

1DIV

ThaiDEX SET High Dividend ETF : 1DIV



989 อาคารสยามพิวรรณ์ทาวเวอร์ ชั้น 9, 24 ถ.พระราม 1 ปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330
โทร. 0-2659-8888 กด 1 ฝ่ายลูกค้าสัมพันธ์และสนับสนุนธุรกิจ www.one-asset.com

สารบัญ

	หน้า
รายงานความเห็นของบริษัทจัดการ	2
สรุปภาวะเศรษฐกิจและตลาดทุน	3
การจ่ายเงินปันผล	3
กองทุนเปิด ไทยเด็กซ์ 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. 2562 (1 กรกฎาคม 2562 - 30 มิถุนายน 2563)	
กับกองทุนเปิด ไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF (1DIV)	8
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนเปิด ไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF (1DIV)	
ใช้บริการบุคคลอื่นๆ (Soft Commission)	8
ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน	
ของกองทุนเปิด ไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF (1DIV)	8
รายงานข้อมูลการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องของกองทุนรวมภายใต้	
การจัดตั้งและจัดการของบลจ.ววรรณ จำกัด ประจำปี พ.ศ. 2562	
(1 กรกฎาคม 2562 - 30 มิถุนายน 2563) แบบ 126 (1) - 4	9
รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์	10
งบการเงินและรายงานผู้สอบบัญชี	11

รายงานความเห็นของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด
ในฐานะบริษัทจัดการของกองทุนเปิด ไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF (1DIV)

เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุนกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF (1DIV)

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด (บลจ. วรณ) ขอนำเสนอรายงานประจำปีของรอบปีบัญชีและรอบระยะเวลา 6 เดือนหลัง ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2562 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2563 และวันที่ 1 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2563 ของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF (1DIV)

ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมากองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF (1DIV) สร้างผลตอบแทนได้ร้อยละ -25.67 เปรียบเทียบกับเกณฑ์มาตรฐานอยู่ที่ร้อยละ -24.23 ซึ่งคำนวณจากอัตราผลตอบแทนของดัชนีผลตอบแทนรวม SET High Dividend 30 Total Return Index (SETHD TRI) (รายละเอียดจากตารางผลตอบแทนของกองทุน)

ดัชนีตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ปรับตัวลดลงจากระดับ 1,730.34 จุด ณ วันที่ 28 มิ.ย.62 มาอยู่ที่ระดับ 1,339.03 จุด ณ วันที่ 30 มิ.ย.63 หรือปรับตัวลดลง 22.6%

แม้ความตึงเครียดประเด็นสงครามการค้าระหว่างสหรัฐฯ และจีนมีแนวโน้มคลี่คลายลงในช่วงปลายปีที่ผ่านมา แต่สถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัส COVID-19 ที่ทวีความรุนแรงขึ้นในตั้งแต่ช่วงต้นปี 2563 ส่งผลให้ภาคการผลิต และภาคบริการทั่วโลกหยุดชะงัก จากมาตรการ Lockdown เพื่อควบคุมการแพร่ระบาด ธนาคารกลางหลักหลายแห่งปรับอัตราดอกเบี้ยนโยบายลดลง และอัดฉีดสภาพคล่องเข้าสู่ระบบการเงิน ผลสืบเนื่องมาจากการคลั่ง เช่น การยกเว้นภาษี ถูกนำมาใช้เป็นเครื่องมืออีกอย่างหนึ่งเพื่อลดความผันผวนของเศรษฐกิจในระยะสั้น มาตรการ Lockdown ที่มีขึ้นทั่วโลกในเดือน มี.ค. - เม.ย. ทำให้หลายฝ่ายคาดว่าเศรษฐกิจไตรมาส 2 จะทำจุดต่ำสุดของปี

ล่าสุดหลายประเทศเริ่มการผ่อนคลายมาตรการ Lockdown ช่วยให้อิจกรรมทางเศรษฐกิจเริ่มกลับมาดำเนินการตามปกติ ในส่วนของประเทศไทยรัฐบาลเริ่มผ่อนคลายมาตรการ Lockdown ตั้งแต่ช่วงต้นเดือน พ.ค. ทำให้ประมาณการกำไรบริษัทจดทะเบียนถูกปรับขึ้นอีกครั้ง หลังจากก่อนหน้านี้ถูกปรับลงอย่างมาก อย่างไรก็ตาม ธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับการส่งออก และการท่องเที่ยว ยังคงมีแนวโน้มไม่ดีขึ้น เนื่องจาก ตัวเลขผู้ติดเชื้อทั่วโลกยังคงปรับตัวสูงขึ้นต่อเนื่อง

สำหรับมุมมองการลงทุนครึ่งปีหลัง มองว่าปัจจัยกดดันตลาดจะลดลง เนื่องจาก ทั่วโลกเร่งอัดฉีดมาตรการต่างๆ ผ่านนโยบายการคลัง และนโยบายการเงินอย่างเต็มที่ เพื่อช่วยพยุงเศรษฐกิจ อัตราดอกเบี้ยที่ลดลง และแรงขับเคลื่อนด้านสภาพคล่อง พัฒนาการด้านวัคซีน รวมถึงโมเมนตัมเศรษฐกิจ และผลประกอบการของบริษัทจดทะเบียนที่ฟื้นตัวขึ้น สำหรับปัจจัยที่อาจสร้างแรงกดดันต่อตลาดในช่วงครึ่งปีหลัง ได้แก่ การระบาดของ COVID-19 ระลอก 2 ความขัดแย้งระหว่างสหรัฐฯ-จีน การเลือกตั้งประธานาธิบดีสหรัฐฯ ภาคการท่องเที่ยว และภาคการส่งออกของไทยที่อาจฟื้นตัวช้ากว่าคาด

