

TH100

ThaiDEX SET100 ETF : TH100



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

สารบัญ

	หน้า
รายงานความเห็นของบริษัทจัดการ	2
สรุปภาวะเศรษฐกิจและตลาดทุน	3
การจ่ายเงินปันผล	3
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. 2561 (1 กุมภาพันธ์ 2561 - 31 มกราคม 2562)	
กับกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF (TH100)	8
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF (TH100)	
ใช้บริการบุคคลอื่นๆ (Soft Commission)	8
รายงานข้อมูลการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องของกองทุนรวมภายใต้	
การจัดตั้งและจัดการของบลจ.ววรรณ จำกัด ประจำปี พ.ศ. 2561	
(1 กุมภาพันธ์ 2561 - 31 มกราคม 2562) แบบ 126 (1) - 4	9
รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์	10
งบการเงินและรายงานผู้สอบบัญชี	11

รายงานความเห็นของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด
ในฐานะบริษัทจัดการของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF (TH100)

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด (บลจ. วรรณ) ขอนำเสนอรายงานประจำปีของรอบปีบัญชี และรอบระยะเวลา 6 เดือนหลัง ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2561 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2562 และวันที่ 1 สิงหาคม 2561 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2562 ของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF (TH100)

ในรอบระยะเวลา 1 ปีที่ผ่านมา กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF (TH100) สร้างผลตอบแทนได้ ร้อยละ -9.90 เปรียบเทียบกับเกณฑ์มาตรฐานอยู่ที่ร้อยละ -6.30 ซึ่งคำนวณจากค่าเฉลี่ยของดัชนี SET100TRI (SET100 Total Return Index) (รายละเอียดจากตารางผลตอบแทนของกองทุน)

หลังผ่านความผันผวนในช่วงปี 2561 สินทรัพย์ส่วนใหญ่ปรับตัวดีขึ้นในไตรมาสแรกของ ปี 2562 เนื่องจาก ประเด็นความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อการลงทุนในปี 2561 ผ่อนคลายลงไปบางส่วน โดยเฉพาะอย่างยิ่งธนาคารกลางสำคัญๆ ได้กลับมามีท่าทีที่ dovish มากขึ้น และมีนโยบายที่ช่วยหนุนเศรษฐกิจ หลัง เศรษฐกิจโลกส่งสัญญาณชะลอตัวและเงินเพื่อยังคงอยู่ในระดับต่ำ นอกจากนี้การควบคุมอุปทานน้ำมันจากความ ร่วมมือของระหว่างประเทศสมาชิกกลุ่มโอเปค และประเทศนอกกลุ่มทำให้ราคาน้ำมันปรับขึ้นแรง ช่วยหนุนหุ้นกลุ่ม พลังงานให้ปรับตัวเพิ่มขึ้น

สำหรับมุมมองตลาดหุ้นในช่วงครึ่งหลังปี 2562 จากผลการเลือกตั้งที่ยังไม่มีความชัดเจน และหาก ภายหลังการจัดตั้งรัฐบาลเกิดความขัดแย้งทางการเมือง อาจสร้าง Sentiment เชิงลบให้กับตลาดได้ นอกจากนี้ แนวโน้มเศรษฐกิจไทยมีโอกาสชะลอตัวลงตามทิศทางเศรษฐกิจโลก กอปรประมาณการกำไรของบริษัทจดทะเบียนที่ มักปรับตัวลงระหว่างปี และปัจจัยหนุนอื่นๆ ที่ยังคงเบาบาง การลงทุนในปี 2562 จึงควรอยู่บนความระมัดระวัง เน้น การลงทุนในหุ้นที่มีแนวโน้มผลประกอบการเติบโตชัดเจน และหุ้นกลุ่ม Defensive เพื่อช่วยลดความเสี่ยงจากความ ผันผวนของตลาด

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นรายละคนทุกท่านที่ได้ มอบหมายหมายไว้วางใจให้บริษัทดูแลเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะยังคงมุ่งมั่นบริหารเงินลงทุนของผู้ลงทุน ด้วยความรอบคอบระมัดระวังและมีประสิทธิภาพ เพื่อประโยชน์สูงสุดของท่านผู้ถือหุ้นรายละคน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด

สรุปภาวะเศรษฐกิจและตลาดทุน

หลังผ่านความผันผวนในช่วงปี 2561 สินทรัพย์ส่วนใหญ่ปรับตัวดีขึ้นในไตรมาสแรกของปี 2562 เนื่องจาก ประเด็นความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อการลงทุนในปี 2561 ผ่อนคลายลงไปบางส่วน โดยเฉพาะอย่างยิ่งธนาคารกลางสำคัญๆ ได้กลับมามีท่าทีที่ dovish มากขึ้น และมีนโยบายที่ช่วยหนุนเศรษฐกิจ หลังเศรษฐกิจโลกส่งสัญญาณชะลอตัวและเงินเฟ้อยังคงอยู่ในระดับต่ำ นอกจากนี้การควบคุมอุปทานน้ำมันจากความร่วมมือของระหว่างประเทศสมาชิกกลุ่มโอเปค และประเทศนอกกลุ่มทำให้ราคาน้ำมันปรับขึ้นแรง ช่วยหนุนหุ้นกลุ่มพลังงานให้ปรับตัวเพิ่มขึ้น

