

# TH100

*ThaiDEX SET100 ETF : TH100*



989 อาคารสยามพวรวรณทาวเวอร์ 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
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. 2560 (1 กุมภาพันธ์ 2560 - 31 มกราคม 2561)	
กับกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF (TH100)	8
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF (TH100)	
ใช้บริการบุคคลอื่นๆ (Soft Commission)	8
รายงานข้อมูลการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องของกองทุนรวมภายใต้	
การจัดตั้งและจัดการของบลจ. วรรณ จำกัด ประจำปี พ.ศ. 2560	
(1 กุมภาพันธ์ 2560 - 31 มกราคม 2561) แบบ 126 (1) - 4	9
รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์	10
งบการเงินและรายงานผู้สอบบัญชี	11

รายงานความเห็นของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด  
ในฐานะบริษัทจัดการของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF (TH100)

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด (บลจ. วรณ) ขอส่งรายงานประจำปีของรอบปีบัญชีและรอบระยะเวลา 6 เดือนหลัง ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2560 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2561 และวันที่ 1 สิงหาคม 2560 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2561 ของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF (TH100)

ในรอบระยะเวลา 1 ปีที่ผ่านมา กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF (TH100) สร้างผลตอบแทนได้ร้อยละ 19.65 เปรียบเทียบกับเกณฑ์มาตรฐานอยู่ที่ร้อยละ 23.03 ซึ่งคำนวณจากค่าเฉลี่ยของดัชนี SET100TRI (SET100 Total Return Index) (รายละเอียดจากตารางผลตอบแทนของกองทุน)

ในครึ่งปีแรกตลาดหุ้นไทยทรงตัวแต่ยังคง Underperform เมื่อเทียบกับภูมิภาค โดยเป็นผลมาจากปัจจัยภายในประเทศที่ไม่โดดเด่น ทั้งการเปิดประมูลโครงการลงทุนภาครัฐ และการฟื้นตัวของเศรษฐกิจในประเทศที่เชื่องช้า โดยมีกระแสเงินทุนไหลเข้า แต่น้อยกว่าเมื่อเทียบกับที่ไหลเข้าตลาดอื่นๆ ในภูมิภาค ด้านปัจจัยต่างประเทศ ไม่ได้ส่งผลกระทบต่อตลาดหุ้นไทยมากนัก ทั้งการเลือกตั้งในยุโรป และการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยของ Fed ต่อมาในไตรมาส 3 SET index สามารถปรับตัวผ่านแนวต้านสำคัญ 1,600 จุด โดยมีปัจจัยภายในประเทศที่เป็นตัวหลักดันสำคัญ โดย GDP ไตรมาส 2 ออกมาดีกว่าที่หลายฝ่ายคาดการณ์ รัฐบาลมีการสนับสนุนนโยบายเศรษฐกิจที่เป็นรูปธรรมมากขึ้น ประกอบกับประเด็นเรื่องความเสี่ยงทางการเมืองคลี่คลายลง จากการที่น.ส.ยิ่งลักษณ์ อดีตนายกรัฐมนตรีไม่มาฟังคำพิพากษาคดีจำนำข้าว ทำให้ Fund Flow จากนักลงทุนต่างประเทศที่มองหาตลาดที่ยังคงมี Upside ไหลเข้ามาเป็นแรงขับเคลื่อนดัชนีให้สามารถผ่านแนวต้านสำคัญไปได้ และในไตรมาส 4 ตลาดหุ้นไทยสามารถปรับตัวผ่านแนวต้านสำคัญ 1,700 จุดและใกล้ทดสอบจุดสูงสุดในประวัติศาสตร์ที่ 1,789.16 โดยเป็นผลมาจาก แนวโน้มความล่าช้าของการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยของ Fed การอ่อนค่าของเงินดอลลาร์สหรัฐฯ การฟื้นตัวของเศรษฐกิจไทยที่มากกว่าคาด และความเชื่อมั่นของนักลงทุนจากงาน Thailand Focus

โดยภาพรวมตลาดหุ้นไทยในปี 2561 มีปัจจัยสนับสนุนจากทั้งในและต่างประเทศ เศรษฐกิจไทยที่มีแนวโน้มฟื้นตัวขึ้นต่อเนื่อง โดยเฉพาะการส่งออกและการท่องเที่ยว การบริโภคภายในประเทศ ขณะที่การลงทุนภาคเอกชนฟื้นตัวอย่างค่อยเป็นค่อยไป นอกจากนี้ ทางภาครัฐกระตุ้นเศรษฐกิจอย่างต่อเนื่อง ผ่านทั้งการลงทุนโครงสร้างพื้นฐานและ EEC ประกอบกับภาพการเมืองคลี่คลายลงหลังนายกฯ ผลักดันการเลือกตั้งในช่วงปลายปี 2561 ในส่วนของเศรษฐกิจโลกมีแนวโน้มการเติบโตที่ดีในทุกภูมิภาค นอกจากนี้ สัดส่วนการถือครองหุ้นไทยของต่างชาตินับว่าอยู่ในระดับต่ำ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นรายละย่อยทุกท่านที่ได้มอบหมายความไว้วางใจให้บริษัทดูแลเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะยังคงมุ่งมั่นบริหารเงินลงทุนของผู้ลงทุนด้วยความรอบคอบระมัดระวังและมีประสิทธิภาพ เพื่อประโยชน์สูงสุดของท่านผู้ถือหุ้นรายละย่อย

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด

## สรุปภาวะเศรษฐกิจและตลาดทุน

ในครึ่งปีแรกตลาดหุ้นไทยทรงตัวแต่ยังคง Underperform เมื่อเทียบกับภูมิภาค โดยเป็นผลมาจากปัจจัยภายในประเทศที่ไม่โดดเด่น ทั้งการเปิดประมูลโครงการลงทุนภาครัฐ และการฟื้นตัวของเศรษฐกิจในประเทศที่เชื่องช้า โดยมีกระแสเงินทุนไหลเข้า แต่น้อยกว่าเมื่อเทียบกับที่ไหลเข้าตลาดอื่นๆ ในภูมิภาค ด้านปัจจัยต่างประเทศ ไม่ได้ส่งผลกระทบต่อตลาดหุ้นไทยมากนัก ทั้งการเลือกตั้งในยุโรป และการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยของ Fed ต่อมาในไตรมาส 3 SET index สามารถปรับตัวผ่านแนวต้านสำคัญ 1,600 จุด โดยมีปัจจัยภายในประเทศที่เป็นตัวผลักดันสำคัญ โดย GDP ไตรมาส 2 ออกมาดีกว่าที่หลายฝ่ายคาดการณ์ รัฐบาลมีการสนับสนุนนโยบายเศรษฐกิจที่เป็นรูปธรรมมากขึ้น ประกอบกับประเด็นเรื่องความเสี่ยงทางการเมืองคลี่คลายลงจากการที่น.ส.ยิ่งลักษณ์ อดีตนายกรัฐมนตรีไม่มาฟังคำพิพากษาคดีจำนำข้าว ทำให้ Fund Flow จากนักลงทุนต่างประเทศที่มองหาตลาดที่ยังคงมี Upside ไหลเข้ามาเป็นแรงขับเคลื่อนดัชนีให้สามารถผ่านแนวต้านสำคัญไปได้ และในไตรมาส 4 ตลาดหุ้นไทยสามารถปรับตัวผ่านแนวต้านสำคัญ 1,700 จุดและใกล้ทดสอบจุดสูงสุดในประวัติศาสตร์ที่ 1,789.16 โดยเป็นผลมาจาก แนวโน้มความล่าช้าของการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยของ Fed การอ่อนค่าของเงินดอลลาร์สหรัฐฯ การฟื้นตัวของเศรษฐกิจไทยที่มากกว่าคาด และความเชื่อมั่นของนักลงทุนจากงาน Thailand Focus

