

รายงานประจำปี 2558
กองทุนเปิด ไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF (1DIV)
(1 กรกฎาคม 2558 ถึง 30 มิถุนายน 2559)



ThaiDEX SET High Dividend ETF : 1DIV



บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรธน จำกัด
One Asset Management Limited

โทร. 0-2659-8888 กด 1



ฝ่ายลูกค้าสัมพันธ์และสนับสนุนธุรกิจ

www.one-asset.com

สารบัญ

	หน้า
รายงานความเห็นของบริษัทจัดการ	2
สรุปภาวะเศรษฐกิจและตลาดทุน	3
กองทุนเปิด ไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF (1DIV)	
และผลตอบแทนจากการลงทุนย้อนหลัง (%)	4
รายละเอียดหลักทรัพย์ที่ถือโดย	
กองทุนเปิด ไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF (1DIV)	5
รายชื่อบริษัทนายหน้าที่ได้รับค่านายหน้า	
จากการซื้อขายหลักทรัพย์ของรอบปีบัญชี	6
แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บฯ ของรอบปีบัญชี แบบ 117-5	7
ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ	8
รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมประจำปี พ.ศ. 2558 (1 กรกฎาคม 2558 - 30 มิถุนายน 2559)	
กับกองทุนเปิด ไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF (1DIV)	8
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนเปิด ไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF (1DIV)	
ให้บริการบุคคลอื่นๆ (Soft Commission)	8
ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน	
ของกองทุนเปิด ไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF (1DIV)	8
รายงานข้อมูลการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องของกองทุนรวมภายใต้	
การจัดตั้งและจัดการของบลจ.วรวรณ จำกัด ประจำปี พ.ศ. 2558	
(1 กรกฎาคม 2558 - 30 มิถุนายน 2559) แบบ 126 (1) - 4	9
รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์	10
งบการเงินและรายงานผู้สอบบัญชี	11

รายงานความเห็นของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรรณ จำกัด
ในฐานะบริษัทจัดการของกองทุนเปิด ไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF (1DIV)

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF (1DIV)

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรรณ จำกัด (บลจ. วรรณ) ขอนำเสนอรายงานประจำปีของรอบปีบัญชีและรอบระยะเวลา 6 เดือนหลัง ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2558 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และวันที่ 1 มกราคม 2559 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2558 ของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF (1DIV)

ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมาของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF (1DIV) สร้างผลตอบแทนได้ร้อยละ -9.73 เปรียบเทียบกับเกณฑ์มาตรฐานอยู่ที่ร้อยละ -11.31 ซึ่งคำนวณจากค่าเฉลี่ยของดัชนี SET High Dividend 30 Index (รายละเอียดจากตารางผลตอบแทนของกองทุน)

ในช่วงครึ่งหลังของปี 2558 ตลาดหุ้นไทยปรับตัวลงต่อเนื่อง จากการชะลอตัวของเศรษฐกิจทั้งภายในและภายนอกประเทศ ความไม่มั่นคงทางการเมืองของกรีซ การปรับตัวลงแรงของตลาดหุ้นจีน ราคาน้ำมันที่ปรับตัวลงต่อเนื่อง จนตลาดมาทำต่ำสุดต่ำสุดที่ 1,292.14 จุด ในไตรมาส 3/58 จากการชะลอตัวมากกว่าคาดของเศรษฐกิจจีน การปรับลดประมาณการเศรษฐกิจ และผลประกอบการของบริษัทจดทะเบียนของไทยในปี 2558 และ 2559 และความกังวลว่า Fed จะปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายในช่วงปลายปี

ในเดือนมกราคม – มิถุนายน 2559 ในช่วงครึ่งแรกของปี 2559 ตลาดหุ้นไทยปรับตัวขึ้น โดยได้รับแรงสนับสนุนจากปัจจัยภายนอกประเทศเป็นหลัก ทั้งการฟื้นตัวของราคาน้ำมันดิบในตลาดโลก การผ่อนคลายนโยบายการเงินของธนาคารกลาง ยุโรป และญี่ปุ่น การไหลเข้าของเงินทุนต่างชาติ และมุมมองที่ Dovish มากขึ้นของ Fed ต่อการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบาย ด้านปัจจัยภายในประเทศได้รับแรงกดดันจากการเพิ่มขึ้นของ NPL ที่กีดดันกลุ่มธนาคาร ค่าประมูลคลื่น 4G ที่สูงกว่าคาดกดดันกลุ่มสื่อสาร และความผันผวนของราคาน้ำมันที่ยังคงมีอยู่กดดันกลุ่มพลังงาน

ในช่วงครึ่งหลังของปี 2559 ตลาดหุ้นไทยมีความน่าสนใจมากขึ้น จากการที่นักลงทุนกลัวผลกระทบ Brexit เกิดการโยกเงินสู่กลุ่ม EM มากขึ้น อีกทั้งการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายของ Fed ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น 1 ครั้งในช่วงปลายปี 59 และการเลือกตั้งประธานาธิบดีสหรัฐฯ ที่อาจส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงทั้งทางเศรษฐกิจ สังคม และการเมืองระหว่างประเทศได้

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรรณ จำกัด ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่านที่ได้มอบหมายความไว้วางใจให้บริษัทดูแลเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะยังคงมุ่งมั่นบริหารเงินลงทุนของผู้ลงทุนด้วยความรอบคอบระมัดระวังและมีประสิทธิภาพ เพื่อประโยชน์สูงสุดของท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรรณ จำกัด