สำหรับมุมมองตลาดหุ้นในช่วงครึ่งหลังปี 2562 จากผลการเลือกตั้งที่ยังไม่มีความชัดเจน และหากภายหลังการจัดตั้งรัฐบาลเกิดความขัดแย้งทางการเมือง อาจสร้าง Sentiment เชิงลบให้กับตลาดได้ นอกจากนี้ แนวโน้มเศรษฐกิจไทยมีโอกาสชะลอตัวลงตามทิศทางเศรษฐกิจโลก กอปรประมาณการกำไรของบริษัทจดทะเบียนที่มักปรับตัวลงระหว่างปี และปัจจัยหนุนอื่นๆ ที่ยังคงเบาบาง การลงทุนในปี 2562 จึงควรอยู่บนความระมัดระวัง เน้นการลงทุนในหุ้นที่มีแนวโน้มผลประกอบการเติบโตชัดเจน และหุ้นกลุ่ม Defensive เพื่อช่วยลดความเสี่ยงจากความผันผวนของตลาด

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) ซึ่งรวมถึงหลักทรัพย์ที่อยู่ในระหว่างการเข้าหรือออกจาก การเป็นหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิงด้วย โดยกองทุนจะไม่ลงทุนในหลักทรัพย์ ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of interest) ได้แก่ หลักทรัพย์ของผู้ดูแลสภาพคล่อง เป็นต้น และส่วนที่เหลือจะลงทุนในตราสารแห่งทุนนี้ ตราสารทางการเงิน และ/หรือเงินฝาก ตลอดจนหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่น ตามประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต.หรือประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนดหรือ ให้ความเห็นชอบ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน เพื่อชำระราคาหลักทรัพย์ เพื่อบริการกองทุนหรือเพื่อเป็นสภาพคล่องของกองทุน

นโยบายการจ่ายเงินปันผล : โครงการมีนโยบายที่จะจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนจากกำไรสะสมหรือกำไรสุทธิ เมื่อกองทุน มีกำไรสะสมหรือกำไรสุทธิในรอบระยะเวลาบัญชีที่จ่ายเงินปันผล และการจ่ายเงินปันผลดังกล่าว จะไม่ทำให้กองทุนมีผลขาดทุนสะสมเพิ่มขึ้นในรอบระยะเวลาบัญชีที่มีการจ่ายเงินปันผลนั้น ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะไม่เกินปีละ 4 ครั้ง โดยจะพิจารณาจ่ายในอัตราไม่เกินร้อยละ 100 ของกำไรสะสม หรือกำไรสุทธินั้นๆ ทั้งนี้ ตามที่บริษัทจัดการพิจารณาเห็นสมควร

ดัชนีอ้างอิง : ดัชนี SET100 Total Return Index

ผู้ดูแลผลประโยชน์ : ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)

บริษัทจัดการ : บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด โทร. 0-2659-8888

ผู้จัดการกองทุน : กต 1 ฝ่ายลูกค้าสัมพันธ์ และสนับสนุนธุรกิจ

ผู้ดูแลสภาพคล่อง : บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด

ผู้ร่วมค้าหน่วยลงทุน : บล.เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

นายทะเบียนหน่วยลงทุน : - บล.เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) - บล.บัวหลวง จำกัด (มหาชน)

วันจดทะเบียนหน่วยลงทุน : บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด โทร. 0-2229-2800

วันเริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ : 18 กุมภาพันธ์ 2556

วันเริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ : 21 กุมภาพันธ์ 2556

รอบระยะเวลาบัญชี : 31 มกราคมของทุกปี

ค่าธรรมเนียมการจัดการ : ไม่เกิน 2.14% ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (รวม VAT)

ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ : ไม่เกิน 0.02675% ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (รวม VAT)

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน : ไม่เกิน 0.0107% ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (รวม VAT)

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

ข้อมูล ณ วันที่ 31/01/2019	Year to Date	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี1	3ปี1	5ปี1	Since Inception Return1
TH100	4.66%	-2.36%	-4.41%	-9.90%	9.43%	5.57%	2.03%
SET 100 Total Return Index	5.17%	-1.15%	-2.26%	-6.30%	12.84%	8.30%	4.42%
Information Ratio	-1.36	-1.24	-1.10	-0.64	-0.60	-0.38	-0.25
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	8.83%	12.56%	13.91%	13.29%	11.54%	11.86%	12.79%
ความผันผวนของ SET 100 Total Return Index	8.87%	12.56%	13.94%	13.44%	11.66%	12.06%	13.11%
Tracking Difference ของ SET 100 Total Return Index	-	-	-	-3.96%	-	-	-
Tracking Error ของ SET 100 Total Return Index	-	-	-	0.40%	-	-	-
หมายเหตุ 1หน่วย: % ต่อปี							
* Information Ratio : แสดงความสามารถของผู้จัดการกองทุนในการสร้างผลตอบแทนเมื่อเทียบกับความเสี่ยง							
หมายเหตุ *การวัดผลการดำเนินงานนี้ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน (AIMC)							
Portfolio Turnover Ratio	(01/02/2018 - 31/01/2019)						0.07

รายละเอียดการลงทุน

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 100 อีทีเอฟ

ณ วันที่ 31 มกราคม 2562

หลักทรัพย์ หรือทรัพย์สินในประเทศ	มูลค่าตาม ราคาตลาด (บาท)	% NAV
หุ้นสามัญ		
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ		
ธุรกิจการเกษตร	16,370.00	0.34%
อาหารและเครื่องดื่ม	210,990.00	4.43%
ธนาคาร	690,515.00	14.49%
เงินทุนและหลักทรัพย์	109,395.00	2.30%
ประกันภัยและประกันชีวิต	-	-
บรรจุกัญธิ์	-	-
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์	204,800.00	4.30%
ยานยนต์	-	-
วัสดุอุตสาหกรรมและเครื่องจักร	-	-
วัสดุก่อสร้าง	228,365.00	4.79%
บริการรับเหมาก่อสร้าง	26,800.00	0.56%
เหล็ก	-	-
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	300,721.00	6.31%
พลังงานและสาธารณูปโภค	1,280,825.00	26.88%
เหมืองแร่	-	-
พาณิชย์	468,180.00	9.82%
การแพทย์	210,790.00	4.42%
สื่อและสิ่งพิมพ์	26,500.00	0.56%
การท่องเที่ยวและสันทนาการ	28,025.00	0.59%
ขนส่งและโลจิสติกส์	480,246.00	10.08%
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	365,850.00	7.68%
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์	48,650.00	1.02%
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	-	-
รวมจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ	4,697,022.00	98.56%
เงินฝากบมจ.ธ.กสิกรไทย	91,780.36	1.93%
สินทรัพย์อื่น ๆ	28,707.80	0.60%
หนี้สินอื่น ๆ	(51,739.99)	-1.09%
รวมทรัพย์สินสุทธิของกองทุน	4,765,770.17	100.00%

