

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	3
สรุปภาวะเศรษฐกิจและตลาดทุน	4
การจ่ายเงินปันผล	4
กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เชิร์ท 50 อีทีเอฟ (TDEX)	
และผลตอบแทนจากการลงทุนย้อนหลัง (%)	5
รายละเอียดหลักทรัพย์ที่ถือโดย	
กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เชิร์ท 50 อีทีเอฟ (TDEX)	6
รายชื่อบริษัทนายหน้าที่ได้รับค่านายหน้า	
จากการซื้อขายหลักทรัพย์ของรอบปีบัญชี	7
แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บฯ ของรอบปีบัญชี แบบ 117-5	8
ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ	9
รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมประจำปีพ.ศ. 2565 (1 มกราคม 2565 - 31 ธันวาคม 2565)	
กับกองทุนเปิดไทยเด็กซ์เชิร์ท 50 อีทีเอฟ (TDEX)	9
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เชิร์ท 50 อีทีเอฟ (TDEX)	
ใช้บริการบุคคลอื่นๆ (Soft Commission)	9
รายงานข้อมูลการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องของกองทุนรวมภายใต้	
การจัดตั้งและจัดการของบลจ.ววรรณ จำกัด ประจำปี พ.ศ. 2565	
(1 มกราคม 2565 - 31 ธันวาคม 2565) แบบ 126 (1) - 4	10
รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์	11
งบการเงินและรายงานผู้สอบบัญชี	12

**รายงานความเห็นของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด
ในฐานะบริษัทจัดการของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ (TDEX)**

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด (บลจ. วรรณ) ขอส่งรายงานประจำปีของรอบปีบัญชีและรอบระยะเวลา 6 เดือนหลัง ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2565 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และวันที่ 1 กรกฎาคม 2565 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ (TDEX)

ในรอบระยะเวลา 1 ปีที่ผ่านมากองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ (TDEX) สร้างผลตอบแทนได้ร้อยละ 4.78 เปรียบเทียบกับเกณฑ์มาตรฐานอยู่ที่ร้อยละ 4.20 ซึ่งคำนวณจากอัตราผลตอบแทนของดัชนีผลตอบแทนรวม SET50 (SET50 TRI) (รายละเอียดจากตารางผลตอบแทนของกองทุน)

ในช่วงต้นปี 2565 ดัชนียังคงปรับตัวขึ้นต่อเนื่องจากปลายเดือนธ.ค. 2564 สอดคล้องกับทิศทางตลาดหุ้นทั่วโลก ประกอบกับราคาเชื้อเพลิงที่ปรับตัวขึ้นต่อเนื่องยังช่วยหนุนราคาหุ้นกลุ่มน้ำมัน รวมถึงได้รับปัจจัยหนุนจากการรายงานผลประกอบการไตรมาส 4 ปี 2564 ของบริษัทจดทะเบียน แต่ความกังวลต่อการใช้นโยบายทางการเงินที่ตึงตัวของเฟดทำให้ตลาดปรับตัวลง อีกทั้งความขัดแย้งระหว่างยูเครนและรัสเซียที่รุนแรงขึ้น การเดินทางเจรจาสันติภาพระหว่างรัสเซียและยูเครนทำให้บรรยากาศการลงทุนกลับมาดีขึ้นเพียงระยะสั้น เนื่องจาก การเจรจาไม่ได้ข้อสรุปและมีแนวโน้มยืดเยื้อ ในช่วงไตรมาส 2 ตลาดปรับตัวลง หลังรายงานประชุมเฟดบ่งชี้ว่าคณะกรรมการมีความเห็นให้ใช้นโยบายการเงินที่ตึงตัวขึ้นอย่างชัดเจน ตลาดหุ้นไทยยังถูกกดดันจากการระบาดของโรค COVID-19 ที่รุนแรงขึ้นในหัวเมืองใหญ่ของจีน โดยเฉพาะในเมืองเซี่ยงไฮ้ส่งผลให้รัฐบาลประกาศล็อกดาวน์และใช้มาตรการควบคุมอย่างเข้มงวด นักลงทุนเริ่มกังวลต่อภาวะเศรษฐกิจถดถอยจากการเร่งขึ้นดอกเบี้ยนโยบายของธนาคารกลางทั่วโลกเพื่อสกัดเงินเฟ้อที่ยังคงทำสถิติสูงสุดใหม่ในรอบหลายปี

ดัชนีหุ้นไทยในช่วงครึ่งหลังของปีฟื้นตัวจากการปรับตัวลงแรงในไตรมาส 2 ปี 2565 หลังการประกาศงบไตรมาส 2 ของบริษัทจดทะเบียน นำโดยกลุ่มธนาคารที่ออกมาดีกว่าคาด อย่างไรก็ตาม ช่วงปลายไตรมาส 3 การเร่งขึ้นดอกเบี้ยธนาคารกลางสำคัญของโลก กดดันให้ตลาดหุ้นทั่วโลกมีการย่อตัวลง เข้าสู่ช่วงไตรมาส 4 การปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายของเฟดที่มีแนวโน้มชะลอตัวลง พร้อมไปกับ Fund flow ต่างประเทศที่กลับเข้ามาซื้อสุทธิ ทำให้ Sentiment ตลาดหุ้นไทยกลับมาดีขึ้น โดยดัชนีปรับตัวขึ้นแรงในช่วงสัปดาห์สุดท้ายของปี หลังรัฐบาลจีนประกาศยกเลิกมาตรการกักตัวสำหรับผู้เดินทางเข้ามาในประเทศตั้งแต่วันที่ 8 ม.ค. 2566 ซึ่งเร็วกว่าที่ตลาดคาดไว้