สรุปภาวะเศรษฐกิจและการลงทุน

ในช่วงครึ่งหลังของปี 2558 ตลาดหุ้นไทยปรับตัวลงต่อเนื่อง จากการชะลอตัวของเศรษฐกิจทั้งภายในและภายนอกประเทศ ความไม่มั่นคงทางการเมืองของกรีซ การปรับตัวลงแรงของตลาดหุ้นจีน ราคาน้ำมันที่ปรับตัวลงต่อเนื่อง จนตลาดมาทำสุดต่ำสุดที่ 1,292.14 จุด ในไตรมาส 3/58 จากการชะลอตัวมากกว่าคาดของเศรษฐกิจจีน การปรับลดประมาณการเศรษฐกิจ และผลประกอบการของบริษัทจดทะเบียนของไทยในปี 2558 และ 2559 และความกังวลว่า Fed จะปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายในช่วงปลายปี

ในเดือนมกราคม – มิถุนายน 2559 ในช่วงครึ่งแรกของปี 2559 ตลาดหุ้นไทยปรับตัวขึ้น โดยได้รับแรงสนับสนุนจากปัจจัยภายนอกประเทศเป็นหลัก ทั้งการฟื้นตัวของราคาน้ำมันดิบในตลาดโลก การผ่อนคลายนโยบายการเงินของธนาคารกลาง ยุโรป และญี่ปุ่น การไหลเข้าของเงินทุนต่างชาติ และมุมมองที่ Dovish มากขึ้นของ Fed ต่อการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบาย ด้านปัจจัยภายในประเทศได้รับแรงกดดันจากการเพิ่มขึ้นของ NPL ที่กดดันกลุ่มธนาคาร ค่าประมูลคลื่น 4G ที่สูงกว่าคาดกดดันกลุ่มสื่อสาร และความผันผวนของราคาน้ำมันที่ยังคงมีอยู่กดดันกลุ่มพลังงาน

ในช่วงครึ่งหลังของปี 2559 ตลาดหุ้นไทยมีความน่าสนใจมากขึ้น จากการที่นักลงทุนกลัวผลกระทบ Brexit เกิดการโยกเงินสู่กลุ่ม EM มากขึ้น อีกทั้งการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายของ Fed ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น 1 ครั้ง ในช่วงปลายปี 59 และการเลือกตั้งประธานาธิบดีสหรัฐฯ ที่อาจส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงทั้งทางเศรษฐกิจ สังคม และการเมืองระหว่างประเทศได้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF (1DIV)

- ประเภทกองทุนและอายุโครงการ : กองทุนรวมอีทีเอฟที่ลงทุนในตราสารแห่งทุน ไม่กำหนดอายุโครงการ
- ทุนจดทะเบียน : 1,000 ล้านบาท
- ระดับความเสี่ยงของกองทุน : ระดับ 6 (ความเสี่ยงสูง)
- นโยบายการลงทุน : กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF จะใช้กลยุทธ์การบริหารกองทุนเชิงรับ (Passive Management Strategy) โดยลงทุนในตราสารแห่งทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 65 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้ จะเน้นลงทุนในหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิง (ดัชนี SET High Dividend 30 Index) ซึ่งรวมถึงหลักทรัพย์ที่อยู่ในระหว่างการเข้าหรือออกจากการเป็นหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิงด้วย และส่วนที่เหลือจะลงทุนในตราสารแห่งหนี้ ตราสารทางการเงิน และ/หรือเงินฝาก ตลอดจนหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นตามประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด หรือให้ความเห็นชอบ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน เพื่อชำระราคาหลักทรัพย์ เพื่อบริการกองทุน หรือเพื่อเป็นสภาพคล่องของกองทุน ฯลฯ
- นโยบายการจ่ายเงินปันผล : ปีละไม่เกิน 2 ครั้ง ในอัตราไม่เกินร้อยละ 100 ของกำไรสะสม หรือกำไรสุทธิในงวดบัญชีที่จะจ่ายเงินปันผลนั้น ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะไม่ทำให้กองทุนมีผลขาดทุนสะสมเพิ่มขึ้นในงวดบัญชีที่มีการจ่ายเงินปันผลนั้น
- ดัชนีอ้างอิง : ดัชนี SET High Dividend 30 Index
- ผู้ดูแลผลประโยชน์ : ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)
- บริษัทจัดการ : บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรณ จำกัด
- โทร. 0-2659-8888 กด 1 ฝ่ายลูกค้าสัมพันธ์และสนับสนุนธุรกิจ
- ผู้จัดการกองทุน : บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรณ จำกัด
- ผู้ดูแลสภาพคล่อง : บล.เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
- ผู้ร่วมคำนวณหน่วยลงทุน : บล.เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
- นายทะเบียนหน่วยลงทุน : บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด โทร. 0-2229-2800
- วันจดทะเบียนกองทุน : 10 สิงหาคม 2554
- วันเริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ : 16 สิงหาคม 2554
- รอบระยะเวลาบัญชี : 30 มิถุนายนของทุกปี
- ค่าธรรมเนียมการจัดการ : ไม่เกิน 1.05% ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (ไม่รวม VAT)
- ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ : ไม่เกิน 0.025% ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (ไม่รวม VAT)
- ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน : ไม่เกิน 0.01% ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (ไม่รวม VAT)
- สอบถามรายละเอียดเพิ่มเติมได้ที่ บลจ.วรณ จำกัด โทร. 0-2659-8888 กด 1 ฝ่ายลูกค้าสัมพันธ์และสนับสนุนธุรกิจ หรือติดต่อซื้อขายได้ที่บริษัทหลักทรัพย์ทุกแห่ง