โดยภาพรวมตลาดหุ้นไทยในปี 2561 มีปัจจัยสนับสนุนจากทั้งในและต่างประเทศ เศรษฐกิจไทยที่มีแนวโน้มฟื้นตัวขึ้นต่อเนื่อง โดยเฉพาะการส่งออกและการท่องเที่ยว การบริโภคภายในประเทศ ขณะที่การลงทุนภาคเอกชนฟื้นตัวอย่างค่อยเป็นค่อยไป นอกจากนี้ ทางภาครัฐกระตุ้นเศรษฐกิจอย่างต่อเนื่อง ผ่านทั้งการลงทุนโครงสร้างพื้นฐานและ EEC ประกอบกับภาพการเมืองคลี่คลายลงหลังนายกฯ ผลักดันการเลือกตั้งในช่วงปลายปี 2561 ในส่วนของเศรษฐกิจโลกมีแนวโน้มการเติบโตที่ดีในทุกภูมิภาค นอกจากนี้ สัดส่วนการถือครองหุ้นไทยของต่างชาตินับว่าอยู่ในระดับต่ำ

### การจ่ายเงินปันผล :

TH100					
การจ่ายเงินปันผล					
รอบผลประกอบการ	เงินปันผล (ต่อหุ้น)	หน่วย	วันจ่ายเงินปันผล	ประเภท	
01 ก.พ. 2560 - 31 ม.ค. 2561	0.15	บาท	12 มี.ค. 2561	เงินปันผล	
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 Total Return Index) ซึ่งรวมถึงหลักทรัพย์ที่อยู่ในระหว่างการเข้าหรือออกจากความเป็นหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิงด้วย โดยกองทุนจะไม่ลงทุนในหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of interest) ได้แก่ หลักทรัพย์ของผู้ดูแลสภาพคล่อง เป็นต้น และส่วนที่เหลือจะลงทุนในตราสารแห่งทุนนี้ ตราสารทางการเงินและ/หรือเงินฝาก ตลอดจนหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นตามประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต.หรือประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนดหรือให้ความเห็นชอบโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน เพื่อชำระราคาหลักทรัพย์ เพื่อการลงทุนหรือเพื่อเป็นสภาพคล่องของกองทุน
- นโยบายการจ่ายเงินปันผล : โครงการมีนโยบายที่จะจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนจากกำไรสะสมหรือกำไรสุทธิ เมื่อกองทุนมีกำไรสะสมหรือกำไรสุทธิในรอบระยะเวลาบัญชีที่จ่ายเงินปันผล และการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะไม่ทำให้กองทุนมีผลขาดทุนสะสมเพิ่มขึ้นในรอบระยะเวลาบัญชีที่มีการจ่ายเงินปันผลนั้น ทั้งนี้การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะไม่เกินปีละ 4 ครั้ง โดยจะพิจารณาจ่ายในอัตราไม่เกินร้อยละ 100 ของกำไรสะสม หรือกำไรสุทธินั้นๆ ทั้งนี้ ตามที่บริษัทจัดการพิจารณาเห็นสมควร
- ดัชนีอ้างอิง : ดัชนี SET100 Total Return Index
- ผู้ดูแลผลประโยชน์ : ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)
- บริษัทจัดการ : บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรธน จำกัด โทร. 0-2659-8888
- ผู้จัดการกองทุน : กต 1 ฝ่ายลูกค้าสัมพันธ์ และสนับสนุนธุรกิจ
- ผู้ดูแลสภาพคล่อง : บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรธน จำกัด
- ผู้ร่วมค้าหน่วยลงทุน : บล.เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
- นายทะเบียนหน่วยลงทุน : - บล.เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) - บล.บัวหลวง จำกัด (มหาชน)
- วันจดทะเบียนกอง : บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด โทร. 0-2229-2800
- วันเริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ : 18 กุมภาพันธ์ 2556
- รอบระยะเวลาบัญชี : 21 กุมภาพันธ์ 2556
- ค่าธรรมเนียมการจัดการ : 31 มกราคมของทุกปี
- ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ : ไม่เกิน 2.14% ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (รวม VAT)
- ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน : ไม่เกิน 0.02675% ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (รวม VAT)
- ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน : ไม่เกิน 0.0107% ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (รวม VAT)

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

ข้อมูล ณ วันที่ 31/01/2018	Year to Date	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3ปี	Since Inception Return1
TH100	3.94%	6.71%	17.37%	19.65%	5.75%	4.62%
SET 100 Index	4.21%	7.36%	17.75%	19.21%	4.37%	3.37%
Information Ratio	-0.60	-0.57	-0.08	0.04	0.12	0.09
SET 100 Total Return Index	4.23%	7.50%	19.12%	23.03%	7.78%	6.73%
Information Ratio	-0.68	-0.77	-0.78	-0.88	-0.28	-0.20
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	9.68%	8.36%	8.41%	7.28%	10.37%	12.26%
ความผันผวนของ SET 100 Index	9.96%	8.56%	8.58%	7.42%	10.63%	12.52%
ความผันผวนของ SET 100 Total Return Index	9.95%	8.55%	8.56%	7.38%	10.61%	12.63%
Tracking Difference ของ SET 100 Index	-	-	-	0.37%	-	-
Tracking Difference ของ SET 100 Total Return Index	-	-	-	-2.83%	-	-
Tracking Error ของ SET 100 Index	-	-	-	0.59%	-	-
Tracking Error ของ SET 100 Total Return Index	-	-	-	0.21%	-	-

หมายเหตุ 1หน่วย: % ต่อปี

\* Information Ratio : แสดงความสามารถของผู้จัดการกองทุนในการสร้างผลตอบแทนเมื่อเทียบกับความเสี่ยง

หมายเหตุ \* การวัดผลการดำเนินงานนี้ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน (AIMC)

Portfolio Turnover Ratio	(01/02/2017 - 31/01/2018)	0.10
--------------------------	---------------------------	------

