

# 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](http://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. 2563 (1 กรกฎาคม 2563 - 30 มิถุนายน 2564)	
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. 2563	
(1 กรกฎาคม 2563 - 30 มิถุนายน 2564) แบบ 126 (1) - 4	9
รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์	10
งบการเงินและรายงานผู้สอบบัญชี	11

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

เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุนกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF (1DIV)

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด (บลจ. วรรณ) ขอนำเสนอรายงานประจำปีของรอบปีบัญชีและรอบระยะเวลา 6 เดือนหลัง ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564 และวันที่ 1 มกราคม 2564 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564 ของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF (1DIV)

ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมากองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF (1DIV) สร้างผลตอบแทนได้ร้อยละ 22.02 เปรียบเทียบกับเกณฑ์มาตรฐานอยู่ที่ร้อยละ 23.71 ซึ่งคำนวณจากอัตราผลตอบแทนของดัชนีผลตอบแทนรวม SET High Dividend 30 Total Return Index (SETHD TRI) (รายละเอียดจากตารางผลตอบแทนของกองทุน)

ดัชนีตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ปรับตัวเพิ่มขึ้นจาก 1,339.03 จุด ณ วันที่ 30 มิ.ย.63 มาอยู่ที่ระดับ 1,587.79 จุด ณ วันที่ 30 มิ.ย.64 หรือปรับตัวเพิ่มขึ้น 18.6%

ในช่วงต้นปีตลาดหุ้นไทยและตลาดหุ้นทั่วโลกปรับตัวขึ้นอย่างฉับพลัน รับประเด็นเรื่องการเข้ามาดำรงตำแหน่งประธานาธิบดีคนที่ 46 ของนายโจ ไบเดน พร้อมกับนโยบายบายกระสุนเศรษฐกิจวงเงิน 1.9 ล้านล้านเหรียญสหรัฐ นักลงทุนทั่วโลกมีความหวังต่อการฟื้นตัวของเศรษฐกิจมากขึ้น ทำให้ราคาสินค้าโภคภัณฑ์และหุ้นที่เกี่ยวข้องปรับตัวขึ้น สนับสนุนการปรับตัวขึ้นต่อเนื่องของดัชนี

ดัชนีลดความร้อนแรงโดยแกว่งตัวออกข้างในช่วงเริ่มไตรมาส 2 ประเด็นหลักที่กดดันตลาดมาจากการระบาดของโรค COVID-19 ในประเทศ ซึ่งจำนวนผู้ติดเชื้อในรอบนี้เพิ่มขึ้นเร็วและมากกว่าการระบาดในรอบก่อนๆ ทำให้รัฐบาลต้องกลับมาใช้มาตรการควบคุมการระบาดอย่างเข้มงวดอีกครั้ง อย่างไรก็ตามรายงานผลประกอบการ 1Q64 ของกลุ่มธนาคารและหุ้นขนาดใหญ่โดยรวมที่ออกมาดีกว่าที่คาด ความกังวลต่อภาวะเงินเฟ้อที่เร่งตัวขึ้นกระตุ้นให้นักลงทุนลดขนาดการลงทุน แต่อัตราผลตอบแทนพันธบัตรระยะยาวที่ปรับตัวลงมา ช่วยหนุนให้ดัชนีฟื้นกลับขึ้นมา ช่วงครึ่งเดือนแรกของเดือนมิ.ย. ดัชนีปรับตัวขึ้นต่อเนื่อง ได้ปัจจัยหนุนจากมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจรอบใหม่ของรัฐบาล และยังคงรับข่าวดีเรื่องการเร่งฉีดวัคซีนในวงกว้างตั้งแต่เดือน ส่งผลให้หุ้นในธีมเปิดเมือง (Reopening theme) ปรับตัวขึ้นอย่างร้อนแรงในช่วงครึ่งเดือนแรก ในช่วงครึ่งหลังของเดือนมิ.ย. ดัชนีตลาดหุ้นไทยปรับตัวลงแรง หลังถูกกดดันจากสถานการณ์การระบาดของโรค COVID-19 ที่กลับมาระบาดรุนแรงขึ้น มีรายงานการพบกลุ่มคลัสเตอร์ใหม่อย่างต่อเนื่องในหลายพื้นที่โดยเฉพาะคลัสเตอร์โรงงานและคนงานก่อสร้าง

