	0.52

*ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

ค่าเฉลี่ยของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน	3,215,790,262.26	บาท
---	------------------	-----

ข้อมูลอื่น ๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมรอบปีบัญชี (1 มกราคม 2562 - 31 ธันวาคม 2562)
-ไม่มี-

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

ผู้จัดการกองทุน

1. นายมงคล จุนชยะ	2. นายวิญญู ศรีวิริยานนท์	3. นายสันธาน เฮงสกุล	4. นายบัญชา จึงวัฒนกิจ
5. นายเกรียงไกร ทำนุทัศน์	6. น.ส.จารุภัทร์ ศรีจำเริญ	7. น.ส.จันทร์เพ็ญ ชูวงษ์	8. น.ส.พรอมา เทวาทูดี
9. น.ส.ประภาภรณ์ ชื้อเจริญกิจ	10. น.ส.กวิศา เหมเวช	11. นายสุทธิโรจน์ สิทธิพัฒนานนท์	12. นายสิทธิ จ้างตระกูล
13. นายรัชชธรรม วิจารณ์กรณ			

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

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

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่
กองทุนเปิด ไทยเด็กซ์ เซ็ท50 อีทีเอฟ (TDEX) ใช้บริการบุคคลอื่น ๆ (Soft Commission)

	บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
1	บล.บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
2	บล.ทีเอสโก้ จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
3	บล.เออีซี จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
4	บล.ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
5	บล.ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
6	บล.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.กลสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
10	บล.เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
11	บล.โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
12	บล.กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
13	บล.ธนาชาต จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
14	บล.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 (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน

แบบ 126 (1) - 4

รายงานข้อมูลการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง

ของกองทุนรวมภายใต้การจัดตั้งและจัดการของบลจ. วรรณ จำกัด

ประจำปี 2562 (1 มกราคม 2562 - 31 ธันวาคม 2562)

ของกองทุนเปิด ไทยเด็กซ์ เซ็ต50 อีทีเอฟ (TDEX)

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



รายงานความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิดไทยเดิร์ชเซ็ท 50 อีทีเอฟ

ตามที่ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดไทยเดิร์ชเซ็ท 50 อีทีเอฟ ซึ่งมี บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับระยะเวลาวันที่ 1 มกราคม 2562 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2562 แล้วนั้น

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

ขอแสดงความนับถือ

ธนาคารกรุงไทย จำกัด(มหาชน)

(นายฐกฤต ประชาศรี)

ผู้ดูแลผลประโยชน์

PVA บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

100/19 ชั้น 14 อาคารวอรวาณิช บี ถนนพระราม 9 ห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

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

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบดุล และ งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ กระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่า หลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

ข้าพเจ้าพิจารณาว่า ไม่มีเรื่องสำคัญในการตรวจสอบที่ต้องสื่อสารในรายงานของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงิน โดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

อุสตา อิน

(นางสาวชุติมา วงษ์ศราพันธ์ชัย)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 9622

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 7 กุมภาพันธ์ 2563

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ
งบดุล
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

	หมายเหตุ	บาท	
		2562	2561
สินทรัพย์			
เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม (ราคาทุน 2,775,383,777.79 บาท ในปี 2562 และ 2,544,292,764.57 บาท ในปี 2561)	3, 7, 8, 9, 10	3,043,516,911.00	2,812,584,624.00
เงินฝากธนาคาร	6	38,538,170.64	76,780,843.06
หลักประกันสำหรับการให้ยืมหลักทรัพย์ ลูกหนี้	10	17,163,750.00	15,504,875.00
จากเงินปันผลและดอกเบี้ย		5,084,057.75	3,824,270.45
จากการขายเงินลงทุน	8	40,280,659.32	32,618,005.61
จากการให้ยืมหลักทรัพย์	8	18,720.37	7,200.17
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า		27,274.50	26,824.00
รวมสินทรัพย์		3,144,629,543.58	2,941,346,642.29
หนี้สิน			
ภาระผูกพันที่ต้องคืนหลักประกันจากการให้ยืมหลักทรัพย์	10	17,163,750.00	15,504,875.00
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	8	23,167,863.69	59,792,270.64
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	8	1,457,571.44	1,352,073.48
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		1,352.66	-
หนี้สินอื่น		37,584.01	34,098.67
รวมหนี้สิน		41,828,121.80	76,683,317.79
สินทรัพย์สุทธิ		3,102,801,421.78	2,864,663,324.50
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	9	1,652,763,600.00	1,567,569,600.00
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		233,301,715.00	177,683,271.00
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน	4	1,216,736,106.78	1,119,410,453.50
สินทรัพย์สุทธิ		3,102,801,421.78	2,864,663,324.50
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		10.6625	10.3792
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		291,000,000	276,000,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