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านที่ได้มอบหมาย ความไว้วางใจให้บริษัทดูแลเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะยังคงมุ่งมั่นบริหารเงินลงทุนของผู้ลงทุนด้วยความรอบคอบระมัดระวัง และมีประสิทธิภาพ เพื่อประโยชน์สูงสุดของท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด

สรุปภาวะเศรษฐกิจและการลงทุน

ดัชนีตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ปรับตัวลดลงจากระดับ 1,730.34 จุด ณ วันที่ 28 มิ.ย.62 มาอยู่ที่ระดับ 1,339.03 จุด ณ วันที่ 30 มิ.ย.63 หรือปรับตัวลดลง 22.6%

แม้ความตึงเครียดประเด็นสงครามการค้าระหว่างสหรัฐฯ และจีนมีแนวโน้มคลี่คลายลงในช่วงปลายปีที่ผ่านมา แต่สถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัส COVID-19 ที่ทวีความรุนแรงขึ้นในตั้งแต่ช่วงต้นปี 2563 ส่งผลให้ภาคการผลิต และภาคบริการทั่วโลกหยุดชะงัก จากมาตรการ Lockdown เพื่อควบคุมการแพร่ระบาด ธนาคารกลางหลักหลายแห่งปรับอัตราดอกเบี้ยนโยบายลดลง และอัดฉีดสภาพคล่องเข้าสู่ระบบการเงิน ผสานกับนโยบายการคลัง เช่น การยกเว้นภาษี ถูกนำมาใช้เป็นเครื่องมืออีกอย่างหนึ่งเพื่อลดความผันผวนของเศรษฐกิจในระยะสั้น มาตรการ Lockdown ที่มีขึ้นทั่วโลกในเดือน มี.ค. - เม.ย. ทำให้หลายฝ่ายคาดว่าเศรษฐกิจไตรมาส 2 จะทำจุดต่ำสุดของปี

ล่าสุดหลายประเทศเริ่มการผ่อนคลายมาตรการ Lockdown ช่วยให้กิจกรรมทางเศรษฐกิจเริ่มกลับมาดำเนินการตามปกติ ในส่วนของประเทศไทยรัฐบาลเริ่มผ่อนคลายมาตรการ Lockdown ตั้งแต่ช่วงต้นเดือน พ.ค. ทำให้ประมาณการกำไรบริษัทจดทะเบียนถูกปรับขึ้นอีกครั้ง หลังจากก่อนหน้านี้ถูกปรับลงอย่างมาก อย่างไรก็ตาม ธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับการส่งออก และการท่องเที่ยวยังคงมีแนวโน้มไม่ดีขึ้น เนื่องจาก ตัวเลขผู้ติดเชื้อทั่วโลกยังคงปรับตัวสูงขึ้นต่อเนื่อง

สำหรับมุมมองการลงทุนครึ่งปีหลัง มองว่าปัจจัยกดดันตลาดจะลดลง เนื่องจาก ทั่วโลกเร่งอัดฉีดมาตรการต่างๆ ผ่านนโยบายการคลัง และนโยบายการเงินอย่างเต็มที่ เพื่อช่วยพยุงเศรษฐกิจ อัตราดอกเบี้ยที่ลดลง และแรงขับเคลื่อนด้านสภาพคล่อง พัฒนาการด้านวัคซีน รวมถึงโมเมนตัมเศรษฐกิจ และผลประกอบการของบริษัทจดทะเบียนที่ฟื้นตัวขึ้น สำหรับปัจจัยที่อาจสร้างแรงกดดันต่อตลาดในช่วงครึ่งปีหลัง ได้แก่ การระบาดของ COVID-19 ระลอก 2 ความขัดแย้งระหว่างสหรัฐฯ-จีน การเลือกตั้งประธานาธิบดีสหรัฐฯ ภาคการท่องเที่ยว และภาคการส่งออกของไทยที่อาจฟื้นตัวช้ากว่าคาด

การจ่ายเงินปันผล :

1DIV

การจ่ายปันผล				
รอบผลประกอบการ	เงินปันผล (ต่อหุ้น)	หน่วย	วันจ่ายปันผล	ประเภท
-	0.24	บาท	28-ก.พ.-63	เงินปันผล
01 ม.ค. 2562 - 30 มิ.ย. 2562	0.25	บาท	15-ส.ค.-62	เงินปันผล
-	0.25	บาท	26-ก.พ.-62	เงินปันผล
-	0.50	บาท	9-ส.ค.-61	เงินปันผล
01 ก.ค. 2560 - 31 ธ.ค. 2560	0.50	บาท	13-ก.พ.-61	เงินปันผล

กองทุนเปิดไทยเด็ค SET High Dividend ETF (1DIV)

