

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. 2563 (1 มกราคม 2563 - 31 ธันวาคม 2563) | |
| กับกองทุนเปิด ไทยเด็กซ์ เซ็ท 50 อีทีเอฟ (TDEX) | 8 |
| การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนเปิด ไทยเด็กซ์ เซ็ท 50 อีทีเอฟ (TDEX) | |
| ใช้บริการบุคคลอื่นๆ (Soft Commission) | 8 |
| รายงานข้อมูลการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องของกองทุนรวมภายใต้ | |
| การจัดตั้งและจัดการของบลจ.วรรณ จำกัด ประจำปี พ.ศ. 2563 | |
| (1 มกราคม 2563 - 31 ธันวาคม 2563) แบบ 126 (1) - 4 | 9 |
| รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์ | 10 |
| งบการเงินและรายงานผู้สอบบัญชี | 11 |

รายงานความเห็นของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด
ในฐานะบริษัทจัดการของกองทุนเปิด ไทยเด็กซ์ เซ็ต 50 อีทีเอฟ (TDEX)

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด (บลจ. วรรณ) ขอนำเสนอรายงานประจำปีของรอบปีบัญชีและรอบระยะเวลา 6 เดือนหลัง ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และวันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ของกองทุนเปิด ไทยเด็กซ์ เซ็ต 50 อีทีเอฟ (TDEX)

ในรอบระยะเวลา 1 ปีที่ผ่านมา กองทุนเปิด ไทยเด็กซ์ เซ็ต 50 อีทีเอฟ (TDEX) สร้างผลตอบแทนได้ร้อยละ -12.71 เปรียบเทียบกับเกณฑ์มาตรฐานอยู่ที่ร้อยละ -12.41 ซึ่งคำนวณจากอัตราผลตอบแทนของดัชนีผลตอบแทนรวม SET50 (SET50 TRI) (รายละเอียดจากตารางผลตอบแทนของกองทุน)

ในช่วงต้นปี ตลาดได้รับข่าวดีจากต่างประเทศเรื่องการลงนามข้อตกลงทางการค้าระหว่าง จีน-สหรัฐฯ แต่สถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัส COVID-19 ที่ทวีความรุนแรงขึ้นในตั้งแต่ช่วงต้นปี 2563 ส่งผลให้ภาคการผลิตและภาคบริการทั่วโลกหยุดชะงัก จากมาตรการ Lockdown ดัชนีตลาดหุ้นไทยปรับตัวลงต่อเนื่อง และปรับตัวลงรุนแรงที่สุดเมื่อวันที่ 12 มี.ค. ดัชนีฯ และระดับเซอร์กิต เบรคเกอร์ ถึง 2 ครั้ง และทำจุดต่ำสุดของปีที่บริเวณ 969 จุด

ในช่วงครึ่งปีหลัง ประเด็นความขัดแย้งทางการเมืองในประเทศเกิดขึ้น สร้างแรงกดดันต่อตลาด แต่ตลาดตอบรับระยะสั้นก่อนจะฟื้นตัวอย่างรวดเร็ว หลังมีข่าวดีเรื่องวัคซีน COVID-19 ที่ประสบความสำเร็จ และผลการเลือกตั้งประธานาธิบดีสหรัฐฯ ที่ผู้ชนะเป็นตามที่ตลาดคาด คือ นายโจ ไบเดน อย่างไรก็ตามการระบาดระลอกใหม่ของ COVID-19 ในประเทศในช่วงกลางเดือน ธ.ค. กลับมาสร้างความกังวลให้กับตลาดอีกครั้งในช่วงสิ้นปี ตลาดหุ้นไทยปี 2563 ปิดที่ระดับ 1,449.35 จุด ปรับตัวลดลง 130.83 จุด หรือ -8.3% จากปีก่อน

สำหรับตลาดหุ้นไทยปี 2564 คาดว่าได้รับปัจจัยหนุนเชิงบวกจาก การเริ่มต้นใช้วัคซีนในประเทศตั้งแต่ช่วงครึ่งแรกของปี ซึ่งจะช่วยให้อุตสาหกรรมการท่องเที่ยว และอุตสาหกรรมเกี่ยวเนื่องได้รับอานิสงค์เชิงบวก, กำไรของบริษัทจดทะเบียนมีแนวโน้มฟื้นตัวตามเศรษฐกิจ และเม็ดเงินลงทุนจากต่างประเทศที่เริ่มกลับมามีสถานะซื้อสุทธิโดยเฉพาะหุ้นในกลุ่ม Cyclical Stocks ทั้งในตลาดหุ้นไทย และตลาดหุ้นในประเทศตลาดเกิดใหม่ หลังค่าเงินดอลลาร์สหรัฐฯ อ่อนค่าลง จากการที่ Fed มีแนวโน้มในการใช้นโยบายการเงินเชิงผ่อนคลายต่อเนื่อง

สำหรับปัจจัยสำคัญที่ต้องติดตาม คือ นโยบายการค้าของนายโจไบเดน ประธานาธิบดีสหรัฐฯ คนใหม่ การระบาดของ COVID-19 ทั้งในและต่างประเทศซึ่งต้องประเมินสถานการณ์อย่างใกล้ชิด และประเด็นความขัดแย้งทางการเมืองในประเทศที่อาจเกิดขึ้นได้อีกในระยะถัดไป

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่านที่ได้มอบหมายความไว้วางใจให้บริษัทดูแลเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะยังคงมุ่งมั่นบริหารเงินลงทุนของผู้ลงทุนด้วยความรอบคอบระมัดระวังและมีประสิทธิภาพ เพื่อประโยชน์สูงสุดของท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด

สรุปภาวะเศรษฐกิจและการลงทุน

ในช่วงต้นปี ตลาดได้รับข่าวดีจากต่างประเทศเรื่องการลงนามข้อตกลงทางการค้าระหว่าง จีน-สหรัฐ แต่สถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัส COVID-19 ที่ทวีความรุนแรงขึ้นในตั้งแต่ช่วงต้นปี 2563 ส่งผลให้ภาคการผลิตและภาคบริการทั่วโลกหยุดชะงัก จากมาตรการ Lockdown ดัชนีตลาดหุ้นไทยปรับตัวลงต่อเนื่อง และปรับตัวลงรุนแรงที่สุดเมื่อวันที่ 12 มี.ค. ดัชนีฯ แตะระดับเซอริกิต เบรคเกอร์ ถึง 2 ครั้ง และทำจุดต่ำสุดของปีที่บริเวณ 969 จุด

ในช่วงครึ่งปีหลัง ประเด็นความขัดแย้งทางการเมืองในประเทศเกิดขึ้น สร้างแรงกดดันต่อตลาด แต่ตลาดตอบรับระยะสั้นก่อนจะฟื้นตัวอย่างรวดเร็ว หลังมีข่าวดีเรื่องวัคซีน COVID-19 ที่ประสบความสำเร็จ และผลการเลือกตั้งประธานาธิบดีสหรัฐฯ ที่ผู้ชนะเป็นตามที่ตลาดคาด คือ นายโจ ไบเดน อย่างไรก็ตามการระบาดของโควิดใหม่ของ COVID-19 ในประเทศในช่วงกลางเดือน ธ.ค. กลับมาสร้างความกังวลให้กับตลาดอีกครั้งในช่วงสิ้นปี ตลาดหุ้นไทยปี 2563 ปิดที่ระดับ 1,449.35 จุด ปรับตัวลดลง 130.83 จุด หรือ -8.3% จากปีก่อน

สำหรับตลาดหุ้นไทยปี 2564 คาดว่าได้รับปัจจัยหนุนเชิงบวกจาก การเริ่มต้นใช้วัคซีนในประเทศตั้งแต่ช่วงครึ่งแรกของปี ซึ่งจะช่วยให้อุตสาหกรรมการท่องเที่ยว และอุตสาหกรรมเกี่ยวเนื่องได้รับอานิสงค์เชิงบวก, กำไรของบริษัทจดทะเบียนมีแนวโน้มฟื้นตัวตามเศรษฐกิจ และเม็ดเงินลงทุนจากต่างประเทศที่เริ่มกลับมา มีสถานะซื้อสุทธิโดยเฉพาะหุ้นในกลุ่ม Cyclical Stocks ทั้งในตลาดหุ้นไทย และตลาดหุ้นในประเทศตลาดเกิดใหม่ หลังค่าเงินดอลลาร์สหรัฐฯ อ่อนค่าลง จากการที่ Fed มีแนวโน้มในการใช้นโยบายการเงินเชิงผ่อนคลายเป็นต่อเนื่อง

สำหรับปัจจัยสำคัญที่ต้องติดตาม คือ นโยบายการค้าของนายโจไบเดน ประธานาธิบดีสหรัฐฯ คนใหม่ การระบาดของ COVID-19 ทั้งในและต่างประเทศซึ่งต้องประเมินสถานการณ์อย่างใกล้ชิด และประเด็นความขัดแย้งทางการเมืองในประเทศที่อาจเกิดขึ้นได้อีกในระยะถัดไป

การจ่ายเงินปันผล :

TDEX

การจ่ายเงินปันผล

| รอบผลประกอบการ | เงินปันผล (ต่อหุ้น) | หน่วย | วันจ่ายเงินปันผล | ประเภท |
|----------------|---------------------|-------|------------------|-----------|
| - | 0.20 | บาท | 23 ก.พ. 2564 | เงินปันผล |
| - | 0.27 | บาท | 28 ก.พ. 2563 | เงินปันผล |
| - | 0.20 | บาท | 26 ก.พ. 2562 | เงินปันผล |

กองทุนเปิด ไทยเด็กซ์ เซ็ต 50 อีทีเอฟ (TDEX)

| | |
|---|--|
| ประเภทกองทุนและอายุโครงการ : | กองทุนรวมอีทีเอฟที่ลงทุนในตราสารแห่งทุน ไม่กำหนดอายุโครงการ |
| ทุนจดทะเบียน : | 10,000 ล้านบาท |
| ระดับความเสี่ยงของกองทุน : | ระดับ 6 (ความเสี่ยงสูง) |
| นโยบายการลงทุน : | กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ต 50 อีทีเอฟ จะใช้กลยุทธ์การบริหารกองทุนเชิงรับ (passive management strategy) โดยลงทุนในตราสารแห่งทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้ จะเน้นลงทุนในหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิง (SET50 Total Return Index) ซึ่งรวมถึงหลักทรัพย์ที่อยู่ในระหว่างการเข้าหรือออกจากการเป็นหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิงด้วย และส่วนที่เหลือจะลงทุนในตราสารแห่งหนี้ ตราสารทางการเงินหรือเงินฝาก เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน เพื่อชดเชยราคาหลักทรัพย์ เพื่อรอการลงทุน หรือเพื่อเป็นสภาพคล่องของกองทุน และกองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (derivatives) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างผลตอบแทนให้ใกล้เคียงกับดัชนีอ้างอิง |
| นโยบายการจ่ายเงินปันผล : | ดัชนีอ้างอิง หมายถึง ดัชนีเซ็ต 50 TRI (SET50 Total Return Index) หรือดัชนีอื่นใดที่บริษัทจัดการกำหนด ในกรณีที่มีการยกเลิกการใช้ดัชนีเซ็ต 50 TRI โดยดัชนีอื่นใดที่จะใช้แทนดัชนีเซ็ต 50 TRI จะมีลักษณะที่เหมาะสมหรือใกล้เคียงกับดัชนีเซ็ต 50 TRI ทั้งนี้ บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิในการเปลี่ยนแปลงดัชนีอ้างอิงเป็นดัชนีอื่นใด โดยจะขอความเห็นชอบต่อสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. และให้ถือว่าได้รับความเห็นชอบจากผู้ถือหน่วยลงทุนแล้วโดยไม่ถือว่าเป็นการแก้ไขเพิ่มเติมโครงการปีละไม่เกิน 4 ครั้ง ในอัตราไม่เกินร้อยละ 100 ของกำไรสะสม หรือกำไรสุทธิในงวดบัญชีที่จะจ่ายเงินปันผลนั้น ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะไม่ทำให้กองทุนมีผลขาดทุนสะสมเพิ่มขึ้นในงวดบัญชีที่มีการจ่ายเงินปันผลนั้น |
| ดัชนีอ้างอิง : | อัตราผลตอบแทนของดัชนีผลตอบแทนรวม SET50 (SET50 TRI) |
| ผู้ดูแลผลประโยชน์ : | ธนาคาร กรุงไทย จำกัด (มหาชน) |
| บริษัทจัดการ : | บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด โทร. 0-2659-8888 กด 1 ฝ่ายลูกค้าสัมพันธ์ และสนับสนุนธุรกิจ |
| ผู้จัดการกองทุน : | บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด |
| ผู้ดูแลสภาพคล่อง : | บล.เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) |
| ผู้ร่วมคำหน่วยลงทุน : | - 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 |
| วันเริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ : | 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) (01/01/2020 - 31/12/2020) : | 0.25 |

