

รายงานประจำปี 2559 กองทุนเปิด ไทยเด็กซ์ SET100 ETF

(1 กุมภาพันธ์ 2559 ถึง 31 มกราคม 2560)



ThaiDEX SET100 ETF : TH100



บลจ.วрсณ
ONEAM

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรสณ จำกัด
One Asset Management Limited

โทร. 0-2659-8888 กด 1



ฝ่ายลูกค้าสัมพันธ์และสนับสนุนธุรกิจ

www.one-asset.com

สารบัญ

	หน้า
รายงานความเห็นของบริษัทจัดการ	2
สรุปภาวะเศรษฐกิจและตลาดทุน	3
การจ่ายเงินปันผล	3
กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF (TH100)	
และผลตอบแทนจากการลงทุนย้อนหลัง (%)	4
รายละเอียดหลักทรัพย์ที่ถือโดย	
กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF (TH100)	5
รายชื่อบริษัทนายหน้าที่ได้รับค่านายหน้า	
จากการซื้อขายหลักทรัพย์ของรอบปีบัญชี	6
แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บฯ ของรอบปีบัญชี แบบ 117-5	7
ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ	8
รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมประจำปี พ.ศ. 2559 (1 กุมภาพันธ์ 2559 - 31 มกราคม 2560)	
กับกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF (TH100)	8
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF (TH100)	
ใช้บริการบุคคลอื่นๆ (Soft Commission)	8
รายงานข้อมูลการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องของกองทุนรวมภายใต้	
การจัดตั้งและจัดการของบลจ.วรรณ จำกัด ประจำปี พ.ศ. 2559	
(1 กุมภาพันธ์ 2559 - 31 มกราคม 2560) แบบ 126 (1) - 4	9
รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์	10
งบการเงินและรายงานผู้สอบบัญชี	11

**รายงานความเห็นของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรณ จำกัด
ในฐานะบริษัทจัดการของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF (TH100)**

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรณ จำกัด (บลจ. วรณ) ขอนำเสนอรายงานประจำปีของรอบปีบัญชีและรอบระยะเวลา 6 เดือนหลัง ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2559 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2560 และวันที่ 1 สิงหาคม 2559 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2560 ของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF (TH100)

ในรอบระยะเวลา 1 ปีที่ผ่านมา กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF (TH100) สร้างผลตอบแทนได้ร้อยละ 26.01 เปรียบเทียบกับเกณฑ์มาตรฐานอยู่ที่ร้อยละ 25.05 ซึ่งคำนวณจากค่าเฉลี่ยของดัชนี SET100 (SET 100 Index) (รายละเอียดจากตารางผลตอบแทนของกองทุน)

ตลาดหุ้นไทยหลังจากได้รับแรงสนับสนุนจากปัจจัยภายนอกประเทศ ก็กลับมาฟื้นตัวขึ้นในช่วงไตรมาสแรกของปี 2559 ทั้งการผ่อนคลายนโยบายการเงินของธนาคารกลาง ยุโรป และญี่ปุ่น การไหลเข้าของเงินทุนต่างชาติ และมุมมองที่ Dovish มากขึ้นของ Fed ต่อการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบาย แต่ยังมีแรงกดดันจากปัจจัยภายในประเทศ โดยเฉพาะการเพิ่มขึ้นของ NPL ที่กดดันกลุ่มธนาคาร ค่าประมูลคลื่น 4G ที่สูงกว่าคาด กดดันกลุ่มสื่อสาร และความผันผวนของราคาน้ำมันที่ยังคงมีอยู่ กดดันกลุ่มพลังงานในช่วงไตรมาสที่ 2 ตลาดหุ้นไทยยังปรับตัวสูงขึ้นจากปัจจัยสนับสนุนทั้งจากภาคเอกชนและจากภาครัฐ โดยมีหมวดยานพาหนะเป็นตัวนำหลักในส่วนของภาคเอกชน พร้อมกับการลงทุนภาครัฐและการท่องเที่ยว ถึงแม้ว่าจะมีความผันผวนบ้างในช่วงที่มีการทำประชามติของประเทศอังกฤษ (BREXIT) ซึ่งส่งผลให้ค่าเงินปอนด์อ่อนค่าเทียบกับค่าเงินบาท ส่งผลให้มีเงินทุนไหลเข้าจากโซนยุโรปมาเข้าในตลาดเกิดใหม่ (Emerging Market) เป็นประโยชน์ต่อตลาดหุ้นไทย ต่อมาในช่วงไตรมาสที่ 3 ประเทศไทยได้มีการจัดทำประชามติ โดยผลออกมาเป็นเห็นชอบทั้งร่างรัฐธรรมนูญและประเด็นคำถามพ่วง ทำให้นักลงทุนเกิดความเชื่อมั่น ส่งผลให้ตลาดหุ้นไทยปรับตัวสูงขึ้นทำสถิติสูงกว่า 1,550 จุด ประกอบกับราคาน้ำมันที่ได้มีการปรับตัวสูงขึ้น และการประกาศคงอัตราดอกเบี้ยนโยบายของสหรัฐฯ แต่ตลาดหุ้นไทยได้มีการปรับตัวลดลงในช่วงท้ายไตรมาสจากปัจจัยภายในประเทศ โดยรัฐบาลได้ประกาศให้ดักกิจกรรมบันเทิงในระหว่างช่วงการไวท์ทูกซ์ เป็นปัจจัยลบต่อหุ้นในกลุ่มบันเทิงต่อเนื่องไปจนถึงสิ้นปี ในส่วนของฝั่งประเทศสหรัฐอเมริกาที่ได้มีการประกาศผลการเลือกตั้งประธานาธิบดี ซึ่งนายโดนัลด์ ทรัมป์เป็นผู้ชนะการเลือกตั้ง ด้วยนโยบาย Protectionism ซึ่งเป็นประโยชน์ต่อสหรัฐอเมริกา จึงส่งผลให้ดาวนโจนส์ (DJX) ทำจุดสูงสุดใหม่เป็นประวัติการณ์ อีกทั้งธนาคารกลางสหรัฐอเมริกา (Fed) ได้ประกาศขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายเป็น 0.5 – 0.75% ส่งผลให้เงินทุนไหลออกจากตลาดหุ้นไทย ก่อนจะกลับมาเป็นบวกอีกครั้งในช่วงสุดท้ายของปีจากแรงซื้อกองทุนรวมหุ้นระยะยาว (LTF)

โดยภาพรวมตลาดหุ้นไทยในปี 2560 มีปัจจัยสนับสนุนภายในประเทศจากนโยบายภาครัฐที่จะลงทุนในโครงสร้างพื้นฐานของประเทศ เช่น รถไฟฟ้าสายสีต่างๆ รถไฟรางคู่ รถไฟความเร็วสูง ฯลฯ ประกอบกับตัวเลขนักท่องเที่ยวที่คาดว่าจะทำสถิติสูงสุดใหม่ เป็นตัวผลักดันให้ตลาดหุ้นไทยปรับตัวสูงขึ้นในอนาคต ถึงแม้จะยังมีความผันผวนและชะลอตัวอยู่บ้างจากปัจจัยภายนอกประเทศ ได้แก่ การเลือกตั้งผู้นำประเทศของกลุ่มประเทศในสหภาพยุโรป การประกาศใช้นโยบายของประธานาธิบดีสหรัฐฯ และแนวโน้มการขึ้นดอกเบี้ยของ Fed