สำหรับมุมมองการลงทุนในปี 2566 ภาพของเศรษฐกิจโลกที่มี Downside risk มากขึ้น ทำให้การลงทุนในปี 2566 ยังคงมีความเสี่ยงอยู่สูง การดำเนินนโยบายการเงินที่เข้มงวดในช่วงที่ผ่านมา ทำให้เศรษฐกิจสหรัฐ และสหภาพยุโรป หลีกเลียงภาวะถดถอยได้ยากลำบาก อย่างไรก็ตาม การส่งสัญญาณชะลอการเร่งขึ้นดอกเบี้ยของเฟด ภาวะเศรษฐกิจและผลการดำเนินงานของบริษัทจดทะเบียนฯ ในประเทศมีแนวโน้มดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง การปรับตัวขึ้นของตลาดหุ้นก่อนการเลือกตั้ง อีกทั้งทิศทาง Fund Flow ที่ไหลกลับเข้ามาอีกครั้ง ทำให้ตลาดหุ้นไทยยังมีปัจจัยบวกหลายปัจจัยเป็นตัวช่วยหนุนตลาด สำหรับปัจจัยเสี่ยงหลักในปีที่ต้องจับตา คือ ภาวะเศรษฐกิจถดถอยที่รุนแรงขึ้นอาจส่งผลกระทบต่อภาคการส่งออก และกระทบต่อการกลับมาของนักท่องเที่ยวต่างชาติ ซึ่งเป็น Downside risk สำคัญต่อการเติบโตของเศรษฐกิจไทยในระยะข้างหน้า

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านที่ได้มอบหมายความไว้วางใจให้บริษัทดูแลเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะยังคงมุ่งมั่นบริหารเงินลงทุนของผู้ลงทุนด้วยความรอบคอบระมัดระวังและมีประสิทธิภาพ เพื่อประโยชน์สูงสุดของท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด

สรุปภาวะเศรษฐกิจและการลงทุน

ในช่วงต้นปี 2565 ดัชนียังคงปรับตัวขึ้นต่อเนื่องจากปลายเดือนธ.ค. 2564 สอดคล้องกับทิศทางตลาดหุ้นทั่วโลก ประกอบกับราคาเชื้อเพลิงที่ปรับตัวขึ้นต่อเนื่องยังช่วยหนุนราคาหุ้นกลุ่มน้ำมัน รวมถึงได้รับปัจจัยหนุนจากการรายงานผลประกอบการไตรมาส 4 ปี 2564 ของบริษัทจดทะเบียน แต่ความกังวลต่อการใช้นโยบายทางการเงินที่ตึงตัวของเฟดทำให้ตลาดปรับตัวลง อีกทั้งความขัดแย้งระหว่างยูเครนและรัสเซียที่รุนแรงขึ้น การเดินทางเจรจาสันติภาพระหว่างรัสเซียและยูเครนทำให้บรรยากาศการลงทุนกลับมาดีขึ้นเพียงระยะสั้น เนื่องจากการเจรจาไม่ได้ข้อสรุปและมีแนวโน้มยืดเยื้อ ในช่วงไตรมาส 2 ตลาดปรับตัวลง หลังรายงานประชุมเฟดบ่งชี้ว่าคณะกรรมการมีความเห็นให้ใช้นโยบายการเงินที่ตึงตัวขึ้นอย่างชัดเจน ตลาดหุ้นไทยยังถูกกดดันจากการระบาดของโรค COVID-19 ที่รุนแรงขึ้นในหัวเมืองใหญ่ของจีน โดยเฉพาะในเมืองเซี่ยงไฮ้ส่งผลให้รัฐบาลประกาศล็อกดาวน์และใช้มาตรการควบคุมอย่างเข้มงวด นักลงทุนเริ่มกังวลต่อภาวะเศรษฐกิจถดถอยจากการเร่งขึ้นดอกเบี้ยนโยบายของธนาคารกลางทั่วโลกเพื่อสกัดเงินเฟ้อที่ยังคงทำสถิติสูงสุดใหม่ในรอบหลายปี

ดัชนีหุ้นไทยในช่วงครึ่งหลังของปีฟื้นตัวจากการปรับตัวลงแรงในไตรมาส 2 ปี 2565 หลังการประกาศงบไตรมาส 2 ของบริษัทจดทะเบียน นำโดยกลุ่มธนาคารที่ออกมาดีกว่าคาด อย่างไรก็ตาม ช่วงปลายไตรมาส 3 การเร่งขึ้นดอกเบี้ยธนาคารกลางสำคัญของโลก กดดันให้ตลาดหุ้นทั่วโลกมีการย่อตัวลง ในช่วงไตรมาส 4 การปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายของเฟดที่มีแนวโน้มชะลอตัวลง พร้อมไปกับ Fund flow ต่างประเทศที่กลับเข้ามาซื้อสุทธิ ทำให้ Sentiment ตลาดหุ้นไทยกลับมาดีขึ้น โดยดัชนีปรับตัวขึ้นแรงในช่วงสัปดาห์สุดท้ายของปี หลังรัฐบาลจีนประกาศยกเลิกมาตรการกักตัวสำหรับผู้เดินทางเข้ามาในประเทศตั้งแต่วันที่ 8 ม.ค. 2566 ซึ่งเร็วกว่าที่ตลาดคาดไว้