	2562		2561	
	จำนวนหน่วย	มูลค่าสุทธิรวม (บาท)	จำนวนหน่วย	มูลค่าสุทธิรวม (บาท)
หลักทรัพย์จดทะเบียน				
หุ้นสามัญ				
อาหารและเครื่องดื่ม		174,090,750.00		112,160,880.00
บริษัท คาร์บาเวล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	261,900	21,999,600.00	-	-
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	2,211,600	60,819,000.00	2,166,600	53,298,360.00
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	1,193,100	42,951,600.00	1,159,200	39,412,800.00
บริษัท โอเอสเอส จำกัด (มหาชน)	785,700	31,820,850.00	-	-
บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	1,222,200	16,499,700.00	1,200,600	19,449,720.00
ธนาคาร		414,696,825.00		460,785,450.00
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	494,700	79,152,000.00	483,000	98,049,000.00
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	611,100	92,276,100.00	607,200	112,332,000.00
ธนาคารเกียรตินาคิน จำกัด (มหาชน)	-	-	207,000	13,713,750.00
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	3,608,400	59,177,760.00	3,519,000	67,564,800.00
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	873,000	106,506,000.00	855,600	114,222,600.00
บริษัท ทูมธนชาต จำกัด (มหาชน)	291,000	15,568,500.00	289,800	14,417,550.00
บริษัท ทีทีเอฟไฟแนนเชียล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	203,700	20,217,225.00	207,000	16,197,750.00
ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)	24,880,500	41,799,240.00	11,040,000	24,288,000.00
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์		117,273,000.00		156,988,800.00
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	1,455,000	50,925,000.00	1,407,600	76,362,300.00
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	1,164,000	66,348,000.00	1,131,600	80,626,500.00
วัสดุก่อสร้าง		146,038,350.00		149,219,400.00
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	320,100	125,479,200.00	303,600	132,369,600.00
บริษัท ทีโอเอ เพ้นท์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	523,800	20,559,150.00	510,600	16,849,800.00
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		165,825,768.00		129,785,964.00
บริษัท แอสเสท เวิร์ด คอร์ป จำกัด (มหาชน)	8,264,400	48,346,740.00	-	-
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	1,164,000	72,459,000.00	1,131,600	84,587,100.00
บริษัท แลนด์แอนด์เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	3,084,600	30,229,080.00	3,008,400	29,783,160.00
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	3,812,100	14,790,948.00	3,601,800	15,415,704.00
พลังงานและสาธารณูปโภค		842,827,083.00		762,517,620.00
บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)	1,338,600	15,929,340.00	1,297,200	19,198,560.00
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	669,300	35,138,250.00	662,400	17,553,600.00
บริษัท บ้านปู เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	785,700	13,906,890.00	772,800	17,233,440.00
บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)	960,300	42,013,125.00	938,400	39,882,000.00
บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	145,500	47,724,000.00	138,000	34,224,000.00
บริษัท โกลว์ พลังงาน จำกัด (มหาชน)	-	-	372,600	33,161,400.00
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)	727,500	62,383,125.00	372,600	21,797,100.00
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	552,900	91,781,400.00	538,200	43,863,300.00
บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน)	5,267,100	19,382,928.00	5,147,400	29,597,550.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กร์เซ็ท 50 อีทีเอฟ
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