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรณ จำกัด ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นรายละย่อยทุกท่านที่ได้มอบหมายความไว้วางใจให้บริษัทดูแลเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะยังคงมุ่งมั่นบริหารเงินลงทุนของผู้ลงทุนด้วยความรอบคอบระมัดระวังและมีประสิทธิภาพ เพื่อประโยชน์สูงสุดของท่านผู้ถือหุ้นรายละย่อย

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรณ จำกัด

สรุปภาวะเศรษฐกิจและตลาดทุน

ตลาดหุ้นไทยหลังจากได้รับแรงสนับสนุนจากปัจจัยภายนอกประเทศ ก็กลับมาฟื้นตัวขึ้นในช่วงไตรมาสแรกของปี 2559 ทั้งการผ่อนคลายนโยบายการเงินของธนาคารกลาง ยุโรป และญี่ปุ่น การไหลเข้าของเงินทุนต่างชาติ และมุมมองที่ Dovish มากขึ้นของ Fed ต่อการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบาย แต่ยังมีแรงกดดันจากปัจจัยภายในประเทศ โดยเฉพาะการเพิ่มขึ้นของ NPL ที่กดดันกลุ่มธนาคาร ค่าประมูลคลื่น 4G ที่สูงกว่าคาด กดดันกลุ่มสื่อสาร และความผันผวนของราคาน้ำมันที่ยังคงมีอยู่ กดดันกลุ่มพลังงาน ในช่วงไตรมาสที่ 2 ตลาดหุ้นไทยยังปรับตัวสูงขึ้นจากปัจจัยสนับสนุนทั้งจากภาคเอกชนและจากภาครัฐ โดยมีหมวดยานพาหนะเป็นตัวนำหลัก ในส่วนของภาคเอกชน พร้อมกับการลงทุนภาครัฐและการท่องเที่ยว ถึงแม้ว่าจะมีความผันผวนบ้างในช่วงที่มีการทำประชามติของประเทศอังกฤษ (BREXIT) ซึ่งส่งผลให้ค่าเงินปอนด์อ่อนค่าเทียบกับค่าเงินบาท ส่งผลให้มีเงินทุนไหลเข้าจากโซนยุโรปมาเข้าในตลาดเกิดใหม่ (Emerging Market) เป็นประโยชน์ต่อตลาดหุ้นไทย ต่อมาในช่วงไตรมาสที่ 3 ประเทศไทยได้มีการจัดทำประชามติ โดยผลออกมาเป็นเห็นชอบทั้งร่างรัฐธรรมนูญและประเด็นคำถามพ่วง ทำให้นักลงทุนเกิดความเชื่อมั่น ส่งผลให้ตลาดหุ้นไทยปรับตัวสูงขึ้นทำสถิติสูงกว่า 1,550 จุด ประกอบกับราคาน้ำมันที่ได้มีการปรับตัวสูงขึ้น และการประกาศคงอัตราดอกเบี้ยนโยบายของสหรัฐฯ แต่ตลาดหุ้นไทยได้มีการปรับตัวลดลงในช่วงท้ายไตรมาสจากปัจจัยภายในประเทศ โดยรัฐบาลได้ประกาศให้งดกิจกรรมบันเทิงในระหว่างช่วงการไวท์วอล์ช เป็นปัจจัยลบต่อหุ้นในกลุ่มบันเทิงต่อเนื่องไปจนถึงสิ้นปี ในส่วนของฝั่งประเทศสหรัฐอเมริกาได้มีการประกาศผลการเลือกตั้งประธานาธิบดี ซึ่งนายโดนัลด์ ทรัมป์เป็นผู้ชนะการเลือกตั้ง ด้วยนโยบาย Protectionism ซึ่งเป็นประโยชน์ต่อสหรัฐอเมริกา จึงส่งผลให้ดาวนิโจนส์ (DJX) ทำจุดสูงสุดใหม่เป็นประวัติการณ์ อีกทั้งธนาคารกลางสหรัฐอเมริกา (Fed) ได้ประกาศขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายเป็น 0.5 - 0.75% ส่งผลให้เงินทุนไหลออกจากตลาดหุ้นไทย ก่อนจะกลับมาเป็นบวกอีกครั้งในช่วงสุดท้ายของปีจากแรงซื้อกองทุนรวมหุ้นระยะยาว (LTF)

โดยภาพรวมตลาดหุ้นไทยในปี 2560 มีปัจจัยสนับสนุนภายในประเทศจากนโยบายภาครัฐที่จะลงทุนในโครงสร้างพื้นฐานของประเทศ เช่น รถไฟฟ้าสายสีต่างๆ รถไฟรางคู่ รถไฟความเร็วสูง ฯลฯ ประกอบกับตัวเลขนักท่องเที่ยวที่คาดว่าจะทำสถิติสูงสุดใหม่ เป็นตัวผลักดันให้ตลาดหุ้นไทยปรับตัวสูงขึ้นในอนาคต ถึงแม้จะยังมีความผันผวนและชะลอตัวอยู่บ้างจากปัจจัยภายนอกประเทศ ได้แก่ การเลือกตั้งผู้นำประเทศของกลุ่มประเทศในสหภาพยุโรป การประกาศใช้นโยบายของประธานาธิบดีสหรัฐฯ และแนวโน้มการขึ้นดอกเบี้ยของ Fed

การจ่ายเงินปันผล :

TH100

Dividend				
รอบผลประกอบการ	เงินปันผล (ต่อหุ้น)	หน่วย	วันจ่ายปันผล	ประเภท
01 ก.พ. 2559 - 31 ม.ค. 2560	0.14	บาท	28 มี.ค. 2560	เงินปันผล

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF (TH100)