ผลการดำเนินงาน (%) ณ วันที่ 24 มิ.ย.59	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน
1DIV	2.11%	14.79%	-9.73%	1.44%	21.41%
SET High Dividend 30 Index	1.38%	13.23%	-11.31%	-5.16%	7.17%
Information Ratio	0.10	0.09	0.06	0.10	0.07
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	16.90%	21.20%	20.91%	18.03%	17.97%

* Information Ratio : แสดงความสามารถของผู้จัดการกองทุนในการสร้างผลตอบแทนเมื่อเทียบกับความเสี่ยง
หมายเหตุ *การวัดผลการดำเนินงานนี้ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน (AIMC)

Portfolio Turnover Ratio	(01/07/2015 - 30/06/2016)	0.42
--------------------------	---------------------------	------

รายละเอียดการลงทุน
กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559

หลักทรัพย์ หรือทรัพย์สินในประเทศ	มูลค่าตาม ราคาตลาด (บาท)	% NAV
หุ้นสามัญ		
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ		
ธุรกิจการเกษตร	-	-
อาหารและเครื่องดื่ม	6,657,500.00	11.65%
ธนาคาร	21,167,400.00	37.05%
เงินทุนและหลักทรัพย์	496,250.00	0.87%
บรรจุภัณฑ์	-	-
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์	5,036,250.00	8.82%
ยานยนต์	-	-
วัสดุอุตสาหกรรมและเครื่องจักร	-	-
วัสดุก่อสร้าง	11,500,250.00	20.13%
บริการรับเหมาก่อสร้าง	723,950.00	1.27%
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	4,804,560.00	8.41%
พลังงานและสาธารณูปโภค	4,233,125.00	7.41%
เหมืองแร่	-	-
พาณิชย์	-	-
การแพทย์	-	-
สื่อและสิ่งพิมพ์	-	-
การท่องเที่ยวและสันทนาการ	-	-
ขนส่งและโลจิสติกส์	-	-
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	135,200.00	0.24%
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์	2,046,375.00	3.58%
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	-	-
รวมจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ	56,800,860.00	99.42%
เงินฝากบมจ.ธ.กสิกรไทย	695,851.83	1.22%
สินทรัพย์อื่น ๆ	20,111,893.52	35.20%
หนี้สินอื่น ๆ	(20,477,905.52)	-35.84%
รวมทรัพย์สินสุทธิของกองทุน	57,130,699.83	100.00%

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF (1DIV)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559
มูลค่าทรัพย์สินต่อหน่วยลงทุน 11.4261 บาท

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF (1DIV)
รายชื่อบริษัทนายหน้าที่ได้รับค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์
ของรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2558 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2559

อันดับ	รายชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้าจากการ ซื้อขายหลักทรัพย์ (หน่วย : บาท)	ร้อยละของ ค่านายหน้า ทั้งหมด
1	บล.กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	70,806.89	89.99
2	บล.ทีรียู จำกัด	3,019.81	3.84
3	บล.กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	2,524.64	3.21
4	บล.ทีสโก้ จำกัด	2,128.30	2.70
5	บล.ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด	147.44	0.19
6	บล.บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	55.37	0.07
7	บล.เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	4.04	0.01
8	บริษัทนายหน้าอื่นๆ	-	0.00
รวมค่านายหน้าทั้งหมด		78,686.49	100.00

แบบ 117-5

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF (1DIV)

ของรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2558 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2559

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (management fee)	556.46	0.88
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (trustee fee)	16.97	0.03
ค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาการลงทุน (advisory fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่านายทะเบียน (registrar fee)	6.79	0.01
ค่าใช้จ่ายในการสอบบัญชี	50.00	0.08
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	91.81	0.14
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด*	722.02	1.14

*ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

ค่าเฉลี่ยของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน	63,330,371.02	บาท
---	---------------	-----

ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมรอบระยะเวลา 6 เดือนแรก (1 กรกฎาคม 2558 - 30 มิถุนายน 2559)

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

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่บลจ.วรวรรณ จำกัดโดยตรง

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

ผู้จัดการกองทุน

- | | | | |
|-------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| 1. นายมณฑล จันทะ | 2. นายวิญญู ศรีวิยานนท์ | 3. นายสันธาน เฮงสกุล | 4. นายบัญชา จึงวัฒนกิจ |
| 5. นายฉัตรชัย สิริเทวัญกุล | 6. นายสิทธิการย์ พงษ์พัฒนศึกษา | 7. น.ส.จันทร์เพ็ญ ชูวงษ์ | 8. น.ส.พรธูมา เทวาทูดี |
| 9. น.ส.ประภาภรณ์ ชื้อเจริญกิจ | 10. น.ส.กวิศา เหมเวช | 11. นายสุทธิโรจน์ สิทธิพัฒนานนท์ | 12. นายชยุตม์ ฉัตรศิริวิชัยกุล |