	2562			2561		
	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ
		(บาท)	มูลค่าเงินลงทุน		(บาท)	มูลค่าเงินลงทุน
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	7,391,400	325,221,600.00	10.59	7,189,800	330,730,800.00	11.76
บริษัท ปตท. สารวจและผลิปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	1,018,500	126,803,250.00	4.17	993,600	112,773,600.00	4.01
บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)						
(เดิมชื่อ บริษัท ผลิไฟฟ้าราชบุรีโฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน))	378,300	26,008,125.00	0.85	358,800	18,209,100.00	0.65
บริษัท สตาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง จำกัด (มหาชน)	-	-	-	1,090,200	10,465,920.00	0.37
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	523,800	36,535,050.00	1.20	510,600	33,827,250.00	1.20
พาณิชย์		284,114,940.00	9.34		294,233,250.00	10.46
บริษัท เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน)	1,047,600	43,999,200.00	1.45	1,007,400	51,125,550.00	1.82
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	2,328,000	168,198,000.00	5.53	2,263,200	155,595,000.00	5.53
บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	1,076,700	17,442,540.00	0.57	1,007,400	19,644,300.00	0.70
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	3,404,700	54,475,200.00	1.79	3,312,000	50,342,400.00	1.79
บริษัท โรบินสัน จำกัด (มหาชน)	-	-	-	276,000	17,526,000.00	0.62
การแพทย์		132,346,800.00	4.35		131,518,140.00	4.68
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	4,103,100	106,680,600.00	3.51	3,946,800	97,880,640.00	3.48
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	174,600	25,666,200.00	0.84	179,400	33,637,500.00	1.20
ขนส่งและโลจิสติกส์		362,485,605.00	11.92		297,229,230.00	10.57
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	3,695,700	274,405,725.00	9.02	3,601,800	231,415,650.00	8.23
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	3,957,600	43,137,840.00	1.42	3,850,200	37,346,940.00	1.33
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	3,404,700	44,942,040.00	1.48	2,980,800	28,466,640.00	1.01
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		17,125,350.00	0.56		22,059,300.00	0.78
บริษัท เดลต้า อิเล็คโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	320,100	17,125,350.00	0.56	317,400	22,059,300.00	0.78
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		279,966,735.00	9.20		236,132,490.00	8.39
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	756,600	161,155,800.00	5.30	745,200	128,547,000.00	4.57
บริษัท โทเทิล แอ็คเซ็ส คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน)	611,100	32,541,075.00	1.07	593,400	25,664,550.00	0.91
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	814,800	46,647,300.00	1.53	800,400	38,219,100.00	1.36
บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	8,613,600	39,622,560.00	1.30	8,404,200	43,701,840.00	1.55
การท่องเที่ยวและันทนาการ		-	-		13,800,000.00	0.49
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	-	-	-	345,000	13,800,000.00	0.49
เงินทุนและหลักทรัพย์		85,604,925.00	2.82		46,154,100.00	1.64
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	669,300	26,437,350.00	0.87	648,600	19,782,300.00	0.70
บริษัท เมืองไทย แลปปีคอล จำกัด (มหาชน)	552,900	35,247,375.00	1.16	538,200	26,371,800.00	0.94
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	349,200	23,920,200.00	0.79	-	-	-
สื่อและสิ่งพิมพ์		21,120,780.00	0.69		-	-
บริษัท วิจิไ่ จำกัด (มหาชน)	2,211,600	21,120,780.00	0.69	-	-	-
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน		3,043,516,911.00	100.00		2,812,584,624.00	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

	2562		2561	
	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ
	จำนวนหน่วย (บาท)	มูลค่าเงินลงทุน	จำนวนหน่วย (บาท)	มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์ไม่จดทะเบียน				
ใบสำคัญแสดงสิทธิ				
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	331,740	-	-	-
รวมหลักทรัพย์ไม่จดทะเบียน		-		-
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 2,775,383,777.79 บาท				
ในปี 2562 และ 2,544,292,764.57 บาท ในปี 2561)	3,043,516,911.00	100.00	2,812,584,624.00	100.00