- สอบถามรายละเอียดเพิ่มเติมได้ที่ บลจ.วรรณ 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 | 30/12/2019 | 23/12/2020 | 30/11/2020 | 30/09/2020 | 30/06/2020 | 30/12/2019 | 29/12/2017 | 30/12/2015 | 30/12/2010 | 04/09/2007 |
| TDEX | 3,452,623,588.22 | 9.0620 | -12.71% | 1.27% | -0.37% | 15.64% | 2.74% | -12.71% | -4.75% | 4.87% | 5.13% | 6.43% |
| SET50 TR | - | - | -12.41% | 1.85% | 0.23% | 16.61% | 3.54% | -12.41% | -4.37% | 5.43% | 5.70% | 6.90% |
| Volatility p.a. | | | 33.32% | 29.20% | 29.09% | 27.40% | 22.81% | 33.32% | 21.48% | 18.53% | 18.49% | 21.76% |
| Benchmark Volatility p.a. | | | 34.16% | 26.98% | 28.86% | 27.48% | 22.95% | 34.16% | 22.02% | 18.95% | 18.82% | 22.02% |
| Information Ratio | | | -0.04 | -0.50 | -0.27 | -0.21 | -0.13 | -0.04 | -0.05 | -0.07 | -0.02 | -0.01 |

รายละเอียดการลงทุน
กองทุนเปิด ไทยเด็กซ์ เซ็ท50 อีทีเอฟ
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

| หลักทรัพย์ หรือทรัพย์สินในประเทศ | มูลค่าตาม ราคาตลาด (บาท) | % NAV |
|--|-----------------------------|---------|
| หุ้นสามัญ | | |
| จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ | | |
| ธุรกิจการเกษตร | - | - |
| อาหารและเครื่องดื่ม | 200,116,440.00 | 5.80% |
| ธนาคาร | 351,499,170.00 | 10.18% |
| เงินทุนและหลักทรัพย์ | 135,070,215.00 | 3.91% |
| ประกันภัยและประกันชีวิต | - | - |
| บรรจุภัณฑ์ | 55,340,250.00 | 1.60% |
| ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์ | 147,313,650.00 | 4.27% |
| วัสดุอุตสาหกรรมและเครื่องจักร | - | - |
| วัสดุก่อสร้าง | 165,715,950.00 | 4.80% |
| บริการรับเหมาก่อสร้าง | - | - |
| พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | 142,039,086.00 | 4.11% |
| พลังงานและสาธารณูปโภค | 884,908,695.00 | 25.63% |
| เหมืองแร่ | - | - |
| พาณิชย์ | 357,136,065.00 | 10.34% |
| การแพทย์ | 129,661,920.00 | 3.76% |
| สื่อและสิ่งพิมพ์ | 17,735,550.00 | 0.51% |
| การท่องเที่ยวและสันทนาการ | - | - |
| ขนส่งและโลจิสติกส์ | 352,562,160.00 | 10.21% |
| เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร | 276,374,733.00 | 8.00% |
| ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์ | 185,166,000.00 | 5.36% |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิ | - | - |
| รวมจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ | 3,400,639,884.00 | 98.50% |
| เงินวางประกันตามสัญญาซื้อขายตราสารอนุพันธ์ | 21,476,480.00 | 0.62% |
| เงินฝากบมจ.ธนาคารกรุงไทย | 29,975,945.83 | 0.87% |
| สินทรัพย์อื่น ๆ | 262,633,694.62 | 7.61% |
| หนี้สินอื่น ๆ | (262,150,293.58) | -7.59% |
| รวมทรัพย์สินสุทธิของกองทุน | 3,452,575,710.87 | 100.00% |

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
มูลค่าทรัพย์สินต่อหน่วยลงทุน 9.0618 บาท