สำหรับมุมมองการลงทุนครึ่งปีหลัง ตลาดหุ้นไทยยังคงมี Upside จำกัด โดยมีปัจจัยกดดันสำคัญจากสถานการณ์การระบาดของโรค COVID-19 สายพันธุ์เดลต้าในหลายประเทศทั่วโลก รวมถึงประเทศไทย และความเสี่ยงที่ Fed อาจเริ่มส่งสัญญาณลดการอัดฉีดสภาพคล่อง (QE tapering) ในช่วงไตรมาสสุดท้ายของปี หลังตัวเลขเงินเฟ้อสหรัฐ ที่เริ่มปรับตัวสูงขึ้น ท่ามกลางการผ่อนคลายนโยบายการเงิน และการคลายมาตรการ Lockdown ที่ผลักดันราคาสินค้าโภคภัณฑ์ให้พุ่งขึ้นทำจุดสูงสุดใหม่ต่อเนื่อง รวมถึงปัญหาการกระจายวัคซีนในประเทศไทยที่ทำได้ล่าช้า ส่งผลต่อการฟื้นตัวของเศรษฐกิจในระยะข้างหน้า อย่างไรก็ตาม ปัจจุบันการถือครองหุ้นไทยของต่างชาติอยู่ในระดับค่อนข้างต่ำ ช่วยให้ตลาดยังคงมี Downside จำกัด

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านที่ได้มอบหมายความไว้วางใจให้บริษัทดูแลเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะยังคงมุ่งมั่นบริหารเงินลงทุนของผู้ลงทุนด้วยความรอบคอบระมัดระวังและมีประสิทธิภาพ เพื่อประโยชน์สูงสุดของท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด

## สรุปภาวะเศรษฐกิจและการลงทุน

ดัชนีตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ปรับตัวเพิ่มขึ้นจาก 1,339.03 จุด ณ วันที่ 30 มิ.ย.63 มาอยู่ที่ระดับ 1,587.79 จุด ณ วันที่ 30 มิ.ย.64 หรือปรับตัวเพิ่มขึ้น 18.6%

ในช่วงต้นปีตลาดหุ้นไทยและตลาดหุ้นทั่วโลกปรับตัวขึ้นอย่างคึกคัก รับประเด็นเรื่องการเข้ามาดำรงตำแหน่งประธานาธิบดีคนที่ 46 ของนายโจ ไบเดน พร้อมกับนโยบายบายกระสุนเศรษฐกิจวงเงิน 1.9 ล้านล้านเหรียญสหรัฐ นักลงทุนทั่วโลกมีความหวังต่อการฟื้นตัวทางเศรษฐกิจมากขึ้น ทำให้ราคาสินค้าโภคภัณฑ์และหุ้นที่เกี่ยวข้องปรับตัวขึ้น สนับสนุนการปรับตัวขึ้นต่อเนื่องของดัชนี

ดัชนีลดความร้อนแรงโดยแกว่งตัวออกข้างในช่วงเริ่มไตรมาส 2 ประเด็นหลักที่กดดันตลาดมาจากการระบาดของโรค COVID-19 ในประเทศ ซึ่งจำนวนผู้ติดเชื้อในรอบนี้เพิ่มขึ้นเร็วและมากกว่าการระบาดในรอบก่อนๆ ทำให้รัฐบาลต้องกลับมาใช้มาตรการควบคุมการระบาดอย่างเข้มงวดอีกครั้ง อย่างไรก็ตามรายงานผลประกอบการ 1Q64 ของกลุ่มธนาคารและหุ้นขนาดใหญ่โดยรวมที่ออกมาดีกว่าที่คาด ความกังวลต่อภาวะเงินเฟ้อที่เร่งตัวขึ้นกระตุ้นให้นักลงทุนลดขนาดการลงทุน แต่อัตราผลตอบแทนพันธบัตรระยะยาวที่ปรับตัวลงมา ช่วยหนุนให้ดัชนีฟื้นกลับขึ้นมา ช่วงครึ่งเดือนแรกของเดือนมิ.ย. ดัชนีปรับตัวขึ้นต่อเนื่อง ได้ปัจจัยหนุนจากมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจรอบใหม่ของรัฐบาล และยังคงรับข่าวดีเรื่องการเร่งฉีดวัคซีนในวงกว้างตั้งแต่เดือน ส่งผลให้หุ้นในธีมเปิดเมือง (Reopening theme) ปรับตัวขึ้นมาอย่างร้อนแรงในช่วงครึ่งเดือนแรก ในช่วงครึ่งหลังของเดือนมิ.ย. ดัชนีตลาดหุ้นไทยปรับตัวลงแรง หลังถูกกดดันจากสถานการณ์การระบาดของโรค COVID-19 ที่กลับมาระบาดรุนแรงขึ้น มีรายงานการพบกลุ่มคลัสเตอร์ใหม่อย่างต่อเนื่องในหลายพื้นที่โดยเฉพาะคลัสเตอร์โรงงานและคนงานก่อสร้าง