สำหรับมุมมองการลงทุนในปี 2566 ภาพของเศรษฐกิจโลกที่มี Downside risk มากขึ้น ทำให้การลงทุนในปี 2566 ยังคงมีความเสี่ยงอยู่สูง การดำเนินนโยบายการเงินที่เข้มงวดในช่วงที่ผ่านมา ทำให้เศรษฐกิจสหรัฐ และสหภาพยุโรป หลีกเลียงภาวะถดถอยได้ยากลำบาก อย่างไรก็ตาม การส่งสัญญาณชะลอการเร่งขึ้นดอกเบี้ยของเฟด ภาวะเศรษฐกิจและผลการดำเนินงานของบริษัทจดทะเบียน ในประเทศมีแนวโน้มดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง การปรับตัวขึ้นของตลาดหุ้นก่อนการเลือกตั้ง อีกทั้งทิศทาง Fund Flow ที่ไหลกลับเข้ามาอีกครั้ง ทำให้ตลาดหุ้นไทยยังมีปัจจัยบวกหลายปัจจัยเป็นตัวช่วยหนุนตลาด สำหรับปัจจัยเสี่ยงหลักในปีที่ต้องจับตา คือ ภาวะเศรษฐกิจถดถอยที่รุนแรงขึ้นอาจส่งผลกระทบต่อการส่งออก และกระทบต่อการกลับมาของนักท่องเที่ยวต่างชาติ ซึ่งเป็น Downside risk สำคัญต่อการเติบโตของเศรษฐกิจไทยในระยะข้างหน้า

การจ่ายเงินปันผล :

TDEX การจ่ายเงินปันผล									
วันที่ขึ้นเครื่องหมาย	วันปิดสมุดทะเบียน	วันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้น	วันจ่ายเงินปันผล	ประเภท	เงินปันผลล่าสุด (บาท/หน่วย)	หน่วย	รอบผลประกอบการ	เงินปันผลจาก	
03 ก.พ. 2566	07 ก.พ. 2566	-	21 ก.พ. 2566	เงินปันผล	0.30	บาท	01 ม.ค. 2565 - 31 ธ.ค. 2565	กำไรสุทธิ	
28 ม.ค. 2565	01 ก.พ. 2565	-	15 ก.พ. 2565	เงินปันผล	0.30	บาท	01 ม.ค. 2564 - 31 ธ.ค. 2564	กำไรสุทธิ	
05 ก.พ. 2564	09 ก.พ. 2564	-	23 ก.พ. 2564	เงินปันผล	0.20	บาท	-	กำไรสะสม	
14 ก.พ. 2563	18 ก.พ. 2563	-	28 ก.พ. 2563	เงินปันผล	0.27	บาท	-	กำไรสะสม	
08 ก.พ. 2562	12 ก.พ. 2562	-	26 ก.พ. 2562	เงินปันผล	0.20	บาท	-	กำไรสะสม	
25 ม.ค. 2561	30 ม.ค. 2561	-	13 ก.พ. 2561	เงินปันผล	0.29	บาท	01 ม.ค. 2560 - 31 ธ.ค. 2560	กำไรสุทธิ	

หมายเหตุ
แสดงเครื่องหมายและข้อมูลสิทธิประโยชน์ที่เกิดขึ้นในรอบ 5 ปี

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ (TDEX)

ประเภทกองทุนและอายุโครงการ :	กองทุนรวมอีทีเอฟที่ลงทุนในตราสารแห่งทุน ไม่กำหนดอายุโครงการ
ทุนจดทะเบียน :	10,000 ล้านบาท
ระดับความเสี่ยงของกองทุน :	ระดับ 6 (ความเสี่ยงสูง)
นโยบายการลงทุน :	กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 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 ดัชนีเซ็ท 50 TRI (SET50 Total Return Index) หรือดัชนีอื่นใดที่บริษัทจัดการกำหนด ในกรณีที่มีการยกเลิกการใช้ดัชนีเซ็ท 50 TRI โดยดัชนีอื่นใดที่จะใช้แทนดัชนีเซ็ท 50 TRI จะมีลักษณะที่เหมาะสมหรือใกล้เคียงกับดัชนีเซ็ท 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 วรณ จำกัด โทร. 0-2659-8888 กด 1 ฝ่ายลูกค้าสัมพันธ์ และสนับสนุนธุรกิจ
ผู้จัดการกองทุน :	บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ 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 0.41787% ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (รวม VAT) (ปัจจุบัน: ร้อยละ 0.47187)
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ :	ไม่เกิน 0.02675% ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (รวม VAT) (ปัจจุบัน: ร้อยละ 0.02675)
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน :	ไม่เกิน 0.0107% ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (รวม VAT) (ปัจจุบัน: ร้อยละ 0.0107)
อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (Portfolio Turnover Ratio) (01/01/2022 - 31/12/2022) : 0.23	
- 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	30/12/2021	23/12/2022	30/11/2022	30/09/2022	30/06/2022	30/12/2021	30/12/2019	29/12/2017	28/12/2012	04/09/2007
TDEX	3,725,563,293.37	9.9614	4.78%	2.77%	1.17%	5.26%	6.62%	4.78%	0.39%	0.02%	3.15%	6.59%
SET50 TR	-	-	4.20%	2.76%	1.15%	5.43%	6.91%	4.20%	0.66%	0.36%	3.70%	7.03%
Volatility p.a.			10.74%	10.05%	8.17%	9.22%	9.09%	10.74%	21.71%	18.38%	17.03%	20.78%
Benchmark Volatility p.a.			10.94%	10.63%	8.38%	9.40%	9.24%	10.94%	22.22%	18.82%	17.42%	21.04%
Tracking Error p.a.			0.84%	0.63%	0.31%	0.24%	0.19%	0.84%	0.82%	0.66%	0.57%	3.50%
Maximum Drawdown			-7.23%	-0.42%	-2.07%	-2.74%	-6.02%	-7.23%	-35.54%	-39.33%	-39.33%	-59.74%
Information Ratio			0.04	0.05	0.04	-0.18	-0.19	0.04	-0.03	-0.04	-0.07	-0.01