ประเภทกองทุนและอายุโครงการ : กองทุนรวมอีทีเอฟที่ลงทุนในตราสารแห่งทุน ไม่กำหนดอายุโครงการ
ทุนจดทะเบียน : 1,000 ล้านบาท
ระดับความเสี่ยงของกองทุน : ระดับ 6 (ความเสี่ยงสูง)
นโยบายการลงทุน : กองทุนเปิดไทยเด็ค SET High Dividend ETF จะใช้กลยุทธ์การบริหารกองทุนเชิงรับ (Passive Management Strategy) โดยลงทุนในตราสารแห่งทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้ จะเน้นลงทุนในหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิง (ดัชนี SET High Dividend 30 Total Return Index) ซึ่งรวมถึงหลักทรัพย์ที่อยู่ในระหว่างการเข้าหรือออกจากความเป็นหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิงด้วย และส่วนที่เหลือจะลงทุนในตราสารแห่งหนี้ตราสารทางการเงิน และ/หรือเงินฝาก ตลอดจนหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นตามประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนดหรือให้ความเห็นชอบ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน เพื่อชำระราคาหลักทรัพย์ เพื่อบริการกองทุน หรือเพื่อเป็นสภาพคล่องของกองทุน ฯลฯ
นโยบายการจ่ายเงินปันผล : ปีละไม่เกิน 2 ครั้ง ในอัตราไม่เกินร้อยละ 100 ของกำไรสะสม หรือกำไรสุทธิในงวดบัญชีที่จะจ่ายเงินปันผลนั้น ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะไม่ทำให้กองทุนมีผลขาดทุนสะสมเพิ่มขึ้นในงวดบัญชีที่มีการจ่ายเงินปันผลนั้น
ดัชนีอ้างอิง : ดัชนี SET High Dividend 30 Total Return Index
ผู้ดูแลผลประโยชน์ : ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)
บริษัทจัดการ : บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน 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
วันเริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ : 16 สิงหาคม 2554
รอบระยะเวลาบัญชี : 30 มิถุนายนของทุกปี
ค่าธรรมเนียมการจัดการ : ไม่เกิน 1.1235% ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (รวม VAT)
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ : ไม่เกิน 0.02675% ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (รวม VAT)
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน : ไม่เกิน 0.0107% ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (รวม VAT)
อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (Portfolio Turnover Ratio) (01/07/2019 - 30/06/2020) : 0.50

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

Portfolio	Fund Size		YTD	1W	1M	3M	6M	1Y	3Y (A)	5Y (A)	10Y (A)	Inception (A)
	THB	THB										
1DIV	114,849,284.43	8.2035	-19.56%	-1.62%	1.66%	17.67%	-19.56%	-25.67%	-6.35%	-2.48%	-	1.71%
SETHD TR	-	-	-18.53%	-1.60%	1.99%	20.21%	-18.53%	-24.23%	-4.86%	-0.84%	-	3.47%
Volatility p.a.			43.01%	13.59%	30.01%	28.37%	43.01%	31.53%	20.31%	19.01%	-	18.29%
Benchmark Volatility p.a.			45.03%	15.05%	32.55%	30.70%	45.03%	32.99%	21.21%	19.68%	-	18.81%
Information Ratio			-0.10	-0.04	-10.86%	-0.24	-0.10	-0.09	-0.10	-0.11	-	-0.09

Notes: (A) = Annualized Return / Volatility is a standard deviation per annum
(1) SET High Dividend 30 Total Return Index

As of 30/06/2020

รายละเอียดการลงทุน

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563

หลักทรัพย์ หรือทรัพย์สินในประเทศ	มูลค่าตาม ราคาตลาด (บาท)	% NAV
หุ้นสามัญ		
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ		
ธุรกิจการเกษตร	-	-
อาหารและเครื่องดื่ม	771,750.00	0.67%
ธนาคาร	36,592,080.00	31.86%
เงินทุนและหลักทรัพย์	666,596.00	0.58%
บรรจุภัณฑ์	-	-
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์	12,030,550.00	10.48%
ยานยนต์	-	-
วัสดุอุตสาหกรรมและเครื่องจักร	-	-
วัสดุก่อสร้าง	13,294,400.00	11.58%
บริการรับเหมาก่อสร้าง	-	-
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	11,739,126.00	10.22%
พลังงานและสาธารณูปโภค	30,420,880.00	26.49%
เหมืองแร่	-	-
พาณิชย์	-	-
การแพทย์	-	-
สื่อและสิ่งพิมพ์	630,000.00	0.55%
การท่องเที่ยวและสันทนาการ	-	-
ขนส่งและโลจิสติกส์	-	-
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	5,748,750.00	5.01%
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์	1,522,290.00	1.33%
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	-	-
รวมจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ	113,416,422.00	98.75%
เงินฝากบมจ.ธ.กสิกรไทย	5,686,957.64	4.95%
สินทรัพย์อื่น ๆ	25,916,758.41	22.57%
หนี้สินอื่น ๆ	(30,170,853.62)	-26.27%
รวมทรัพย์สินสุทธิของกองทุน	114,849,284.43	100.00%

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF (1DIV)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563

มูลค่าทรัพย์สินต่อหน่วยลงทุน 8.2035 บาท

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF (1DIV)
รายชื่อบริษัทนายหน้าที่ได้รับค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์
ของรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2562 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2563

อันดับ	รายชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้าจากการ ซื้อขายหลักทรัพย์ (หน่วย : บาท)	ร้อยละของ ค่านายหน้า ทั้งหมด
1	บล.ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	42,730.66	36.45
2	บล.อาร์ เอช บี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	42,338.61	36.11
3	บล.โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	32,167.52	27.44
4	บริษัทนายหน้าอื่นๆ	-	0.00
รวมค่านายหน้าทั้งหมด		117,236.79	100.00