สำหรับมุมมองการลงทุนครึ่งปีหลัง ตลาดหุ้นไทยยังคงมี Upside จำกัด โดยมีปัจจัยกดดันสำคัญจากสถานการณ์การระบาดของโรค COVID-19 สายพันธุ์เดลต้าในหลายประเทศทั่วโลก รวมถึงประเทศไทย และความเสี่ยงที่ Fed อาจเริ่มส่งสัญญาณลดการอัดฉีดสภาพคล่อง (QE tapering) ในช่วงไตรมาสสุดท้ายของปี หลังตัวเลขเงินเฟ้อสหรัฐ ที่เริ่มปรับตัวสูงขึ้น ท่ามกลางการผ่อนคลายนโยบายการเงิน และการคลายมาตรการ Lockdown ที่ผลักดันราคาสินค้าโภคภัณฑ์ให้พุ่งขึ้นทำจุดสูงสุดใหม่ต่อเนื่อง รวมถึงปัญหาการกระจายวัคซีนในประเทศไทยที่ทำให้ได้ล่าช้า ส่งผลต่อการฟื้นตัวของเศรษฐกิจในระยะข้างหน้า อย่างไรก็ตาม ปัจจุบันการถือครองหุ้นไทยของต่างชาติอยู่ในระดับค่อนข้างต่ำ ช่วยให้ตลาดยังคงมี Downside จำกัด

### การจ่ายเงินปันผล :

การจ่ายเงินปันผล					
รอบผลประกอบการ	เงินปันผล (ต่อหุ้น)	หน่วย	วันจ่ายเงินปันผล	ประเภท	
01 ม.ค. 2564 - 30 มิ.ย. 2564	0.25	บาท	23 ส.ค. 2564	เงินปันผล	
-	0.24	บาท	28 ก.พ. 2563	เงินปันผล	
01 ม.ค. 2562 - 30 มิ.ย. 2562	0.25	บาท	15 ส.ค. 2562	เงินปันผล	
-	0.25	บาท	26 ก.พ. 2562	เงินปันผล	

กองทุนเปิดไทยเด็คซ์ SET High Dividend ETF (1DIV)

ประเภทกองทุนและอายุโครงการ : กองทุนรวมอีทีเอฟที่ลงทุนในตราสารแห่งทุน ไม่กำหนดอายุโครงการ  
ทุนจดทะเบียน : 1,000 ล้านบาท  
ระดับความเสี่ยงของกองทุน : ระดับ 6 (ความเสี่ยงสูง)  
นโยบายการลงทุน : กองทุนเปิดไทยเด็คซ์ 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  
วันเริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ : 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) (01/07/2020 - 30/06/2021) : 0.59

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

Portfolio	Fund Size	NAV/Unit	YTD	1W	1M	3M	6M	1Y	3Y (A)	5Y (A)	10Y (A)	Inception (A)
	THB	THB	30/12/2020	23/06/2021	31/05/2021	31/03/2021	30/12/2020	30/06/2020	29/06/2018	30/06/2016	30/06/2011	10/08/2011
1DIV	130,130,622.21	10.0100	8.25%	-0.71%	-1.97%	-3.94%	8.25%	22.02%	-0.53%	2.72%	-	3.60%
SETHD TR	-	-	9.01%	-0.58%	-1.76%	-3.67%	9.01%	23.71%	0.95%	4.12%	5.26%	5.35%
Volatility p.a.			14.24%	6.30%	11.11%	12.43%	14.24%	18.94%	22.29%	18.55%	-	18.35%
Benchmark Volatility p.a.			14.50%	5.74%	11.50%	12.72%	14.50%	19.27%	23.14%	19.22%	18.90%	18.86%
Information Ratio			-0.24	-0.44	-0.24	-0.16	-0.24	-0.24	-0.10	-0.10	-	-0.09

Notes: (A) = Annualized Return | Volatility is a standard deviation per annum  
(1) SET High Dividend 30 Total Return Index  
As of 30/06/2021

รายละเอียดการลงทุน

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564

หลักทรัพย์ หรือทรัพย์สินในประเทศ	มูลค่าตาม ราคาตลาด (บาท)	% NAV
<b>หุ้นสามัญ</b>		
<b>จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ</b>		
ธุรกิจการเกษตร	-	-
อาหารและเครื่องดื่ม	15,775,045.00	12.12%
ธนาคาร	27,368,133.00	21.03%
เงินทุนและหลักทรัพย์	1,012,830.00	0.78%
บรรจุภัณฑ์	-	-
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์	-	-
ยานยนต์	-	-
วัสดุอุตสาหกรรมและเครื่องจักร	-	-
วัสดุก่อสร้าง	15,138,240.00	11.63%
บริการรับเหมาก่อสร้าง	-	-
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	12,127,232.00	9.32%
พลังงานและสาธารณูปโภค	33,968,831.00	26.10%
เหมืองแร่	-	-
พาณิชย์	-	-
การแพทย์	-	-
สื่อและสิ่งพิมพ์	-	-
การท่องเที่ยวและสันทนาการ	-	-
ขนส่งและโลจิสติกส์	518,700.00	0.40%
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	20,920,900.00	16.08%
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์	1,296,750.00	1.00%
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	-	-
รวมจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ	128,126,661.00	98.46%
เงินฝากบมจ.ธ.กสิกรไทย	4,543,957.38	3.49%
สินทรัพย์อื่น ๆ	48,572,532.56	37.33%
หนี้สินอื่น ๆ	(51,112,528.73)	-39.28%
รวมทรัพย์สินสุทธิของกองทุน	130,130,622.21	100.00%