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

As of 30/12/2022

รายละเอียดการลงทุน
กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เชิร์ท 50 อีทีเอฟ (TDEX)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

หลักทรัพย์ หรือทรัพย์สินในประเทศ	มูลค่าตาม ราคาตลาด (บาท)	% NAV
หุ้นสามัญ		
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ		
ธุรกิจการเกษตร	-	-
อาหารและเครื่องดื่ม	177,096,480.00	4.75%
ธนาคาร	405,815,432.00	10.89%
เงินทุนและหลักทรัพย์	114,013,900.00	3.06%
ประกันภัยและประกันชีวิต	-	-
บรรจุภัณฑ์	68,217,600.00	1.83%
ของใช้ส่วนตัวและเวชภัณฑ์		0.00%
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์	122,326,050.00	3.28%
วัสดุอุตสาหกรรมและเครื่องจักร	-	-
วัสดุก่อสร้าง	115,117,200.00	3.09%
บริการรับเหมาก่อสร้าง	-	-
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	176,423,280.00	4.74%
พลังงานและสาธารณูปโภค	1,011,943,020.00	27.16%
เหมืองแร่	-	-
พาณิชย์	358,718,360.00	9.63%
การแพทย์	175,555,600.00	4.71%
สื่อและสิ่งพิมพ์		-
การท่องเที่ยวและสันทนาการ	18,793,500.00	0.50%
ขนส่งและโลจิสติกส์	366,729,440.00	9.84%
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	315,440,202.00	8.47%
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์	279,378,000.00	7.50%
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	-	-
รวมจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ	3,705,568,064.00	99.46%
เงินวางประกันตามสัญญาซื้อขายตราสารอนุพันธ์	122,102,400.00	3.28%
เงินฝากบมจ.ธนาคารกรุงไทย	70,108,952.59	1.88%
สินทรัพย์อื่น ๆ	300,768,481.59	8.07%
หนี้สินอื่น ๆ	(473,034,075.50)	-12.70%
รวมทรัพย์สินสุทธิของกองทุน	3,725,513,822.68	100.00%

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เชิร์ท 50 อีทีเอฟ (TDEX)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
มูลค่าทรัพย์สินต่อหน่วยลงทุน 9.9612 บาท

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เช็ท 50 อีทีเอฟ (TDEX)
รายชื่อบริษัทนายหน้าที่ได้รับค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์
ของรอบบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2565 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2565

อันดับ	รายชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้าจากการ ซื้อขายหลักทรัพย์ (หน่วย : บาท)	ร้อยละของ ค่านายหน้า ทั้งหมด
1	บล.อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด	891,165.81	78.28
2	บล.ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	198,755.67	17.46
3	บล.กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	41,219.25	3.62
4	บล.ธนชาต จำกัด (มหาชน)	2,761.05	0.24
5	บล.ทรีนิตี้ จำกัด	2,331.31	0.20
6	บล.ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	1,635.12	0.14
7	บล.เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	544.79	0.05
8	บล.ทิสโก้ จำกัด	0.09	0.00
9	บริษัทนายหน้าอื่นๆ	-	0.00
รวมค่านายหน้าทั้งหมด		1,138,413.09	100.00

แบบ 117-5

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนเปิดไทยเด็กซ์เช็ท 50 อีทีเอฟ (TDEX)
ของรอบบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2565 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2565

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (management fee)	17,193.98	0.47
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (trustee fee)	974.72	0.03
ค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาการลงทุน (advisory fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่านายทะเบียน (registrar fee)	312.24	0.01
ค่าใช้จ่ายในการสอบบัญชี	100.00	0.00
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	944.41	0.03
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด*	19,525.35	0.54

*ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

ค่าเฉลี่ยของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน	3,643,689,302.31	บาท
---	------------------	-----

ข้อมูลอื่น ๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมรอบปีบัญชี (1 มกราคม 2565 - 31 ธันวาคม 2565)

-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. นายชัยพฤกษ์ กุลกาญจนาร	3. นายสันธาน เสงสกุล	4. นายบัญชา จึงวัฒนกิจ
5. น.ส.จารุภัทร์ ศรีจำเริญ	6. นายคณิน นามโคตร	7. น.ส.จันทร์เพ็ญ ชวงษ์	8. น.ส.พรอมา เทวาคูดี
9. น.ส.ประภาภรณ์ ชื้อเจริญกิจ	10. นายสุทธิโรจน์ สิทธิพัฒนานนท์	11. นายสิทธิ์ จ่างตระกูล	12. นายรัชชธรรม วิจารณ์กรณ

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

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

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่
กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เช็ท 50 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.อินโนเวสต์ เอกซ์ 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.ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน