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF

ณ วันที่ 31 มกราคม 2562

มูลค่าทรัพย์สินต่อหน่วยลงทุน 4.7657 บาท

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF (TH100)
รายชื่อบริษัทนายหน้าที่ได้รับค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์
ของรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2561 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2562

อันดับ	รายชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้าจากการ ซื้อขายหลักทรัพย์ (หน่วย : บาท)	ร้อยละของ ค่านายหน้า ทั้งหมด
1	บล.เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	1,415.24	54.74
2	บล.กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	497.60	19.25
3	บล.เคทีบี (ประเทศไทย) จำกัด	492.60	19.05
4	บล.กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	136.73	5.29
5	บล.ทรีนิตี้ จำกัด	41.03	1.59
6	บล.ไทยพาณิชย์ จำกัด	2.40	0.09
7	บริษัทนายหน้าอื่นๆ	-	0.00
รวมค่านายหน้าทั้งหมด		2,585.60	100.00

แบบ 117-5

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF (TH100)

ของรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2561 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2562

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (management fee)	99.46	1.60
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (trustee fee)	1.66	0.03
ค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาการลงทุน (advisory fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่านายทะเบียน (registrar fee)	0.66	0.01
ค่าใช้จ่ายในการสอบบัญชี	45.00	0.73
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	87.67	1.41
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด*	234.45	3.78

*ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

ค่าเฉลี่ยของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน	6,195,713.73	บาท
---	--------------	-----

ข้อมูลอื่น ๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมรอบปีบัญชี (1 กุมภาพันธ์ 2561 - 31 มกราคม 2562)

-ไม่มี-

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

ผู้จัดการกองทุน

- | | | | |
|--------------------------------|---------------------------|-----------------------------|----------------------------------|
| 1. นายมงคล จันทะ | 2. นายวิญญู ศรีวิริยานนท์ | 3. นายสันธาน เสงสกุล | 4. นายบัญชา จึงวัฒนกิจ |
| 5. นายสุชัย สุตะภาคย์ | 6. น.ส.บุญยงษ์ คุลีเมชิน | 7. น.ส.จันทร์เพ็ญ ชูวงษ์ | 8. น.ส.พรอมา เทวาทดี |
| 9. น.ส.ประภาภรณ์ ชื้อเจริญกิจ | 10. น.ส.กวิศา เหมเวช | 11. น.ส.จารุภัทร์ ศรีจำเริญ | 12. นายสุทธิโรจน์ สิทธิพัฒนานนท์ |
| 13. นายชยุตม์ ฉัตรศิริวิชัยกุล | 14. นายสิทธิ์ จ่างตระกูล | 15. นายรัชธรรม วิจารณ์กรณ | |

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

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่
กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF (TH100) ใช้บริการบุคคลอื่น ๆ (Soft Commission)

	บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
1	บล.บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
2	บล.ทิสโก้ จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
3	บล.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.ธนชาต จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
14	บล.ทีบีที 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 เอส 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 2561 (1 กุมภาพันธ์ 2561 - 31 มกราคม 2562)

ของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF (TH100)

ประเภทธุรกรรม	สัดส่วนการทำธุรกรรม แต่ละประเภทกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง เมื่อเปรียบเทียบกับการทำธุรกรรม ประเภทเดียวกันนั้นทั้งหมด (ร้อยละ)
1. การซื้อขายหลักทรัพย์ผ่านนายหน้า ซื้อขายหลักทรัพย์ที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้อง	0.00
2. การซื้อขายหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินโดยตรงกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง	-
3. การซื้อหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่ออกใหม่ ที่บุคคลที่เกี่ยวข้องเป็นผู้จัดทำนาย (underwriter) หรือผู้จัดการโครงการระดมตราสารแห่งหนี้ (arranger)	-
4. การซื้อหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่บุคคลที่เกี่ยวข้องเป็นผู้ออก	-
5. การซื้อตราสารแห่งหนี้ที่บุคคลที่เกี่ยวข้องเป็นผู้รับรอง รับอาวัล หรือสลักหลังโอนประเภทมีสิทธิไต่เบี่ย	-



ธนาคารกสิกรไทย
开泰银行 KASIKORNBANK



ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิดไทยเด็ก SET100 ETF

ข้าพเจ้า บมจ. ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการ
กองทุนเปิดไทยเด็ก SET100 ETF โดยบริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด ตั้งแต่วันที่
1 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2561 ถึงวันที่ 31 มกราคม พ.ศ. 2562 แล้ว

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

ผู้ดูแลผลประโยชน์
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย


(นายเอกพจน์ กมลวิฬังค์)

ผู้ช่วยผู้อำนวยการ ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นางสาวอัสรา หวังประเสริฐ)

หัวหน้าส่วน ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 8 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2562



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 (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบดุล และ งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 มกราคม 2562 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF ณ วันที่ 31 มกราคม 2562 ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ กระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวม และในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

SP Audit Co., Ltd.