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF (1DIV)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564

มูลค่าทรัพย์สินต่อหน่วยลงทุน 10.0100 บาท

กองทุนเปิดไทยเด็ค SET High Dividend ETF (1DIV)  
รายชื่อบริษัทนายหน้าที่ได้รับค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์  
ของรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564

อันดับ	รายชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้าจากการ ซื้อขายหลักทรัพย์ (หน่วย : บาท)	ร้อยละของ ค่านายหน้า ทั้งหมด
1	บล.เอเชีย พลัส จำกัด	85,184.02	68.34
2	บล.กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	25,284.46	20.29
3	บล.กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	14,173.09	11.37
4	บริษัทนายหน้าอื่นๆ	-	0.00
รวมค่านายหน้าทั้งหมด		124,641.57	100.00

แบบ 117-5

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF (1DIV)  
ของรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (management fee)	1,135.51	0.87
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (trustee fee)	34.62	0.03
ค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาการลงทุน (advisory fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่านายทะเบียน (registrar fee)	11.51	0.01
ค่าใช้จ่ายในการสอบบัญชี	50.00	0.04
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	63.99	0.05
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด*	1,295.63	1.00

\*ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

ค่าเฉลี่ยของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน	129,569,903.11	บาท
---	----------------	-----



ข้อมูลอื่น ๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมรอบปีบัญชี (1 กรกฎาคม 2563 - 30 มิถุนายน 2564)  
-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 จุฑชยะ	2. นายชัยพฤกษ์ กุลกาญจนาร	3. นายสันธาน เสงสกุล	4. นายบัญชา จึงวัฒนกิจ
5. นายเกรียงไกร ทำนุทัศน์	6. น.ส.จารุภัทร์ ศรีจำเริญ	7. น.ส.จันทร์เพ็ญ ชวงษ์	8. น.ส.พรอุมมา เทวาทดี
9. น.ส.ประภาภรณ์ ชื้อเจริญกิจ	10. น.ส.กวิศา เหมเวช	11. นายสุทธิโรจน์ สิทธิพัฒนานนท์	12. นายสิทธิ งามตระกูล
13. นายรัชชธรรม วิจารณ์กรณ์			

- 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.ทิสโก้ จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
3	บล.เอไอซี จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
4	บล.ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
5	บล.ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
6	บล.เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
7	บล.เอเชีย พลัส จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
8	บล.เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
9	บล.กลีกรไทย จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
10	บล.เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
11	บล.โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
12	บล.กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
13	บล.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.เคทีบีเอสที จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน

แบบ 126 (1) - 4

รายงานข้อมูลการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง  
ของกองทุนรวมภายใต้การจัดตั้งและจัดการของบลจ. วรรณ จำกัด  
ประจำปี 2563 (1 กรกฎาคม 2563 - 30 มิถุนายน 2564)  
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	-



ธนาคารกสิกรไทย  
开泰银行 KASIKORNBANK



## 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. 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 แล้ว

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

ผู้ดูแลผลประโยชน์  
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

(นายศิริวุฒิ เจียมบุรเศรษฐ์) (นางสาวนันท์กา กระแสร์เพิ่ม)  
ผู้ช่วยผู้อำนวยการ ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์ หัวหน้าส่วน ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 7 กรกฎาคม พ.ศ. 2564



## 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 ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดไทยเดิ็กซ์ SET High Dividend ETF

#### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดไทยเดิ็กซ์ SET High Dividend ETF (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดไทยเดิ็กซ์ SET High Dividend ETF ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

#### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

#### เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวม และในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

SP Audit Co., Ltd.

ความมืออยู่จริงและการวัดมูลค่าเงินของเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 กองทุนมีเงินลงทุนที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม จำนวน 128.13 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 98.46 ของสินทรัพย์สุทธิ เนื่องจากมูลค่าของเงินลงทุนมีสาระสำคัญต่อการเงิน ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงกำหนดให้เป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

วิธีการตรวจสอบ

ข้าพเจ้าได้ส่งหนังสือยืนยันกับผู้รับฝากทรัพย์สินของกองทุน เพื่อยืนยันความมืออยู่จริงและกรรมสิทธิ์ของเงินลงทุนดังกล่าว และข้าพเจ้าได้ตรวจสอบความถูกต้องราคายุติธรรมที่ใช้ในการบันทึกบัญชีกับหลักฐานที่เกี่ยวข้อง และทดสอบการคำนวณอีกครั้งเพื่อให้แน่ใจความถูกต้องของการคำนวณ สำหรับการวัดมูลค่าเงินของเงินลงทุนดังกล่าว

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารกองทุนเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น

ความเห็นของข้าพเจ้าต่อการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ หากในการปฏิบัติงานดังกล่าว ข้าพเจ้าสรุปได้ว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องรายงานข้อเท็จจริงนั้น ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่พบว่ามีเรื่องดังกล่าวที่ต้องรายงาน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนต่อการเงิน

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารกองทุนมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกองทุน



## SP Audit Co., Ltd.

### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อพิจารณาณได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารกองทุน
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปร่วมความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้สังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

SP Audit Co., Ltd.