รายละเอียดการลงทุน  
กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 100 อีทีเอฟ  
ณ วันที่ 31 มกราคม 2561

หลักทรัพย์ หรือทรัพย์สินในประเทศ	มูลค่าตาม ราคาตลาด (บาท)	% NAV
<b>หุ้นสามัญ</b>		
<b>จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ</b>		
ธุรกิจการเกษตร	42,420.00	0.26%
อาหารและเครื่องดื่ม	759,360.00	4.65%
ธนาคาร	2,453,415.00	15.03%
เงินทุนและหลักทรัพย์	250,200.00	1.53%
ประกันภัยและประกันชีวิต	-	-
บรรจุภัณฑ์	-	-
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์	891,030.00	5.46%
ยานยนต์	-	-
วัสดุอุตสาหกรรมและเครื่องจักร	-	-
วัสดุก่อสร้าง	863,448.00	5.29%
บริการรับเหมาก่อสร้าง	144,783.00	0.89%
เหล็ก	-	-
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	1,087,797.00	6.66%
พลังงานและสาธารณูปโภค	4,037,409.00	24.73%
เหมืองแร่	-	-
พาณิชย์	1,670,961.00	10.24%
การแพทย์	646,338.00	3.96%
สื่อและสิ่งพิมพ์	132,372.00	0.81%
การท่องเที่ยวและสันทนาการ	77,625.00	0.48%
ขนส่งและโลจิสติกส์	1,594,245.00	9.77%
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	1,346,910.00	8.25%
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์	82,950.00	0.51%
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	-	-
<b>รวมจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ</b>	<b>16,081,263.00</b>	<b>98.50%</b>
เงินฝากบมจ.ธ.กสิกรไทย	272,850.26	1.67%
สินทรัพย์อื่น ๆ	39,783.28	0.24%
หนี้สินอื่น ๆ	(68,397.35)	-0.42%
<b>รวมทรัพย์สินสุทธิของกองทุน</b>	<b>16,325,499.19</b>	<b>100.00%</b>

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF  
ณ วันที่ 31 มกราคม 2561  
มูลค่าทรัพย์สินต่อหน่วยลงทุน 5.4418 บาท

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF (TH100)  
รายชื่อบริษัทนายหน้าที่ได้รับค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์  
ของรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2560 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2561

อันดับ	รายชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้าจากการ ซื้อขายหลักทรัพย์ (หน่วย : บาท)	ร้อยละของ ค่านายหน้า ทั้งหมด
1	บล.ทิสโก้ จำกัด	3,009.49	42.09
2	บล.เครดิต สุวิส (ประเทศไทย) จำกัด	1,530.68	21.41
3	บล.ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด	1,032.20	14.44
4	บล.ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	986.20	13.79
5	บล.กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	543.36	7.60
6	บล.โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	22.99	0.32
7	บล.ทรีนิตี้ จำกัด	18.88	0.26
8	บล.เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	4.55	0.06
9	บล.ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	0.98	0.01
10	บล.ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	0.01	0.00
11	บริษัทนายหน้าอื่นๆ	-	0.00
รวมค่านายหน้าทั้งหมด		7,149.34	100.00

แบบ 117-5

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF (TH100)

ของรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2560 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2561

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (management fee)	241.32	1.60
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (trustee fee)	4.02	0.03
ค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาการลงทุน (advisory fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่านายทะเบียน (registrar fee)	1.61	0.01
ค่าใช้จ่ายในการสอบบัญชี	45.00	0.30
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	87.98	0.59
<b>รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด*</b>	<b>379.93</b>	<b>2.53</b>

\*ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

ค่าเฉลี่ยของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน	15,034,194.88	บาท
---	---------------	-----



ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมรอบปีบัญชี (1 กุมภาพันธ์ 2560 - 31 มกราคม 2561)

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. นายสุชัย สุตภาคย์          | 6. น.ส.บุญยงษ์ คูลีเมฆิน  | 7. น.ส.จันทร์เพ็ญ ชูวงศ์  | 8. น.ส.พรธมา เทวาทดี             |
| 9. น.ส.ประภาภรณ์ ชื้อเจริญกิจ | 10. น.ส.กวิศา เหมเวช      | 11. น.ส.จรรยาพร ศรีจำเริญ | 12. นายสุทธิโรจน์ สิทธิพัฒนานนท์ |
| 13. นายชยุตม์ ฉัตรศิริชัยกุล  | 14. นายสิทธิ์ จำตรงกุล    |                           |                                  |

- กรณีที่กองทุนฯ ลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนเฉลี่ยในรอบระยะเวลาที่กำหนดให้แสดงข้อมูลดังกล่าวพร้อมทั้งเหตุผล : -ไม่มี-
- ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งหนึ่งหรือสิทธิเรียกร้องดังกล่าวเป็นศูนย์ในกรณีที่ผู้ออกตราสารแห่งหนึ่งหรือลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัดชำระหนี้หรือมีพฤติการณ์ว่าจะไม่สามารถชำระหนี้ได้ (ถ้ามี) : -ไม่มี-
- ข้อมูลการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น (ถ้ามี) : -ไม่มี-
- รายงานข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน (ถ้ามี) : มีการถือหน่วยลงทุนของกลุ่มบุคคลใดบุคคลหนึ่ง จำนวน 1 กลุ่ม โดยกลุ่มที่ 1 ถือหน่วยลงทุน คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 37.20
- ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด : -มี-

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

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

บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
1 บล.บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
2 บล.ทีเอสไอ จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
3 บล.เอชซี จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
4 บล.ดีบีเอส วิกเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
5 บล.ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
6 บล.ภัทร จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
7 บล.เอเชีย พลัส จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
8 บล.เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
9 บล.กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
10 บล.เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
11 บล.โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
12 บล.กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
13 บล.ธนาชาต จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
14 บล.ทีเอ็นดี จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
15 บล.ไทยพาณิชย์ จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
16 บล.ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
17 บล.ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
18 บล.อาร์ เอช บี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
19 บล.เจพี มอร์แกน (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
20 บล.เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
21 บล.ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
22 บล.เคที ซีมิโก้ จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
23 บล.โกลเบล็ก จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
24 บล.เคทีบี (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน

แบบ 126 (1) - 4

รายงานข้อมูลการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง  
ของกองทุนรวมภายใต้การจัดตั้งและจัดการของบลจ. วรรณ จำกัด  
ประจำปี 2560 (1 กุมภาพันธ์ 2560 - 31 มกราคม 2561)  
ของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF (TH100)