ความมืออยู่จริงและการวัดมูลค่าเงินของเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 มกราคม 2562 กองทุนมีเงินลงทุนที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม จำนวน 4.70 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 98.56 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 และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารกองทุนมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่ในการสอดคล้องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกองทุน

SP Audit Co., Ltd.

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อผลการดำเนินงานได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารกองทุน
- 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 ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีไว้แต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะว่าการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด

เกษียรศักดิ์ วานิชย์นันท์

(นายเกษียรศักดิ์ วานิชย์นันท์)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9922

กรุงเทพมหานคร
วันที่ 14 มีนาคม 2562

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF

งบดุล

ณ วันที่ 31 มกราคม 2562

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2562	2561
สินทรัพย์	4		
เงินลงทุนตามมูลค่าสุทธิธรรม		4,697,022.00	16,081,263.00
(ราคาทุน ปี 2562 : 4,141,600.93 บาท			
ปี 2561 : 13,145,124.31 บาท)			
เงินฝากธนาคาร	7	91,749.16	272,733.23
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยและเงินปันผล		6,509.20	16,813.53
สินทรัพย์อื่น		-	27.30
ค่าใช้จ่ายรอตัดบัญชี		22,229.80	23,059.48
รวมสินทรัพย์		4,817,510.16	16,393,896.54
หนี้สิน	4		
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	8	51,476.89	67,668.56
หนี้สินอื่น		263.10	728.79
รวมหนี้สิน		51,739.99	68,397.35
สินทรัพย์สุทธิ		4,765,770.17	16,325,499.19
สินทรัพย์สุทธิ:	4		
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	10	4,482,900.00	13,448,700.00
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		58,303,170.00	59,945,212.00
ขาดทุนสะสม	5	(58,020,299.83)	(57,068,412.81)
สินทรัพย์สุทธิ		4,765,770.17	16,325,499.19
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		4.7657	5.4418
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		1,000,000.0000	3,000,000.0000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 มกราคม 2562

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

	2562			2561		
	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ						
ธุรกิจการเกษตร		16,370.00	0.34		42,420.00	0.26
บริษัท จีเอฟพีที จำกัด (มหาชน)	500	7,250.00	0.15	1,500	20,100.00	0.12
บริษัท ศรีตรังแอโกรอินดัสทรี จำกัด (มหาชน)	600	9,120.00	0.19	1,800	22,320.00	0.14
อาหารและเครื่องดื่ม		210,990.00	4.50		759,360.00	4.72
บริษัท คาราวาวู จำกัด (มหาชน)	400	15,400.00	0.33	1,200	99,000.00	0.61
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	3,100	84,475.00	1.80	10,200	240,720.00	1.50
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	1,700	65,875.00	1.40	5,400	237,600.00	1.48
บริษัท เอ็กแน้อย ฟู้ดแอนด์มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน)	500	4,750.00	0.10	1,500	33,450.00	0.21
บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	1,700	31,790.00	0.68	5,700	117,990.00	0.73
บริษัท น้ำมันพืชไทย จำกัด (มหาชน)	300	8,700.00	0.19	900	30,600.00	0.19
ธนาคาร		690,515.00	14.71		2,453,415.00	15.26
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	700	150,500.00	3.20	2,400	496,800.00	3.09
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	900	180,000.00	3.83	2,700	621,000.00	3.86
ธนาคารเกียรตินาคิน จำกัด (มหาชน)	300	20,550.00	0.44	900	73,575.00	0.46
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	5,000	99,000.00	2.11	16,500	330,000.00	2.05
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	1,200	159,600.00	3.40	3,900	614,250.00	3.82
บริษัท ทุนธนชาต จำกัด (มหาชน)	400	21,500.00	0.46	1,500	88,500.00	0.55
บริษัท ทีเอสไอไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	300	24,825.00	0.53	900	79,650.00	0.50
ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)	15,700	34,540.00	0.74	51,600	149,640.00	0.93
เงินทุนและหลักทรัพย์		109,395.00	2.33		250,200.00	1.56
บริษัท อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	100	17,700.00	0.37	-	-	-
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	900	26,550.00	0.57	300	72,000.00	0.45
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)						
(เดิมชื่อ "บริษัท เมืองไทย ลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)")	800	38,000.00	0.81	2,400	102,600.00	0.64
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	400	19,500.00	0.42	1,200	75,600.00	0.47
บริษัท ราชธานีลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	1,100	7,645.00	0.16	-	-	-
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์		204,800.00	4.36		891,030.00	5.54
บริษัท โกลบอลกรีนเคมิคอล จำกัด (มหาชน)	-	-	-	1,200	18,480.00	0.12
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	2,000	96,000.00	2.04	6,300	352,800.00	2.19
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	1,600	108,800.00	2.32	5,400	519,750.00	3.23
วัสดุก่อสร้าง		228,365.00	4.86		863,448.00	5.37
บริษัท อีสเทิร์น โพลีเมอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	1,000	7,500.00	0.16	3,300	33,330.00	0.21
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	400	187,200.00	3.99	1,500	738,000.00	4.59
บริษัท ทีบีเอสพีเอส จำกัด (มหาชน)	600	8,640.00	0.18	1,800	41,400.00	0.26
บริษัท ทีโอเอ เพ้นท์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	700	25,025.00	0.53	-	-	-
บริษัท ทีพีไอ โพลีน จำกัด (มหาชน)	-	-	-	23,700	50,718.00	0.31

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็ก SET100 ETF
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 มกราคม 2562