กองทุนเปิด กองทุนเปิด ไทยเด็กซ์ เซ็ต50 อีทีเอฟ (TDEX)
รายชื่อบริษัทนายหน้าที่ได้รับค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์
ของรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563

| อันดับ | รายชื่อบริษัทนายหน้า | ค่านายหน้าจากการ ซื้อขายหลักทรัพย์ (หน่วย : บาท) | ร้อยละของ ค่านายหน้า ทั้งหมด |
|----------------------|--|--|------------------------------------|
| 1 | บล.กสิกรไทย จำกัด (มหาชน) | 433,355.47 | 32.01 |
| 2 | บล.อาร์ เอช บี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | 319,527.61 | 23.60 |
| 3 | บล.กรุงศรี จำกัด (มหาชน) | 257,071.94 | 18.99 |
| 4 | บล.เคทีบีเอสที จำกัด (มหาชน) | 208,579.15 | 15.41 |
| 5 | บล.บัวหลวง จำกัด (มหาชน) | 81,068.59 | 5.99 |
| 6 | บล.ธนาชาต จำกัด (มหาชน) | 50,587.09 | 3.74 |
| 7 | บล.ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน) | 3,482.09 | 0.26 |
| 8 | บล.เครดิต สุวิส (ประเทศไทย) จำกัด | 240.27 | 0.02 |
| 9 | บริษัทนายหน้าอื่นๆ | - | 0.00 |
| รวมค่านายหน้าทั้งหมด | | 1,353,912.21 | 100.00 |

แบบ 117-5

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนเปิด ไทยเด็กซ์ เซ็ท50 อีทีเอฟ (TDEX)
ของรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563

| ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses) | จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท | ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) |
|--|-----------------------------|---|
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ (management fee) | 13,167.31 | 0.47 |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (trustee fee) | 746.45 | 0.03 |
| ค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาการลงทุน (advisory fee) | ไม่มี | ไม่มี |
| ค่านายทะเบียน (registrar fee) | 250.20 | 0.01 |
| ค่าใช้จ่ายในการสอบบัญชี | 100.00 | 0.00 |
| ค่าใช้จ่ายอื่นๆ | 263.91 | 0.01 |
| รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด* | 14,527.87 | 0.52 |

*ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

| | | |
|---|------------------|-----|
| ค่าเฉลี่ยของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน | 2,790,371,723.79 | บาท |
|---|------------------|-----|

ข้อมูลอื่น ๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมรอบปีบัญชี (1 มกราคม 2563 - 31 ธันวาคม 2563)
-ไม่มี-

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

ผู้จัดการกองทุน

| | | | |
|-------------------------------|----------------------------|----------------------------------|--------------------------|
| 1. นายมงคล จันทะ | 2. นายวิญญู ศรีวิริยานนท์ | 3. นายสันธาน เสงสกุล | 4. นายบัญชา จึงวัฒนกิจ |
| 5. นายเกรียงไกร ทำนุทัศน์ | 6. น.ส.จารุภัทร์ ศรีจำเริญ | 7. น.ส.จันทร์เพ็ญ ชูวงษ์ | 8. น.ส.พรอมา เทวาคูดี |
| 9. น.ส.ประภาภรณ์ ชื้อเจริญกิจ | 10. น.ส.กวิศา เหมเวช | 11. นายสุทธิโรจน์ สิทธิพัฒนานนท์ | 12. นายสิทธิ์ จ้างตระกูล |
| 13. นายรัชธรรม 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 เซ็ต50 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.เกียรตินาคินภัทร 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.ธนาชาต จำกัด (มหาชน) | ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 14 | บล.ทีรียู 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.ซีแอล 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.เคทีบีเอสที จำกัด (มหาชน) | ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |

แบบ 126 (1) - 4

รายงานข้อมูลการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง

ของกองทุนรวมภายใต้การจัดตั้งและจัดการของบลจ. วรรณ จำกัด

ประจำปี 2563 (1 มกราคม 2563 - 31 ธันวาคม 2563)

ของกองทุนเปิด ไทยเด็กซ์ เซ็ท50 อีทีเอฟ (TDEX)

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




รายงานความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ

ตามที่ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ ซึ่งมี บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับระยะเวลาวันที่ 1 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563 แล้วนั้น

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ โดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ 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 ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

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

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

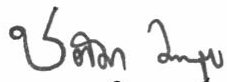
การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเชิงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

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

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงิน โดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นางสาวชุติมา วงษ์สุราพันธ์ชัย)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 9622

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 1 กุมภาพันธ์ 2564

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซท 50 อีทีเอฟ
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

| | หมายเหตุ | บาท | |
|--|------------|------------------|------------------|
| | | 2563 | 2562 |
| สินทรัพย์ | 9 | | |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม | 3, 4, 6, 7 | 3,400,639,884.00 | 3,043,516,911.00 |
| เงินฝากธนาคาร | | 29,955,199.16 | 38,538,170.64 |
| หลักประกันจากการให้ยืมหลักทรัพย์ | 7 | 21,476,480.00 | 17,163,750.00 |
| ลูกหนี้ | | | |
| จากเงินปันผลและดอกเบี้ย | | 810,006.67 | 5,084,057.75 |
| จากการขายเงินลงทุน | | 261,781,547.76 | 40,280,659.32 |
| จากการให้ยืมหลักทรัพย์ | 5 | 33,980.66 | 18,720.37 |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า | | 28,906.20 | 27,274.50 |
| รวมสินทรัพย์ | | 3,714,726,004.45 | 3,144,629,543.58 |
| หนี้สิน | 9 | | |
| ภาระผูกพันที่ต้องคืนหลักประกันจากการให้ยืมหลักทรัพย์ | 7 | 21,476,480.00 | 17,163,750.00 |
| เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน | | 239,109,163.74 | 23,167,863.69 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 5 | 1,527,809.29 | 1,457,571.44 |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | | 3,112.00 | 1,352.66 |
| หนี้สินอื่น | | 33,728.55 | 37,584.01 |
| รวมหนี้สิน | | 262,150,293.58 | 41,828,121.80 |
| สินทรัพย์สุทธิ | | 3,452,575,710.87 | 3,102,801,421.78 |
| สินทรัพย์สุทธิ: | | | |
| ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน | 6 | 2,163,927,600.00 | 1,652,763,600.00 |
| กำไรสะสม | | | |
| บัญชีปรับสมดุล | | 510,480,100.00 | 233,301,715.00 |
| กำไรสะสมจากการดำเนินงาน | | 778,168,010.87 | 1,216,736,106.78 |
| สินทรัพย์สุทธิ | | 3,452,575,710.87 | 3,102,801,421.78 |
| สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย | | 9.0618 | 10.6625 |
| จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย) | | 381,000,000 | 291,000,000 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเดิ็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