ประเภทธุรกรรม	สัดส่วนการทำธุรกรรม แต่ละประเภทกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง เมื่อเปรียบเทียบกับการทำธุรกรรม ประเภทเดียวกันนั้นทั้งหมด (ร้อยละ)
1. การซื้อขายหลักทรัพย์ผ่านนายหน้า ซื้อขายหลักทรัพย์ที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้อง	0.06
2. การซื้อขายหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินโดยตรงกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง	-
3. การซื้อหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่ออกใหม่ ที่บุคคลที่เกี่ยวข้องเป็นผู้จัดจำหน่าย (underwriter) หรือผู้จัดการโครงการระดมตราสารแห่งหนี้ (arranger)	-
4. การซื้อหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่บุคคลที่เกี่ยวข้องเป็นผู้ออก	-
5. การซื้อตราสารแห่งหนี้ที่บุคคลที่เกี่ยวข้องเป็นผู้รับรอง รับอาวัล หรือสลักหลังโอนประเภทมีสิทธิไถ่เบี่ย	-



ธนาคารกสิกรไทย  
开泰银行 KASIKORNBANK



## ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF

ข้าพเจ้า บมจ. ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการ  
กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF โดยบริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด ตั้งแต่วันที่  
1 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2560 ถึงวันที่ 31 มกราคม พ.ศ. 2561 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการ  
จัดการกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ใน  
โครงการ และ ภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์  
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

  
(นายเอกพัฒน์ กมลสุพิทพงศ์)  
ผู้ช่วยผู้อำนวยการ ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

  
(นางสาวอัสรา หวังประเสริฐ)  
หัวหน้าส่วน ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 16 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2561



## 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 ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดไทยเด็ท SET100 ETF

#### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดไทยเด็ท SET100 ETF (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบดุล และ งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 มกราคม 2561 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดไทยเด็ท SET100 ETF ณ วันที่ 31 มกราคม 2561 ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ กระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

#### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

#### เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวม และการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

SP Audit Co., Ltd.

ความมืออยู่จริงและการวัดมูลค่าเงินของเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 มกราคม 2561 กองทุนมีเงินลงทุนที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม จำนวน 16.08 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 98.50 ของสินทรัพย์สุทธิ เนื่องจากมูลค่าของเงินลงทุนมีสาระสำคัญต่อการเงิน ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงกำหนดให้เป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

วิธีการตรวจสอบ

ข้าพเจ้าได้ส่งหนังสือยืนยันกับผู้รับฝากทรัพย์สินของกองทุน เพื่อยืนยันความมืออยู่จริงและกรรมสิทธิ์ของเงินลงทุนดังกล่าว และข้าพเจ้าได้ตรวจสอบความถูกต้องราคายุติธรรมที่ใช้ในการบันทึกบัญชีกับหลักฐานที่เกี่ยวข้อง และทดสอบการคำนวณอีกครั้งเพื่อให้แน่ใจความถูกต้องของการคำนวณ สำหรับการวัดมูลค่าเงินของเงินลงทุนดังกล่าว

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารกองทุนเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น

ความเห็นของข้าพเจ้าต่อการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ หากในการปฏิบัติงานดังกล่าว ข้าพเจ้าสรุปได้ว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องรายงานข้อเท็จจริงนั้น ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่พบว่ามีความขัดแย้งที่ต้องรายงาน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนต่อการเงิน

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารกองทุนมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

A.

## SP Audit Co., Ltd.

### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อพิจารณาแล้วได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหารกองทุน
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้สังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

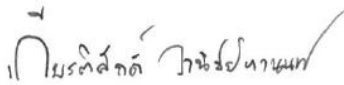
SP Audit Co., Ltd.

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้บริหารกองทุนว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้บริหารกองทุน ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะว่าการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด



(นายเกียรติศักดิ์ วามิชย์นันทน์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9922

กรุงเทพมหานคร  
วันที่ 7 มีนาคม 2561

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF

งบดุล

ณ วันที่ 31 มกราคม 2561

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2561	2560
สินทรัพย์	4		
เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม		16,081,263.00	18,614,588.00
(ราคาทุน ปี 2561 : 13,145,124.31 บาท			
ปี 2560 : 18,311,754.31 บาท)			
เงินฝากธนาคาร	7	272,733.23	165,754.19
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย		16,813.53	19,787.52
สินทรัพย์อื่น		27.30	-
ค่าใช้จ่ายรอตัดบัญชี		23,059.48	22,669.48
รวมสินทรัพย์		16,393,896.54	18,822,799.19
หนี้สิน	4		
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	8	67,668.56	71,298.74
หนี้สินอื่น		728.79	798.02
รวมหนี้สิน		68,397.35	72,096.76
สินทรัพย์สุทธิ		16,325,499.19	18,750,702.43
สินทรัพย์สุทธิ:	4		
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	10	13,448,700.00	17,931,600.00
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		59,945,212.00	59,953,956.00
ขาดทุนสะสม	5	(57,068,412.81)	(59,134,853.57)
สินทรัพย์สุทธิ		16,325,499.19	18,750,702.43
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		5.4418	4.6876
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		3,000,000.0000	4,000,000.0000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน  
ณ วันที่ 31 มกราคม 2561

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

	2561			2560		
	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
<b>หุ้นสามัญ</b>						
<b>ธุรกิจการเกษตร</b>						
บริษัท จีเอฟพีที จำกัด (มหาชน)	1,500	20,100.00	0.12	-	-	-
บริษัท ศรีตรังเฮอโกรอินดัสทรี จำกัด (มหาชน)	1,800	22,320.00	0.14	-	-	-
<b>อาหารและเครื่องดื่ม</b>						
บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	1,200	99,000.00	0.61	1,600	120,400.00	0.65
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	10,200	240,720.00	1.50	13,200	376,200.00	2.02
บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	-	-	-	2,000	22,400.00	0.12
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	5,400	237,600.00	1.48	7,600	264,100.00	1.42
บริษัท แก้วแกน้อย ฟู้ดแอนด์มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน)	1,500	33,450.00	0.21	2,400	64,200.00	0.34
บริษัท ไทยยูเนียน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	5,700	117,990.00	0.73	8,000	166,400.00	0.89
บริษัท น้ำมันพืชไทย จำกัด (มหาชน)	900	30,600.00	0.19	1,200	49,200.00	0.26
<b>ธนาคาร</b>						
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	2,400	496,800.00	3.09	3,200	558,400.00	3.00
บริษัท แอล เอช ไฟแนนซ์เชียล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	-	-	-	22,800	40,356.00	0.22
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	2,700	621,000.00	3.86	4,000	754,000.00	4.05
ธนาคารเกียรตินาคิน จำกัด (มหาชน)	900	73,575.00	0.46	1,600	91,200.00	0.49
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	16,500	330,000.00	2.05	23,600	448,400.00	2.41
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	3,900	614,250.00	3.82	5,600	845,600.00	4.54
บริษัท ทูมธนชาต จำกัด (มหาชน)	1,500	88,500.00	0.55	2,000	95,000.00	0.51
บริษัท ทีเอสไอไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	900	79,650.00	0.50	1,200	73,200.00	0.39
ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)	51,600	149,640.00	0.93	74,000	173,160.00	0.93
<b>เงินทุนและหลักทรัพย์</b>						
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	300	72,000.00	0.45	400	56,200.00	0.30
บริษัท เมืองไทย ลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	2,400	102,600.00	0.64	3,600	101,700.00	0.55
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)						
(เดิมชื่อ "บริษัท ศรีสวัสดิ์ พาวเวอร์ 1979 จำกัด (มหาชน)")	1,200	75,600.00	0.47	1,600	66,000.00	0.35
บริษัท ราชธานีลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	-	-	-	4,000	21,400.00	0.11
<b>ประกันภัยและประกันชีวิต</b>						
บริษัท กรุงเทพประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	-	-	-	2,800	136,500.00	0.73
<b>ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์</b>						
บริษัท โกลบอลกรีนเคมิคอล จำกัด (มหาชน)	1,200	18,480.00	0.12	-	-	-
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	6,300	352,800.00	2.19	8,000	280,000.00	1.50
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	5,400	519,750.00	3.23	7,600	514,900.00	2.77
<b>วัสดุก่อสร้าง</b>						
บริษัท อีสเทิร์น โพลีเมอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	3,300	33,330.00	0.21	4,800	63,840.00	0.34
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	1,500	738,000.00	4.59	2,000	1,012,000.00	5.44