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

	2562			2561		
	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		300,721.00	6.40		1,087,797.00	6.76
บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	400	9,000.00	0.19	1,200	30,900.00	0.19
บริษัท อนันดา ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	1,200	4,272.00	0.09	3,900	21,840.00	0.14
บริษัท เอที (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	1,100	7,700.00	0.16	3,600	31,860.00	0.20
บริษัท บางกอกแลนด์ จำกัด (มหาชน)	6,700	11,256.00	0.24	24,300	42,039.00	0.26
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	1,600	127,600.00	2.72	5,400	448,200.00	2.79
บริษัท แผ่นดินทอง พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	800	5,880.00	0.13	-	-	-
บริษัท แลนด์แอนด์เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	4,300	46,010.00	0.98	14,100	163,560.00	1.02
บริษัท เอ็ม บี เค จำกัด (มหาชน)	600	11,820.00	0.25	-	-	-
บริษัท แอส.พี.เอ็น. ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	-	-	-	1,800	21,420.00	0.13
บริษัท อริจัน พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน)	900	6,660.00	0.14	1,800	39,420.00	0.24
บริษัท พญา โฮลคิง จำกัด (มหาชน)	800	14,240.00	0.30	2,700	65,340.00	0.41
บริษัท ควอลิตี้เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	3,800	11,248.00	0.24	12,600	40,320.00	0.25
บริษัท แสนสิริ จำกัด (มหาชน)	5,300	7,155.00	0.15	17,400	37,932.00	0.23
บริษัท ศุภาลย์ จำกัด (มหาชน)	800	15,440.00	0.33	2,100	49,350.00	0.31
บริษัท ยูนิเวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)	-	-	-	2,400	24,720.00	0.15
บริษัท คับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	5,100	22,440.00	0.48	16,800	70,896.00	0.44
บริการรับเหมาก่อสร้าง		26,800.00	0.57		144,783.00	0.90
บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน)	600	15,450.00	0.33	2,100	56,175.00	0.35
บริษัท อิตาเลียนไทย ดีเวล๊อปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	-	-	-	6,300	24,948.00	0.15
บริษัท จีโน-ไทย เอ็นจิเนียริ่ง แอนด์คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)	500	11,350.00	0.24	1,800	44,460.00	0.28
บริษัท ยูนิค เอ็นจิเนียริ่ง แอนด์ คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)	-	-	-	1,200	19,200.00	0.12
พลังงานและสาธารณูปโภค		1,280,825.00	27.27		4,037,409.00	25.11
บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)	1,900	31,540.00	0.67	6,000	136,800.00	0.85
บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	500	16,125.00	0.34	1,500	62,625.00	0.39
บริษัท บีซีพีจี จำกัด (มหาชน)	700	11,760.00	0.25	2,400	61,800.00	0.38
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	900	26,775.00	0.57	-	-	-
บริษัท บ้านปู เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	1,100	25,300.00	0.54	3,600	95,400.00	0.59
บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	2,600	12,532.00	0.27	8,700	37,584.00	0.23
บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)	1,300	61,750.00	1.31	4,500	304,875.00	1.90
บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	200	52,400.00	1.12	600	130,800.00	0.81
บริษัท เอสโซ่ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	1,200	13,080.00	0.28	4,200	79,800.00	0.50
บริษัท โกลว์ พลังงาน จำกัด (มหาชน)	500	46,125.00	0.98	-	-	-
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)	500	31,375.00	0.67	1,800	149,850.00	0.93
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	800	69,600.00	1.48	-	-	-
บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริ่ง จำกัด (มหาชน)	2,700	8,424.00	0.18	8,700	35,148.00	0.22
บริษัท อินเตอร์ ฟาร์อีสท์ เอ็นเนอร์ยี่ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	800	-	-	2,400	7,440.00	0.05

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 มกราคม 2562

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

	2562			2561		
	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ
	(หน่วย)	(บาท)	มูลค่าเงินลงทุน	(หน่วย)	(บาท)	มูลค่าเงินลงทุน
บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน)	7,300	41,975.00	0.89	24,000	176,400.00	1.10
บริษัท พีทีจี เอ็นเนอยี จำกัด (มหาชน)	600	6,240.00	0.13	2,100	44,940.00	0.28
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	10,300	499,550.00	10.64	3,300	1,623,600.00	10.10
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	1,400	172,200.00	3.67	4,800	571,200.00	3.55
บริษัท ผลิตไฟฟ้าราชบุรีโฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	500	27,750.00	0.59	-	-	-
บริษัท สยามแก๊ส แอนด์ ปิโตรเคมีคัลส์ จำกัด (มหาชน)	700	7,350.00	0.16	1,200	37,200.00	0.23
บริษัท สหาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง จำกัด (มหาชน)	1,600	17,440.00	0.37	5,100	85,170.00	0.53
บริษัท ซูเปอร์ เอนเนอวี่ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อ "บริษัท ซูเปอร์บลิค จำกัด (มหาชน)")	9,800	5,684.00	0.12	32,100	37,557.00	0.23
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	700	50,400.00	1.07	2,400	246,000.00	1.53
บริษัท ทีทีไอ โฟลิน เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	3,000	19,200.00	0.41	9,900	79,695.00	0.50
บริษัท ทีทีบีบลิว จำกัด (มหาชน)	1,400	17,780.00	0.38	-	-	-
บริษัท ดับบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	1,400	8,470.00	0.18	4,500	33,525.00	0.21
พาณิชย์		468,180.00	9.97		1,670,961.00	10.39
บริษัท บิวตี้ คอมมูนิตี้ จำกัด (มหาชน)	1,100	8,525.00	0.18	3,600	79,920.00	0.50
บริษัท บิ๊ก คาเมร่า คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	-	-	-	4,200	12,096.00	0.07
บริษัท เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน)	1,400	68,250.00	1.45	4,800	276,000.00	1.72
บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)	400	6,080.00	0.13	1,500	26,100.00	0.16
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	3,200	248,800.00	5.30	10,500	837,375.00	5.21
บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	1,400	26,180.00	0.56	4,500	76,500.00	0.48
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	4,700	73,320.00	1.56	15,600	221,520.00	1.37
บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	-	-	-	900	13,500.00	0.08
บริษัท เมก้า โลฟไอส์แลนด์ จำกัด (มหาชน)	300	9,825.00	0.21	900	41,850.00	0.26
บริษัท โรบินสัน จำกัด (มหาชน)	400	27,200.00	0.58	1,200	86,100.00	0.54
การแพทย์		210,790.00	4.48		646,338.00	4.02
บริษัท บางกอก เซน ฮอสปิทอล จำกัด (มหาชน)	900	14,670.00	0.31	3,000	48,600.00	0.30
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	5,600	132,160.00	2.81	18,300	395,280.00	2.46
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	300	55,800.00	1.19	900	176,400.00	1.10
บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน)	4,000	8,160.00	0.17	12,900	26,058.00	0.16
สื่อและสิ่งพิมพ์		26,500.00	0.57		132,372.00	0.82
บริษัท บีอีซี เวิลด์ จำกัด (มหาชน)	-	-	-	2,400	28,080.00	0.17
บริษัท เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	300	7,080.00	0.15	1,200	35,700.00	0.22
บริษัท โมโน เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)	-	-	-	3,900	18,642.00	0.12
บริษัท แพลน บี มีเดีย จำกัด (มหาชน)	1,300	8,060.00	0.17	-	-	-
บริษัท เวิร์คพอยท์ เอ็นเทอร์เทนเมนท์ จำกัด (มหาชน)	200	5,000.00	0.11	600	49,950.00	0.31
บริษัท อาร์เอส จำกัด (มหาชน)	400	6,360.00	0.14	-	-	-
การท่องเที่ยวและสันทนาการ		28,025.00	0.60		77,625.00	0.48
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	500	21,500.00	0.46	1,500	77,625.00	0.48
บริษัท ดี เอร่าวัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	900	6,525.00	0.14	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็ก SET100 ETF
งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 มกราคม 2562