- กรณีที่กองทุนฯ ลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนเฉลี่ยในรอบระยะเวลาที่กำหนดให้แสดงข้อมูลดังกล่าวพร้อมทั้งเหตุผล : -ไม่มี-
- ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งหนึ่งหรือสิทธิเรียกร้องดังกล่าวเป็นศูนย์ในกรณีที่ผู้ออกตราสารแห่งหนึ่งหรือลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัดชำระหนี้ หรือมีพฤติการณ์ว่าจะไม่สามารถชำระหนี้ได้ (ถ้ามี) : -ไม่มี-
- ข้อมูลการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น (ถ้ามี) : -ไม่มี-
- รายงานข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน (ถ้ามี) : -ไม่มี-
- ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด :
ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบแนวทางการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงได้ทางเว็บไซต์ของบริษัทจัดการที่ <http://www.one-asset.com>

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่
กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF (1DIV) ใช้บริการบุคคลอื่นๆ (Soft Commission)

	บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
1	บล.บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
2	บล.ทิสโก้ จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
3	บล.คันทรี กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
4	บล.ดีบีเอส วิกเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
5	บล.ซีไอเอ็มบี อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
6	บล.ภัทร จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
7	บล.เอเชีย พลัส จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
8	บล.เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
9	บล.กลีกรไทย จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
10	บล.เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
11	บล.โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
12	บล.ธนาชาติ จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
13	บล.เกียรตินาคิน จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
14	บล.ทรินิตี้ จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
15	บล.ไทยพาณิชย์ จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
16	บล.ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
17	บล.ทีเอ็มบี แมคควอรี (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
18	บล.ฟินันซ่า จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
19	บล.เจพี มอร์แกน (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
20	บล.เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
21	บล.ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
22	บล.เคที ซีมิโก้ จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
23	บล.ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน

แบบ 126 (1) - 4

รายงานข้อมูลการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง
ของกองทุนรวมภายใต้การจัดตั้งและจัดการของบลจ. วรรณ จำกัด
ประจำปี 2558 (1 กรกฎาคม 2558 - 30 มิถุนายน 2559)
ของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF (1DIV)

ประเภทธุรกรรม	สัดส่วนการทำธุรกรรม แต่ละประเภทกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง เมื่อเปรียบเทียบกับการทำธุรกรรม ประเภทเดียวกันนั้นทั้งหมด (ร้อยละ)
1. การซื้อขายหลักทรัพย์ผ่านนายหน้า ซื้อขายหลักทรัพย์ที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้อง	0.01
2. การซื้อขายหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินโดยตรงกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง	-
3. การซื้อหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่ออกใหม่ ที่บุคคลที่เกี่ยวข้องเป็นผู้จัดจำหน่าย (underwriter) หรือผู้จัดการโครงการระดมตราสารแห่งหนี้ (arranger)	-
4. การซื้อหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่บุคคลที่เกี่ยวข้องเป็นผู้ออก	-
5. การซื้อตราสารแห่งหนี้ที่บุคคลที่เกี่ยวข้องเป็นผู้รับรอง รับอาวัล หรือสลักหลังโอนประเภทมีสิทธิไถ่เบี่ย	-



ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF

ข้าพเจ้า บมจ. ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการ
กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF ซึ่งจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม
วรินทร์ จำกัด ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม พ.ศ. 2558 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2559 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรินทร์ จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ใน
การจัดการกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่
ได้กำหนดไว้ในโครงการ และ ภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์

บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

(นายเอกพจน์ กมลธูปงศ์)
ผู้ช่วยผู้อำนวยการ ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

(นางสาวอัสรา หวังประเสริฐ)
หัวหน้าส่วน ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 15 กรกฎาคม พ.ศ. 2559



SP AUDIT CO.,LTD.

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด

503/31, 18(A) Floor, KSL Tower, Si Ayutthaya Road, Ratchathewi, Bangkok 10400 T: +66 2 642-6172-4 F: +66 2 642-6253

503/31 ชั้น 18(เอ) อาคาร เค.เอส.แอล. ทาวเวอร์ ถนนศรีอยุธยา แขวงถนนพญาไท เขตราชเทวี กรุงเทพมหานคร 10400 โทร. +66 2 642-6172-4 แฟกซ์ +66 2 642-6253

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF ซึ่งประกอบด้วย งบดุล และงบประกอบ รายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติตามตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้นั้นขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าวผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนองบการเงิน โดยถูกต้องตามที่ควรของกองทุน เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนองบการเงินโดยรวม

ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของ

ข้าพเจ้า

SP Audit Co., Ltd.

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของ กองทุนเปิดไทยเดิ็กซ์ SET High Dividend ETF ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ กระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด



(นางสาวซูชาน เอี่ยมวณิชชา)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4306

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 1 สิงหาคม 2559

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF

งบดุล

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2559	2558
สินทรัพย์	4		
เงินลงทุนตามมูลค่าสุทธิรวม		56,800,860.00	72,436,766.00
(ราคาทุน ปี 2559 : 56,416,317.48 บาท			
ปี 2558 : 70,886,438.38 บาท)			
เงินฝากธนาคาร	7	695,739.37	2,004,123.83
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		112.46	223.72
จากการขายเงินลงทุน		20,111,893.52	7,591,128.44
รวมสินทรัพย์		77,608,605.35	82,032,241.99
หนี้สิน	4		
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน		20,376,116.37	9,061,011.59
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	8	100,304.65	104,783.90
หนี้สินอื่น		1,484.50	1,658.07
รวมหนี้สิน		20,477,905.52	9,167,453.56
สินทรัพย์สุทธิ		57,130,699.83	72,864,788.43
สินทรัพย์สุทธิ:	4		
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	10	52,524,500.00	63,029,400.00
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(9,195,223.00)	(8,211,716.00)
กำไรสะสม	5	13,801,422.83	18,047,104.43
สินทรัพย์สุทธิ		57,130,699.83	72,864,788.43
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		11.4261	12.1441
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		5,000,000.0000	6,000,000.0000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็ค SET High Dividend ETF
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