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็ทซ์ SET100 ETF  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน  
ณ วันที่ 31 มกราคม 2561

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

	2561			2560		
	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ
	(บาท)	(บาท)	มูลค่าเงินลงทุน	(บาท)	(บาท)	มูลค่าเงินลงทุน
บริษัท ทีบีไอ แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน)	1,800	41,400.00	0.26	2,800	64,680.00	0.35
บริษัท ทีพีไอ โพลีน จำกัด (มหาชน)	23,700	50,718.00	0.31	34,000	80,920.00	0.43
บริษัท วนชัย กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	-	-	-	2,800	42,280.00	0.23
<b>พัฒนาอสังหาริมทรัพย์</b>		<b>1,087,797.00</b>	<b>6.76</b>		<b>1,152,288.00</b>	<b>6.19</b>
บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	1,200	30,900.00	0.19	1,600	24,320.00	0.13
บริษัท อนันดา ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	3,900	21,840.00	0.14	-	-	-
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	3,600	31,860.00	0.20	5,200	38,480.00	0.21
บริษัท บางกอกแลนด์ จำกัด (มหาชน)	24,300	42,039.00	0.26	34,800	66,120.00	0.36
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	5,400	448,200.00	2.79	7,600	429,400.00	2.31
บริษัท แลนด์แอนด์เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	14,100	163,560.00	1.02	20,000	194,000.00	1.04
บริษัท แอล.พี.เอ็น.ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	1,800	21,420.00	0.13	2,400	28,800.00	0.15
บริษัท ออริจิ้น พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน)	1,800	39,420.00	0.24	-	-	-
บริษัท พฤกษา โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	2,700	65,340.00	0.41	3,600	83,880.00	0.45
บริษัท ควอลิตี้เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	12,600	40,320.00	0.25	18,000	47,520.00	0.26
บริษัท สิงห์ เอสเตท จำกัด (มหาชน)	-	-	-	10,800	50,328.00	0.27
บริษัท แสนสิริ จำกัด (มหาชน)	17,400	37,932.00	0.23	24,000	44,880.00	0.24
บริษัท สุภาลัย จำกัด (มหาชน)	2,100	49,350.00	0.31	2,800	67,760.00	0.36
บริษัท ยูนิ เวเนเจอร์ จำกัด (มหาชน)	2,400	24,720.00	0.15	-	-	-
บริษัท คับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	16,800	70,896.00	0.44	24,000	76,800.00	0.41
<b>บริการรับเหมาก่อสร้าง</b>		<b>144,783.00</b>	<b>0.90</b>		<b>266,340.00</b>	<b>1.44</b>
บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน)	2,100	56,175.00	0.35	2,800	80,500.00	0.43
บริษัท อิตาเลียนไทย ดีเวลล็อปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	6,300	24,948.00	0.15	8,800	44,000.00	0.24
บริษัท ชีโน-ไทย เอ็นจิเนียริงแอนด์คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)	1,800	44,460.00	0.28	2,400	59,040.00	0.32
บริษัท เอสทีพี แอนด์ โอ จำกัด (มหาชน)	-	-	-	2,800	28,000.00	0.15
บริษัท ทีทีซีแอล จำกัด (มหาชน)	-	-	-	800	16,000.00	0.09
บริษัท ยูนิค เอ็นจิเนียริง แอนด์ คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)	1,200	19,200.00	0.12	2,000	38,800.00	0.21
<b>พลังงานและสาธารณูปโภค</b>		<b>4,037,409.00</b>	<b>25.11</b>		<b>4,215,004.00</b>	<b>22.65</b>
บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)	6,000	136,800.00	0.85	8,400	162,960.00	0.88
บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)						
(เดิมชื่อ "บริษัท บางจากปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)" )	1,500	62,625.00	0.39	2,400	84,600.00	0.46
บริษัท บีซีพีจี จำกัด (มหาชน)	2,400	61,800.00	0.38	-	-	-
บริษัท บ้านปู เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	3,600	95,400.00	0.59	-	-	-
บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	8,700	37,584.00	0.23	12,400	41,664.00	0.22
บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)	4,500	304,875.00	1.90	-	-	-
บริษัท คลิฟ ไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	600	130,800.00	0.81	800	161,600.00	0.87
บริษัท เอสไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	4,200	79,800.00	0.50	-	-	-
บริษัท โกลว์ พลังงาน จำกัด (มหาชน)	-	-	-	2,400	187,200.00	1.01