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

	2562			2561		
	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
ขนส่งและโลจิสติกส์		480,246.00	10.22		1,594,245.00	9.91
บริษัท เอเชีย เอวิเอชั่น จำกัด (มหาชน)	1,700	7,276.00	0.15	5,700	32,490.00	0.20
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	5,100	351,900.00	7.49	16,800	1,176,000.00	7.31
บริษัท การบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	-	-	-	2,400	34,800.00	0.22
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	5,500	57,200.00	1.22	18,000	139,500.00	0.87
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	4,300	43,000.00	0.92	14,100	113,505.00	0.70
บริษัท เจดับเบิลยูดี อินโฟโลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	-	-	-	1,200	14,400.00	0.09
บริษัท พรินา มารีน จำกัด (มหาชน)	900	5,310.00	0.11	-	-	-
บริษัท พรีเมียม ชิปปิ้ง จำกัด (มหาชน)	600	4,920.00	0.10	1,800	20,520.00	0.13
บริษัท การบินไทย จำกัด (มหาชน)	800	10,640.00	0.23	2,700	44,550.00	0.28
บริษัท ไทยเรจินไทย เอเยนซีส์ จำกัด (มหาชน)	-	-	-	2,100	18,480.00	0.11
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		48,650.00	1.03		82,950.00	0.52
บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	400	27,800.00	0.59	-	-	-
บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	300	10,350.00	0.22	900	38,250.00	0.24
บริษัท เคซีอี อิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	400	10,500.00	0.22	600	44,700.00	0.28
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		365,850.00	7.79		1,346,910.00	8.38
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	1,100	196,350.00	4.18	3,600	693,000.00	4.31
บริษัท โทเทิล แอ็กเซส คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน)	900	43,200.00	0.92	2,700	132,975.00	0.83
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	1,200	65,100.00	1.39	3,900	224,250.00	1.40
บริษัท เจ มาร์ก จำกัด (มหาชน)	-	-	-	900	21,420.00	0.13
บริษัท ไทยคม จำกัด (มหาชน)	-	-	-	1,200	14,040.00	0.09
บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	12,000	61,200.00	1.30	38,700	261,225.00	1.62
รวมหุ้นสามัญ		4,697,022.00	100.00		16,081,263.00	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 4,141,600.93 บาท ในปี 2562 และ 13,145,124.31 บาท ในปี 2561)		4,697,022.00	100.00		16,081,263.00	100.00

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2562

(หน่วย : บาท)			
	หมายเหตุ	2562	2561
รายได้จากการลงทุน	4		
รายได้เงินปันผล		221,209.44	458,867.03
รายได้ดอกเบี้ย		400.27	787.38
รวมรายได้จากการลงทุน		221,609.71	459,654.41
ค่าใช้จ่าย	4		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6, 8	99,461.93	241,320.80
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	6	1,657.86	4,022.08
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	6	663.10	1,608.80
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		45,000.00	45,000.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		87,668.26	87,980.17
รวมค่าใช้จ่าย		234,451.15	379,931.85
รายได้(ขาดทุน)จากการลงทุนสุทธิ		(12,841.44)	79,722.56
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	4		
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		1,891,672.04	(86,586.80)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(2,380,717.62)	2,633,305.00
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		(489,045.58)	2,546,718.20
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		(501,887.02)	2,626,440.76

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2562

	(หน่วย : บาท)	
	2562	2561
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี		
รายได้(ขาดทุน)สุทธิจากการลงทุน	(12,841.44)	79,722.56
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	1,891,672.04	(86,586.80)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(2,380,717.62)	2,633,305.00
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	(501,887.02)	2,626,440.76
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี (หมายเหตุ 10)		
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(10,607,842.00)	(4,491,644.00)
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	(10,607,842.00)	(4,491,644.00)
การแบ่งปันส่วนทุนให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน (หมายเหตุ 4 และ 11)	(450,000.00)	(560,000.00)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(11,559,729.02)	(2,425,203.24)
สินทรัพย์สุทธิต้นปี	16,325,499.19	18,750,702.43
สินทรัพย์สุทธิปลายปี	4,765,770.17	16,325,499.19
		(หน่วย : หน่วย)
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 4.4829 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	3,000,000.0000	4,000,000.0000
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(2,000,000.0000)	(1,000,000.0000)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	1,000,000.0000	3,000,000.0000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2562