| ชื่อหลักทรัพย์ | 2563 | | | 2562 | | |
|---|------------|----------------|-----------------|------------|----------------|-----------------|
| | จำนวนหน่วย | มูลค่ายุติธรรม | ร้อยละของ | จำนวนหน่วย | มูลค่ายุติธรรม | ร้อยละของ |
| | | (บาท) | มูลค่าเงินลงทุน | | (บาท) | มูลค่าเงินลงทุน |
| หลักทรัพย์จดทะเบียน | | | | | | |
| หุ้นสามัญ | | | | | | |
| อาหารและเครื่องดื่ม | | 200,116,440.00 | 5.88 | | 174,090,750.00 | 5.72 |
| บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) | 304,800 | 34,899,600.00 | 1.03 | 261,900 | 21,999,600.00 | 0.72 |
| บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน) | 2,667,000 | 71,342,250.00 | 2.10 | 2,211,600 | 60,819,000.00 | 2.00 |
| บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) | 1,600,200 | 41,205,150.00 | 1.21 | 1,193,100 | 42,951,600.00 | 1.41 |
| บริษัท โอเอสสกา จำกัด (มหาชน) | 914,400 | 32,461,200.00 | 0.95 | 785,700 | 31,820,850.00 | 1.05 |
| บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) | 1,485,900 | 20,208,240.00 | 0.59 | 1,222,200 | 16,499,700.00 | 0.54 |
| ธนาคาร | | 351,499,170.00 | 10.33 | | 414,696,825.00 | 13.61 |
| ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) | 609,600 | 72,237,600.00 | 2.12 | 494,700 | 79,152,000.00 | 2.60 |
| ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) | 723,900 | 81,800,700.00 | 2.41 | 611,100 | 92,276,100.00 | 3.03 |
| ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) | 4,343,400 | 48,211,740.00 | 1.42 | 3,608,400 | 59,177,760.00 | 1.94 |
| ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) | 1,066,800 | 93,345,000.00 | 2.74 | 873,000 | 106,506,000.00 | 3.50 |
| บริษัท ทูมธนชาต จำกัด (มหาชน) | - | - | - | 291,000 | 15,568,500.00 | 0.51 |
| บริษัท ทีสโไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) | 266,700 | 23,602,950.00 | 0.69 | 203,700 | 20,217,225.00 | 0.66 |
| ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน) | 29,908,500 | 32,301,180.00 | 0.95 | 24,880,500 | 41,799,240.00 | 1.37 |
| ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์ | | 147,313,650.00 | 4.34 | | 117,273,000.00 | 3.85 |
| บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน) | 1,752,600 | 64,846,200.00 | 1.91 | 1,455,000 | 50,925,000.00 | 1.67 |
| บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน) | 1,409,700 | 82,467,450.00 | 2.43 | 1,164,000 | 66,348,000.00 | 2.18 |
| วัสดุก่อสร้าง | | 165,715,950.00 | 4.88 | | 146,038,350.00 | 4.80 |
| บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน) | 381,000 | 144,018,000.00 | 4.24 | 320,100 | 125,479,200.00 | 4.12 |
| บริษัท ทีโอเอ เพ้นท์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | 647,700 | 21,697,950.00 | 0.64 | 523,800 | 20,559,150.00 | 0.68 |
| พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | | 142,039,086.00 | 4.17 | | 165,825,768.00 | 5.45 |
| บริษัท แอสเสท เวิร์ด คอร์ป จำกัด (มหาชน) | 9,944,100 | 45,345,096.00 | 1.33 | 8,264,400 | 48,346,740.00 | 1.59 |
| บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน) | 1,409,700 | 67,313,175.00 | 1.98 | 1,164,000 | 72,459,000.00 | 2.38 |
| บริษัท แลนด์แอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน) | 3,695,700 | 29,380,815.00 | 0.86 | 3,084,600 | 30,229,080.00 | 0.99 |
| บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | - | - | - | 3,812,100 | 14,790,948.00 | 0.49 |
| พลังงานและสาธารณูปโภค | | 884,908,695.00 | 26.02 | | 842,827,083.00 | 27.69 |
| บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน) | - | - | - | 1,338,600 | 15,929,340.00 | 0.52 |
| บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน) | 800,100 | 38,804,850.00 | 1.14 | 669,300 | 35,138,250.00 | 1.15 |
| บริษัท บ้านปู เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน) | - | - | - | 785,700 | 13,906,890.00 | 0.46 |
| บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน) | 1,143,000 | 56,292,750.00 | 1.66 | 960,300 | 42,013,125.00 | 1.38 |
| บริษัท ผลิไฟฟ้า จำกัด (มหาชน) | 152,400 | 29,337,000.00 | 0.86 | 145,500 | 47,724,000.00 | 1.57 |
| บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน) | 876,300 | 64,627,125.00 | 1.90 | 727,500 | 62,383,125.00 | 2.05 |
| บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) | 3,657,600 | 125,272,800.00 | 3.68 | 552,900 | 91,781,400.00 | 3.01 |
| บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน) | - | - | - | 5,267,100 | 19,382,928.00 | 0.64 |
| บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) | 8,877,300 | 377,285,250.00 | 11.10 | 7,391,400 | 325,221,600.00 | 10.69 |
| บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน) | 1,219,200 | 119,786,400.00 | 3.52 | 1,018,500 | 126,803,250.00 | 4.17 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กร์เซ็ท 50 อีทีเอฟ
งบประกอบรายละเอียดเงินทุน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

การแสดงรายละเอียดเงินทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

| ชื่อหลักทรัพย์ | 2563 | | | 2562 | | |
|--|------------|------------------|-----------------|------------|------------------|-----------------|
| | จำนวนหน่วย | มูลค่ายุติธรรม | ร้อยละของ | จำนวนหน่วย | มูลค่ายุติธรรม | ร้อยละของ |
| | | (บาท) | มูลค่าเงินลงทุน | | (บาท) | มูลค่าเงินลงทุน |
| บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) | 457,200 | 24,231,600.00 | 0.71 | 378,300 | 26,008,125.00 | 0.85 |
| บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) | 647,700 | 33,680,400.00 | 0.99 | 523,800 | 36,535,050.00 | 1.20 |
| บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) | 1,257,300 | 15,590,520.00 | 0.46 | - | - | - |
| พาณิชย์ | | 357,136,065.00 | 10.50 | | 284,114,940.00 | 9.34 |
| บริษัท เบอรัล ยูเคอร์ จำกัด (มหาชน) | 1,257,300 | 43,691,175.00 | 1.28 | 1,047,600 | 43,999,200.00 | 1.45 |
| บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน) | 381,000 | 14,859,000.00 | 0.44 | - | - | - |
| บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน) | 2,781,300 | 162,010,725.00 | 4.76 | 2,328,000 | 168,198,000.00 | 5.53 |
| บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | 1,866,900 | 57,407,175.00 | 1.69 | - | - | - |
| บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน) | 1,371,600 | 23,317,200.00 | 0.69 | 1,076,700 | 17,442,540.00 | 0.57 |
| บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน) | 4,076,700 | 55,850,790.00 | 1.64 | 3,404,700 | 54,475,200.00 | 1.79 |
| การแพทย์ | | 129,661,920.00 | 3.82 | | 132,346,800.00 | 4.35 |
| บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน) | 4,914,900 | 102,229,920.00 | 3.01 | 4,103,100 | 106,680,600.00 | 3.51 |
| บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน) | 228,600 | 27,432,000.00 | 0.81 | 174,600 | 25,666,200.00 | 0.84 |
| ขนส่งและโลจิสติกส์ | | 352,562,160.00 | 10.36 | | 362,485,605.00 | 11.92 |
| บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน) | 4,419,600 | 275,120,100.00 | 8.09 | 3,695,700 | 274,405,725.00 | 9.02 |
| บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน) | 4,762,500 | 39,528,750.00 | 1.16 | 3,957,600 | 43,137,840.00 | 1.42 |
| บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) | 4,076,700 | 37,913,310.00 | 1.11 | 3,404,700 | 44,942,040.00 | 1.48 |
| ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์ | | 185,166,000.00 | 5.45 | | 17,125,350.00 | 0.56 |
| บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | 381,000 | 185,166,000.00 | 5.45 | 320,100 | 17,125,350.00 | 0.56 |
| เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร | | 276,374,733.00 | 8.13 | | 279,966,735.00 | 9.20 |
| บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) | 914,400 | 160,934,400.00 | 4.73 | 756,600 | 161,155,800.00 | 5.30 |
| บริษัท โทเทิล แอ็กเซ็ส คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน) | 723,900 | 24,069,675.00 | 0.71 | 611,100 | 32,541,075.00 | 1.07 |
| บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) | 990,600 | 55,721,250.00 | 1.64 | 814,800 | 46,647,300.00 | 1.53 |
| บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | 10,363,200 | 35,649,408.00 | 1.05 | 8,613,600 | 39,622,560.00 | 1.30 |
| เงินทุนและหลักทรัพย์ | | 135,070,215.00 | 3.97 | | 85,604,925.00 | 2.82 |
| บริษัทบริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) | 990,600 | 21,694,140.00 | 0.64 | - | - | - |
| บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน) | 800,100 | 47,605,950.00 | 1.40 | 669,300 | 26,437,350.00 | 0.87 |
| บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) | 647,700 | 38,214,300.00 | 1.12 | 552,900 | 35,247,375.00 | 1.16 |
| บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | 419,100 | 27,555,825.00 | 0.81 | 349,200 | 23,920,200.00 | 0.79 |
| สื่อและสิ่งพิมพ์ | | 17,735,550.00 | 0.52 | | 21,120,780.00 | 0.69 |
| บริษัท วีจีไอ จำกัด (มหาชน) | 2,667,000 | 17,735,550.00 | 0.52 | 2,211,600 | 21,120,780.00 | 0.69 |
| บรรจุกู้หนี้ | | 55,340,250.00 | 1.63 | | - | - |
| บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน) | 1,333,500 | 55,340,250.00 | 1.63 | - | - | - |
| รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน | | 3,400,639,884.00 | 100.00 | | 3,043,516,911.00 | 100.00 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็คซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

| ชื่อหลักทรัพย์ | 2563 | | | 2562 | | |
|---|------------|------------------|-----------------|------------|------------------|-----------------|
| | จำนวนหน่วย | มูลค่ายุติธรรม | ร้อยละของ | จำนวนหน่วย | มูลค่ายุติธรรม | ร้อยละของ |
| | | (บาท) | มูลค่าเงินลงทุน | | (บาท) | มูลค่าเงินลงทุน |
| หลักทรัพย์ไม่จดทะเบียน | | | | | | |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิ | | | | | | |
| บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) | - | - | - | 331,740 | - | - |
| รวมหลักทรัพย์ไม่จดทะเบียน | | - | - | | - | - |
| รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 3,482,221,299.04 บาท | | | | | | |
| ในปี 2563 และ 2,775,383,777.79 บาท ในปี 2562) | | 3,400,639,884.00 | 100.00 | | 3,043,516,911.00 | 100.00 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กร์เซ็ท 50 อีทีเอฟ
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