แบบ 117-5

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF (1DIV)
ของรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2562 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2563

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (management fee)	953.10	0.88
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (trustee fee)	29.06	0.03
ค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาการลงทุน (advisory fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่านายทะเบียน (registrar fee)	11.07	0.01
ค่าใช้จ่ายในการสอบบัญชี	50.00	0.04
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	148.75	0.14
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด*	1,191.97	1.10

*ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

ค่าเฉลี่ยของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน	108,474,211.67	บาท
---	----------------	-----

ข้อมูลอื่น ๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมรอบปีบัญชี (1 กรกฎาคม 2562 - 30 มิถุนายน 2563)
-ไม่มี-

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

ผู้จัดการกองทุน

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

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

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

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่
กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF (1DIV) 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 วิกเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
5	บล.ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
6	บล.ภัทร จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
7	บล.เอเชีย พลัส จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
8	บล.เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
9	บล.กลสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
10	บล.เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
11	บล.โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
12	บล.กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
13	บล.ธนชาต จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
14	บล.ทีรียู จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
15	บล.ไทยพาณิชย์ จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
16	บล.ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
17	บล.ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
18	บล.อาร์ เอช บี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
19	บล.เจพี มอร์แกน (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
20	บล.เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
21	บล.ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
22	บล.เคที ซีมิโก้ จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
23	บล.โกลเบล็ก จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
24	บล.เคทีบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน

แบบ 126 (1) - 4

รายงานข้อมูลการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง
ของกองทุนรวมภายใต้การจัดตั้งและจัดการของบลจ. วรรณ จำกัด
ประจำปี 2562 (1 กรกฎาคม 2562 - 30 มิถุนายน 2563)
ของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF (1DIV)

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



ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม พ.ศ. 2562 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2563 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการ จัดการ กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ ที่ได้ กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

(นายศิริวุฒิ เจียมบุรเศรษฐ์)
ผู้ช่วยผู้อำนวยการ ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

(นางสาวนันทิกา กระแสร์เพิ่ม)
หัวหน้าส่วน ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 7 กรกฎาคม พ.ศ. 2563



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

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบดุล และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ กระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงิน โดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

SP Audit Co., Ltd.

ความมืออยู่จริงและการวัดมูลค่าเงินของเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 กองทุนมีเงินลงทุนที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม จำนวน 113.42 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 98.75 ของสินทรัพย์สุทธิ เนื่องจากมูลค่าของเงินลงทุนมีสาระสำคัญต่อการการเงิน ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงกำหนดให้เป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

วิธีการตรวจสอบ

ข้าพเจ้าได้ส่งหนังสือยืนยันกับผู้รับฝากทรัพย์สินของกองทุน เพื่อยืนยันความมืออยู่จริงและกรรมสิทธิ์ของเงินลงทุนดังกล่าว และข้าพเจ้าได้ตรวจสอบความถูกต้องราคายุติธรรมที่ใช้ในการบันทึกบัญชีกับหลักฐานที่เกี่ยวข้อง และทดสอบการคำนวณอีกครั้งเพื่อให้แน่ใจความถูกต้องของการคำนวณ สำหรับการวัดมูลค่าเงินของเงินลงทุนดังกล่าว

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารกองทุนเป็นผู้รับผิดชอบข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น

ความเห็นของข้าพเจ้าต่อการการเงิน ไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ หากในการปฏิบัติงานดังกล่าว ข้าพเจ้าสรุปได้ว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องรายงานข้อเท็จจริงนั้น ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่พบว่ามามีเรื่องดังกล่าวที่ต้องรายงาน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนต่อการการเงิน

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารกองทุนมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกองทุน

SP Audit Co., Ltd.

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อการดำเนินการได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงข้อมูลที่ไมตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารกองทุน
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปร่วมมีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้สังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

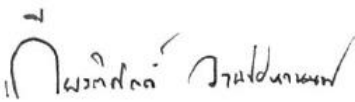
SP Audit Co., Ltd.

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้บริหารกองทุนว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้บริหารกองทุน ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะว่าการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด



(นายเกียรติศักดิ์ วานิชห่านนท์)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9922

กรุงเทพมหานคร
วันที่ 18 สิงหาคม 2563

กองทุนเปิดไทยเดกซ์ SET High Dividend ETF

งบดุล

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563

(หน่วย : บาท)			
	หมายเหตุ	2563	2562
สินทรัพย์	4		
เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม		113,416,422.00	101,493,666.00
(ราคาทุน ปี 2563 : 139,505,301.48 บาท			
ปี 2562 : 98,302,346.96 บาท)			
เงินฝากธนาคาร	7	5,686,864.16	1,758,856.68
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		93.48	178.38
จากการขายเงินลงทุน		25,916,758.41	19,109,011.60
รวมสินทรัพย์		145,020,138.05	122,361,712.66
หนี้สิน	4		
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน		30,030,075.71	18,133,468.88
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	8	139,567.48	127,262.49
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		14.02	-
หนี้สินอื่น		1,196.41	2,501.95
รวมหนี้สิน		30,170,853.62	18,263,233.32
สินทรัพย์สุทธิ		114,849,284.43	104,098,479.34
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		147,068,600.00	94,544,100.00
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(12,032,586.00)	(6,257,165.00)
กำไร(ขาดทุน)สะสมจากการดำเนินงาน	5	(20,186,729.57)	15,811,544.34
สินทรัพย์สุทธิ		114,849,284.43	104,098,479.34
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		8.2035	11.5665
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		14,000,000.0000	9,000,000.0000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็ทซ์ SET High Dividend ETF
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