ประเภทกองทุนและอายุโครงการ :	กองทุนรวมอีทีเอฟที่ลงทุนในตราสารแห่งทุน ไม่กำหนดอายุโครงการ
ทุนจดทะเบียน :	2,000 ล้านบาท
ระดับความเสี่ยงของกองทุน :	ระดับ 6 (ความเสี่ยงสูง)
นโยบายการลงทุน :	กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF จะใช้กลยุทธ์การบริหารกองทุนเชิงรับ (Passive Management Strategy) โดยลงทุนในตราสารแห่งทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้จะเน้นลงทุนในหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิง (ดัชนี SET100 Index) ซึ่งรวมถึงหลักทรัพย์ที่อยู่ในระหว่างการเข้าหรือออกจากการเป็นหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิงด้วย โดยกองทุนจะไม่ลงทุนในหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of interest) ได้แก่ หลักทรัพย์ของผู้ดูแลสภาพคล่อง เป็นต้น และส่วนที่เหลือจะลงทุนในตราสารแห่งหนี้ ตราสารทางการเงิน และ/หรือเงินฝาก ตลอดจนหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นตามประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนดหรือให้ความเห็นชอบ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน เพื่อชำระราคาหลักทรัพย์ เพื่อรอการลงทุน หรือเพื่อเป็นสภาพคล่องของกองทุน
นโยบายการจ่ายเงินปันผล :	โครงการมีนโยบายที่จะจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนจากกำไรสะสมหรือกำไรสุทธิ เมื่อกองทุนมีกำไรสะสมหรือกำไรสุทธิในรอบระยะเวลาบัญชีที่จ่ายเงินปันผล และการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะไม่ทำให้กองทุนมีผลขาดทุนสะสมเพิ่มขึ้นในรอบระยะเวลาบัญชีที่มีการจ่ายเงินปันผลนั้น ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะไม่เกินปีละ 4 ครั้ง โดยจะพิจารณาจ่ายในอัตราไม่เกินร้อยละ 100 ของกำไรสะสม หรือกำไรสุทธินั้นๆ ทั้งนี้ ตามที่บริษัทจัดการพิจารณาเห็นสมควร
ดัชนีอ้างอิง :	ดัชนี SET100 Index
ผู้ดูแลผลประโยชน์ :	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)
บริษัทจัดการ :	บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรณ จำกัด โทร. 0-2659-8888 กต 1 ฝ่ายลูกค้าสัมพันธ์ และสนับสนุนธุรกิจ
ผู้จัดการกองทุน :	บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรณ จำกัด
ผู้ดูแลสภาพคล่อง :	บล.เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
ผู้ร่วมค้าหน่วยลงทุน :	- บล.เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) - บล.บัวหลวง จำกัด (มหาชน)
นายทะเบียนหน่วยลงทุน :	บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด โทร. 0-2229-2800
วันจดทะเบียนกองทุน :	18 กุมภาพันธ์ 2556
วันเริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ :	21 กุมภาพันธ์ 2556
รอบระยะเวลาบัญชี :	31 มกราคมของทุกปี
ค่าธรรมเนียมการจัดการ :	ไม่เกิน 2.00% ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (ไม่รวม VAT)
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ :	ไม่เกิน 0.025% ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (ไม่รวม VAT)
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน :	ไม่เกิน 0.01% ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (ไม่รวม VAT)

- สอบถามรายละเอียดเพิ่มเติมได้ที่ บลจ.วรณ จำกัด โทร. 0-2659-8888 กต 1 ฝ่ายลูกค้าสัมพันธ์ และสนับสนุนธุรกิจ หรือติดต่อซื้อขายได้ที่บริษัทหลักทรัพย์ทุกแห่ง

ข้อมูล ณ วันที่ 27/01/2017	Year to Date	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี ¹	3ปี ¹	Since Inception Return ¹
TH100	3.01%	5.62%	4.08%	26.01%	6.67%	1.42%
SET 100 Index	3.18%	6.01%	3.87%	25.05%	5.37%	-0.01%
Information Ratio	-0.75	-0.25	0.05	0.08	0.11	0.10
SET 100 Total Return Index	3.20%	6.14%	5.11%	29.24%	8.83%	3.26%
Information Ratio	-0.91	-0.39	-0.38	-0.47	-0.26	-0.17
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	8.61%	9.74%	15.03%	14.54%	11.84%	13.29%
ความผันผวนของ SET 100 Index	8.72%	9.85%	15.22%	14.77%	11.95%	13.57%
ความผันผวนของ SET 100 Total Return Index	8.70%	9.86%	15.23%	14.78%	12.09%	13.70%
Tracking Difference ของ SET 100 Index	-	-	-	0.75%	-	-
Tracking Difference ของ SET 100 Total Return Index	-	-	-	-2.62%	-	-
Tracking Error ของ SET 100 Index	-	-	-	0.63%	-	-
Tracking Error ของ SET 100 Total Return Index	-	-	-	0.35%	-	-
หมายเหตุ 1 หน่วย: % ต่อปี						
* Information Ratio : แสดงความสามารถของผู้จัดการกองทุนในการสร้างผลตอบแทนเมื่อเทียบกับความเสี่ยง						
หมายเหตุ *การวัดผลการดำเนินงานนี้ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน (AIMC)						
Portfolio Turnover Ratio	(01/02/2016 - 31/01/2017)					0.30

รายละเอียดการลงทุน
กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 100 อีทีเอฟ
ณ วันที่ 31 มกราคม 2560

หลักทรัพย์ หรือทรัพย์สินในประเทศ	มูลค่าตาม ราคาตลาด (บาท)	% NAV
หุ้นสามัญ		
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ		
ธุรกิจการเกษตร	-	-
อาหารและเครื่องดื่ม	1,062,900.00	5.67%
ธนาคาร	3,079,316.00	16.42%
เงินทุนและหลักทรัพย์	245,300.00	1.31%
ประกันภัยและประกันชีวิต	136,500.00	0.73%
บรรจุภัณฑ์	-	-
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์	794,900.00	4.24%
ยานยนต์	-	-
วัสดุอุตสาหกรรมและเครื่องจักร	-	-
วัสดุก่อสร้าง	1,330,420.00	7.10%
บริการรับเหมาก่อสร้าง	266,340.00	1.42%
เหล็ก	-	-
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	1,152,288.00	6.15%
พลังงานและสาธารณูปโภค	4,148,304.00	22.12%
เหมืองแร่	-	-
พาณิชย์	1,494,220.00	7.97%
การแพทย์	980,880.00	5.23%
สื่อและสิ่งพิมพ์	222,860.00	1.19%
การท่องเที่ยวและสันทนาการ	89,400.00	0.48%
ขนส่งและโลจิสติกส์	1,577,840.00	8.41%
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	1,723,420.00	9.19%
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์	309,700.00	1.65%
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	-	-
รวมจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ	18,614,588.00	99.27%
เงินฝากบมจ.ธ.กสิกรไทย	165,849.71	0.88%
สินทรัพย์อื่น ๆ	42,361.48	0.23%
หนี้สินอื่น ๆ	(72,096.76)	-0.38%
รวมทรัพย์สินสุทธิของกองทุน	18,750,702.43	100.00%

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF
ณ วันที่ 31 มกราคม 2560
มูลค่าทรัพย์สินต่อหน่วยลงทุน 4.6876 บาท

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF (TH100)
รายชื่อบริษัทนายหน้าที่ได้รับค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์
ของรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2559 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2560

อันดับ	รายชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้าจากการ ซื้อขายหลักทรัพย์ (หน่วย : บาท)	ร้อยละของ ค่านายหน้า ทั้งหมด
1	บล.กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	1,690.72	65.30
2	บล.ทีบีดี จำกัด	860.40	33.23
3	บล.เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	15.32	0.59
4	บล.ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด	12.38	0.48
5	บล.บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	6.85	0.26
6	บล.อาร์ เอช บี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	3.62	0.14
7	บริษัทนายหน้าอื่นๆ	-	0.00
รวมค่านายหน้าทั้งหมด		2,589.29	100.00

แบบ 117-5

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF (TH100)

ของรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2559 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2560