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน  
ณ วันที่ 31 มกราคม 2561

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

	2561			2560		
	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ
		(บาท)	มูลค่าเงินลงทุน		(บาท)	มูลค่าเงินลงทุน
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)	1,800	149,850.00	0.93	2,400	85,800.00	0.46
บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน)	8,700	35,148.00	0.22	10,800	57,780.00	0.31
บริษัท อินเนอร์ ฟาร์อีสท์ เอ็นเนอร์ยี่ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	2,400	7,440.00	0.05	3,200	9,920.00	0.05
บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน)	24,000	176,400.00	1.10	34,400	178,880.00	0.96
บริษัท พีทีจี เอ็นเนอยี จำกัด (มหาชน)	2,100	44,940.00	0.28	2,800	78,400.00	0.42
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	3,300	1,623,600.00	10.10	4,800	1,939,200.00	10.42
บริษัท ปตท. สารวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	4,800	571,200.00	3.55	6,800	666,400.00	3.58
บริษัท สแกน อินเดอร์ จำกัด (มหาชน)	-	-	-	2,000	19,000.00	0.10
บริษัท สยามแก๊ส แอนด์ ปิโตรเคมีคัลส์ จำกัด (มหาชน)	1,200	37,200.00	0.23	1,600	20,640.00	0.11
บริษัท เอสพีซีจี จำกัด (มหาชน)	-	-	-	1,600	33,920.00	0.18
บริษัท สตาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง จำกัด (มหาชน)	5,100	85,170.00	0.53	7,200	89,280.00	0.48
บริษัท จูเปอร์บัสโลก จำกัด (มหาชน)	32,100	37,557.00	0.23	46,000	66,700.00	0.36
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	2,400	246,000.00	1.53	3,600	258,300.00	1.39
บริษัท ทีทีไอ โฟลิน เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	9,900	79,695.00	0.50	-	-	-
บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน)	-	-	-	6,800	72,760.00	0.39
บริษัท ดับบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	4,500	33,525.00	0.21	-	-	-
พาณิชย์		1,670,961.00	10.39		1,494,220.00	8.03
บริษัท บิวตี้ คอมมูนิตี้ จำกัด (มหาชน)	3,600	79,920.00	0.50	5,200	57,720.00	0.31
บริษัท บิ๊ก คาเมร่า คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	4,200	12,096.00	0.07	6,000	32,400.00	0.17
บริษัท เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน)	4,800	276,000.00	1.72	-	-	-
บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)	1,500	26,100.00	0.16	2,000	23,600.00	0.13
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	10,500	837,375.00	5.21	15,200	919,600.00	4.94
บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	4,500	76,500.00	0.48	6,000	111,000.00	0.60
บริษัท โสม โปรดัคส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	15,600	221,520.00	1.37	22,000	218,900.00	1.18
บริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน)	-	-	-	1,200	15,000.00	0.08
บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	900	13,500.00	0.08	-	-	-
บริษัท เมก้า โลฟโฟชั่นเอ็นซ์ จำกัด (มหาชน)	900	41,850.00	0.26	-	-	-
บริษัท โรบินสัน จำกัด (มหาชน)						
(เดิมชื่อ "บริษัท ห้างสรรพสินค้าโรบินสัน จำกัด (มหาชน)" )	1,200	86,100.00	0.54	2,000	116,000.00	0.62
การแพทย์		646,338.00	4.02		980,880.00	5.27
บริษัท บางกอก เชน สอปปิงทอล จำกัด (มหาชน)	3,000	48,600.00	0.30	4,400	65,120.00	0.35
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	18,300	395,280.00	2.46	26,000	577,200.00	3.10
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	900	176,400.00	1.10	1,200	214,800.00	1.15
บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน)	12,900	26,058.00	0.16	18,400	53,360.00	0.29
บริษัท โรงพยาบาลวิภาวดี จำกัด (มหาชน)	-	-	-	22,000	70,400.00	0.38

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน  
ณ วันที่ 31 มกราคม 2561

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

	2561			2560		
	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ
		(บาท)	มูลค่าเงินลงทุน		(บาท)	มูลค่าเงินลงทุน
<b>สื่อและสิ่งพิมพ์</b>		<b>132,372.00</b>	<b>0.82</b>		<b>222,860.00</b>	<b>1.19</b>
บริษัท บีอีซี เวิลด์ จำกัด (มหาชน)	2,400	28,080.00	0.17	3,200	56,640.00	0.30
บริษัท เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	1,200	35,700.00	0.22	1,600	51,600.00	0.28
บริษัท โมโน เทคโนโลยี่ จำกัด (มหาชน)	3,900	18,642.00	0.12	-	-	-
บริษัท แพลน บี มีเดีย จำกัด (มหาชน)	-	-	-	6,000	38,100.00	0.20
บริษัท เวิร์คพอยท์ เอ็นเทอร์เทนเมนท์ จำกัด (มหาชน)	600	49,950.00	0.31	-	-	-
บริษัท อาร์เอส จำกัด (มหาชน)	-	-	-	1,600	15,040.00	0.08
บริษัท วี จี โอ โกลบอล มีเดีย จำกัด (มหาชน)	-	-	-	11,600	61,480.00	0.33
<b>การท่องเที่ยวและสันทนาการ</b>		<b>77,625.00</b>	<b>0.48</b>		<b>89,400.00</b>	<b>0.48</b>
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	1,500	77,625.00	0.48	2,400	89,400.00	0.48
<b>ขนส่งและโลจิสติกส์</b>		<b>1,594,245.00</b>	<b>9.91</b>		<b>1,577,840.00</b>	<b>8.49</b>
บริษัท เอเชีย เอวิเอชั่น จำกัด (มหาชน)	5,700	32,490.00	0.20	8,000	48,800.00	0.26
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	16,800	1,176,000.00	7.31	2,400	993,600.00	5.34
บริษัท การบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	2,400	34,800.00	0.22	3,600	79,200.00	0.43
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	18,000	139,500.00	0.87	25,600	180,480.00	0.97
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	14,100	113,505.00	0.70	20,000	167,000.00	0.90
บริษัท เจดับเบิ้ลยูดี อินโฟโลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	1,200	14,400.00	0.09	-	-	-
บริษัท ฟรีเชิส ซิฟปิ้ง จำกัด (มหาชน)	1,800	20,520.00	0.13	-	-	-
บริษัท การบินไทย จำกัด (มหาชน)	2,700	44,550.00	0.28	3,600	77,400.00	0.42
บริษัท ไทยเรจินไทย เอเยนซีส์ จำกัด (มหาชน)	2,100	18,480.00	0.11	3,200	31,360.00	0.17
<b>ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์</b>		<b>82,950.00</b>	<b>0.52</b>		<b>309,700.00</b>	<b>1.66</b>
บริษัท เสด้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	-	-	-	2,000	171,500.00	0.92
บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	900	38,250.00	0.24	1,200	51,000.00	0.27
บริษัท เคซีอี อิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	600	44,700.00	0.28	800	87,200.00	0.47
<b>เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร</b>		<b>1,346,910.00</b>	<b>8.38</b>		<b>1,723,420.00</b>	<b>9.26</b>
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	3,600	693,000.00	4.31	5,200	826,800.00	4.45
บริษัท ไทเทิล แอ็คเซ็ส คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน)	2,700	132,975.00	0.83	4,000	157,000.00	0.84
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	3,900	224,250.00	1.40	5,600	299,600.00	1.61
บริษัท เจ มาร์ก จำกัด (มหาชน)	900	21,420.00	0.13	-	-	-
บริษัท สามารดคอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	-	-	-	1,600	26,400.00	0.14
บริษัท ไทยคม จำกัด (มหาชน)	1,200	14,040.00	0.09	2,000	44,200.00	0.24
บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	38,700	261,225.00	1.62	56,400	369,420.00	1.98
<b>รวมหุ้นสามัญ</b>		<b>16,081,263.00</b>	<b>100.00</b>		<b>18,614,588.00</b>	<b>100.00</b>
<b>รวมเงินลงทุน (ราคาหุ้น 13,145,124.31 บาท ในปี 2561 และ 18,311,754.31 บาท ในปี 2560)</b>		<b>16,081,263.00</b>	<b>100.00</b>		<b>18,614,588.00</b>	<b>100.00</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF  
งบกำไรขาดทุน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2561