	2563			2562		
	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ						
อาหารและเครื่องดื่ม		771,750.00	0.68		1,033,200.00	1.02
บริษัท น้ำมันพืชไทย จำกัด (มหาชน)	29,400	771,750.00	0.68	36,900	1,033,200.00	1.02
ธนาคาร		36,592,080.00	32.27		25,591,500.00	25.22
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	78,400	8,388,800.00	7.40	-	-	-
ธนาคารเกียรตินาคิน จำกัด (มหาชน)	51,800	2,072,000.00	1.83	39,600	2,752,200.00	2.71
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	586,600	6,041,980.00	5.33	340,200	6,633,900.00	6.54
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	156,800	11,368,000.00	10.02	74,700	10,420,650.00	10.27
บริษัท ทุนธนชาต จำกัด (มหาชน)	147,000	5,218,500.00	4.60	36,000	1,998,000.00	1.97
บริษัท ทีเอสไอไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	50,400	3,502,800.00	3.09	40,500	3,786,750.00	3.73
เงินทุนและหลักทรัพย์		666,596.00	0.59		501,120.00	0.49
บริษัท เจ เอ็ม ที เน็ทเวอร์ค เซอร์วิสส์ จำกัด (มหาชน)	-	-	-	28,800	501,120.00	0.49
บริษัท ราชธานีลิซซิ่ง จำกัด (มหาชน)	186,200	666,596.00	0.59	-	-	-
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์		12,030,550.00	10.60		10,080,000.00	9.93
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	172,200	4,778,550.00	4.21	-	-	-
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	156,800	7,252,000.00	6.39	157,500	10,080,000.00	9.93
วัสดุก่อสร้าง		13,294,400.00	11.72		10,195,200.00	10.05
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	30,800	11,334,400.00	9.99	21,600	10,195,200.00	10.05
บริษัท ทีบีทีเอสฟิล์ม จำกัด (มหาชน)	78,400	1,960,000.00	1.73	-	-	-
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		11,739,126.00	10.36		11,897,829.00	11.73
บริษัท อนันดา ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	-	-	-	146,700	563,328.00	0.56
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	162,400	958,160.00	0.85	110,700	868,995.00	0.86
บริษัท บางกอกแลนด์ จำกัด (มหาชน)	-	-	-	704,700	1,212,084.00	1.19
บริษัท แลนด์แอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	715,400	5,437,040.00	4.79	540,900	6,003,990.00	5.92
บริษัท ออร์จีน พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน)	172,200	938,490.00	0.83	54,000	415,800.00	0.41
บริษัท พฤกษา โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	191,800	2,205,700.00	1.95	-	-	-
บริษัท ควอลิตี้เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	627,200	1,404,928.00	1.24	507,600	1,573,560.00	1.55
บริษัท แสนสิริ จำกัด (มหาชน)	1,045,800	794,808.00	0.70	851,400	1,260,072.00	1.24
พลังงานและสาธารณูปโภค		30,420,880.00	26.81		23,018,400.00	22.68
บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	36,400	764,400.00	0.67	38,700	1,180,350.00	1.16
บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน)	-	-	-	452,700	2,263,500.00	2.23
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	305,200	11,521,300.00	10.16	199,800	9,740,250.00	9.60
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	121,800	11,175,150.00	9.85	-	-	-
บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	-	-	-	37,800	2,523,150.00	2.49
บริษัท สยามแก๊ส แอนด์ ปิโตรเคมีคัลส์ จำกัด (มหาชน)	51,800	440,300.00	0.39	54,900	549,000.00	0.54

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเดกซ์ SET High Dividend ETF

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

	2563			2562		
	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ
	(หน่วย)	(บาท)	มูลค่าเงินลงทุน	(หน่วย)	(บาท)	มูลค่าเงินลงทุน
บริษัท สดาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง จำกัด (มหาชน)	-	-	-	158,400	1,599,840.00	1.58
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	49,000	2,168,250.00	1.91	51,300	3,411,450.00	3.36
บริษัท ทีพีโอ โพลีน เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	571,200	2,296,224.00	2.02	-	-	-
บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน)	109,200	1,441,440.00	1.27	123,300	1,750,860.00	1.72
บริษัท คับบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	135,800	613,816.00	0.54	-	-	-
พาณิชย์		-	-		407,592.00	0.40
บริษัท บีวี่ คอมมูนิตี้ จำกัด (มหาชน)	-	-	-	99,900	407,592.00	0.40
สื่อและสิ่งพิมพ์		630,000.00	0.56		842,400.00	0.83
บริษัท เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	42,000	630,000.00	0.56	28,800	842,400.00	0.83
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		1,522,290.00	1.34		1,541,475.00	1.51
บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	23,800	660,450.00	0.58	33,300	857,475.00	0.84
บริษัท เคซีอี อิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	37,800	861,840.00	0.76	36,000	684,000.00	0.67
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		5,748,750.00	5.07		16,384,950.00	16.14
บริษัท แอควานซ์ อินโฟร เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	-	-	-	47,700	10,398,600.00	10.24
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	102,200	5,748,750.00	5.07	95,400	5,986,350.00	5.90
รวมหุ้นสามัญ		113,416,422.00	100.00		101,493,666.00	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาหุ้น 139,505,301.48 บาท ในปี 2563						
และ 98,302,346.96 บาท ในปี 2562)		113,416,422.00	100.00		101,493,666.00	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

