

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. 2562 (1 กุมภาพันธ์ 2562 - 31 มกราคม 2563)	
กับกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF (TH100)	8
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF (TH100)	
ใช้บริการบุคคลอื่นๆ (Soft Commission)	8
รายงานข้อมูลการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องของกองทุนรวมภายใต้	
การจัดตั้งและจัดการของบลจ.ววรรณ จำกัด ประจำปี พ.ศ. 2562	
(1 กุมภาพันธ์ 2562 - 31 มกราคม 2563) แบบ 126 (1) - 4	9
รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์	10
งบการเงินและรายงานผู้สอบบัญชี	11

**รายงานความเห็นของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด
ในฐานะบริษัทจัดการของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF (TH100)**

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด (บลจ. วรรณ) ขอส่งรายงานประจำปีของรอบปีบัญชี และรอบระยะเวลา 6 เดือนหลัง ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2562 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2563 และวันที่ 1 สิงหาคม 2562 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2563 ของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF (TH100)

ในรอบระยะเวลา 1 ปีที่ผ่านมา กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF (TH100) สร้างผลตอบแทนได้ ร้อยละ -8.12 เปรียบเทียบกับเกณฑ์มาตรฐานอยู่ที่ร้อยละ -4.87 ซึ่งคำนวณจากค่าเฉลี่ยของดัชนี SET100TRI (SET100 Total Return Index) (รายละเอียดจากตารางผลตอบแทนของกองทุน)

ตลาดหุ้นปรับตัวดีขึ้นต่อเนื่องในช่วงครึ่งปีแรก ภายหลังจากอัตราดอกเบี้ยทั่วโลกปรับลดลง เนื่องจาก แนวโน้มการเติบโตของเศรษฐกิจโลกมีทิศทางอ่อนแอลง ทำให้ธนาคารกลางหลักของโลกกลับมามีท่าทีดำเนิน นโยบายการเงินแบบผ่อนคลาย (Dovish) มากขึ้น และส่งสัญญาณดำเนินมาตรการกระตุ้นการเติบโตของเศรษฐกิจ ต่อเนื่อง

ในช่วงครึ่งปีหลังตลาดกลับมาถูกกดดันจากประเด็นสงครามการค้าระหว่างสหรัฐฯ และจีนที่ยังคงมีความไม่แน่นอน และจำนวนการขึ้นภาษีระหว่างกันค่อนข้างมาก ส่งผลให้ภาคการผลิต และการค้าทั่วโลกมีทิศทางชะลอตัวลง ทำให้ภาพเศรษฐกิจทั้งต่างประเทศและในประเทศมีแนวโน้มอ่อนแอ สะท้อนมายังผลประกอบการของบริษัทจดทะเบียนที่ออกมาต่ำกว่าคาด แม้รัฐบาลจะมีการออกมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจต่อเนื่อง แต่ความกังวลต่อเศรษฐกิจไทยที่มีแนวโน้มชะลอตัว ความไม่แน่นอนทางการเมือง รวมไปถึงประมาณการ EPS ของตลาดที่ลดลงต่อเนื่อง เป็นปัจจัยภายในที่สร้างแรงกดดันต่อตลาดในช่วงครึ่งปีหลัง

สำหรับปี 2563 ปัจจัยระดับมหภาคยังคงเป็นปัจจัยหลักที่ส่งผลให้ตลาดมีความผันผวนต่อเนื่องจากปีที่ผ่านมา แม้จะมีปัจจัยหนุนจากการที่ธนาคารกลางหลักของโลกยังคงมีแนวโน้มดำเนินนโยบายการเงินแบบผ่อนคลาย ในปี 2563 อีกทั้งความตึงเครียดประเด็นสงครามการค้าคลี่คลายในทางที่ดี หลังสหรัฐฯ-จีนมีการลงนามข้อตกลงการค้าเฟส 1 แต่การแพร่ระบาดของ Coronavirus ที่มีจำนวนผู้ติดเชื้อเพิ่มขึ้นอย่างรวดเร็วเมื่อเทียบกับโรค SARS ในปี 2546 ส่งผลให้นักลงทุนทั่วโลกเริ่มกลับสู่โหมด risk-off โดยภาคการท่องเที่ยวของประเทศไทย ได้รับผลกระทบโดยตรงจากตัวเลขนักท่องเที่ยวจีนที่ลดลง นอกจากนี้ ร่างพร.บ.งบประมาณปี 2563 ที่มีความล่าช้า และภาคส่งออกที่ชะลอตัว อาจส่งผลต่อการเติบโตของเศรษฐกิจไทยในปี 2563