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (management fee)	281.24	1.61
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (trustee fee)	4.69	0.03
ค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาการลงทุน (advisory fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่านายทะเบียน (registrar fee)	1.87	0.01
ค่าใช้จ่ายในการสอบบัญชี	45.00	0.25
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	86.52	0.49
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด*	419.32	2.39

*ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

ค่าเฉลี่ยของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน	17,516,558.55	บาท
---	---------------	-----

ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมรอบปีบัญชี (1 กุมภาพันธ์ 2559 - 31 มกราคม 2560)

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

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่บลจ.วรรณ จำกัดโดยตรง

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

ผู้จัดการกองทุน

- | | | | |
|------------------------------|--------------------------------|----------------------|----------------------------------|
| 1. นายมงคล จันทะ | 2. นายวิญญู ศรีวิริยานนท์ | 3. นายสันธาน เฮงสกุล | 4. นายบัญชา จึงวัฒนกิจ |
| 5. นายฉัตรชัย สิริทวีกุล | 6. นายสิทธิการย์ พงษ์พัฒนศึกษา | 7. นายสุชัย สุตภาคย์ | 8. น.ส.จันทร์เพ็ญ ชูวงษ์ |
| 9. น.ส.พรพума เทวาทูดี | 10. น.ส.ประภาภรณ์ ชื้อเจริญกิจ | 11. น.ส.กวิศา เหมเวช | 12. นายสุทธิโรจน์ สิทธิพัฒนานนท์ |
| 13. นายชยุตม์ ฉัตรศิริชัยกุล | 14. นายสิทธิ์ จ้างตระกูล | | |

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

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่
กองทุนเปิดไทยเด็ทซ์ SET100 ETF (TH100) ใช้บริการบุคคลอื่นๆ (Soft Commission)

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

แบบ 126 (1) - 4

รายงานข้อมูลการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง
ของกองทุนรวมภายใต้การจัดตั้งและจัดการของบลจ. วรรณ จำกัด
ประจำปี 2559 (1 กุมภาพันธ์ 2559 - 31 มกราคม 2560)
ของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF (TH100)

ประเภทธุรกรรม	สัดส่วนการทำธุรกรรม แต่ละประเภทกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง เมื่อเปรียบเทียบกับการทำธุรกรรม ประเภทเดียวกันนั้นทั้งหมด (ร้อยละ)
1. การซื้อขายหลักทรัพย์ผ่านนายหน้า ซื้อขายหลักทรัพย์ที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้อง	0.59
2. การซื้อขายหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินโดยตรงกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง	-
3. การซื้อหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่ออกใหม่ ที่บุคคลที่เกี่ยวข้องเป็นผู้จัดจำหน่าย (underwriter) หรือผู้จัดการโครงการระดมตราสารแห่งหนี้ (arranger)	-
4. การซื้อหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่บุคคลที่เกี่ยวข้องเป็นผู้ออก	-
5. การซื้อตราสารแห่งหนี้ที่บุคคลที่เกี่ยวข้องเป็นผู้รับรอง รับอาวัล หรือสลักหลังโอนประเภทมีสิทธิไถ่เบี่ย	-



ธนาคารกสิกรไทย
开泰银行 KASIKORNBANK



ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF

ข้าพเจ้า บมจ. ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการ
กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรณ จำกัด ตั้งแต่วันที่
1 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2559 ถึงวันที่ 31 มกราคม พ.ศ. 2560 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรณ จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ใน
การจัดการกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ใน
ในโครงการ และ ภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์

บมจ. ธนาคารกสิกรไทย


(นายเอกพัฒน์ กมลวุฒิพงศ์)

ผู้ช่วยผู้อำนวยการ ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นางสาวอัสรา หวังประเสริฐ)

หัวหน้าส่วน ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 14 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2560



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 SET100 ETF

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF ซึ่งประกอบด้วย งบดุล และงบประกอบ รายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 มกราคม 2560 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF ณ วันที่ 31 มกราคม 2560 ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ กระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในส่วนของ ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตาม ข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการ ตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวม และในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

SP Audit Co., Ltd.

ความมืออยู่จริงและการวัดมูลค่าเงินของเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 มกราคม 2560 กองทุนมีเงินลงทุนที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม จำนวน 18.61 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 99.27 ของสินทรัพย์สุทธิ เนื่องจากมูลค่าของเงินลงทุนมีสาระสำคัญต่อการเงิน ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงกำหนดให้เป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

วิธีการตรวจสอบ

ข้าพเจ้าได้ส่งหนังสือยืนยันกับผู้รับฝากทรัพย์สินของกองทุน เพื่อยืนยันความมืออยู่จริงและกรรมสิทธิ์ของเงินลงทุนดังกล่าว และข้าพเจ้าได้ตรวจสอบความถูกต้องราคายุติธรรมที่ใช้ในการบันทึกบัญชีกับหลักฐานที่เกี่ยวข้อง และทดสอบการคำนวณอีกครั้งเพื่อให้แน่ใจความถูกต้องของการคำนวณ สำหรับการวัดมูลค่าเงินของเงินลงทุนดังกล่าว

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารกองทุนเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น

ความเห็นของข้าพเจ้าต่อการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ หากในการปฏิบัติงานดังกล่าว ข้าพเจ้าสรุปได้ว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องรายงานข้อเท็จจริงนั้น ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่พบว่ามีเรื่องดังกล่าวที่ต้องรายงาน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนต่อการเงิน

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดการการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารกองทุนมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

SP Audit Co., Ltd.

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อการดำเนินการได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารกองทุน
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควร

SP Audit Co., Ltd.

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนเกี่ยวกับขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มี
นัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในซึ่งข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการ
ตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด



(นางสาวสุชาน เอี่ยมวิชชา)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4306

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 6 มีนาคม 2560

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF

งบดุล

ณ วันที่ 31 มกราคม 2560

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2560	2559
สินทรัพย์	4		
เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม		18,614,588.00	15,151,288.00
(ราคาทุน ปี 2560 : 18,311,754.31 บาท			
ปี 2559 : 18,230,630.22 บาท)			
เงินฝากธนาคาร	7	165,754.19	284,689.75
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย		19,787.52	18,803.26
ค่าใช้จ่ายรอตัดบัญชี		22,669.48	23,016.00
รวมสินทรัพย์		18,822,799.19	15,477,797.01
หนี้สิน	4		
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	8	71,298.74	65,632.99
หนี้สินอื่น		798.02	1,127.40
รวมหนี้สิน		72,096.76	66,760.39
สินทรัพย์สุทธิ		18,750,702.43	15,411,036.62
สินทรัพย์สุทธิ:	4		
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	10	17,931,600.00	17,931,600.00
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		59,953,956.00	59,985,415.00
ขาดทุนสะสม	5	(59,134,853.57)	(62,505,978.38)
สินทรัพย์สุทธิ		18,750,702.43	15,411,036.62
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		4.6876	3.8527
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		4,000,000.0000	4,000,000.0000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็ทซ์ SET100 ETF
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 มกราคม 2560