แบบ 126 (1) - 4

รายงานข้อมูลการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง
ของกองทุนรวมภายใต้การจัดตั้งและจัดการของบลจ. วรรณ จำกัด
ประจำปี 2565 (1 มกราคม 2565 - 31 ธันวาคม 2565)
ของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์เชิร์ท 50 อีทีเอฟ (TDEX)

ประเภทธุรกรรม	สัดส่วนการทำธุรกรรม แต่ละประเภทกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง เมื่อเปรียบเทียบกับการทำธุรกรรม ประเภทเดียวกันนั้นทั้งหมด (ร้อยละ)
1. การซื้อขายหลักทรัพย์ผ่านนายหน้า ซื้อขายหลักทรัพย์ที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้อง	0.00
2. การซื้อขายหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินโดยตรงกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง	-
3. การซื้อหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่ออกใหม่ ที่บุคคลที่เกี่ยวข้องเป็นผู้จัดทำนาย (underwriter) หรือผู้จัดการโครงการระดมตราสารแห่งหนี้ (arranger)	-
4. การซื้อหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่บุคคลที่เกี่ยวข้องเป็นผู้ออก	-
5. การซื้อตราสารแห่งหนี้ที่บุคคลที่เกี่ยวข้องเป็นผู้รับรอง รับอาวัล หรือสลักหลังโอนประเภทมีสิทธิไล่เบี้ย	-



รายงานความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิดไทยเดิ็กซ์เชิ่ท 50 อีทีเอฟ

ตามที่ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดไทยเดิ็กซ์เชิ่ท 50 อีทีเอฟ ซึ่งมี บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับระยะเวลาวันที่ 1 มกราคม 2565 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2565 แล้วนั้น

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

ขอแสดงความนับถือ
ธนาคารกรุงไทย จำกัด(มหาชน)

(นายชุตawat ประชาศรี)
ผู้ดูแลผลประโยชน์

PVA บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

46/8 ชั้น 10 อาคารรุ่งโรจน์ธนกุล ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

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

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์เช็ท 50 อีทีเอฟ

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์เช็ท 50 อีทีเอฟ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์เช็ท 50 อีทีเอฟ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

ข้าพเจ้าพิจารณาว่า ไม่มีเรื่องสำคัญในการตรวจสอบที่ต้องสื่อสารในรายงานของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

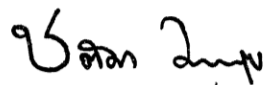
การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปลักษณะความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างงบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นางสาวฐิติมา วงษ์ศราพันธุ์ชัย)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 9622

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 18 มกราคม 2566

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

	หมายเหตุ	บาท	
		2565	2564
สินทรัพย์	9		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4, 6, 7	3,705,568,064.00	3,613,778,004.00
เงินฝากธนาคาร		70,051,406.77	77,659,719.20
หลักประกันจากการให้ยืมหลักทรัพย์	7	96,544,800.00	16,271,407.50
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		57,545.82	40,816.42
จากการขายเงินลงทุน		300,520,754.98	196,592,015.29
จากการให้ยืมหลักทรัพย์	5	247,726.61	26,380.48
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า		-	27,124.64
รวมสินทรัพย์		4,172,990,298.18	3,904,395,467.53
หนี้สิน	9		
ภาระผูกพันที่ต้องคืนหลักประกันจากการให้ยืมหลักทรัพย์	5, 7	96,544,800.00	16,271,407.50
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	5	349,144,494.70	238,045,806.83
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	1,735,091.31	1,689,071.69
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		8,631.87	6,122.46
หนี้สินอื่น		43,457.62	42,558.75
รวมหนี้สิน		447,476,475.50	256,054,967.23
สินทรัพย์สุทธิ		3,725,513,822.68	3,648,340,500.30
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	6	2,124,170,400.00	2,112,811,200.00
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		468,211,173.00	467,550,608.00
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		1,133,132,249.68	1,067,978,692.30
สินทรัพย์สุทธิ		3,725,513,822.68	3,648,340,500.30
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		9.9612	9.8073
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		374,000,000	372,000,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เชิร์ท 50 อีทีเอฟ
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน			
หุ้นสามัญ			
ธนาคาร		405,815,432.00	10.95
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	523,600	77,492,800.00	2.09
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	673,200	99,297,000.00	2.68
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	3,889,600	68,845,920.00	1.86
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	935,000	100,045,000.00	2.70
บริษัท ทีสโโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	224,400	22,271,700.00	0.60
ธนาคารทหารไทยชนชาติ จำกัด (มหาชน)	26,853,200	37,863,012.00	1.02
พาณิชย์		358,718,360.00	9.68
บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)	673,200	22,888,800.00	0.62
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	2,505,800	171,020,850.00	4.62
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	1,683,000	77,838,750.00	2.10
บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	1,346,400	30,159,360.00	0.81
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	3,665,200	56,810,600.00	1.53
วัสดุก่อสร้าง		115,117,200.00	3.11
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	336,600	115,117,200.00	3.11
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		279,378,000.00	7.54
บริษัท เสดต้า อิเลคทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	336,600	279,378,000.00	7.54
พลังงานและสาธารณูปโภค		1,011,943,020.00	27.31
บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)	2,356,200	32,279,940.00	0.87
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	710,600	28,246,350.00	0.76
บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)	1,047,200	101,578,400.00	2.74
บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	149,600	25,806,000.00	0.70
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ชินเนอรี่ จำกัด (มหาชน)	785,400	57,334,200.00	1.55
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	3,253,800	179,772,450.00	4.85
บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน)	3,328,600	79,220,680.00	2.14