	(หน่วย : บาท)	
	2562	2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	(501,887.02)	2,626,440.76
ปรับกระทบการเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน ให้เป็นเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน		
การซื้อเงินลงทุน	(392,348.86)	(1,482,470.71)
การขายเงินลงทุน	912,802.28	2,095,058.91
การลดลงในลูกหนี้จากดอกเบี้ยและเงินปันผล	10,304.33	2,973.99
การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในสินทรัพย์อื่น	27.30	(27.30)
การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในค่าใช้จ่ายรอตัดบัญชี	829.68	(390.00)
การลดลงในค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(16,191.67)	(3,630.18)
การลดลงในหนี้สินอื่น	(465.69)	(69.23)
รายการ(กำไร)ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(1,891,672.04)	86,586.80
รายการ(กำไร)ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	2,380,717.62	(2,633,305.00)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	502,115.93	691,168.04
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุนระหว่างปี	(233,100.00)	(24,189.00)
การแบ่งปันส่วนทุนให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน	(450,000.00)	(560,000.00)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(683,100.00)	(584,189.00)
เงินฝากธนาคารเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(180,984.07)	106,979.04
เงินฝากธนาคาร ณ วันต้นปี	272,733.23	165,754.19
เงินฝากธนาคาร ณ วันปลายปี	91,749.16	272,733.23

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF
ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2562

	(หน่วย : บาท)					
	สำหรับรอบระยะเวลา					
	ตั้งแต่ 18 กุมภาพันธ์ 2556					
	(วันจดทะเบียนตั้งกองทุน)					
	2562	2561	2560	2559	2558	ถึง 31 มกราคม 2557
ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)						
มูลค่าหน่วยลงทุนเริ่มแรก	-	-	-	-	-	4.4829
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นปี	5.4418	4.6876	3.8527	4.7412	3.8524	-
รายได้(ขาดทุน)จากกิจกรรมลงทุน:						
รายได้(ขาดทุน)จากการลงทุนสุทธิ *	(0.0104)	0.0256	0.0354	0.1565	0.0854	0.0403
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	1.9948	(0.0295)	(0.0378)	(0.9801)	(0.0787)	0.0612
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	(2.5105)	0.8981	0.8373	(0.0649)	0.8821	(0.7320)
รายได้(ขาดทุน)จากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น	(0.5261)	0.8942	0.8349	(0.8885)	0.8888	(0.6305)
หัก จ่ายคืนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน	(0.1500)	(0.1400)	-	-	-	-
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี	4.7657	5.4418	4.6876	3.8527	4.7412	3.8524
อัตราส่วนกำไร(ขาดทุน)สุทธิต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%)	(8.10)	17.47	19.25	(26.12)	29.08	(11.65)
อัตราส่วนการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ						
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี (พันบาท)	4,766	16,325	18,751	15,411	33,189	154,096
อัตราส่วนค่าใช้จ่ายรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%)	3.78	2.53	2.39	1.02	2.32	2.17
อัตราส่วนของรายได้จากการลงทุนรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ย						
ระหว่างปี (%)	3.58	3.06	3.20	4.48	4.28	3.10
อัตราส่วนของจำนวนเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขายเงินลงทุนระหว่างปี						
ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%) ***	188.52	53.51	61.56	357.84	169.27	396.48
ข้อมูลเพิ่มเติม						
* คำนวณจากจำนวนหน่วยที่จำหน่ายแล้วเฉลี่ยระหว่างปี						
** ข้อมูลต่อหน่วยที่รายงานอาจไม่เป็นไปในทิศทางเดียวกันกับการเปลี่ยนแปลงโดยรวมของรายการกำไรหรือขาดทุนจากการลงทุนที่เกิดขึ้นในระหว่างปี เนื่องจากช่วงเวลาของรายการซื้อขายหน่วยลงทุนนั้นขึ้นอยู่กับความผันผวนของราคาตลาดของเงินลงทุนในระหว่างปี						
*** ไม่นับรวมเงินฝากธนาคาร เงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงินและใบรับฝากเงิน และการซื้อขายเงินลงทุน ต้องเป็นรายการซื้อหรือขายเงินลงทุนอย่างแท้จริง ซึ่งไม่รวมถึงการซื้อโดยมีสัญญาขายคืนหรือการขายโดยมีสัญญาซื้อคืน						

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2562

1. ลักษณะของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนเปิดกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2556 และกองทุนได้เริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2556 มีจำนวนเงินทุนจดทะเบียน 2,000 ล้านบาท โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน 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 รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ (“สภาวิชาชีพบัญชี”) กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 106 เรื่อง “การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน”

งบการเงินได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีความหมายขัดแย้งกันหรือมีความแตกต่างในการตีความระหว่างสองภาษา ให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี กองทุนได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) และฉบับใหม่รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชี ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุน

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในระหว่างปีปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินซึ่งยังไม่มีผลบังคับใช้ปัจจุบันและกองทุนไม่ได้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวในการจัดทำงบการเงินก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ ผู้บริหารของกองทุนได้ประเมินในเบื้องต้นถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่องบการเงินของกองทุนจากการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่เหล่านี้ ซึ่งคาดว่าไม่มีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่องบการเงินในงวดที่ถือปฏิบัติ