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2561	2560
รายได้จากการลงทุน	4		
รายได้เงินปันผล		458,867.03	560,111.06
รายได้ดอกเบี้ย		787.38	1,032.81
รวมรายได้จากการลงทุน		459,654.41	561,143.87
ค่าใช้จ่าย	4		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6, 8	241,320.80	281,237.30
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	6	4,022.08	4,687.44
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	6	1,608.80	1,874.91
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		45,000.00	45,000.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		87,980.17	86,520.52
รวมค่าใช้จ่าย		379,931.85	419,320.17
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		79,722.56	141,823.70
รายการกำไร(ขาดทุน)ที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	4		
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(86,586.80)	(152,874.80)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		2,633,305.00	3,382,175.91
รวมรายการกำไรจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		2,546,718.20	3,229,301.11
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		2,626,440.76	3,371,124.81

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2561

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี		
รายได้สุทธิจากการลงทุน	79,722.56	141,823.70
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(86,586.80)	(152,874.80)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	2,633,305.00	3,382,175.91
การเพิ่มขึ้นสุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	2,626,440.76	3,371,124.81
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี (หมายเหตุ 10)		
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	-	4,423,429.00
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(4,491,644.00)	(4,454,888.00)
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	(4,491,644.00)	(31,459.00)
การแบ่งปันส่วนทุนให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน (หมายเหตุ 4 และ 11)	(560,000.00)	-
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(2,425,203.24)	3,339,665.81
สินทรัพย์สุทธิต้นปี	18,750,702.43	15,411,036.62
สินทรัพย์สุทธิปลายปี	16,325,499.19	18,750,702.43
		(หน่วย : หน่วย)
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 4.4829 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	4,000,000.0000	4,000,000.0000
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	-	1,000,000.0000
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(1,000,000.0000)	(1,000,000.0000)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	3,000,000.0000	4,000,000.0000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2561

(หน่วย : บาท)

	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	2,626,440.76	3,371,124.81
ปรับกระทบการเพิ่มขึ้นสุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		
ให้เป็นเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน		
การซื้อเงินลงทุน	(1,482,470.71)	(1,163,571.16)
การขายเงินลงทุน	2,095,058.91	896,994.27
การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	2,973.99	(984.26)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์อื่น	(27.30)	-
การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในค่าใช้จ่ายรูดบัตรเครดิต	(390.00)	346.52
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(3,630.18)	5,665.75
การลดลงในหนี้สินอื่น	(69.23)	(329.38)
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	86,586.80	152,874.80
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(2,633,305.00)	(3,382,175.91)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	691,168.04	(120,054.56)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
การขายหน่วยลงทุนระหว่างปี	-	78,292.00
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุนระหว่างปี	(24,189.00)	(77,173.00)
การแบ่งปันส่วนทุนให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน	(560,000.00)	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	(584,189.00)	1,119.00
เงินฝากธนาคาร(เพิ่มขึ้น)ลดลงสุทธิ	106,979.04	(118,935.56)
เงินฝากธนาคาร ณ วันต้นปี	165,754.19	284,689.75
เงินฝากธนาคาร ณ วันปลายปี	272,733.23	165,754.19

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็ทช์ SET100 ETF  
ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2561

	(หน่วย : บาท)				
	สำหรับรอบระยะเวลา ตั้งแต่ 18 กุมภาพันธ์ 2556 (วันจดทะเบียนตั้งกองทุน) ถึง 31 มกราคม 2557				
	2561	2560	2559	2558	ถึง 31 มกราคม 2557
<b>ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)</b>					
มูลค่าหน่วยลงทุนเริ่มแรก	-	-	-	-	4.4829
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นปี	4.6876	3.8527	4.7412	3.8524	-
รายได้(ขาดทุน)จากกิจกรรมลงทุน:					
รายได้จากการลงทุนสุทธิ *	0.0256	0.0354	0.1565	0.0854	0.0403
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	(0.0295)	(0.0378)	(0.9801)	(0.0787)	0.0612
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	0.8981	0.8373	(0.0649)	0.8821	(0.7320)
รายได้(ขาดทุน)จากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น	0.8942	0.8349	(0.8885)	0.8888	(0.6305)
หัก จ่ายคืนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน	(0.1400)	-	-	-	-
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี	5.4418	4.6876	3.8527	4.7412	3.8524
<b>อัตราส่วนของการเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน</b>					
ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%)	17.47	19.25	(26.12)	29.08	(11.65)
<b>อัตราส่วนการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ</b>					
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี (พันบาท)	16,325	18,751	15,411	33,189	154,096
อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%)	2.53	2.39	1.02	2.32	2.17
อัตราส่วนของรายได้จากการลงทุนรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%)	3.06	3.20	4.48	4.28	3.10
อัตราส่วนของจำนวนตัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขายเงินลงทุนระหว่างปี					
ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%) ***	53.51	61.56	357.84	169.27	396.48

**ข้อมูลเพิ่มเติม**

- \* คำนวณจากจำนวนหน่วยที่จำหน่ายแล้วเฉลี่ยระหว่างปี
- \*\* ข้อมูลต่อหน่วยที่รายงานอาจไม่เป็นไปในทิศทางเดียวกันกับการเปลี่ยนแปลงโดยรวมของรายการกำไรหรือขาดทุนจากการลงทุนที่เกิดขึ้นในระหว่างปี เนื่องจากช่วงเวลาของการซื้อขายหน่วยลงทุนนั้นขึ้นอยู่กับความผันผวนของราคาตลาดของเงินลงทุนในระหว่างปี
- \*\*\* 'ไม่นับรวมเงินฝากธนาคาร เงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงินและใบรับฝากเงิน และการซื้อขายเงินลงทุน ต้องเป็นรายการซื้อหรือขายเงินลงทุนอย่างแท้จริง ซึ่งไม่รวมถึงการซื้อขายโดยมีสัญญาขายคืนหรือการขายโดยมีสัญญาซื้อคืน



กองทุนเปิดไทยเด็ก SET100 ETF  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2561

1. ลักษณะของกองทุนเปิดไทยเด็ก SET100 ETF

กองทุนเปิดไทยเด็ก SET100 ETF (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนเปิดกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2556 และกองทุนได้เริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2556 มีจำนวนเงินทุนจดทะเบียน 2,000 ล้านบาท โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด (เดิมชื่อ : บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรณ จำกัด) (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุน และมีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดโครงการ กองทุนมีนโยบายที่จะลงทุนในตราสารแห่งทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้ จะเน้นลงทุนในหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิง SET100 Total Return Index