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

	2560			2559		
	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ
		(บาท)	มูลค่าเงินลงทุน		(บาท)	มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ						
อาหารและเครื่องดื่ม		1,062,900.00	5.70		830,300.00	5.47
บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	1,600	120,400.00	0.65	1,600	58,800.00	0.39
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	13,200	376,200.00	2.02	13,200	257,400.00	1.70
บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	2,000	22,400.00	0.12	2,000	24,800.00	0.16
บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	-	-	-	1,600	85,600.00	0.56
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	7,600	264,100.00	1.42	7,600	256,500.00	1.69
บริษัท เถ้าแก่น้อย ฟู๊ดแอนด์มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน)	2,400	64,200.00	0.34	-	-	-
บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	8,000	166,400.00	0.89	8,000	147,200.00	0.97
บริษัท น้ำดื่มพีชไทย จำกัด (มหาชน)	1,200	49,200.00	0.26	-	-	-
ธนาคาร		3,079,316.00	16.54		2,719,488.00	17.94
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	3,200	558,400.00	3.00	3,200	488,000.00	3.22
บริษัท แอล เอช ไฟแนนซ์เชียล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	22,800	40,356.00	0.22	23,200	36,192.00	0.24
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	4,000	754,000.00	4.05	4,000	678,000.00	4.47
ธนาคารเกียรตินาคิน จำกัด (มหาชน)	1,600	91,200.00	0.49	1,600	63,600.00	0.42
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	23,600	448,400.00	2.41	23,600	410,640.00	2.71
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	5,600	845,600.00	4.54	5,600	728,000.00	4.80
บริษัท ทูมธนชาต จำกัด (มหาชน)	2,000	95,000.00	0.51	2,000	75,500.00	0.50
ธนาคารทีสโกลไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	1,200	73,200.00	0.39	1,200	50,700.00	0.33
ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)	74,000	173,160.00	0.93	73,200	188,856.00	1.25
เงินทุนและหลักทรัพย์		245,300.00	1.31		159,440.00	1.06
บริษัท กรู๊ปลีส จำกัด (มหาชน)	-	-	-	2,400	49,440.00	0.33
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	400	56,200.00	0.30	400	34,800.00	0.23
บริษัท เมืองไทย ลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	3,600	101,700.00	0.55	-	-	-
บริษัท ศรีสวัสดิ์ พาวเวอร์ 1979 จำกัด (มหาชน)	1,600	66,000.00	0.35	1,600	75,200.00	0.50
บริษัท ราชธานีลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	4,000	21,400.00	0.11	-	-	-
ประกันภัยและประกันชีวิต		136,500.00	0.73		132,300.00	0.87
บริษัท กรุงเทพประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	2,800	136,500.00	0.73	2,800	132,300.00	0.87
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์		794,900.00	4.27		555,000.00	3.66
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	8,000	280,000.00	1.50	8,000	168,000.00	1.11
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	7,600	514,900.00	2.77	7,200	387,000.00	2.55
วัสดุก่อสร้าง		1,263,720.00	6.79		1,234,584.00	8.15
บริษัท อีสเทิร์นโพลีเมอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	4,800	63,840.00	0.34	4,800	63,840.00	0.42
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	2,000	1,012,000.00	5.44	2,000	864,000.00	5.70
บริษัท ปูนซิเมนต์นครหลวง จำกัด (มหาชน)	-	-	-	400	110,800.00	0.73
บริษัท ทีบีไค้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน)	2,800	64,680.00	0.35	2,400	79,800.00	0.53
บริษัท ทีพีไอ โพลีน จำกัด (มหาชน)	34,000	80,920.00	0.43	33,600	75,264.00	0.50
บริษัท วนชัย กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	2,800	42,280.00	0.23	2,800	40,880.00	0.27

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเงิน

กองทุนเปิดไทยเด็ทซ์ SET100 ETF
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 มกราคม 2560

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

	2560			2559		
	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ
		(บาท)	มูลค่าเงินลงทุน		(บาท)	มูลค่าเงินลงทุน
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		1,152,288.00	6.19		1,067,760.00	7.04
บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	1,600	24,320.00	0.13	1,600	19,680.00	0.13
บริษัท อนันดา ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	-	-	-	5,600	19,376.00	0.13
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	5,200	38,480.00	0.21	5,200	28,860.00	0.19
บริษัท บางกอกแลนด์ จำกัด (มหาชน)	34,800	66,120.00	0.36	34,400	49,192.00	0.32
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	7,600	429,400.00	2.31	7,600	340,100.00	2.24
บริษัท แลนด์แอนด์เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	20,000	194,000.00	1.04	20,000	176,000.00	1.16
บริษัท แอล.พี.เอ็น.ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	2,400	28,800.00	0.15	2,400	35,280.00	0.23
บริษัท เดอะ แพลทินัม กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	-	-	-	4,800	24,000.00	0.16
บริษัท พญาบุรุษ โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	-	-	-	3,600	90,900.00	0.60
บริษัท พญาบุรุษ โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	3,600	83,880.00	0.45	-	-	-
บริษัท ควอลิตี้เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	18,000	47,520.00	0.26	17,600	38,368.00	0.25
บริษัท สิงห์ เอสเตท จำกัด (มหาชน)	10,800	50,328.00	0.27	9,600	53,760.00	0.35
บริษัท แสนสิริ จำกัด (มหาชน)	24,000	44,880.00	0.24	23,600	35,636.00	0.24
บริษัท สุภาลัย จำกัด (มหาชน)	2,800	67,760.00	0.36	2,800	50,960.00	0.34
บริษัท ไทคอน อินดัสเทรียล คอนเน็คชั่น จำกัด (มหาชน)	-	-	-	2,000	23,200.00	0.15
บริษัท ยูนิ เวเนเจอร์ จำกัด (มหาชน)	-	-	-	3,200	19,200.00	0.13
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	24,000	76,800.00	0.41	23,600	63,248.00	0.42
บริการรับเหมาก่อสร้าง		266,340.00	1.44		270,420.00	1.78
บริษัท บีเจซี เฮฟวี่ อินดัสทรี จำกัด (มหาชน)	-	-	-	2,400	13,920.00	0.09
บริษัท ข.การช่าง จำกัด (มหาชน)	2,800	80,500.00	0.43	2,800	72,100.00	0.48
บริษัท อิตาเลียนไทย ดีเวลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	8,800	44,000.00	0.24	8,800	61,160.00	0.40
บริษัท ชีโน-ไทย เอ็นจิเนียริงแอนด์คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)	2,400	59,040.00	0.32	2,400	51,840.00	0.34
บริษัท เอสทีพี แอนด์ โอ จำกัด (มหาชน)	2,800	28,000.00	0.15	2,400	23,880.00	0.16
บริษัท ทีทีซีแอล จำกัด (มหาชน)	800	16,000.00	0.09	800	12,320.00	0.08
บริษัท ยูนิค เอ็นจิเนียริง แอนด์ คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)	2,000	38,800.00	0.21	2,000	35,200.00	0.23
พลังงานและสาธารณูปโภค		4,215,004.00	22.65		2,654,664.00	17.54
บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)	8,400	162,960.00	0.88	4,400	73,920.00	0.49
บริษัท บางจากปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	2,400	84,600.00	0.46	2,400	70,200.00	0.46
บริษัท ชีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	12,400	41,664.00	0.22	12,400	25,792.00	0.17
บริษัท เอ็นเนอร์ยี่ เวิร์ธ จำกัด (มหาชน)	-	-	-	6,000	28,200.00	0.19
บริษัท พลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	800	161,600.00	0.87	800	133,200.00	0.88
บริษัท โกลว์พลังงาน จำกัด (มหาชน)	2,400	187,200.00	1.01	2,400	183,600.00	1.21
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)	2,400	85,800.00	0.46	2,400	54,480.00	0.36
บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน)	10,800	57,780.00	0.31	2,000	47,600.00	0.31
บริษัท อินเตอร์ ฟาร์อีสท์ เอ็นเนอร์ยี่ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	3,200	9,920.00	0.05	-	-	-
บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน)	34,400	178,880.00	0.96	33,200	141,432.00	0.93
บริษัท พีทีจี เอ็นเนอยี จำกัด (มหาชน)	2,800	78,400.00	0.42	2,800	38,920.00	0.26