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

	หมายเหตุ	บาท	
		2562	2561
รายได้จากการลงทุน	3		
รายได้เงินปันผล		93,118,521.76	81,247,473.20
รายได้ดอกเบี้ย		274,800.50	263,093.17
รายได้จากการให้ยืมหลักทรัพย์	8, 10	329,451.26	405,912.75
รวมรายได้		93,722,773.52	81,916,479.12
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5, 8	15,174,774.20	13,484,748.91
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	5	860,247.95	764,441.57
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	344,099.13	305,776.61
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		100,000.00	100,000.00
ภาษีเงินได้		22,094.13	-
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		333,902.71	216,070.61
รวมค่าใช้จ่าย		16,835,118.12	14,871,037.70
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		76,887,655.40	67,045,441.42
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		80,596,724.10	14,669,960.98
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(158,726.22)	(248,373,272.55)
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		80,437,997.88	(233,703,311.57)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		157,325,653.28	(166,657,870.15)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

	บาท	
	2562	2561
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี		
รายได้สุทธิจากการลงทุน	76,887,655.40	67,045,441.42
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	80,596,724.10	14,669,960.98
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(158,726.22)	(248,373,272.55)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	157,325,653.28	(166,657,870.15)
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน (หมายเหตุ 3 และ 11)	(60,000,000.00)	(65,540,000.00)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี		
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	743,399,503.00	604,145,920.00
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(602,587,059.00)	(163,452,451.00)
การเพิ่มขึ้นสุทธิของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	140,812,444.00	440,693,469.00
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	238,138,097.28	208,495,598.85
สินทรัพย์สุทธิต้นปี	2,864,663,324.50	2,656,167,725.65
สินทรัพย์สุทธิปลายปี	3,102,801,421.78	2,864,663,324.50

	หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าต่อหน่วย 5.6796 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	276,000,000	236,000,000
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	70,000,000	54,000,000
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(55,000,000)	(14,000,000)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	291,000,000	276,000,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

	บาท	
	2562	2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	157,325,653.28	(166,657,870.15)
ปรับกระทบการเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		
ให้เป็นเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน		
การซื้อเงินลงทุน	(268,878,047.31)	(193,007,366.72)
การขายเงินลงทุน	258,746,295.19	176,659,001.15
การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในหลักประกันสำหรับการให้ยืมหลักทรัพย์	(1,658,875.00)	30,591,150.00
การเพิ่มขึ้นในลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	(1,259,787.30)	(950,696.04)
การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	(7,662,653.71)	73,205,625.10
การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้จากการให้ยืมหลักทรัพย์	(11,520.20)	24,366.93
การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	(450.50)	1,001.42
การลดลงในสินทรัพย์อื่น	-	1,497.36
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในการผูกพันที่ต้องคืนหลักประกันจากการให้ยืมหลักทรัพย์	1,658,875.00	(30,591,150.00)
การลดลงในเจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	(36,624,406.95)	(45,386,949.52)
การเพิ่มขึ้นในค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	105,497.96	110,759.36
การเพิ่มขึ้นในภาษีเงินได้ค้างจ่าย	1,352.66	-
การเพิ่มขึ้นในหนี้สินอื่น	3,485.34	3,746.69
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(80,596,724.10)	(14,669,960.98)
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	158,726.22	248,373,272.55
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	21,307,420.58	77,706,427.15
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
การขายหน่วยลงทุนในระหว่างปี	19,610,608.00	16,630,295.00
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(19,160,701.00)	(3,161,724.00)
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน	(60,000,000.00)	(65,540,000.00)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(59,550,093.00)	(52,071,429.00)
เงินฝากธนาคารเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(38,242,672.42)	25,634,998.15
เงินฝากธนาคาร ณ วันต้นปี	76,780,843.06	51,145,844.91
เงินฝากธนาคาร ณ วันปลายปี	38,538,170.64	76,780,843.06

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ
ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