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้บริหารกองทุนว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้บริหารกองทุน ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะว่าการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด

เกียรติศักดิ์ วานิชยานนท์

( นายเกียรติศักดิ์ วานิชยานนท์ )  
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9922

กรุงเทพมหานคร  
วันที่ 20 สิงหาคม 2564

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF			
งบแสดงฐานะการเงิน			
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564			
(หน่วย : บาท)			
	หมายเหตุ	2564	2563
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		128,126,661.00	113,416,422.00
เงินฝากธนาคาร		4,543,866.57	5,686,864.16
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		90.81	93.48
จากการขายเงินลงทุน		48,572,532.56	25,916,758.41
รวมสินทรัพย์		181,243,150.94	145,020,138.05
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน		50,943,500.21	30,030,075.71
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	165,767.95	139,567.48
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		13.62	14.02
หนี้สินอื่น		3,246.95	1,196.41
รวมหนี้สิน		51,112,528.73	30,170,853.62
สินทรัพย์สุทธิ		130,130,622.21	114,849,284.43
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นลงทุน		136,563,700.00	147,068,600.00
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(11,503,942.00)	(12,032,586.00)
กำไร(ขาดทุน)สะสมจากการดำเนินงาน		5,070,864.21	(20,186,729.57)
สินทรัพย์สุทธิ		130,130,622.21	114,849,284.43
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		10.0100	8.2035
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		13,000,000.0000	14,000,000.0000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF  
งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน  
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

	2564			2563		
	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ
	(หน่วย)	(บาท)	มูลค่าเงินลงทุน	(หน่วย)	(บาท)	มูลค่าเงินลงทุน
<b>หุ้นสามัญ</b>						
<b>อาหารและเครื่องดื่ม</b>		<b>15,775,045.00</b>	<b>12.32</b>		<b>771,750.00</b>	<b>0.68</b>
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	273,000	7,234,500.00	5.65	-	-	-
บริษัท โอสดสภา จำกัด (มหาชน)	85,800	3,238,950.00	2.54	-	-	-
บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	205,400	4,066,920.00	3.17	-	-	-
บริษัท น้ำมันพืชไทย จำกัด (มหาชน)	37,700	1,234,675.00	0.96	29,400	771,750.00	0.68
<b>ธนาคาร</b>		<b>27,368,133.00</b>	<b>21.37</b>		<b>36,592,080.00</b>	<b>32.27</b>
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	36,400	4,113,200.00	3.21	78,400	8,388,800.00	7.40
ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)						
("เดิมชื่อ ธนาคารเกียรตินาคิน จำกัด (มหาชน)")	29,900	1,666,925.00	1.30	51,800	2,072,000.00	1.83
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	347,100	3,713,970.00	2.91	586,600	6,041,980.00	5.33
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	67,600	6,624,800.00	5.17	156,800	11,368,000.00	10.02
บริษัท ทุนธนาชาด จำกัด (มหาชน)	89,700	3,094,650.00	2.42	147,000	5,218,500.00	4.60
บริษัท ทีสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	49,400	4,371,900.00	3.41	50,400	3,502,800.00	3.09
ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)	3,377,400	3,782,688.00	2.95	-	-	-
<b>เงินทุนและหลักทรัพย์</b>		<b>1,012,830.00</b>	<b>0.79</b>		<b>666,596.00</b>	<b>0.59</b>
บริษัท ราชธานีลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	206,700	1,012,830.00	0.79	186,200	666,596.00	0.59
<b>ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์</b>		<b>-</b>	<b>-</b>		<b>12,030,550.00</b>	<b>10.60</b>
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
<b>วัสดุก่อสร้าง</b>		<b>15,138,240.00</b>	<b>11.81</b>		<b>13,294,400.00</b>	<b>11.72</b>
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	29,900	12,916,800.00	10.08	30,800	11,334,400.00	9.99
บริษัท ทีปโก้เอสพีลท์ จำกัด (มหาชน)	115,700	2,221,440.00	1.73	78,400	1,960,000.00	1.73
<b>พัฒนาอสังหาริมทรัพย์</b>		<b>12,127,232.00</b>	<b>9.46</b>		<b>11,739,126.00</b>	<b>10.36</b>
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	157,300	1,313,455.00	1.03	162,400	958,160.00	0.85
บริษัท แลนด์แอนด์เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	664,300	5,281,185.00	4.12	715,400	5,437,040.00	4.79
บริษัท ออริจัน พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน)	130,000	1,157,000.00	0.90	172,200	938,490.00	0.83
บริษัท พญา โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	-	-	-	191,800	2,205,700.00	1.95
บริษัท ควอลิตี้เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	491,400	1,120,392.00	0.87	627,200	1,404,928.00	1.24
บริษัท แสนสิริ จำกัด (มหาชน)	-	-	-	1,045,800	794,808.00	0.70
บริษัท สุภาลัย จำกัด (มหาชน)	93,600	1,928,160.00	1.50	-	-	-
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	414,700	1,327,040.00	1.04	-	-	-
<b>พลังงานและสาธารณูปโภค</b>		<b>33,968,831.00</b>	<b>26.51</b>		<b>30,420,880.00</b>	<b>26.81</b>
บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	-	-	-	36,400	764,400.00	0.67
บริษัท บีซีพีจี จำกัด (มหาชน)	49,400	652,080.00	0.51	-	-	-
บริษัท สกิดไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	18,200	3,185,000.00	2.49	-	-	-
บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน)	410,800	1,938,976.00	1.51	-	-	-
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	322,400	12,654,200.00	9.88	305,200	11,521,300.00	10.16
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	107,900	12,624,300.00	9.85	121,800	11,175,150.00	9.85