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 และเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของกองทุน ซึ่งกองทุนไม่ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ดังกล่าวมาถือปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ โดยหลักการสำคัญของมาตรฐานดังกล่าวสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว ประกอบด้วยมาตรฐานและการตีความมาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

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

มาตรฐานการรายงานทางการเงินเหล่านี้ให้ข้อกำหนดเกี่ยวกับนิยามสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน ตลอดจนการรับรู้ การวัดมูลค่า การด้อยค่าและการตัดรายการ รวมถึงหลักการบัญชีของอนุพันธ์และการบัญชีป้องกันความเสี่ยง

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของกองทุนอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินมาถือปฏิบัติ

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนจะบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

4.2 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วย รายจ่ายซื้อเงินลงทุน และค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

เงินลงทุนที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งสุดท้ายก่อนวันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

4.3 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

เงินปันผลรับ รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

ดอกเบี้ยรับ รับรู้เป็นรายได้ตามระยะเวลาที่พึงรับ

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

4.4 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุนตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุน หรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุนหรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุนหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

4.5 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

4.6 การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารต้องใช้การประมาณและตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

5. ขาดทุนสะสมต้นปี

	(หน่วย : บาท)	
	2562	2561
รายได้จากเงินลงทุนสุทธิสะสม (วันที่เริ่มสะสม 18 ก.พ. 2556)	12,141,234.97	12,621,512.41
ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (วันที่เริ่มสะสม 18 ก.พ. 2556)	(72,145,786.47)	(72,059,199.67)
กำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (วันที่เริ่มสะสม 18 ก.พ. 2556)	2,936,138.69	302,833.69
ขาดทุนสะสมต้นปี	(57,068,412.81)	(59,134,853.57)

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 บริษัทจัดการคำนวณค่าธรรมเนียมข้างต้นทุกวันที่มีการคำนวณมูลค่าสินทรัพย์สุทธิโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณค่าธรรมเนียม

7. เงินฝากธนาคาร

ณ วันที่ 31 มกราคม 2562 และ 2561 เงินฝากธนาคารประกอบด้วย

ธนาคาร	เงินต้น (บาท)		อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	
	2562	2561	2562	2561
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)				
ประเภทออมทรัพย์	91,749.16	272,733.23	0.37	0.37

8. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหุ้นหน่วย และ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2562 และ 2561 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)			
	2562	2561	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	99,461.93	241,320.80	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)			
ค่านายหน้า	-	4.55	ตามราคาตลาด

ณ วันที่ 31 มกราคม 2562 และ 2561 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)			
	2562	2561	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	6,329.17	22,151.72	

9. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2562 โดยไม่รวมเงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงิน และใบรับฝากเงิน เป็นจำนวนเงิน 11.68 ล้านบาท (2561 : จำนวนเงิน 8.04 ล้านบาท) โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 188.52 (2561: ร้อยละ 53.51) ข้อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี

10. รายการซื้อขายหน่วยลงทุน

กองทุนมีรายการซื้อและขายหน่วยลงทุนโดยวิธีการแลกเปลี่ยน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2562 และ 2561 ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2562		
	หน่วย	มูลค่าหลักทรัพย์ ที่นำมาแลกเปลี่ยน	ส่วนต่าง เงินสดจ่าย
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	-	-	-
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(2,000,000)	(10,374,742.00)	(233,100.00)
มูลค่าหน่วยลงทุนซื้อขายระหว่างปีสุทธิ	(2,000,000)	(10,374,742.00)	(233,100.00)

(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)

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. การแบ่งปันส่วนทุน

เงินปันผลที่ประกาศจ่ายในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2562 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : บาท)			
<u>วันที่ประกาศจ่าย</u>	<u>สำหรับรอบระยะเวลา</u>	<u>อัตราหน่วยละ</u>	<u>รวม</u>
7 กุมภาพันธ์ 2561	1 กุมภาพันธ์ 2560 - 31 มกราคม 2561	0.15	450,000.00
		รวม	450,000.00

เงินปันผลที่ประกาศจ่ายในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2561 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : บาท)			
<u>วันที่ประกาศจ่าย</u>	<u>สำหรับรอบระยะเวลา</u>	<u>อัตราหน่วยละ</u>	<u>รวม</u>
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

กองทุนมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินฝากธนาคาร อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด ดังนั้นความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของกองทุนจึงอยู่ในระดับต่ำ

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดทุนและตลาดเงิน ซึ่งสภาการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบด้านบวกหรือลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของบริษัทผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใด อันอาจจะทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้จากดอกเบี้ยและลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลา

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง คือ ความเสี่ยงที่กองทุนอาจได้รับความเสียหายอันสืบเนื่องมาจากการที่กองทุนไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสดและ/หรือไม่สามารถจัดหาเงินทุนได้เพียงพอตามความต้องการและทันต่อเวลาที่กองทุนจะต้องนำไปชำระภาระผูกพันได้เมื่อครบกำหนด

วันที่ครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ 31 มกราคม 2562 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	ไม่ได้กำหนด ระยะเวลา	ระยะเวลาครบกำหนด เมื่อทวงถาม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>		
เงินลงทุน	4,697,022.00	-
เงินฝากธนาคาร	-	91,749.16

วันที่ครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ 31 มกราคม 2561 มีดังนี้

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

มูลค่ายุติธรรม

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกองทุน ณ วันที่ในงบการเงินส่วนใหญ่จัดอยู่ในประเภทระยะสั้น อีกทั้งสินทรัพย์ส่วนใหญ่เป็นหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดที่แสดงมูลค่ายุติธรรม โดยถือราคาซื้อขายกันในตลาด ดังนั้นกองทุนเชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าวจึงแสดงมูลค่าไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

13. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 14 มีนาคม 2562