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เชิร์ท 50 อีทีเอฟ

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ
			มูลค่าเงินลงทุน
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	7,928,800	263,632,600.00	7.11
บริษัท ปตท. สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	1,047,200	184,830,800.00	4.99
บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	598,400	25,581,600.00	0.69
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	598,400	33,660,000.00	0.91
เงินทุนและหลักทรัพย์		114,013,900.00	3.08
บริษัท เจ เอ็ม ที เน็ตเวิร์ค เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	411,400	28,386,600.00	0.77
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	710,600	41,925,400.00	1.13
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	598,400	22,739,200.00	0.61
บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน)	710,600	20,962,700.00	0.57
อาหารและเครื่องดื่ม		177,096,480.00	4.78
บริษัท คาราวา กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	261,800	25,329,150.00	0.68
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	2,393,600	59,361,280.00	1.60
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	1,458,600	47,039,850.00	1.27
บริษัท โอสดสภา จำกัด (มหาชน)	822,800	23,244,100.00	0.63
บริษัท ไทยยูเนียน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	1,309,000	22,122,100.00	0.60
การแพทย์		175,555,600.00	4.73
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	4,413,200	127,982,800.00	3.45
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	224,400	47,572,800.00	1.28
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		315,440,202.00	8.51
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	785,400	153,153,000.00	4.13
บริษัท โทเทิล แอ็คเซ็ส คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน)	673,200	31,472,100.00	0.85
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	897,600	69,339,600.00	1.87
บริษัท เจ มาร์ท จำกัด (มหาชน)	411,400	16,764,550.00	0.45
บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	9,237,800	44,710,952.00	1.21
บรรจุกัญชี		68,217,600.00	1.84
บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)	1,196,800	68,217,600.00	1.84

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เช็ท 50 อีทีเอฟ
งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ
			มูลค่าเงินลงทุน
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์		122,326,050.00	3.30
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	1,570,800	64,010,100.00	1.73
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	1,234,200	58,315,950.00	1.57
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		176,423,280.00	4.76
บริษัท แอสเสท เวิร์ด คอร์ป จำกัด (มหาชน)	8,863,800	55,841,940.00	1.51
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	1,234,200	87,628,200.00	2.36
บริษัท แลนด์แอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	3,328,600	32,953,140.00	0.89
การท่องเที่ยวและสันทนาการ		18,793,500.00	0.51
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	374,000	18,793,500.00	0.51
ขนส่งและโลจิสติกส์		366,729,440.00	9.90
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	3,927,000	294,525,000.00	7.95
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	4,226,200	41,416,760.00	1.12
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	3,665,200	30,787,680.00	0.83
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน		3,705,568,064.00	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 3,315,455,855.29 บาท)		3,705,568,064.00	100.00

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน			
หุ้นสามัญ			
ธนาคาร		428,869,500.00	11.87
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	595,200	72,316,800.00	2.00
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	706,800	100,365,600.00	2.78
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	4,240,800	55,978,560.00	1.55
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	1,041,600	132,283,200.00	3.66
บริษัท ทีสโโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	260,400	24,998,400.00	0.69
ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)	29,202,000	42,926,940.00	1.19
พาณิชย์		334,204,800.00	9.24
บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)	372,000	30,411,000.00	0.84
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	2,715,600	160,220,400.00	4.43
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	1,822,800	58,329,600.00	1.61
บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	1,376,400	27,528,000.00	0.76
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	3,980,400	57,715,800.00	1.60
วัสดุก่อสร้าง		143,592,000.00	3.97
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	372,000	143,592,000.00	3.97
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		32,736,000.00	0.91
บริษัท เคซีอี อิเล็คโทรนิคส์ จำกัด (มหาชน)	372,000	32,736,000.00	0.91
พลังงานและสาธารณูปโภค		1,066,149,768.00	29.51
บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)	2,046,000	21,687,600.00	0.60
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	781,200	31,638,600.00	0.88
บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)	1,116,000	107,136,000.00	2.96
บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	148,800	26,114,400.00	0.72
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)	855,600	75,934,500.00	2.10
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด (มหาชน)	3,534,000	161,680,500.00	4.47
บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน)	6,175,200	23,712,768.00	0.66

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เชิร์ท 50 อีทีเอฟ

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ
			มูลค่าเงินลงทุน
บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน)	3,645,600	98,431,200.00	2.72
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	8,630,400	327,955,200.00	9.08
บริษัท ปตท. สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	1,190,400	140,467,200.00	3.89
บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	446,400	20,088,000.00	0.56
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	632,400	31,303,800.00	0.87
เงินทุนและหลักทรัพย์		134,505,900.00	3.72
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	781,200	46,286,100.00	1.28
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	632,400	37,153,500.00	1.03
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	409,200	25,268,100.00	0.70
บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน)	706,800	25,798,200.00	0.71
อาหารและเครื่องดื่ม		205,753,200.00	5.69
บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	297,600	35,563,200.00	0.98
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	2,604,000	66,402,000.00	1.84
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	1,562,400	44,919,000.00	1.24
บริษัท โอสดสกา จำกัด (มหาชน)	892,800	30,578,400.00	0.85
บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	1,450,800	28,290,600.00	0.78
การแพทย์		141,843,600.00	3.93
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	4,798,800	110,372,400.00	3.06
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	223,200	31,471,200.00	0.87
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		363,486,036.00	10.06
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	892,800	205,344,000.00	5.68
บริษัท โทเทิล แอ็คเซ็ส คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน)	706,800	32,336,100.00	0.90
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	967,200	77,617,800.00	2.15
บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	10,081,200	48,188,136.00	1.33
บรรจุกัญชี		90,163,500.00	2.49
บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)	1,302,000	90,163,500.00	2.49