	2559			2558		
	จำนวนหน่วย	มูลค่าสุทธิรวม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน	จำนวนหน่วย	มูลค่าสุทธิรวม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ						
อาหารและเครื่องดื่ม						
		6,657,500.00	11.71		4,419,480.00	6.10
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	146,000	4,197,500.00	7.38	118,200	2,836,800.00	3.92
บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	90,000	1,980,000.00	3.48	72,600	1,582,680.00	2.18
(เดิมชื่อ บริษัท ไทยยูเนี่ยน โฟรเซน โปรดักส์ จำกัด (มหาชน))						
บริษัท น้ำมันพืชไทย จำกัด (มหาชน)	15,000	480,000.00	0.85	-	-	-
ธนาคาร						
		21,167,400.00	37.27		18,387,150.00	25.39
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	36,000	5,706,000.00	10.05	28,800	5,126,400.00	7.08
ธนาคารเกียรตินาคิน จำกัด (มหาชน)	16,000	696,000.00	1.23	12,600	444,150.00	0.61
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	263,000	4,286,900.00	7.55	213,000	3,642,300.00	5.03
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	64,000	8,896,000.00	15.66	51,600	8,023,800.00	11.08
บริษัท ทุนธนชาต จำกัด (มหาชน)	24,000	840,000.00	1.47	18,000	598,500.00	0.83
บริษัท ทีสโไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	15,000	742,500.00	1.31	12,000	552,000.00	0.76
เงินทุนและหลักทรัพย์						
		496,250.00	0.87		134,832.00	0.19
บริษัท เอเชีย พลัส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	-	-	-	31,800	134,832.00	0.19
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	5,000	496,250.00	0.87	-	-	-
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์						
		5,036,250.00	8.87		4,736,700.00	6.54
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	85,000	5,036,250.00	8.87	68,400	4,736,700.00	6.54
วัสดุก่อสร้าง						
		11,500,250.00	20.25		9,360,000.00	12.92
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	22,500	10,710,000.00	18.86	18,000	9,360,000.00	12.92
บริษัท ทีปโก้เอสพีแอล จำกัด (มหาชน)	29,000	790,250.00	1.39	-	-	-
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์						
		4,804,560.00	8.47		4,951,512.00	6.84
บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	20,000	256,000.00	0.45	16,200	243,000.00	0.33
บริษัท อนันดา ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	62,500	248,750.00	0.44	-	-	-
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	59,000	433,650.00	0.76	48,000	345,600.00	0.48
บริษัท บางกอกแลนด์ จำกัด (มหาชน)	389,000	634,070.00	1.12	-	-	-
บริษัท แลนด์แอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	-	-	-	178,200	1,577,070.00	2.18
บริษัท แอล.พี.เอ็น.ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	28,000	361,200.00	0.64	22,200	390,720.00	0.54
บริษัท พฤกษา เรียลเอสเตท จำกัด (มหาชน)	42,000	1,060,500.00	1.87	34,200	863,550.00	1.19
บริษัท ควอลิตี้เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	201,500	535,990.00	0.94	163,200	411,264.00	0.57
บริษัท แสนสิริ จำกัด (มหาชน)	269,000	497,650.00	0.88	217,200	388,788.00	0.54
บริษัท ศุภาสัย จำกัด (มหาชน)	32,500	776,750.00	1.37	26,400	496,320.00	0.69
บริษัท ไทคอน อินคัสเทรียล คอนเน็คชั่น จำกัด (มหาชน)	-	-	-	16,800	235,200.00	0.32
บริการรับเหมาก่อสร้าง						
		723,950.00	1.27		-	-
บริษัท บีเจซี เฮฟวี อินดัสทรี จำกัด (มหาชน)	30,000	189,000.00	0.33	-	-	-
บริษัท เอสทีพี แอนด์ โอ จำกัด (มหาชน)	30,500	305,000.00	0.54	-	-	-
บริษัท ทีทีซีแอล จำกัด (มหาชน)	10,500	229,950.00	0.40	-	-	-