| | หมายเหตุ | บาท | |
|---|----------|------------------|----------------|
| | | 2563 | 2562 |
| รายได้ | 3 | | |
| รายได้เงินปันผล | | 73,357,520.50 | 93,118,521.76 |
| รายได้ดอกเบี้ย | | 118,843.82 | 274,800.50 |
| รายได้จากการให้ยืมหลักทรัพย์ | 5, 7 | 202,852.12 | 329,451.26 |
| รวมรายได้ | | 73,679,216.44 | 93,722,773.52 |
| ค่าใช้จ่าย | 3 | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ | 5 | 13,167,308.67 | 15,174,774.20 |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ | | 746,446.12 | 860,247.95 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน | | 250,203.51 | 344,099.13 |
| ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ | | 100,000.00 | 100,000.00 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | | 1,617,820.65 | 333,902.71 |
| รวมค่าใช้จ่าย | | 15,881,778.95 | 16,813,023.99 |
| รายได้สุทธิ | | 57,797,437.49 | 76,909,749.53 |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน | 3 | | |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | | (65,605,019.80) | 80,596,724.10 |
| รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | | (349,714,548.25) | (158,726.22) |
| รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น | | (415,319,568.05) | 80,437,997.88 |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้ | | (357,522,130.56) | 157,347,747.41 |
| หัก ภาษีเงินได้ | 3 | (45,965.35) | (22,094.13) |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้ | | (357,568,095.91) | 157,325,653.28 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

| | หมายเหตุ | บาท | |
|---|----------|------------------|------------------|
| | | 2563 | 2562 |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก | | | |
| การดำเนินงาน | | (357,568,095.91) | 157,325,653.28 |
| การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน | 3, 8 | (81,000,000.00) | (60,000,000.00) |
| การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี | 6 | 962,839,005.00 | 743,399,503.00 |
| การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี | 6 | (174,496,620.00) | (602,587,059.00) |
| การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี | | 349,774,289.09 | 238,138,097.28 |
| สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี | | 3,102,801,421.78 | 2,864,663,324.50 |
| สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี | | 3,452,575,710.87 | 3,102,801,421.78 |
| หน่วย | | | |
| การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน | | | |
| (มูลค่าต่อหน่วย 5.6796 บาท) | | | |
| หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี | | 291,000,000 | 276,000,000 |
| บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี | | 110,000,000 | 70,000,000 |
| หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี | | (20,000,000) | (55,000,000) |
| หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี | | 381,000,000 | 291,000,000 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนเปิดกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 4 กันยายน 2550 และกองทุนได้เริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 6 กันยายน 2550 ปัจจุบันมีจำนวนเงินทุนจดทะเบียน 10,000 ล้านบาท โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่มีกำหนดอายุโครงการ โดยมีนโยบายที่จะลงทุนในตราสารแห่งทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้ จะเน้นลงทุนในหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิง (SET50 Total Return Index)

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผล ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

ในปีปัจจุบันงบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งในการใช้แนวปฏิบัติทางบัญชีเป็นครั้งแรก กองทุนได้ใช้วิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป ดังนั้นกองทุนจึงไม่ปรับปรุงงบการเงินที่นำเสนอในปีก่อนซึ่งเดิมจัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106 เรื่อง “การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน”

อย่างไรก็ตาม การนำแนวปฏิบัติทางบัญชีมาถือปฏิบัติในปีปัจจุบัน ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุน

งบการเงินของกองทุนได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย กองทุนได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้นโดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- หลักทรัพย์จดทะเบียนที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- หลักทรัพย์ไม่จดทะเบียนที่เป็นตราสารทุนที่ไม่มีตลาดซื้อขายรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมที่ประมาณขึ้นโดยผู้จัดการกองทุน ซึ่งพิจารณาจากสถานะทางการเงินของผู้ออกตราสาร

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน
ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

หลักทรัพย์ที่ให้อุ้มภายใต้ธุรกรรมการให้อุ้มหลักทรัพย์

กองทุนได้รับผลตอบแทนจากการให้อุ้มหลักทรัพย์ในรูปของค่าธรรมเนียมการให้อุ้ม และได้รับชดเชยรายได้ดอกเบี้ยหรือ
เงินปันผลที่เกิดจากหลักทรัพย์ที่ให้อุ้ม กำไรหรือขาดทุนจากการวัดมูลค่าหลักทรัพย์ที่ให้อุ้มจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนจะบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

รายได้จากการให้อุ้มหลักทรัพย์รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือ
ขาดทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ
ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และ
หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทาง
บัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

| | บาท | |
|---------------|----------------|----------------|
| | 2563 | 2562 |
| ซื้อเงินลงทุน | 481,890,310.31 | 268,878,047.31 |
| ขายเงินลงทุน | 485,829,597.26 | 258,746,295.19 |

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังต่อไปนี้

| | บาท | | นโยบายการกำหนดราคา |
|---|---------------|---------------|--------------------------------|
| | 2563 | 2562 | |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด | | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ | 13,167,308.67 | 15,174,774.20 | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน |
| บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | | | |
| รายได้จากการให้ยืมหลักทรัพย์ | 202,852.12 | 329,451.26 | ตามเกณฑ์ที่ระบุในสัญญา |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

| | บาท | |
|---|--------------|--------------|
| | 2563 | 2562 |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย | 1,299,277.03 | 1,232,076.93 |
| บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | | |
| ลูกหนี้จากการให้ยืมหลักทรัพย์ | 33,980.66 | 18,720.37 |

6. รายการซื้อขายหน่วยลงทุนโดยวิธีแลกเปลี่ยน

กองทุนมีรายการซื้อและขายหน่วยลงทุนโดยวิธีการแลกเปลี่ยน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ดังนี้

| | หน่วย | บาท | |
|--|--------------|---------------------------------------|-----------------------------|
| | | 2563 | |
| | | มูลค่าหลักทรัพย์ ที่นำมาแลกเปลี่ยน | ส่วนต่างเงินสด รับ(จ่าย) |
| | | | |
| มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี | 110,000,000 | 947,603,108.00 | 15,235,897.00 |
| มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี | (20,000,000) | (171,221,280.00) | (3,275,340.00) |
| | 90,000,000 | 776,381,828.00 | 11,960,557.00 |
| | | | |
| | หน่วย | บาท | |
| | | 2562 | |
| | | 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 |