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

งบการเงินได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้น แต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีความหมาย ขัดแย้งกันหรือมีความแตกต่างในการตีความระหว่างสองภาษา ให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

### 3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

#### 3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี กองทุนได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2559) และฉบับใหม่รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชี ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่อการเงินของกองทุน

#### 3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในระหว่างปีปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน ฝ่ายบริหารของกองทุนเชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง และแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่อการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

### 4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

#### 4.1 การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนจะบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

#### 4.2 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วย รายจ่ายซื้อเงินลงทุน และค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

เงินลงทุนที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งสุดท้ายของวันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

#### 4.3 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

เงินปันผลรับ รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

ดอกเบี้ยรับ รับรู้เป็นรายได้ตามระยะเวลาที่พึงรับ

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

#### 4.4 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนใหญ่เสียของกองทุนตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนใหญ่เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุน หรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุนหรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุนหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

#### 4.5 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคาซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

#### 4.6 ประมาณการหนี้สิน

กองทุนจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากองทุนจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาระผูกพันนั้น และกองทุนสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

5. ขาดทุนสะสมต้นปี

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
รายได้จากเงินลงทุนสุทธิสะสม (วันที่เริ่มสะสม 18 ก.พ. 2556)	12,621,512.41	12,479,688.71
ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (วันที่เริ่มสะสม 18 ก.พ. 2556)	(72,059,199.67)	(71,906,324.87)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (วันที่เริ่มสะสม 18 ก.พ. 2556)	302,833.69	(3,079,342.22)
ขาดทุนสะสมต้นปี	(59,134,853.57)	(62,505,978.38)

6. ค่าใช้จ่าย

ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน สรุปได้ดังนี้

<u>ค่าใช้จ่าย</u>	<u>อัตราร้อยละ</u>
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ไม่เกิน 2.14 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	ไม่เกิน 0.02675 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ไม่เกิน 0.0107 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมข้างต้นรวมภาษีมูลค่าเพิ่มและจะเรียกเก็บจากกองทุนเป็นรายเดือน บริษัทจัดการคำนวณค่าธรรมเนียมข้างต้น ทุกวันที่มีการคำนวณมูลค่าสินทรัพย์สุทธิโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณค่าธรรมเนียม	

7. เงินฝากธนาคาร

ณ วันที่ 31 มกราคม 2561 และ 2560 เงินฝากธนาคารประกอบด้วย

	เงินต้น (บาท)		อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	
<u>ธนาคาร</u>	2561	2560	2561	2560
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)				
ประเภทออมทรัพย์	272,733.23	165,754.19	0.37	0.37

8. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหุ้นหน่วย และ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2561 และ 2560 มีดังต่อไปนี้

	2561	2560	(หน่วย : บาท)
			<u>นโยบายการกำหนดราคา</u>
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	241,320.80	281,237.30	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)			
ค่านายหน้า	4.55	15.32	ตามราคาตลาด

ณ วันที่ 31 มกราคม 2561 และ 2560 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

	2561	2560	(หน่วย : บาท)
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	22,151.72	25,538.32	

9. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2561 โดยไม่รวมเงินลงทุนในตัวสัญญาใช้เงิน และใบรับฝากเงิน เป็นจำนวนเงิน 8.04 ล้านบาท (2560 : จำนวนเงิน 10.78 ล้านบาท) โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 53.51 (2560: ร้อยละ 61.56) ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิตัวเฉลี่ยระหว่างปี

10. รายการซื้อขายหน่วยลงทุน

กองทุนมีรายการซื้อและขายหน่วยลงทุน โดยวิธีการแลกเปลี่ยน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2561 และ 2560 ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2561		
	หน่วย	มูลค่าหลักทรัพย์ ที่นำมาแลกเปลี่ยน	ส่วนต่าง เงินสดจ่าย
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	-	-	-
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(1,000,000)	(4,467,455.00)	(24,189.00)
มูลค่าหน่วยลงทุนซื้อขายระหว่างปีสุทธิ	(1,000,000)	(4,467,455.00)	(24,189.00)

(หน่วย : บาท)

	2560		
	หน่วย	มูลค่าหลักทรัพย์ ที่นำมาแลกเปลี่ยน	ส่วนต่าง เงินสดรับ(จ่าย)
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

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

การเพิ่มลดจำนวนหน่วยลงทุนจะกระทำในวันทำการที่ 3 นับตั้งแต่วันถัดจากวันส่งคำสั่งซื้อขายหน่วยลงทุนจำนวนนั้น

11. การแบ่งปันส่วนทุน

เงินปันผลที่ประกาศจ่ายในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2561 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : บาท)

วันที่ประกาศจ่าย	สำหรับรอบระยะเวลา	อัตราหน่วยละ	รวม
14 กุมภาพันธ์ 2560	1 กุมภาพันธ์ 2559 - 31 มกราคม 2560	0.14	560,000.00
		รวม	560,000.00

## 12. เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนไม่มีนโยบายที่จะประกอบธุรกรรมตราสารทางการเงินนอกสมดุลที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้า

### ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

กองทุนมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินฝากธนาคาร อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด ดังนั้นความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของกองทุนจึงอยู่ในระดับต่ำ

### ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดทุนและตลาดเงิน ซึ่งสภาพการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบด้านบวกหรือลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของบริษัทผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใด อันอาจจะทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

### ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้จากดอกเบี้ยและลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลา

### ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง คือ ความเสี่ยงที่กองทุนอาจได้รับความเสียหายอันสืบเนื่องมาจากการที่กองทุนไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสดและ/หรือไม่สามารถจัดหาเงินทุนได้เพียงพอตามความต้องการและทันต่อเวลาที่กองทุนจะต้องนำไปชำระภาระผูกพันได้เมื่อครบกำหนด

วันที่ครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ 31 มกราคม 2561 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	ไม่ได้กำหนด	ระยะเวลาครบกำหนด
	ระยะเวลา	เมื่อทวงถาม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>		
เงินลงทุน	16,081,263.00	-
เงินฝากธนาคาร	-	272,733.23

วันที่ครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ 31 มกราคม 2560 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	ไม่ได้กำหนด ระยะเวลา	ระยะเวลาครบกำหนด เมื่อทวงถาม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>		
เงินลงทุน	18,614,588.00	-
เงินฝากธนาคาร	-	165,754.19

#### มูลค่ายุติธรรม

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกองทุน ณ วันที่ในงบการเงินส่วนใหญ่จัดอยู่ในประเภทระยะสั้น อีกทั้งสินทรัพย์ส่วนใหญ่เป็นหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดที่แสดงมูลค่ายุติธรรม โดยถือราคาซื้อขายกันในตลาด ดังนั้นกองทุนเชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าวจึงแสดงมูลค่าไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

#### 13. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 7 กุมภาพันธ์ 2561 คณะกรรมการการลงทุนได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลในอัตรา 0.15 บาทต่อหน่วย

#### 14. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2561