กองทุนเปิดไทยเดกซ์ SET High Dividend ETF

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

	2559			2558		
	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
พลังงานและสาธารณูปโภค		4,233,125.00	7.45		26,690,400.00	36.84
บริษัทผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	10,000	1,875,000.00	3.30	7,800	1,197,300.00	1.65
บริษัท กอว์ พลังงาน จำกัด (มหาชน)	27,500	2,358,125.00	4.15	22,200	1,892,550.00	2.61
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	-	-	-	43,800	15,724,200.00	21.71
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	-	-	-	60,600	6,605,400.00	9.12
บริษัทผลิตไฟฟ้าราชบุรีโฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	-	-	-	22,200	1,270,950.00	1.75
ขนส่งและโลจิสติกส์		-	-		474,000.00	0.65
บริษัท ทางด่วนกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	-	-	-	12,000	474,000.00	0.65
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		2,046,375.00	3.60		2,223,600.00	3.07
บริษัท เสด้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	23,500	1,603,875.00	2.82	19,200	1,737,600.00	2.40
บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	15,000	442,500.00	0.78	12,000	486,000.00	0.67
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		135,200.00	0.24		1,006,740.00	1.39
บริษัท จัสมิน อินเทอร์เน็ตชั้นนำ จำกัด (มหาชน)	-	-	-	106,800	566,040.00	0.78
บริษัท สามารถคอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	-	-	-	15,600	440,700.00	0.61
บริษัท สามารถเทลคอม จำกัด (มหาชน)	8,000	135,200.00	0.24	-	-	-
รวมหุ้นสามัญ		56,800,860.00	100.00		72,384,414.00	99.93
ใบสำคัญแสดงสิทธิ						
บริษัท จัสมิน อินเทอร์เน็ตชั้นนำ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 3						
วันครบกำหนด 29 มิ.ย. 2563	-	-	-	52,352	52,352.00	0.07
รวมใบสำคัญแสดงสิทธิ					52,352.00	0.07
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 56,416,317.48 บาท ในปี 2559 และ 70,886,438.38 บาท ในปี 2558)		56,800,860.00	100.00		72,436,766.00	100.00

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF

งบกำไรขาดทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

(หน่วย : บาท)			
	หมายเหตุ	2559	2558
รายได้จากการลงทุน	4		
รายได้เงินปันผล		2,645,509.20	3,197,847.22
รายได้ดอกเบี้ย		2,929.24	3,970.06
รวมรายได้จากการลงทุน		2,648,438.44	3,201,817.28
ค่าใช้จ่าย	4		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6, 8	556,456.62	779,032.49
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	6	16,965.13	23,750.91
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	6	6,786.07	9,500.39
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		50,000.00	50,000.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		91,813.36	113,061.52
รวมค่าใช้จ่าย		722,021.18	975,345.31
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		1,926,417.26	2,226,471.97
รายการกำไร(ขาดทุน)ที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	4		
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(5,006,313.76)	2,765,863.84
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(1,165,785.10)	(3,388,478.31)
รวมรายการขาดทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(6,172,098.86)	(622,614.47)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		(4,245,681.60)	1,603,857.50

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

	(หน่วย : บาท)	
	2559	2558
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี		
รายได้จากการลงทุนสุทธิ	1,926,417.26	2,226,471.97
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(5,006,313.76)	2,765,863.84
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(1,165,785.10)	(3,388,478.31)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	(4,245,681.60)	1,603,857.50
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน (หมายเหตุ 4 และ 11)	-	(3,454,999.99)
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี (หมายเหตุ 10)		
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(11,488,407.00)	(37,164,172.00)
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	(11,488,407.00)	(37,164,172.00)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(15,734,088.60)	(39,015,314.49)
สินทรัพย์สุทธิต้นปี	72,864,788.43	111,880,102.92
สินทรัพย์สุทธิปลายปี	57,130,699.83	72,864,788.43
		(หน่วย : หน่วย)
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10.5049 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	6,000,000.0000	9,000,000.0000
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(1,000,000.0000)	(3,000,000.0000)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	5,000,000.0000	6,000,000.0000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

	(หน่วย : บาท)	
	2559	2558
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	(4,245,681.60)	1,603,857.50
ปรับกระทบการเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน ให้เป็นเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน		
การซื้อเงินลงทุน	(24,855,065.51)	(31,762,316.08)
การขายเงินลงทุน	22,951,872.64	32,686,034.61
การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้จากดอกเบี้ย	111.26	(57.94)
การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	(12,520,765.08)	7,002,511.19
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในเจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	11,315,104.78	(5,867,847.94)
การลดลงในค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(4,479.25)	(27,658.99)
การลดลงในหนี้สินอื่น	(173.57)	(688.36)
รายการ(กำไร)ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	5,006,313.76	(2,765,863.84)
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	1,165,785.10	3,388,478.31
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	(1,186,977.46)	4,256,448.46
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุนระหว่างปี	(121,407.00)	(431,701.00)
การแบ่งปันส่วนทุนให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน	-	(3,454,999.99)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(121,407.00)	(3,886,700.99)
เงินฝากธนาคารเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(1,308,384.46)	369,747.47
เงินฝากธนาคาร ณ วันต้นปี	2,004,123.83	1,634,376.36
เงินฝากธนาคาร ณ วันปลายปี	695,739.37	2,004,123.83

กองทุนเปิดไทยเดกซ์ SET High Dividend ETF

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

	(หน่วย : บาท)				
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน				สำหรับระยะเวลาตั้งแต่ 10 สิงหาคม 2554 (วันจด ทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึง 30 มิถุนายน 2555
	2559	2558	2557	2556	
ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)					
มูลค่าหน่วยลงทุนเริ่มแรก	-	-	-	-	10,5049
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นปี	12,1441	12,4311	12,1433	11,0056	-
รายได้จากกิจกรรมลงทุน:					
รายได้จากการลงทุนสุทธิ *	0.3215	0.3134	0.3161	0.2936	0.5806
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	(0.8432)	0.6193	0.0092	0.7601	0.0019
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	(0.1963)	(0.7587)	0.1785	0.1640	0.3282
รายได้(ขาดทุน)จากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น	(0.7180)	0.1740	0.5038	1.2177	0.9107
หัก การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน	-	(0.4610)	(0.2160)	(0.0800)	(0.4100)
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี	11,4261	12,1441	12,4311	12,1433	11,0056
อัตราส่วนของกำไร(ขาดทุน)สุทธิต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%)	(6.70)	1.81	3.42	10.31	7.26
อัตราส่วนการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ					
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี (พันบาท)	57,131	72,865	111,880	121,433	121,062
อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%)	1.14	1.10	1.06	1.06	0.96
อัตราส่วนของรายได้จากการลงทุนรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%)	4.18	3.61	3.75	3.48	6.48
อัตราส่วนของจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขายเงินลงทุนระหว่างปี					
ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%) ***	93.44	113.96	112.47	125.55	317.82