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF						
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน						
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564						
การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม						
	2564			2563		
	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	63,700	2,914,275.00	2.27	-	-	-
บริษัท สยามแก๊ส แอนด์ ปีโตรเคมีคัลส์ จำกัด (มหาชน)	-	-	-	51,800	440,300.00	0.39
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	-	-	-	49,000	2,168,250.00	1.91
บริษัท ทีพีโอ โพลีน เทาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	-	-	-	571,200	2,296,224.00	2.02
บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน)	-	-	-	109,200	1,441,440.00	1.27
บริษัท ดับบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	-	-	-	135,800	613,816.00	0.54
สื่อและสิ่งพิมพ์		-	-		630,000.00	0.56
บริษัท เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	-	-	-	42,000	630,000.00	0.56
ขนส่งและโลจิสติกส์		518,700.00	0.40		-	-
บริษัท พรีมา มารีเน จำกัด (มหาชน)	74,100	518,700.00	0.40	-	-	-
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		1,296,750.00	1.01		1,522,290.00	1.34
บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	18,200	1,296,750.00	1.01	23,800	660,450.00	0.58
บริษัท เคซีอี อีเลคทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	-	-	-	37,800	861,840.00	0.76
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		20,920,900.00	16.33		5,748,750.00	5.07
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	75,400	12,893,400.00	10.06	-	-	-
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	123,500	8,027,500.00	6.27	102,200	5,748,750.00	5.07
รวมหุ้นสามัญ		128,126,661.00	100.00		113,416,422.00	100.00
รวมเงินลงทุน		128,126,661.00	100.00		113,416,422.00	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

(หน่วย : บาท)			
	หมายเหตุ	2564	2563
รายได้			
รายได้เงินปันผล		4,789,349.50	5,534,730.95
รายได้ดอกเบี้ย		1,174.76	7,014.47
รวมรายได้		4,790,524.26	5,541,745.42
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	1,135,511.48	953,095.45
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		34,619.20	29,057.75
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน		11,513.22	11,066.68
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		50,000.00	50,000.00
ต้นทุนการทำรายการ		124,641.57	-
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		63,990.57	148,752.77
รวมค่าใช้จ่าย		1,420,276.04	1,191,972.65
รายได้สุทธิ		3,370,248.22	4,349,772.77
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน		21,887,521.77	(34,977,646.14)
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน		21,887,521.77	(34,977,646.14)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		25,257,769.99	(30,627,873.37)
หัก : ภาษีเงินได้		176.21	400.54
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		25,257,593.78	(30,628,273.91)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

	(หน่วย : บาท)	
	2564	2563
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	25,257,593.78	(30,628,273.91)
การแบ่งปันส่วนทุนให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน (หมายเหตุ 9)	-	(5,370,000.00)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	10,235,946.00	46,749,079.00
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(20,212,202.00)	-
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	15,281,337.78	10,750,805.09
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	114,849,284.43	104,098,479.34
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	130,130,622.21	114,849,284.43
		(หน่วย : หน่วย)
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10.5049 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	14,000,000.0000	9,000,000.0000
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	1,000,000.0000	5,000,000.0000
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(2,000,000.0000)	-
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	13,000,000.0000	14,000,000.0000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



## กองทุนเปิดไทยเด็ค SET High Dividend ETF

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

### 1. ลักษณะของกองทุนเปิดไทยเด็ค SET High Dividend ETF

กองทุนเปิดไทยเด็ค SET High Dividend ETF (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนเปิดกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2554 และกองทุนได้เริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเมื่อวันที่ 16 สิงหาคม 2554 มีจำนวนเงินทุนจดทะเบียน 1,000 ล้านบาท โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ 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

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับนี้ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีนั้น

งบการเงินก่อนปีปัจจุบันกองทุนได้จัดทำงบการเงินตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106 เรื่อง การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีความหมายขัดแย้งกันหรือมีความแตกต่างในการตีความระหว่างสองภาษา ให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