(หน่วย : บาท)			
	หมายเหตุ	2563	2562
รายได้จากการลงทุน	4		
รายได้เงินปันผล		5,534,730.95	3,654,255.20
รายได้ดอกเบี้ย		7,014.47	12,961.32
รวมรายได้		5,541,745.42	3,667,216.52
ค่าใช้จ่าย	4		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6, 8	953,095.45	798,060.72
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	6	29,057.75	24,331.18
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	6	11,066.68	9,732.43
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		50,000.00	50,000.00
ภาษีเงินได้		400.54	-
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		148,752.77	140,566.28
รวมค่าใช้จ่าย		1,192,373.19	1,022,690.61
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		4,349,372.23	2,644,525.91
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	4		
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(5,697,447.62)	1,837,730.32
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิตั้งแต่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(29,280,198.52)	3,042,157.36
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ังไม่เกิดขึ้น		(34,977,646.14)	4,879,887.68
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		(30,628,273.91)	7,524,413.59

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเดกซ์ SET High Dividend ETF
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

	(หน่วย : บาท)	
	2563	2562
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี		
รายได้สุทธิจากการลงทุน	4,349,372.23	2,644,525.91
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(5,697,447.62)	1,837,730.32
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(29,280,198.52)	3,042,157.36
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	(30,628,273.91)	7,524,413.59
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน (หมายเหตุ 4 และ 11)	(5,370,000.00)	(5,250,000.00)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี (หมายเหตุ 10)		
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	46,749,079.00	67,464,846.00
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	-	(22,507,188.00)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	46,749,079.00	44,957,658.00
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	10,750,805.09	47,232,071.59
สินทรัพย์สุทธิต้นปี	104,098,479.34	56,866,407.75
สินทรัพย์สุทธิปลายปี	114,849,284.43	104,098,479.34
		(หน่วย : หน่วย)
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10.5049 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	9,000,000.0000	5,000,000.0000
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	5,000,000.0000	6,000,000.0000
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	-	(2,000,000.0000)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	14,000,000.0000	9,000,000.0000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

	(หน่วย : บาท)	
	2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	(30,628,273.91)	7,524,413.59
ปรับกระทบการเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานให้เป็นเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน		
การซื้อเงินลงทุน	(56,195,732.33)	(52,495,307.56)
การขายเงินลงทุน	54,814,959.19	53,456,479.24
การลดลงในลูกหนี้จากดอกเบี้ย	84.90	236.92
การเพิ่มขึ้นในลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	(6,807,746.81)	(10,736,725.75)
การเพิ่มขึ้นในเจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	11,896,606.83	10,859,676.19
การเพิ่มขึ้นในค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	12,304.99	32,693.15
การเพิ่มขึ้นในภาษีเงินได้ค้างจ่าย	14.02	-
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในหนี้สินอื่น	(1,305.54)	1,104.72
รายการ(กำไร)ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	5,697,447.62	(1,837,730.32)
รายการ(กำไร)ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	29,280,198.52	(3,042,157.36)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	8,068,557.48	3,762,682.82
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
การขายหน่วยลงทุนในระหว่างปี	1,229,450.00	2,010,571.00
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุนในระหว่างปี	-	(1,323,328.00)
การแบ่งปันส่วนทุนให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน	(5,370,000.00)	(5,250,000.00)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(4,140,550.00)	(4,562,757.00)
เงินฝากธนาคารเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ		
เงินฝากธนาคาร ณ วันต้นปี	1,758,856.68	2,558,930.86
เงินฝากธนาคาร ณ วันปลายปี	5,686,864.16	1,758,856.68

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF						
ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ						
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563						
	(หน่วย : บาท)					
	2563	2562	2561	2560	2559	2558
ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)						
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นปี	11,5665	11,3732	12,0836	11,4261	12,1441	12,4311
รายได้(ขาดทุน)จากกิจกรรมลงทุน:						
รายได้จากการลงทุนสุทธิ *	0.3745	0.3287	0.2941	0.3826	0.3215	0.3134
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	(0.5290)	0.2315	0.9056	0.2889	(0.8432)	0.6193
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	(2.7185)	0.3831	(0.9535)	0.9060	(0.1963)	(0.7587)
รายได้(ขาดทุน)จากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น	(2.8730)	0.9433	0.2462	1.5775	(0.7180)	0.1740
หัก : การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน	(0.4900)	(0.7500)	(0.9566)	(0.9200)	-	(0.4610)
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี	8,2035	11,5665	11,3732	12,0836	11,4261	12,1441
อัตราส่วนของกำไร(ขาดทุน)สุทธิต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%)	(28.24)	8.27	2.02	13.30	(6.70)	1.81
อัตราส่วนการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ						
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี (พันบาท)	114,849	104,098	56,866	60,418	57,131	72,865
อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%)	1.10	1.12	1.19	1.18	1.14	1.10
อัตราส่วนของรายได้จากการลงทุนรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%)	5.11	4.03	3.60	4.41	4.18	3.61
อัตราส่วนของจำนวนตัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขายเงินลงทุนระหว่างปี						
ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%) ***	144.30	211.75	145.49	64.18	93.44	113.96
ข้อมูลเพิ่มเติม						
* คำนวณจากจำนวนหน่วยที่จำหน่ายแล้วเฉลี่ยระหว่างปี						
** ข้อมูลต่อหน่วยที่รายงานอาจไม่เป็นไปในทิศทางเดียวกันกับการเปลี่ยนแปลงโดยรวมของรายการกำไรหรือขาดทุนจากการลงทุนที่เกิดขึ้นในระหว่างปี เนื่องจากช่วงเวลาของรายการซื้อขายหน่วยลงทุนนั้นขึ้นอยู่กับความผันผวนของราคาตลาดของเงินลงทุนในระหว่างปี						
*** ไม่นับรวมเงินฝากธนาคาร เงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงินและใบรับฝากเงิน และการซื้อขายเงินลงทุน ต้องเป็นรายการซื้อหรือขายเงินลงทุนอย่างแท้จริง ซึ่งไม่รวมถึงการซื้อขายโดยมีสัญญาขายคืนหรือการขายโดยมีสัญญาซื้อคืน						