ข้อมูลเพิ่มเติม

- * คำนวณจากจำนวนหน่วยที่จำหน่ายแล้วถัวเฉลี่ยระหว่างปี
- ** ข้อมูลต่อหน่วยที่รายงานอาจไม่เป็นไปในทิศทางเดียวกันกับการเปลี่ยนแปลงโดยรวมของรายการกำไรหรือขาดทุนจากการลงทุนที่เกิดขึ้นในระหว่างปี เนื่องจากช่วงเวลาของการซื้อขายหน่วยลงทุนนั้นขึ้นอยู่กับความผันผวนของราคาตลาดของเงินลงทุนในระหว่างปี
- *** ไม่นับรวมเงินฝากธนาคาร เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และใบรับฝากเงิน และการซื้อขายเงินลงทุน ต้องเป็นรายการซื้อหรือขายเงินลงทุนอย่างแท้จริงซึ่งไม่รวมถึงการซื้อขายโดยมีสัญญาขายคืนหรือการขายโดยมีสัญญาซื้อคืน

กองทุนเปิดไทยเดิ็กซ์ SET High Dividend ETF

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

1. ลักษณะของกองทุนเปิดไทยเดิ็กซ์ SET High Dividend ETF

กองทุนเปิดไทยเดิ็กซ์ SET High Dividend ETF (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนเปิดกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2554 และกองทุนได้เริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 16 สิงหาคม 2554 มีจำนวนเงินทุนจดทะเบียน 1,000 ล้านบาท โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรณ จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุน และมีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุนซึ่งไม่มีกำหนดอายุโครงการ โดยมีวัตถุประสงค์ที่จะลงทุนในตราสารแห่งทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีไม่น้อยกว่าร้อยละ 65 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้ จะเน้นลงทุนในหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิง (ดัชนี SET High Dividend 30 Index)

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้น ตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106 เรื่อง การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน และตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายความว่า มาตรฐานการบัญชีที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547

งบการเงินได้จัดทำขึ้น โดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้น แต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีความหมาย ขัดแย้งกันหรือมีความแตกต่างในการตีความระหว่างสองภาษา ให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับในอนาคต

3.1. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับในงวดปัจจุบัน

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่เป็นจำนวนมาก ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศโดยการเปลี่ยนแปลงมาตรฐานการรายงานทางการเงินในครั้งนี้ส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการรายงานทางการเงินกับผู้ใช้มาตรฐาน บริษัทจัดการเชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อการเงิน เนื่องจากมาตรฐานเหล่านี้ไม่เกี่ยวเนื่องกับธุรกิจของกองทุน และงบการเงินของกองทุนได้จัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106 เรื่องการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน

3.2. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

ในระหว่างงวด สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2558) จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ ฝ่ายบริหารของกองทุนฯ เชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนจะบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

4.2 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วย รายจ่ายซื้อเงินลงทุน และค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งสุดท้ายล่าสุดของวันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

4.3 หลักทรัพย์ที่ให้อุ้มภายใต้ธุรกรรมการให้อุ้มหลักทรัพย์

กองทุนได้รับผลตอบแทนจากการให้อุ้มหลักทรัพย์ในรูปของค่าธรรมเนียมการให้อุ้ม และได้รับชดเชยรายได้เงินปันผลที่เกิดจากหลักทรัพย์ที่ให้อุ้ม กำไรหรือขาดทุนจากการวัดมูลค่าหลักทรัพย์ที่ให้อุ้มถือเป็นกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุนของกองทุน

4.4 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามระยะเวลาที่พึงรับ

รายได้จากการให้อุ้มหลักทรัพย์รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

4.5 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุนตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วย บุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุน หรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุนหรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุนหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

4.6 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

4.7 ประมาณการหนี้สิน

กองทุนจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากองทุนจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาระผูกพันนั้น และกองทุนสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

5. กำไรสะสมต้นปี

	(หน่วย : บาท)	
	2559	2558
รายได้สุทธิจากการลงทุนสะสม (วันที่เริ่มสะสม 10 ส.ค. 2554)	5,622,216.63	6,850,744.65
กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (วันที่เริ่มสะสม 10 ส.ค. 2554)	10,874,560.18	8,108,696.34
กำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (วันที่เริ่มสะสม 10 ส.ค. 2554)	1,550,327.62	4,938,805.93
กำไรสะสมต้นปี	18,047,104.43	19,898,246.92

6. ค่าใช้จ่าย

ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน สรุปได้ดังนี้

<u>ค่าใช้จ่าย</u>	<u>อัตราร้อยละ</u>
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ไม่เกิน 1.05 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	ไม่เกิน 0.025 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ไม่เกิน 0.01 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

บริษัทจัดการจะคำนวณค่าธรรมเนียมข้างต้นทุกวันที่มีการคำนวณมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ โดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณค่าธรรมเนียม