### 3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

#### 3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

กองทุนได้นำแนวปฏิบัติทางบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2562) และฉบับใหม่ ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาถือ ปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับ มาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและ การให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มี ผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุน

#### 3.2 การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 กองทุนได้ถือปฏิบัติตามแนวปฏิบัติทางบัญชีเป็นครั้งแรก โดยไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินงวดก่อนที่แสดงเปรียบเทียบทั้งนี้การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีซึ่งเป็นแนวทางที่สามารถกระทำได้ตาม ข้อกำหนดของแนวทางปฏิบัติทางบัญชี โดยนโยบายการบัญชีที่เปลี่ยนแปลงไปจากการนำแนวทางปฏิบัติทางบัญชีมา ถือปฏิบัติมีดังนี้

##### **สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน**

##### **การจัดประเภทและการวัดมูลค่า**

สินทรัพย์ทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ยกเว้น หนี้สินอนุพันธ์จะต้องวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

ต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่า ยุติธรรมจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทันทีเมื่อเกิดขึ้น

### 4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

#### 4.1 เครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการบัญชีที่ปฏิบัติใช้ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563

##### **สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน**

##### **การรับรู้รายการและการวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรก**

กองทุนรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะรับรู้ในวันที่มีการตกลงกัน (Trade date) คือ วันที่กองทุนมีข้อผูกมัดที่จะซื้อหรือขายเงินลงทุน

กองทุนจะรับรู้สิทธิและหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำการรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสิทธิและหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทันทีเมื่อเกิดขึ้น

#### การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าในภายหลัง

สินทรัพย์ทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ยกเว้นหนี้สินอนุพันธ์จะต้องวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

ถ้าไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

#### การตัดรายการ

กองทุนตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน เฉพาะเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุ หรือเมื่อโอนสินทรัพย์ทางการเงินและโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ให้กิจการอื่น

ณ วันที่ตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และผลรวมของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับและค้างรับในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

กองทุนตัดรายการหนี้สินทางการเงิน เมื่อภาระผูกพันที่ระบุไว้ในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว ได้มีการยกเลิก หรือสิ้นสุด

ณ วันที่ตัดรายการหนี้สินทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลแตกต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินที่ตัดรายการและสิ่งตอบแทนที่จ่ายและค้างจ่ายรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

#### นโยบายการบัญชีที่ปฏิบัติใช้ก่อนวันที่ 1 กรกฎาคม 2563

##### การวัดมูลค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วย รายจ่ายซื้อเงินลงทุน และค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

เงินลงทุนที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุดของวันที่วัดค่าเงินลงทุน

ถ้าไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

ถ้าไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน



#### 4.2 การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนจะบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

#### 4.3 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผล รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

#### 4.4 ภาษีเงินได้

กองทุนมีหน้าที่เสียภาษีเงินได้นิติบุคคลเฉพาะเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40(4)(ก) แห่งประมวลรัษฎากรในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ

#### 4.5 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุนตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุน หรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุนหรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุนหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

#### 4.6 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคาซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

#### 4.7 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์ และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้



5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหุ้นหน่วย  
ลงทุนและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหาร โดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญ  
ดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 2563 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>2564</u>	<u>2563</u>	<u>นโยบายการกำหนดราคา</u>
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	1,135,511.48	953,095.45	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 2563 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>2564</u>	<u>2563</u>
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	109,728.15	84,940.77

6. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>2564</u>	<u>2563</u>
ซื้อเงินลงทุน	75,112,713.86	101,715,361.33
ขายเงินลงทุน	82,289,996.63	54,814,959.19

7. รายการซื้อขายหน่วยลงทุน

กองทุนมีรายการซื้อและขายหน่วยลงทุนโดยวิธีการแลกเปลี่ยน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 2563 ดังนี้

(หน่วย : บาท)

		2564	
	หน่วย	มูลค่าหลักทรัพย์ ที่นำมาแลกเปลี่ยน	ส่วนต่าง เงินสดรับ(จ่าย)
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	1,000,000	9,888,838.00	347,108.00
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(2,000,000)	(19,536,164.00)	(676,038.00)
มูลค่าหน่วยลงทุนซื้อขายระหว่างปีสุทธิ	(1,000,000)	(9,647,326.00)	(328,930.00)

(หน่วย : บาท)

		2563	
	หน่วย	มูลค่าหลักทรัพย์ ที่นำมาแลกเปลี่ยน	ส่วนต่าง เงินสดรับ(จ่าย)
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	5,000,000	45,519,629.00	1,229,450.00
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	-	-	-
มูลค่าหน่วยลงทุนซื้อขายระหว่างปีสุทธิ	5,000,000	45,519,629.00	1,229,450.00