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

1. ลักษณะของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF

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

กองทุนเป็นกองทุนประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุนซึ่งไม่มีกำหนดอายุโครงการ โดยมีวัตถุประสงค์ที่จะลงทุนในตราสารแห่งทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้ จะเน้นลงทุนในหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิง (ดัชนี SET High Dividend 30 Total Return Index) ซึ่งรวมถึงหลักทรัพย์ที่อยู่ในระหว่างการเข้าหรือออกจากการเป็นหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิงด้วย และส่วนที่เหลือจะลงทุนในตราสารแห่งหนี้ ตราสารทางการเงิน และ/หรือเงินฝาก ตลอดจนหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นตามประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด หรือให้ความเห็นชอบ

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ (“สภาวิชาชีพบัญชี”) กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 106 เรื่อง “การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน”

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีความหมายขัดแย้งกันหรือมีความแตกต่างในการตีความระหว่างสองภาษา ให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี กองทุนได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2561) และฉบับใหม่รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชี ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงด้อยค่าและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุน

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในระหว่างปีปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินซึ่งยังไม่มีผลบังคับใช้ ปัจจุบันและกองทุนไม่ได้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวในการจัดทำงบการเงินก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ ผู้บริหารของกองทุนได้ประเมินในเบื้องต้นถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่องบการเงินของกองทุนจากการถือปฏิบัติตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่เหล่านี้ ซึ่งคาดว่าไม่มีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่องบการเงิน ในปีถือปฏิบัติ

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 และเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของกองทุน ซึ่งกองทุนไม่ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ดังกล่าวมาถือปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ โดยหลักการสำคัญของมาตรฐานดังกล่าวสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว ประกอบด้วยมาตรฐานและการตีความ มาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9	เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32	เรื่อง การแสดงรายการสำหรับเครื่องมือทางการเงิน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16	เรื่อง การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิใน หน่วยงานต่างประเทศ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 19	เรื่อง การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินเหล่านี้ให้ข้อกำหนดเกี่ยวกับนิยามสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน ตลอดจนการรับรู้ การวัดมูลค่า การด้อยค่าและการตัดรายการ รวมถึงหลักการบัญชีของอนุพันธ์และการบัญชีป้องกันความเสี่ยง

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของกองทุนอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่อการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินมาถือปฏิบัติ

เมื่อวันที่ 25 ธันวาคม 2562 คณะกรรมการกำกับตลาดทุนได้ออกประกาศให้บริษัทจัดการจัดทางการเงินของกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางการบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ด. สำหรับรอบบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของกองทุนอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่อการเงินในปีที่เริ่มนำแนวปฏิบัติทางการบัญชีมาถือปฏิบัติ

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนจะบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

4.2 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วย รายจ่ายซื้อเงินลงทุน และค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งสุดท้ายก่อนวันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

4.3 หลักทรัพย์ที่ให้อุ้มภายใต้ธุรกรรมการให้อุ้มหลักทรัพย์

กองทุนได้รับผลตอบแทนจากการให้อุ้มหลักทรัพย์ในรูปของค่าธรรมเนียมการให้อุ้ม และได้รับชดเชยรายได้เงินปันผลที่เกิดจากหลักทรัพย์ที่ให้อุ้มกำไรหรือขาดทุนจากการวัดมูลค่าหลักทรัพย์ที่ให้อุ้มถือเป็นกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุนของกองทุน

4.4 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

เงินปันผลรับ รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

ดอกเบี้ยรับ รับรู้เป็นรายได้ตามระยะเวลาที่พึงรับ

รายได้จากการให้ยืมหลักทรัพย์รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

4.5 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุนตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุน หรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุนหรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุนหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

4.6 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคาปรับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

4.7 การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารต้องใช้ในการประมาณและตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4.8 ภาษีเงินได้

กองทุนมีหน้าที่เสียภาษีเงินได้นิติบุคคลเฉพาะเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40(4)(ก) แห่งประมวลรัษฎากรในอัตรา ร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 20 สิงหาคม 2562