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เช็ท 50 อีทีเอฟ
งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564
การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ
			มูลค่าเงินลงทุน
ของใช้ส่วนตัวและเวชภัณฑ์		25,881,900.00	0.72
บริษัท ศรีตราง์ โกลฟส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	855,600	25,881,900.00	0.72
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์		154,872,900.00	4.29
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	1,711,200	74,009,400.00	2.05
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	1,376,400	80,863,500.00	2.24
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		152,296,800.00	4.21
บริษัท แอสเสท เวิร์ด คอร์ป จำกัด (มหาชน)	9,672,000	44,878,080.00	1.24
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	1,339,200	75,664,800.00	2.09
บริษัท แลนด์แอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	3,608,400	31,753,920.00	0.88
ขนส่งและโลจิสติกส์		339,422,100.00	9.39
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	4,315,200	263,227,200.00	7.28
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	4,612,800	38,978,160.00	1.08
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	3,980,400	37,216,740.00	1.03
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน		3,613,778,004.00	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 3,319,523,765.93 บาท)		3,613,778,004.00	100.00

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เชิร์ท 50 อีทีเอฟ
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

	หมายเหตุ	บาท	
		2565	2564
รายได้	3		
รายได้เงินปันผล		95,900,885.22	93,503,718.02
รายได้ดอกเบี้ย		88,124.88	85,330.90
รายได้จากการให้ยืมหลักทรัพย์	5, 7	643,116.23	510,739.42
รวมรายได้		96,632,126.33	94,099,788.34
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	17,193,983.20	16,915,884.42
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		974,715.58	958,950.45
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน		312,241.30	310,270.23
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		100,000.00	100,000.00
ต้นทุนการทำรายการ	5	1,138,413.09	1,288,963.22
ค่าใช้จ่ายอื่น		943,917.99	383,508.87
รวมค่าใช้จ่าย		20,663,271.16	19,957,577.19
รายได้สุทธิ		75,968,855.17	74,142,211.15
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		5,003,215.88	(84,276,632.26)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		95,857,970.64	375,835,653.11
รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		100,861,186.52	291,559,020.85
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		176,830,041.69	365,701,232.00
หัก ภาษีเงินได้	3	(76,484.31)	(90,550.57)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		176,753,557.38	365,610,681.43

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เชิร์ท 50 อีทีเอฟ
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

หมายเหตุ	บาท	
	2565	2564
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	176,753,557.38	365,610,681.43
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน	3, 8 (111,600,000.00)	(75,800,000.00)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	6 226,667,049.00	324,827,596.00
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	6 (214,647,284.00)	(418,873,488.00)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	77,173,322.38	195,764,789.43
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	3,648,340,500.30	3,452,575,710.87
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	3,725,513,822.68	3,648,340,500.30
หน่วย		
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าต่อหน่วย 5.6796 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	372,000,000	381,000,000
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	24,000,000	35,000,000
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(22,000,000)	(44,000,000)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	374,000,000	372,000,000

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

1. ข้อมูลทั่วไป

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

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

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผล ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ได้ถูกจัดประเภทรายการใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

งบการเงินของกองทุนได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย กองทุนได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้นโดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- หลักทรัพย์จดทะเบียนที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

หลักทรัพย์ที่ให้อุ้มภายใต้ธุรกรรมการให้อุ้มหลักทรัพย์

กองทุนได้รับผลตอบแทนจากการให้อุ้มหลักทรัพย์ในรูปของค่าธรรมเนียมการให้อุ้ม และได้รับชดเชยรายได้ดอกเบี้ยหรือเงินปันผลที่เกิดจากหลักทรัพย์ที่ให้อุ้ม กำไรหรือขาดทุนจากการวัดมูลค่าหลักทรัพย์ที่ให้อุ้มจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนจะบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

รายได้จากการให้อุ้มหลักทรัพย์รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนแปลงที่เป็นคั่นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2565	2564
ซื้อเงินลงทุน	595,923,167.71	516,545,295.04
ขายเงินลงทุน	617,047,635.23	503,195,289.89

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการ เดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มี ดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2565	2564	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	17,193,983.20	16,915,884.42	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)			
รายได้จากการให้ยืมหลักทรัพย์	559,646.76	430,834.95	ตามเกณฑ์ที่ระบุในสัญญา
ค่านายหน้า	-	721,260.70	อัตราที่ตกลงร่วมกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2565	2564
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	1,484,567.97	1,442,589.46
บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)		
ลูกหนี้จากการให้ยืมหลักทรัพย์	234,348.54	17,854.46
ภาระผูกพันที่ต้องคืนหลักประกันจากการให้ยืมหลักทรัพย์	87,764,550.00	16,084,187.50
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	159,198,469.29

6. รายการซื้อขายหน่วยลงทุนโดยวิธีแลกเปลี่ยน

กองทุนมีรายการซื้อและขายหน่วยลงทุนโดยวิธีการแลกเปลี่ยน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ดังนี้