	บาท					
	2562	2561	2560	2559	2558	2557
ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)						
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นปี	10.3792	11.2549	9.6393	8.2093	10.1500	9.0503
รายได้(ขาดทุน)จากกิจกรรมลงทุน						
รายได้จากการลงทุนสุทธิ *	0.2586	0.2610	0.2655	0.2622	0.2645	0.2555
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	0.2251	0.0531	0.1617	0.0076	0.1108	0.3652
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	(0.0004)	(0.8998)	1.4924	1.5022	(2.0020)	0.8030
รายได้(ขาดทุน)จากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น	0.4833	(0.5857)	1.9196	1.7720	(1.6267)	1.4237
หัก การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน	(0.2000)	(0.2900)	(0.3040)	(0.3420)	(0.3140)	(0.3240)
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี	10.6625	10.3792	11.2549	9.6393	8.2093	10.1500
อัตราส่วนกำไร(ขาดทุน)สุทธิต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ						
เฉลี่ยระหว่างปี (%)	4.89	(5.83)	19.21	21.64	(17.34)	13.94
อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ						
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี (พันบาท)	3,102,801	2,864,663	2,656,168	2,332,723	2,741,923	2,679,606
อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ						
เฉลี่ยระหว่างปี (%)	0.52	0.52	0.52	0.53	0.52	0.52
อัตราส่วนของรายได้จากการลงทุนรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ						
เฉลี่ยระหว่างปี (%)	2.91	2.87	3.15	3.44	3.30	3.10
อัตราส่วนของจำนวนเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขายเงินลงทุน						
ระหว่างปีต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%) ***	57.06	39.10	55.38	187.61	179.24	94.41
ข้อมูลเพิ่มเติม						
* คำนวณจากจำนวนหน่วยที่จำหน่ายแล้วเฉลี่ยระหว่างปี						
** ข้อมูลก่อนหน้าที่รายงานอาจไม่เป็นไปในทิศทางเดียวกันกับการเปลี่ยนแปลงโดยรวมของรายการกำไรหรือขาดทุนจากการลงทุนที่เกิดขึ้นในระหว่างปีเนื่องจากช่วงเวลาของรายการซื้อขายหน่วยลงทุนนั้นขึ้นอยู่กับความผันผวนของราคาคลาคของเงินลงทุนในระหว่างปี						
*** ไม่นับรวมเงินฝากธนาคาร เงินลงทุนในค้ำสัญญาใช้เงิน และใบรับฝากเงิน และการซื้อขายเงินลงทุนต้องเป็นรายการซื้อหรือขายเงินลงทุนอย่างแท้จริงซึ่งไม่รวมถึงการซื้อโดยมีสัญญาขายคืนหรือการขายโดยมีสัญญาซื้อคืน						

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

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

กองทุนมีนโยบายที่จะลงทุนในตราสารแห่งทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้ จะเน้นลงทุนในหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิง (SET50 Total Return Index)

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผล ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินของกองทุนจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงการตีความ และแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี เพื่อให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทย นอกจากนั้นงบการเงินได้จัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106 เรื่อง “การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน”

งบการเงินของกองทุนได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย กองทุนได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้นโดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

การประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี กองทุนได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2561) และฉบับใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

ซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่มีดังนี้

<u>มาตรฐานการรายงานทางการเงิน/</u> <u>การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน</u>	<u>เรื่อง</u>
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1	การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินมาใช้เป็นครั้งแรก
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15	รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 22	รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศและสิ่งตอบแทนรับ หรือ จ่ายล่วงหน้า

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของ
กองทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ แต่ยังไม่ผลบังคับใช้

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2562) และฉบับใหม่ ซึ่งมีผล
บังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าว
ได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วน
ใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่มีดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 สัญญาเช่า

ฝ่ายบริหารของกองทุนได้ประเมินแล้วเห็นว่า มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2562) และฉบับ
ใหม่ดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินสำหรับปีที่เริ่มใช้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทาง
การเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน จำนวน 5 ฉบับ โดยหลักการสำคัญของมาตรฐานดังกล่าวสรุปได้
ดังนี้

<u>มาตรฐานการบัญชี/มาตรฐานการรายงานทางการเงิน/</u> <u>การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน</u>	<u>เรื่อง</u>
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32	การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7	การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9	เครื่องมือทางการเงิน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16	การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงาน ต่างประเทศ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 19	การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของเครื่องมือทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและโมเดลธุรกิจของกิจการ (Business-Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงินโดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน และเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มีผลบังคับใช้ จะทำให้มาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการบัญชี และแนวปฏิบัติทางการบัญชีบางฉบับที่มีผลบังคับใช้อยู่ในปัจจุบันถูกยกเลิก

ฝ่ายบริหารของกองทุนอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่องบการเงินในปีที่เริ่มใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ดังกล่าว

การประกาศใช้แนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

เมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2562 ก.ล.ด. ได้ให้ความเห็นชอบแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่ประกาศใช้โดยสมาคมบริษัทจัดการลงทุน ซึ่งให้ถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563

ฝ่ายบริหารของกองทุนอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่องบการเงินในปีที่เริ่มใช้แนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับดังกล่าว

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนจะบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วยรายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งสุดท้ายของวันที่วัดค่าเงินลงทุน
- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารทุนที่ไม่มีตลาดซื้อขายรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมที่ประมาณขึ้น โดยผู้จัดการกองทุน ซึ่งพิจารณาจากสถานะทางการเงินของผู้ออกตราสาร

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

หลักทรัพย์ที่ให้อุ้มภายใต้ธุรกรรมการให้อุ้มหลักทรัพย์

กองทุนได้รับผลตอบแทนจากการให้อุ้มหลักทรัพย์ในรูปของค่าธรรมเนียมการให้อุ้ม และได้รับชดเชยรายได้ดอกเบี้ยรับหรือเงินปันผลที่เกิดจากหลักทรัพย์ที่ให้อุ้ม กำไรหรือขาดทุนจากการวัดมูลค่าหลักทรัพย์ที่ให้อุ้มถือเป็นกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุน

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

เงินปันผลได้รับรู้เป็นรายได้นับตั้งแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

รายได้จากการให้ยืมหลักทรัพย์รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 20 สิงหาคม 2562

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. กำไรสะสมต้นปี

	บาท	
	2562	2561
รายได้สุทธิจากการลงทุนสะสม (เริ่มสะสม 4 ก.ย. 50)	303,881,715.67	301,903,440.64
กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (เริ่มสะสม 4 ก.ย. 50)	645,982,639.75	631,785,512.38
กำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (เริ่มสะสม 4 ก.ย. 50)	169,546,098.08	417,919,370.63
กำไรสะสมต้นปี	1,119,410,453.50	1,351,608,323.65

5. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน

<u>ค่าใช้จ่าย</u>	<u>อัตราร้อยละ</u>
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ไม่เกิน 0.47187 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	ไม่เกิน 0.02675 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ไม่เกิน 0.0107 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

6. เงินฝากธนาคาร

ธนาคาร	บาท		อัตราดอกเบี้ย (%)	
	2562	2561	2562	2561
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	38,538,170.64	76,780,843.06	0.375	0.375

7. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 โดยไม่รวมเงินลงทุนในตัวสัญญาใช้เงินและใบรับฝากเงินเป็นจำนวนเงิน 1,834.84 ล้านบาท (ปี 2561 : จำนวนเงิน 1,117.47 ล้านบาท) โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 57.06 (ปี 2561 : ร้อยละ 39.10) ข้อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิตัวเฉลี่ยระหว่างปี

8. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่นซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2562	2561	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	15,174,774.20	13,484,748.91	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)			
รายได้จากการให้ยืมหลักทรัพย์	329,451.26	377,637.49	ตามเกณฑ์ที่ระบุในสัญญา
ค่านายหน้า	-	197,634.49	ราคาตลาด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2562	2561
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	1,232,076.93	1,160,009.25
บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)		
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	32,618,005.61
ลูกหนี้จากการให้ยืมหลักทรัพย์	18,720.37	7,200.17
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	59,792,270.64

9. รายการซื้อขายหน่วยลงทุน

กองทุนมีรายการซื้อและขายหน่วยลงทุนโดยวิธีการแลกเปลี่ยน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 ดังนี้

		บาท	
		2562	
	หน่วย	มูลค่าหลักทรัพย์ ที่นำมาแลกเปลี่ยน	ส่วนต่างเงินสด รับ(จ่าย)
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	70,000,000	723,788,895.00	19,610,608.00
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(55,000,000)	(583,426,358.00)	(19,160,701.00)
	15,000,000	140,362,537.00	449,907.00