5. กำไรสะสมต้นปี

	(หน่วย : บาท)	
	2563	2562
รายได้สุทธิจากการลงทุนสะสม (วันที่เริ่มสะสม 10 ส.ค. 2554)	-	1,549,374.52
กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (วันที่เริ่มสะสม 10 ส.ค. 2554)	12,620,225.30	11,838,594.55
กำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (วันที่เริ่มสะสม 10 ส.ค. 2554)	3,191,319.04	149,161.68
กำไรสะสมต้นปี	15,811,544.34	13,537,130.75

6. ค่าใช้จ่าย

ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน สรุปได้ดังนี้

<u>ค่าใช้จ่าย</u>	<u>อัตราร้อยละของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน</u>
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ไม่เกิน 1.1235 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	ไม่เกิน 0.02675 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ไม่เกิน 0.0107 ต่อปี

ค่าธรรมเนียมข้างต้นรวมภาษีมูลค่าเพิ่มและจะเรียกเก็บจากกองทุนเป็นรายเดือน บริษัทจัดการคำนวณค่าธรรมเนียมข้างต้นทุกวันที่มีการคำนวณมูลค่าสินทรัพย์สุทธิโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณค่าธรรมเนียม

7. เงินฝากธนาคาร

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 2562 เงินฝากธนาคารประกอบด้วย

	เงินต้น (บาท)		อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	
<u>ธนาคาร</u>	2563	2562	2563	2562
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)				
ประเภทออมทรัพย์	5,686,864.16	1,758,856.68	0.05	0.37

8. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหุ้นหน่วยและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหาร โดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 2562 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	2563	2562	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	953,095.45	798,060.72	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 2562 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2563	2562
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	84,940.77	73,232.06

9. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 โดยไม่รวมเงินลงทุนในตัวสัญญาใช้เงิน และใบรับฝากเงิน เป็นจำนวนเงิน 156.53 ล้านบาท (2562: จำนวนเงิน 192.59 ล้านบาท) โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 144.30 (2562: ร้อยละ 211.75) ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี

10. รายการซื้อขายหน่วยลงทุน

กองทุนมีรายการซื้อและขายหน่วยลงทุนโดยวิธีการแลกเปลี่ยน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2563	
หน่วย	มูลค่าหลักทรัพย์ ที่นำมาแลกเปลี่ยน	ส่วนต่างเงินสด รับ(จ่าย)
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	5,000,000	45,519,629.00
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	-	-
	5,000,000	45,519,629.00

กองทุนมีรายการซื้อและขายหน่วยลงทุน โดยวิธีการแลกเปลี่ยน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 ดังนี้

			(หน่วย : บาท)
			2562
	หน่วย	มูลค่าหลักทรัพย์ ที่นำมาแลกเปลี่ยน	ส่วนต่างเงินสด รับ(จ่าย)
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	6,000,000	65,454,275.00	2,010,571.00
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(2,000,000)	(21,183,860.00)	(1,323,328.00)
	(4,000,000)	44,270,415.00	687,243.00

11. การแบ่งปันส่วนทุนให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 กองทุนได้จ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงาน ดังนี้

		(หน่วย : บาท)	
วันที่ประกาศจ่าย	สำหรับรอบระยะเวลา	อัตราหน่วยละ	รวม
18 กรกฎาคม 2562	1 มกราคม 2562 - 30 มิถุนายน 2562	0.2500	2,250,000.00
29 มกราคม 2563	1 กรกฎาคม 2562 - 31 ธันวาคม 2562	0.2400	3,120,000.00
รวมเงินปันผลสำหรับปี		0.4900	5,370,000.00

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 กองทุนได้จ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงาน ดังนี้

		(หน่วย : บาท)	
วันที่ประกาศจ่าย	สำหรับรอบระยะเวลา	อัตราหน่วยละ	รวม
21 กรกฎาคม 2561	1 มกราคม 2561 - 30 มิถุนายน 2561	0.5000	2,500,000.00
30 มกราคม 2562	1 กรกฎาคม 2561 - 31 ธันวาคม 2561	0.2500	2,750,000.00
รวมเงินปันผลสำหรับปี		0.7500	5,250,000.00

12. เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนไม่มีนโยบายที่จะประกอบธุรกรรมตราสารทางการเงินนอกขอบเขตที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้า

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 2563 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)		
	ไม่ได้กำหนด	ระยะเวลาครบกำหนด	
	ระยะเวลา	เมื่อทวงถาม	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน			
เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม	113,416,422.00	-	113,416,422.00
เงินฝากธนาคาร	-	5,686,864.16	5,686,864.16

วันที่ครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ 30 มิถุนายน 2562 มีดังนี้

	ไม่ได้กำหนด	ระยะเวลาครบกำหนด	(หน่วย : บาท)
	ระยะเวลา	เมื่อทวงถาม	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>			
เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม	101,493,666.00	-	101,493,666.00
เงินฝากธนาคาร	-	1,758,856.68	1,758,856.68

มูลค่ายุติธรรม

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกองทุน ณ วันที่ในงบการเงินส่วนใหญ่จัดอยู่ในประเภทระยะสั้น อีกทั้งสินทรัพย์ส่วนใหญ่เป็นหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดที่แสดงมูลค่ายุติธรรม โดยถือราคาที่ซื้อขายกันในตลาด ดังนั้นกองทุนเชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าวจึงแสดงมูลค่าไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

13. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 18 สิงหาคม 2563