	บาท		
	2565		
	หน่วย	มูลค่าหลักทรัพย์ ที่นำมาแลกเปลี่ยน	ส่วนต่างเงินสด รับ(จ่าย)
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	24,000,000	222,958,411.00	3,708,638.00
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(22,000,000)	(210,905,070.00)	(3,742,214.00)
	2,000,000	12,053,341.00	(33,576.00)

		บาท	
		2564	
	หน่วย	มูลค่าหลักทรัพย์ ที่นำมาแลก	ส่วนต่างเงินสด รับ(จ่าย)
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	35,000,000	318,913,657.00	5,913,939.00
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(44,000,000)	(410,684,563.00)	(8,188,925.00)
	(9,000,000)	(91,770,906.00)	(2,274,986.00)

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

7. **ธุรกรรมการให้ยืมหลักทรัพย์**

กองทุนได้ทำธุรกรรมการให้ยืมหลักทรัพย์ โดยบริษัทจัดการตกลงจะให้ยืมหลักทรัพย์แก่ผู้ยืมเป็นคราวๆ และได้เรียกหลักประกันจากผู้ยืมเพื่อเป็นหลักประกันการให้ยืมหลักทรัพย์ โดยหลักประกันต้องเป็นเงินสด และ/หรือหลักทรัพย์อื่น และต้องดำรงมูลค่าหลักประกันไว้ไม่น้อยกว่ามูลค่าธุรกรรมให้ยืมหลักทรัพย์ในอัตราส่วนที่กำหนดไว้ในประกาศ ก.ล.ต. และข้อกำหนดและเงื่อนไขของสัญญา โดยผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นจากหลักประกันทั้งหมดจะคืนให้ผู้ยืมทันทีเมื่อได้รับผลประโยชน์นั้น บริษัทจัดการจะคิดค่าธรรมเนียมการให้ยืมเป็นรายวันในอัตราที่ได้ตกลงกัน โดยคำนวณจากมูลค่าหลักทรัพย์ที่ให้ยืมตามราคาดตลาดของวันทำการก่อนหน้าวันคำนวณ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 หลักทรัพย์ที่ให้อยืมมีมูลค่ายุติธรรมจำนวน 87.06 ล้านบาท และ 14.61 ล้านบาท ตามลำดับ และมูลค่าของเงินสดที่นำมาเป็นหลักประกันมีจำนวนเงิน 96.54 ล้านบาท และ 16.27 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งเงินสดดังกล่าวกองทุนมิได้มีวัตถุประสงค์ที่จะนำไปลงทุนเพื่อหารายได้ให้กับกองทุน โดยได้นำเงินดังกล่าวฝากธนาคารไว้ต่างหาก เพื่อคืนให้กับผู้ยืมหลักทรัพย์

8. **การแบ่งปันส่วนทุน**

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กองทุนได้จ่ายเงินปันผลดังนี้

		(หน่วย : บาท)	
วันปิดสมุดทะเบียน	สำหรับรอบระยะเวลา	อัตราหน่วยละ	รวม
1 กุมภาพันธ์ 2565	1 มกราคม 2564 - 31 ธันวาคม 2564	0.30	111,600,000.00
9 กุมภาพันธ์ 2564	1 มกราคม 2563 - 31 ธันวาคม 2563	0.20	75,800,000.00

9. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

- 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 2565			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	3,705,568,064.00	-	-	3,705,568,064.00

	บาท			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	3,613,778,004.00	-	-	3,613,778,004.00

เงินลงทุนต่างๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนที่จดทะเบียนที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่ยังอ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่าบัญชีรวมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

บาท				
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565				
มีอัตราดอกเบี้ย				
ปรับขึ้นลงตาม		มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	
อัตราตลาด		ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	3,705,568,064.00	3,705,568,064.00
เงินฝากธนาคาร	70,051,406.77	-	-	70,051,406.77
หลักประกันจากการให้ยืมหลักทรัพย์	-	-	96,544,800.00	96,544,800.00
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	57,545.82	57,545.82
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	300,520,754.98	300,520,754.98
ลูกหนี้จากการให้ยืมหลักทรัพย์	-	-	247,726.61	247,726.61
หนี้สินทางการเงิน				
ภาระผูกพันที่ต้องคืนหลักประกัน				
จากการให้ยืมหลักทรัพย์	-	-	96,544,800.00	96,544,800.00
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	349,144,494.70	349,144,494.70
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	1,735,091.31	1,735,091.31
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	8,631.87	8,631.87
หนี้สินอื่น	-	-	43,457.62	43,457.62

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564			
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	3,613,778,004.00	3,613,778,004.00
เงินฝากธนาคาร	77,659,719.20	-	-	77,659,719.20
หลักประกันจากการให้ยืมหลักทรัพย์	-	-	16,271,407.50	16,271,407.50
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	40,816.42	40,816.42
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	196,592,015.29	196,592,015.29
ลูกหนี้จากการให้ยืมหลักทรัพย์	-	-	26,380.48	26,380.48
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
ภาระผูกพันที่ต้องคืนหลักประกัน				
จากการให้ยืมหลักทรัพย์	-	-	16,271,407.50	16,271,407.50
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	238,045,806.83	238,045,806.83
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	1,689,071.69	1,689,071.69
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	6,122.46	6,122.46
หนี้สินอื่น	-	-	42,558.75	42,558.75

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุน โดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภท
เงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 18 มกราคม 2566