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 มกราคม 2560

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

	2560			2559		
	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ
		(บาท)	มูลค่าเงินลงทุน		(บาท)	มูลค่าเงินลงทุน
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	4,800	1,939,200.00	10.42	4,800	1,132,800.00	7.48
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	6,800	666,400.00	3.58	6,400	364,800.00	2.41
บริษัท สแกน อินเตอร์ จำกัด (มหาชน)	2,000	19,000.00	0.10	2,000	14,500.00	0.10
บริษัท สยามแก๊ส แอนด์ ปิโตรเคมีคัลส์ จำกัด (มหาชน)	1,600	20,640.00	0.11	1,600	16,640.00	0.11
บริษัท เอสพีซีจี จำกัด (มหาชน)	1,600	33,920.00	0.18	1,600	32,640.00	0.22
บริษัท สดาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง จำกัด (มหาชน)	7,200	89,280.00	0.48	-	-	-
บริษัท ซูเปอร์บัส จำกัด (มหาชน)	46,000	66,700.00	0.36	-	-	-
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	3,600	258,300.00	1.39	3,600	231,300.00	1.53
บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน)	6,800	72,760.00	0.39	6,400	64,640.00	0.43
พาณิชย์		1,494,220.00	8.03		854,020.00	5.64
บริษัท นิวส์ คอมมูนิตี้ จำกัด (มหาชน)	5,200	57,720.00	0.31	5,200	27,040.00	0.18
บริษัท บิ๊ก คาเมร่า คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	6,000	32,400.00	0.17	-	-	-
บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)	2,000	23,600.00	0.13	-	-	-
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	15,200	919,600.00	4.94	14,800	603,100.00	3.98
บริษัท สยามโกลบอลเฮาส์ จำกัด (มหาชน)	6,000	111,000.00	0.60	-	-	-
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	22,000	218,900.00	1.18	21,600	146,880.00	0.97
บริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน)	1,200	15,000.00	0.08	-	-	-
บริษัท ห้างสรรพสินค้าโรบินสัน จำกัด (มหาชน)	2,000	116,000.00	0.62	2,000	77,000.00	0.51
การแพทย์		980,880.00	5.27		879,560.00	5.81
บริษัท บางกอก เชน ฮอสปิเทล จำกัด (มหาชน)	4,400	65,120.00	0.35	-	-	-
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	26,000	577,200.00	3.10	26,000	572,000.00	3.78
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	1,200	214,800.00	1.15	1,200	264,000.00	1.74
บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน)	18,400	53,360.00	0.29	18,000	43,560.00	0.29
บริษัท โรงพยาบาลวิภาวดี จำกัด (มหาชน)	22,000	70,400.00	0.38	-	-	-
สื่อและสิ่งพิมพ์		222,860.00	1.19		267,004.00	1.76
บริษัท บีอีซี เวิลด์ จำกัด (มหาชน)	3,200	56,640.00	0.30	3,200	96,000.00	0.63
บริษัท เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	1,600	51,600.00	0.28	1,600	44,800.00	0.30
บริษัท แพลน บี มีเดีย จำกัด (มหาชน)	6,000	38,100.00	0.20	6,000	36,300.00	0.24
บริษัท เวิร์คพอยท์ เอ็นเทอร์เทนเมนท์ จำกัด (มหาชน)	-	-	-	800	30,800.00	0.20
บริษัท อาร์เอส จำกัด (มหาชน)	1,600	15,040.00	0.08	1,600	14,560.00	0.10
บริษัท วี จี ไอ โกลบอล มีเดีย จำกัด (มหาชน)	11,600	61,480.00	0.33	11,600	44,544.00	0.29
การท่องเที่ยวและสันทนาการ		89,400.00	0.48		94,800.00	0.63
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	2,400	89,400.00	0.48	2,400	94,800.00	0.63
ขนส่งและโลจิสติกส์		1,577,840.00	8.49		1,398,600.00	9.23
บริษัท เอเซีย เอวิเอชั่น จำกัด (มหาชน)	8,000	48,800.00	0.26	8,400	47,880.00	0.32
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	2,400	993,600.00	5.34	2,400	907,200.00	5.99
บริษัท การบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	3,600	79,200.00	0.43	3,600	88,200.00	0.58
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	25,600	180,480.00	0.97	26,400	141,240.00	0.93

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 มกราคม 2560

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

	2560			2559		
	จำนวนหน่วย	มูลค่าสุทธิรวม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน	จำนวนหน่วย	มูลค่าสุทธิรวม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	20,000	167,000.00	0.90	19,600	159,740.00	1.05
บริษัท การบินไทย จำกัด (มหาชน)	3,600	77,400.00	0.42	3,600	29,700.00	0.20
บริษัท โทรคมนาคมไทย เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)	3,200	31,360.00	0.17	3,200	24,640.00	0.16
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		309,700.00	1.66		276,260.00	1.82
บริษัท เอลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	2,000	171,500.00	0.92	2,000	158,500.00	1.05
บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	1,200	51,000.00	0.27	1,200	36,600.00	0.24
บริษัท เคซีอี อีเลคโทรนิคส์ จำกัด (มหาชน)	800	87,200.00	0.47	800	61,000.00	0.40
บริษัท เอสวีไอ จำกัด (มหาชน)	-	-	-	3,600	20,160.00	0.13
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		1,723,420.00	9.26		1,757,088.00	11.60
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	5,200	826,800.00	4.45	5,200	878,800.00	5.80
บริษัท โทเทิล แอ็คเซ็ส คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน)	4,000	157,000.00	0.84	4,000	134,000.00	0.88
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	5,600	299,600.00	1.61	5,600	315,000.00	2.08
บริษัท จัสมิน อินเทอร์เน็ตชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	-	-	-	12,400	38,688.00	0.26
บริษัท สามารดคอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	1,600	26,400.00	0.14	1,600	30,400.00	0.20
บริษัท สามารดเทลคอม จำกัด (มหาชน)	-	-	-	1,200	19,200.00	0.13
บริษัท ไทยคม จำกัด (มหาชน)	2,000	44,200.00	0.24	1,600	42,800.00	0.28
บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	56,400	369,420.00	1.98	42,000	298,200.00	1.97
รวมหุ้นสามัญ		18,614,588.00	100.00		15,151,288.00	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 18,311,754.31 บาท ในปี 2560 และ 18,230,630.22 บาท ในปี 2559)		18,614,588.00	100.00		15,151,288.00	100.00