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

7. ธุรกรรมการให้ยืมหลักทรัพย์

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

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 หลักทรัพย์ที่ให้ผู้ยืมมีมูลค่ายุติธรรมจำนวน 18.59 ล้านบาท และ 15.11 ล้านบาท ตามลำดับ และมูลค่าของเงินสดที่นำมาเป็นหลักประกันมีจำนวนเงิน 21.48 ล้านบาท และ 17.16 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งเงินสดดังกล่าวกองทุนมิได้มีวัตถุประสงค์ที่จะนำไปลงทุนเพื่อหารายได้ให้กับกองทุน โดยได้นำเงินสดดังกล่าวฝากธนาคารไว้ต่างหากเพื่อคืนให้กับผู้ยืมหลักทรัพย์

8. การแบ่งปันส่วนทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 กองทุนได้จ่ายเงินปันผลดังนี้

(หน่วย : บาท)

| วันปิดสมุดทะเบียน | สำหรับรอบระยะเวลา | อัตราหน่วยละ | รวม |
|--------------------|---------------------------------|--------------|---------------|
| 18 กุมภาพันธ์ 2563 | 1 มกราคม 2562 - 31 ธันวาคม 2562 | 0.27 | 81,000,000.00 |
| 12 กุมภาพันธ์ 2562 | 1 มกราคม 2561 - 31 ธันวาคม 2561 | 0.20 | 60,000,000.00 |

9. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกัน หรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

- ราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน (ข้อมูลระดับที่ 1)
- ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในระดับที่ 1 ที่สามารถสังเกตได้โดยตรง (ได้แก่ ข้อมูลราคาตลาด) หรือโดยอ้อม (ได้แก่ ข้อมูลที่คำนวณมาจากราคาตลาด) สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น (ข้อมูลระดับที่ 2)
- ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้อ้างอิงจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้) (ข้อมูลระดับที่ 3)

| | บาท | | | |
|-----------|--------------------------|------------|------------|------------------|
| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | | | |
| | ระดับที่ 1 | ระดับที่ 2 | ระดับที่ 3 | รวม |
| สินทรัพย์ | | | | |
| ตราสารทุน | 3,400,639,884.00 | - | - | 3,400,639,884.00 |

| | บาท | | | |
|-----------|--------------------------|------------|------------|------------------|
| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | | | |
| | ระดับที่ 1 | ระดับที่ 2 | ระดับที่ 3 | รวม |
| สินทรัพย์ | | | | |
| ตราสารทุน | 3,043,516,911.00 | - | - | 3,043,516,911.00 |

เงินลงทุนต่างๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่อ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

| | บาท | | | |
|--|---|----------------------|--------------------|------------------|
| | ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | | | |
| | มีอัตราดอกเบี้ย | | | |
| | ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด | มีอัตราดอกเบี้ยคงที่ | ไม่มีอัตราดอกเบี้ย | รวม |
| <u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u> | | | | |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม | - | - | 3,400,639,884.00 | 3,400,639,884.00 |
| เงินฝากธนาคาร | 29,955,199.16 | - | - | 29,955,199.16 |
| หลักประกันจากการให้ยืมหลักทรัพย์ | - | - | 21,476,480.00 | 21,476,480.00 |
| ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย | - | - | 810,006.67 | 810,006.67 |
| ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน | - | - | 261,781,547.76 | 261,781,547.76 |
| ลูกหนี้จากการให้ยืมหลักทรัพย์ | - | - | 33,980.66 | 33,980.66 |
| <u>หนี้สินทางการเงิน</u> | | | | |
| ภาระผูกพันที่ต้องคืนหลักประกันจากการให้ยืมหลักทรัพย์ | - | - | 21,476,480.00 | 21,476,480.00 |
| เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน | - | - | 239,109,163.74 | 239,109,163.74 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | - | - | 1,527,809.29 | 1,527,809.29 |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | - | - | 3,112.00 | 3,112.00 |
| หนี้สินอื่น | - | - | 33,728.55 | 33,728.55 |

| | บาท | | | |
|--|---|----------------------|--------------------|------------------|
| | ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | | | |
| | มีอัตราดอกเบี้ย | | | |
| | ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด | มีอัตราดอกเบี้ยคงที่ | ไม่มีอัตราดอกเบี้ย | รวม |
| <u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u> | | | | |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม | - | - | 3,043,516,911.00 | 3,043,516,911.00 |
| เงินฝากธนาคาร | 38,538,170.64 | - | - | 38,538,170.64 |
| หลักประกันจากการให้ยืมหลักทรัพย์ | - | - | 17,163,750.00 | 17,163,750.00 |
| ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย | - | - | 5,084,057.75 | 5,084,057.75 |
| ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน | - | - | 40,280,659.32 | 40,280,659.32 |
| ลูกหนี้จากการให้ยืมหลักทรัพย์ | - | - | 18,720.37 | 18,720.37 |
| <u>หนี้สินทางการเงิน</u> | | | | |
| ภาระผูกพันที่ต้องคืนหลักประกันจากการให้ยืมหลักทรัพย์ | - | - | 17,163,750.00 | 17,163,750.00 |
| เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน | - | - | 23,167,863.69 | 23,167,863.69 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | - | - | 1,457,571.44 | 1,457,571.44 |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | - | - | 1,352.66 | 1,352.66 |
| หนี้สินอื่น | - | - | 37,584.01 | 37,584.01 |

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสภาวการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

10. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 26 มกราคม 2564 กองทุนได้ประกาศจ่ายเงินปันผลในอัตรา 0.20 บาทต่อหน่วย

11. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2564