7. เงินฝากธนาคาร

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 เงินฝากธนาคารประกอบด้วย

<u>ธนาคาร</u>	<u>เงินต้น (บาท)</u>		<u>อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)</u>	
	2559	2558	2559	2558
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)				
ประเภทออมทรัพย์	695,739.37	2,004,123.83	0.37	0.37

8. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือ ผู้ถือหุ้นหน่วย และ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	2559	2558	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรณ จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	556,456.62	779,032.49	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)			
ค่าหน่วย	4.04	29,354.15	ตามราคาตลาด

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2559	2558
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรณ จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	48,245.38	52,541.31

9. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 โดยไม่รวมเงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงิน และใบรับฝากเงิน เป็นจำนวนเงิน 59.17 ล้านบาท (ปี 2558 : จำนวนเงิน 101.18 ล้านบาท) โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 93.44 (ปี 2558 : ร้อยละ 113.96) ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี

10. รายการซื้อขายหน่วยลงทุน

กองทุนมีรายการซื้อและขายหน่วยลงทุนโดยวิธีการแลกเปลี่ยน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 ดังนี้

(หน่วย : บาท)

2559		
หน่วย	มูลค่าหลักทรัพย์ ที่นำมาแลกเปลี่ยน	ส่วนต่างเงินสด รับ(จ่าย)
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	-	-
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(11,367,000.00)	(121,407.00)
	(11,367,000.00)	(121,407.00)

(หน่วย : บาท)

2558		
หน่วย	มูลค่าหลักทรัพย์ ที่นำมาแลกเปลี่ยน	ส่วนต่างเงินสด รับ(จ่าย)
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	-	-
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(36,732,471.00)	(431,701.00)
	(36,732,471.00)	(431,701.00)

ผู้ร่วมค้าหน่วยลงทุนเท่านั้นที่จะสามารถทำการซื้อและขายกับบริษัทจัดการ ซึ่ง 1 หน่วยของการซื้อขาย (creation unit: CU) จะเท่ากับหน่วยลงทุนของกองทุนจำนวน 1,000,000 หน่วย (1 ล้านหน่วย) โดยจะต้องส่งมอบหลักทรัพย์ตามที่กำหนดในตะกร้าหลักทรัพย์พร้อมส่วนต่างเงินสด ซึ่งส่วนต่างเงินสดดังกล่าวขึ้นอยู่กับส่วนต่างของตะกร้าหลักทรัพย์ และมูลค่าหน่วยลงทุน ณ วันที่ส่งคำสั่งซื้อ

การเพิ่มลดจำนวนหน่วยลงทุนจะกระทำในวันทำการที่ 3 นับตั้งแต่วันถัดจากวันส่งคำสั่งซื้อขายหน่วยลงทุนจำนวนนั้น

11. การแบ่งปันส่วนทุนให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

ในระหว่างปี 2558 กองทุนรวมได้จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน ดังนี้

- เมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2557 กองทุนได้ประกาศจ่ายเงินปันผล ในอัตราหน่วยละ 0.228 บาท รวมเป็นเงิน 1.82 ล้านบาท
- เมื่อวันที่ 21 มกราคม 2558 กองทุนได้ประกาศจ่ายเงินปันผล ในอัตราหน่วยละ 0.233 บาท รวมเป็นเงิน 1.63 ล้านบาท

12. เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนไม่มีนโยบายที่จะประกอบธุรกรรมตราสารทางการเงินนอกงบดุลที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้า

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

กองทุนมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินฝากธนาคาร อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด ดังนั้นความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของกองทุนจึงอยู่ในระดับต่ำ

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดทุนและตลาดเงิน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบด้านบวกหรือลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของบริษัทผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใด อันอาจจะทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้จากดอกเบี้ยและลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสี่ยงจากการเรียกชำระ

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง คือ ความเสี่ยงที่กองทุนอาจได้รับความเสียหายอันสืบเนื่องมาจากการที่กองทุนไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสดและ/หรือไม่สามารถจัดหาเงินทุนได้เพียงพอตามความต้องการและทันต่อเวลาที่กองทุนจะต้องนำไปชำระภาระผูกพันได้เมื่อครบกำหนด

วันที่ครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ 30 มิถุนายน 2559 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)				
	ไม่ได้กำหนด	ระยะเวลาครบกำหนด			
	ระยะเวลา	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 ปี - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี
สินทรัพย์ทางการเงิน					
เงินลงทุน	56,800,860.00	-	-	-	-
เงินฝากธนาคาร	-	695,739.37	-	-	-

วันที่ครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ 30 มิถุนายน 2558 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)				
	ไม่ได้กำหนด	ระยะเวลาครบกำหนด			
	ระยะเวลา	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 ปี - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี
สินทรัพย์ทางการเงิน					
เงินลงทุน	72,384,414.00	-	-	-	52,352.00
เงินฝากธนาคาร	-	2,004,123.83	-	-	-

มูลค่ายุติธรรม

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกองทุน ณ วันที่ในงบการเงินส่วนใหญ่จัดอยู่ในประเภทระยะสั้น อีกทั้งสินทรัพย์ส่วนใหญ่เป็นหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดที่แสดงมูลค่ายุติธรรม โดยถือราคาซื้อขายกันในตลาด ดังนั้นกองทุนเชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าวจึงแสดงมูลค่าไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

13. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2559