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2560

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2560	2559
รายได้จากการลงทุน	4		
รายได้เงินปันผล		560,111.06	11,490,809.65
รายได้ดอกเบี้ย		1,032.81	8,481.23
รายได้จากการให้ยืมหลักทรัพย์	8	-	70,558.48
รายได้อื่น		-	3,460.00
รวมรายได้จากการลงทุน		561,143.87	11,573,309.36
ค่าใช้จ่าย	4		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6, 8	281,237.30	2,393,986.56
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	6	4,687.44	69,042.86
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	6	1,874.91	27,617.03
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		45,000.00	45,000.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		86,520.52	89,769.06
รวมค่าใช้จ่าย		419,320.17	2,625,415.51
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		141,823.70	8,947,893.85
รายการกำไร(ขาดทุน)ที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	4		
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(152,874.80)	(71,614,588.70)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		3,382,175.91	(4,745,462.45)
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		3,229,301.11	(76,360,051.15)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		3,371,124.81	(67,412,157.30)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็ทซ์ SET100 ETF
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2560

	(หน่วย : บาท)	
	2560	2559
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี		
รายได้สุทธิจากการลงทุน	141,823.70	8,947,893.85
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(152,874.80)	(71,614,588.70)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	3,382,175.91	(4,745,462.45)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	3,371,124.81	(67,412,157.30)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี (หมายเหตุ 10)		
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	4,423,429.00	451,957,798.00
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(4,454,888.00)	(402,323,514.00)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	(31,459.00)	49,634,284.00
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	3,339,665.81	(17,777,873.30)
สินทรัพย์สุทธิต้นปี	15,411,036.62	33,188,909.92
สินทรัพย์สุทธิปลายปี	18,750,702.43	15,411,036.62
		(หน่วย : หน่วย)
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 4.4829 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	4,000,000.0000	7,000,000.0000
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	1,000,000.0000	94,000,000.0000
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(1,000,000.0000)	(97,000,000.0000)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	4,000,000.0000	4,000,000.0000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2560

(หน่วย : บาท)

	2560	2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	3,371,124.81	(67,412,157.30)
ปรับกระทบการเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน ให้เป็นเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน		
การซื้อเงินลงทุน	(1,163,571.16)	(42,028,647.01)
การขายเงินลงทุน	896,994.27	35,945,760.86
การลดลงในหลักประกันสำหรับการให้ยืมหลักทรัพย์	-	38,525.00
การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	(984.26)	9,943.67
การลดลงในลูกหนี้จากการให้ยืมหลักทรัพย์	-	37.05
การลดลงในค่าใช้จ่ายรอตัดบัญชี	346.52	518.01
การลดลงในภาระผูกพันที่ต้องคืนหลักประกันจากการให้ยืมหลักทรัพย์	-	(38,525.00)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5,665.75	(46,232.49)
การลดลงในหนี้สินอื่น	(329.38)	(1,192.86)
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	152,874.80	71,614,588.70
รายการ(กำไร)ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(3,382,175.91)	4,745,462.45
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	(120,054.56)	2,828,081.08
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
การขายหน่วยลงทุนระหว่างปี	78,292.00	2,923,369.00
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุนระหว่างปี	(77,173.00)	(5,763,099.00)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	1,119.00	(2,839,730.00)
เงินฝากธนาคารลดลงสุทธิ	(118,935.56)	(11,648.92)
เงินฝากธนาคาร ณ วันต้นปี	284,689.75	296,338.67
เงินฝากธนาคาร ณ วันปลายปี	165,754.19	284,689.75

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF
ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2560

	(หน่วย : บาท)			
	สำหรับรอบระยะเวลา ตั้งแต่ 18 กุมภาพันธ์ 2556 (วันจดทะเบียนตั้งกองทุน)			
	2560	2559	2558	ถึง 31 มกราคม 2557
ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)				
มูลค่าหน่วยลงทุนเริ่มแรก	-	-	-	4.4829
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นปี	3,8527	4,7412	3,8524	-
รายได้(ขาดทุน)จากกิจกรรมลงทุน:				
รายได้จากการลงทุนสุทธิ *	0.0354	0.1565	0.0854	0.0403
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	(0.0378)	(0.9801)	(0.0787)	0.0612
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	0.8373	(0.0649)	0.8821	(0.7320)
รายได้(ขาดทุน)จากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น	0.8349	(0.8885)	0.8888	(0.6305)
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี	4,6876	3,8527	4,7412	3,8524
อัตราส่วนของการเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	19.25	(26.12)	29.08	(11.65)
ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%)				
อัตราส่วนการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ				
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี (พันบาท)	18,751	15,411	33,189	154,096
อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%)	2.39	1.02	2.32	2.17
อัตราส่วนของรายได้จากการลงทุนรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%)	3.20	4.48	4.28	3.10
อัตราส่วนของจำนวนเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขายเงินลงทุนระหว่างปี				
ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%) ***	61.56	357.84	169.27	396.48

ข้อมูลเพิ่มเติม

- * คำนวณจากจำนวนหน่วยที่จำหน่ายแล้วเฉลี่ยระหว่างปี
- ** ข้อมูลต่อหน่วยที่รายงานอาจไม่เป็นไปในทิศทางเดียวกันกับการเปลี่ยนแปลงโดยรวมของรายการกำไรหรือขาดทุนจากการลงทุนที่เกิดขึ้นในระหว่างปี เนื่องจากช่วงเวลาของการซื้อขายหน่วยลงทุนนั้นขึ้นอยู่กับความผันผวนของราคาตลาดของเงินลงทุนในระหว่างปี
- *** ไม่นับรวมเงินฝากธนาคาร เงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงินและใบรับฝากเงิน และการซื้อขายเงินลงทุน ต้องเป็นรายการซื้อหรือขายเงินลงทุนอย่างแท้จริง ซึ่งไม่รวมถึงการซื้อโดยมีสัญญาขายคืนหรือการขายโดยมีสัญญาซื้อคืน

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2560

1. ลักษณะของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนเปิดกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ด.”) เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2556 และกองทุนได้เริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2556 มีจำนวนเงินทุนจดทะเบียน 2,000 ล้านบาท โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรณ จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุน และมีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดโครงการ กองทุนมีนโยบายที่จะลงทุนในตราสารแห่งทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้ จะเน้นลงทุนในหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิง (SET100 Index)

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี (“สภาวิชาชีพบัญชี”) กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ งบการเงินได้จัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 106 เรื่อง “การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน”

งบการเงินได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้น แต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีความหมาย ขัดแย้งกันหรือมีความแตกต่างในการตีความระหว่างสองภาษา ให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

3.1. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี กองทุนได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2558) และฉบับใหม่รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชี ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่อการเงินของกองทุน

3.2. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในระหว่างปีปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2559) รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน ฝ่ายบริหารของกองทุนเชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง และแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่อการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