		บาท	
		2561	
	หน่วย	มูลค่าหลักทรัพย์ ที่นำมาแลกเปลี่ยน	ส่วนต่างเงินสด รับ(จ่าย)
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	54,000,000	587,515,625.00	16,630,295.00
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(14,000,000)	(160,290,727.00)	(3,161,724.00)
	40,000,000	427,224,898.00	13,468,571.00

บริษัทจัดการจะเปิดให้มีการซื้อขายโดยตรงกับผู้ร่วมค้าหน่วยลงทุนเท่านั้น ซึ่ง 1 หน่วยของการซื้อขาย (creation unit: CU) จะเท่ากับหน่วยลงทุนของกองทุนจำนวน 1,000,000 หน่วย (เดิมเท่ากับหน่วยลงทุนของกองทุนจำนวน 2,000,000 หน่วย จนถึงวันที่ 2 มิถุนายน 2562) โดยจะต้องส่งมอบหลักทรัพย์ตามที่กำหนดในตะกร้าหลักทรัพย์พร้อมส่วนต่างเงินสด ซึ่งส่วนต่างเงินสดดังกล่าวขึ้นอยู่กับส่วนต่างของตะกร้าหลักทรัพย์และมูลค่าหน่วยลงทุน ณ วันที่ส่งคำสั่งซื้อ

10. ธุรกรรมการให้ยืมหลักทรัพย์

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

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 หลักทรัพย์ที่ให้ผู้ยืมมีมูลค่ายุติธรรมจำนวน 15.11 ล้านบาท และ 13.15 ล้านบาท ตามลำดับ และมูลค่าของเงินสดที่นำมาเป็นหลักประกันมีจำนวนเงิน 17.16 ล้านบาท และ 15.50 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งเงินสดดังกล่าวกองทุนมิได้มีวัตถุประสงค์ที่จะนำไปลงทุนเพื่อหารายได้ให้กับกองทุน โดยได้นำเงินสดดังกล่าวฝากธนาคารไว้ต่างหาก เพื่อคืนให้ผู้ยืมหลักทรัพย์

11. การแบ่งปันส่วนทุน

ในระหว่างปี 2562 กองทุนได้จ่ายเงินปันผล ในอัตรา 0.20 บาทต่อหน่วย เป็นจำนวนเงิน 60.00 ล้านบาท

ในระหว่างปี 2561 กองทุนได้จ่ายเงินปันผล ในอัตรา 0.29 บาทต่อหน่วย เป็นจำนวนเงิน 65.54 ล้านบาท

12. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

กองทุนไม่มีนโยบายที่จะประกอบธุรกรรมตราสารทางการเงินนอกบลูที่เป็นคราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้ามูลค่ายุติธรรม

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกองทุน ณ วันที่เ็นงการเงินส่วนใหญ่จัดอยู่ในประเภทระยะสั้น อีกทั้งสินทรัพย์ส่วนใหญ่เป็นหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดที่แสดงมูลค่ายุติธรรม โดยถือตามราคาที่ซื้อขายกันในตลาด ดังนั้นกองทุนเชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าวจึงแสดงมูลค่าไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยคือโอกาสที่ราคาราตราสารหนี้ อาจเพิ่มขึ้นหรือลดลง เมื่ออัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดมีการเปลี่ยนแปลงโดยทั่วไป หากอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดเพิ่มสูงขึ้น ราคาราตราสารหนี้จะลดลง และหากอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดลดลง ราคาราตราสารหนี้จะมีราคาเพิ่มสูงขึ้น ยิ่งตราสารหนี้มีอายุยาวเท่าไร ราคาของตราสารหนี้นั้นก็มีความอ่อนไหวต่อการปรับตัวของอัตราดอกเบี้ยมากขึ้นเท่านั้น

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 28 มกราคม 2563 คณะกรรมการลงทุนได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลในอัตรา 0.27 บาทต่อหน่วย

14. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 7 กุมภาพันธ์ 2563