ผู้ร่วมค้าหน่วยลงทุนเท่านั้นที่จะสามารถทำการซื้อและขายกับบริษัทจัดการ ซึ่ง 1 หน่วยของการซื้อขาย (creation unit: CU) จะเท่ากับหน่วยลงทุนของกองทุนจำนวน 1,000,000 หน่วย (1 ล้านหน่วย) โดยจะต้องส่งมอบหลักทรัพย์ตามที่กำหนดใน ตระกฐาหลักทรัพย์พร้อมส่วนต่างเงินสด ซึ่งส่วนต่างเงินสดดังกล่าวขึ้นอยู่กับส่วนต่างของตระกฐาหลักทรัพย์ และมูลค่า หน่วยลงทุน ณ วันที่ส่งคำสั่งซื้อ

การเพิ่มลดจำนวนหน่วยลงทุนจะกระทำภายใน 3 วันทำการ นับตั้งแต่วันที่ถัดจากวันส่งคำสั่งซื้อขายหน่วยลงทุนจำนวนนั้น

8. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

8.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมเป็นราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติ ระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มี ลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรม และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

กองทุนวัดมูลค่ายุติธรรมโดยแบ่งตามลำดับชั้นของข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ และตามระดับความสำคัญของข้อมูลที่  
ใช้วัดมูลค่ายุติธรรม ซึ่งมีดังต่อไปนี้

- ระดับที่ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์ หรือหนี้สินอย่าง  
เดียวกันและกิจการสามารถเข้าถึงตลาดนั้น ณ วันที่วัดมูลค่า
- ระดับที่ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้ไม่ว่าโดยทางตรงหรือโดยทางอ้อมสำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น  
นอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1
- ระดับที่ 3 เป็นข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 กองทุนมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารทุน	128,126,661.00	-	-	128,126,661.00

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 กองทุนมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารทุน	113,416,422.00	-	-	113,416,422.00

กองทุนมีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- มูลค่ายุติธรรมของตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับคำนวณโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ สิ้นวันทำการ  
ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

8.2 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ คือ ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ใน  
เครื่องมือทางการเงินได้ กองทุนมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ทางการเงิน อย่างไรก็ตาม  
สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการ  
เก็บหนี้

### 8.3 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่อยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	128,126,661.00	128,126,661.00
เงินฝากธนาคาร	4,543,866.57	-	4,543,866.57
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	90.81	90.81
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	48,572,532.56	48,572,532.56
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>			
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	50,943,500.21	50,943,500.21
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	165,767.95	165,767.95

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	113,416,422.00	113,416,422.00
เงินฝากธนาคาร	5,686,864.16	-	5,686,864.16
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	93.48	93.48
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	25,916,758.41	25,916,758.41
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>			
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	30,030,075.71	30,030,075.71
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	139,567.48	139,567.48



8.4 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงราคาตลาดของตราสารทุน

ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของสภาวะการลงทุนในตลาดหุ้นที่มีผลต่อการเปลี่ยนแปลงของราคาหุ้น โดยปัจจัยที่เข้ามากระทบอาจแบ่งออกได้เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นกับตลาดโดยรวม (Market Risk) และความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยเฉพาะ (Specific Risk) ซึ่งอาจจะทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าของสินทรัพย์ประเภทเงินลงทุน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กองทุนไม่สามารถที่จะขจัดความเสี่ยงให้หมดไปได้ อย่างไรก็ตามแนวทางที่ทางกองทุนใช้เพื่อช่วยลดความเสี่ยงในด้านปัจจัยเฉพาะ (Specific Risk) สามารถทำได้โดยการกระจายน้ำหนักการลงทุนในแต่ละหลักทรัพย์และในแต่ละกลุ่มธุรกิจให้มีความเหมาะสม โดยยังคงมีผลตอบแทนที่ดี และไม่ให้เกิดความเสี่ยงมากกว่าความเสี่ยงของตลาดมากจนเกินไป แต่สำหรับความเสี่ยงของตลาด (Market Risk) นั้น กองทุนไม่สามารถขจัดหรือลดลงได้เนื่องจากเป็นความเสี่ยงขั้นพื้นฐานที่อยู่ในตราสารทุนของกองทุนประเภทนี้

8.5 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

9. การแบ่งปันส่วนทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

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

10. ภาระผูกพัน

กองทุนมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

11. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 20 กรกฎาคม 2564 คณะกรรมการการจัดการลงทุนได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลในอัตรา 0.25 บาทต่อหน่วย

12. การจัดประเภทรายการใหม่

รายการบางรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 ซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้

	ตามที่		(หน่วย : บาท)
	รายงานไว้เดิม	จัดประเภทใหม่	ตามที่ รายงานใหม่
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563			
รายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุน	-	(34,977,646.14)	(34,977,646.14)
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(5,697,447.62)	5,697,447.62	-
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(29,280,198.52)	29,280,198.52	-

13. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 20 สิงหาคม 2564

\_\_\_\_\_