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

กองทุนได้รับผลตอบแทนจากการให้อุ้มหลักทรัพย์ในรูปแบบของค่าธรรมเนียมการให้อุ้ม และได้รับชดเชยรายได้เงินปันผลที่เกิดจากหลักทรัพย์ที่ให้อุ้ม กำไรหรือขาดทุนจากการวัดมูลค่าหลักทรัพย์ที่ให้อุ้มถือเป็นกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุนของกองทุน

4.4 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

เงินปันผลรับ รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

ดอกเบี้ยรับ รับรู้เป็นรายได้ตามระยะเวลาที่พึงรับ

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

4.5 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุนตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิหรือเสี่ยงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุน หรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุนหรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุนหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

4.6 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคาปรับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

4.7 ประมาณการหนี้สิน

กองทุนจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากองทุนจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาระผูกพันนั้น และกองทุนสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

5. กำไร(ขาดทุน)สะสมต้นปี

	(หน่วย : บาท)	
	<u>2560</u>	<u>2559</u>
รายได้จากเงินลงทุนสุทธิสะสม (วันที่เริ่มสะสม 18 ก.พ. 2556)	12,479,688.71	3,531,794.86
ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (วันที่เริ่มสะสม 18 ก.พ. 2556)	(71,906,324.87)	(291,736.17)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (วันที่เริ่มสะสม 18 ก.พ. 2556)	(3,079,342.22)	1,666,120.23
กำไร(ขาดทุน)สะสมต้นปี	<u>(62,505,978.38)</u>	<u>4,906,178.92</u>

6. ค่าใช้จ่าย

ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน สรุปได้ดังนี้

<u>ค่าใช้จ่าย</u>	<u>อัตราร้อยละ</u>
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ไม่เกิน 2.00 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	ไม่เกิน 0.025 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ไม่เกิน 0.01 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

บริษัทจัดการจะคำนวณค่าธรรมเนียมข้างต้นทุกวันที่มีการคำนวณมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ โดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณค่าธรรมเนียม

7. เงินฝากธนาคาร

ณ วันที่ 31 มกราคม 2560 และ 2559 เงินฝากธนาคารประกอบด้วย

	เงินต้น (บาท)		อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	
<u>ธนาคาร</u>	<u>2560</u>	<u>2559</u>	<u>2560</u>	<u>2559</u>
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)				
ประเภทออมทรัพย์	<u>165,754.19</u>	<u>284,689.75</u>	0.37	0.37

8. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหุ้นหน่วย และ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2560 และ 2559 มีดังต่อไปนี้

	2560	2559	(หน่วย : บาท)
			<u>นโยบายการกำหนดราคา</u>
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรณ จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	281,237.30	2,393,986.56	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)			
รายได้จากการให้ยืมหลักทรัพย์	-	70,558.48	ตามเกณฑ์ที่ระบุในสัญญา
ค่านายหน้า	15.32	50,703.62	ตามราคาตลาด

ณ วันที่ 31 มกราคม 2560 และ 2559 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

	2560	2559	(หน่วย : บาท)
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรณ จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	25,538.32	20,162.54	

9. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2560 โดยไม่รวมเงินลงทุนในคำสั่งสัญญาใช้เงิน และใบรับฝากเงิน เป็นจำนวนเงิน 10.78 ล้านบาท (2559 : จำนวนเงิน 923.57 ล้านบาท) โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 61.56 (2559: ร้อยละ 357.84) ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยต่อวันเฉลี่ยระหว่างปี

10. รายการซื้อขายหน่วยลงทุน

กองทุนมีรายการซื้อและขายหน่วยลงทุนโดยวิธีการแลกเปลี่ยน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2560 และ 2559 ดังนี้

(หน่วย : บาท)

		2560	
	หน่วย	มูลค่าหลักทรัพย์ ที่นำมาแลกเปลี่ยน	ส่วนต่าง เงินสดรับ
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	1,000,000	4,345,137.00	78,292.00
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(1,000,000)	(4,377,715.00)	(77,173.00)
มูลค่าหน่วยลงทุนซื้อขายระหว่างปีสุทธิ	-	(32,578.00)	1,119.00

(หน่วย : บาท)

		2559	
	หน่วย	มูลค่าหลักทรัพย์ ที่นำมาแลกเปลี่ยน	ส่วนต่าง เงินสดรับ
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	94,000,000	449,034,429.00	2,923,369.00
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(97,000,000)	(396,560,415.00)	(5,763,099.00)
มูลค่าหน่วยลงทุนซื้อขายระหว่างปีสุทธิ	(3,000,000)	52,474,014.00	(2,839,730.00)

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

การเพิ่มลดจำนวนหน่วยลงทุนจะกระทำในวันทำการที่ 3 นับตั้งแต่วันถัดจากวันส่งคำสั่งซื้อขายหน่วยลงทุนจำนวนนั้น

11. เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนไม่มีนโยบายที่จะประกอบธุรกรรมตราสารทางการเงินนอกบลที่เป็ตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้า
ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจทำให้เกิดการ
เปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

กองทุนมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินฝากธนาคาร อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงิน
ดังกล่าวจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด ดังนั้นความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของ
กองทุนจึงอยู่ในระดับต่ำ

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผัน
ผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดทุนและตลาดเงิน ซึ่งสภาวะการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบด้านบวกหรือ
ลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของบริษัทผู้ออกตราสารว่ามี
ความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใด อันอาจจะทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจาก
กองทุนมีลูกหนี้จากดอกเบี้ยและลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดใน
ระยะเวลา

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง คือ ความเสี่ยงที่กองทุนอาจได้รับความเสียหายอันสืบเนื่องมาจากการที่กองทุนไม่สามารถ
เปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสดและ/หรือไม่สามารถจัดหาเงินทุนได้เพียงพอตามความต้องการและทันต่อเวลาที่กองทุนจะต้อง
นำไปชำระภาระผูกพันได้เมื่อครบกำหนด

วันที่ครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ 31 มกราคม 2560 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ไม่ได้กำหนด ระยะเวลา	ระยะเวลาดำหนด เมื่อทางถาม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>		
เงินลงทุน	18,614,588.00	-
เงินฝากธนาคาร	-	165,754.19

วันที่ครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ 31 มกราคม 2559 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	ไม่ได้กำหนด ระยะเวลา	ระยะเวลาครบกำหนด เมื่อทวงถาม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>		
เงินลงทุน	15,151,288.00	-
เงินฝากธนาคาร	-	284,689.75

มูลค่ายุติธรรม

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกองทุน ณ วันที่ในงบการเงินส่วนใหญ่จัดอยู่ในประเภทระยะสั้น อีกทั้งสินทรัพย์ส่วนใหญ่เป็นหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดที่แสดงมูลค่ายุติธรรม โดยถือราคาซื้อขายกันในตลาด ดังนั้นกองทุนเชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าวจึงแสดงมูลค่าไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

12. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2560 กองทุนได้ประกาศขายเงินปันผลในอัตรา 0.14 บาทต่อหน่วย

13. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 6 มีนาคม 2560