ตลาดหุ้นไทยในปี 2563 จึงมีโอกาสถูกกดดันจากปัจจัยดังที่กล่าวมา นอกจากนี้ การปรับประมาณการ EPS ของตลาดที่อาจลดลงต่อเนื่องระหว่างปี ทำให้การลงทุนต้องอยู่บนความระมัดระวัง เน้นการลงทุนในหุ้นที่มีแนวโน้มผลประกอบการเติบโตชัดเจน และหุ้นกลุ่ม Defensive เพื่อช่วยลดความเสี่ยงจากความผันผวนของตลาด

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านที่ได้มอบหมายความไว้วางใจให้บริษัทดูแลเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะยังคงมุ่งมั่นบริหารเงินลงทุนของผู้ลงทุนด้วยความรอบคอบระมัดระวังและมีประสิทธิภาพ เพื่อประโยชน์สูงสุดของท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด

สรุปภาวะเศรษฐกิจและการลงทุน

ตลาดหุ้นปรับตัวดีขึ้นต่อเนื่องในช่วงครึ่งปีแรก ภายหลังจากอัตราดอกเบี้ยทั่วโลกปรับลดลง เนื่องจากแนวโน้มการเติบโตของเศรษฐกิจโลกมีทิศทางอ่อนแอลง ทำให้ธนาคารกลางหลักของโลกกลับมามีท่าทีดำเนินนโยบายการเงินแบบผ่อนคลาย (Dovish) มากขึ้น และส่งสัญญาณดำเนินมาตรการกระตุ้นการเติบโตของเศรษฐกิจต่อเนื่อง

ในช่วงครึ่งปีหลังตลาดกลับมากดดันจากประเด็นสงครามการค้าระหว่างสหรัฐฯ และจีนที่ยังคงมีความไม่แน่นอน และจำนวนการขึ้นภาษีระหว่างกันค่อนข้างมาก ส่งผลให้ภาคการผลิต และการค้าทั่วโลกมีทิศทางชะลอตัวลง ทำให้ภาพเศรษฐกิจทั้งต่างประเทศและในประเทศมีแนวโน้มอ่อนแอ สะท้อนมายังผลประกอบการของบริษัทจดทะเบียนที่ออกมาต่ำกว่าคาด แม้ว่ารัฐบาลจะมีการออกมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจต่อเนื่อง แต่ความกังวลต่อเศรษฐกิจไทยที่มีแนวโน้มชะลอตัว ความไม่แน่นอนทางการเมือง รวมไปถึงประมาณการ EPS ของตลาดที่ลดลงต่อเนื่อง เป็นปัจจัยภายในที่สร้างแรงกดดันต่อตลาดในช่วงครึ่งปีหลัง

สำหรับปี 2563 ปัจจัยระดับมหภาคยังคงเป็นปัจจัยหลักที่ส่งผลให้ตลาดมีความผันผวนต่อเนื่องจากปีที่ผ่านมา แม้จะมีปัจจัยหนุนจากการที่ธนาคารกลางหลักของโลกยังคงมีแนวโน้มดำเนินนโยบายการเงินแบบผ่อนคลายในปี 2563 อีกทั้งความตึงเครียดประเด็นสงครามการค้าคลี่คลายในทางที่ดี หลังสหรัฐฯ-จีนมีการลงนามข้อตกลงการค้าเฟส 1 แต่การแพร่ระบาดของ Coronavirus ที่มีจำนวนผู้ติดเชื้อเพิ่มขึ้นอย่างรวดเร็วเมื่อเทียบกับโรค SARS ในปี 2546 ส่งผลให้นักลงทุนทั่วโลกเริ่มกลับสู่โหมด risk-off โดยภาคการท่องเที่ยวของประเทศไทย ได้รับผลกระทบโดยตรงจากตัวเลขนักท่องเที่ยวจีนที่ลดลง นอกจากนี้ ร่างพรบ.งบประมาณปี 2563 ที่มีความล่าช้า และภาคส่งออกที่ชะลอตัว อาจส่งผลต่อการเติบโตของเศรษฐกิจไทยในปี 2563

ตลาดหุ้นไทยในปี 2563 จึงมีโอกาสดูกดดันจากปัจจัยดังที่กล่าวมา นอกจากนี้ การปรับประมาณการ EPS ของตลาดที่อาจลดลงต่อเนื่องระหว่างปี ทำให้การลงทุนต้องอยู่บนความระมัดระวัง 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
กต 1 ฝ่ายลูกค้าสัมพันธ์ และสนับสนุนธุรกิจ
ผู้จัดการกองทุน : บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด
ผู้ดูแลสภาพคล่อง : บล.เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
ผู้ร่วมค้าหน่วยลงทุน : - บล.เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) - บล.บัวหลวง จำกัด (มหาชน)
นายทะเบียนหน่วยลงทุน : บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด โทร. 0-2229-2800
วันจดทะเบียนกองทุน : 18 กุมภาพันธ์ 2556
วันเริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ : 21 กุมภาพันธ์ 2556
รอบระยะเวลาบัญชี : 31 มกราคมของทุกปี
ค่าธรรมเนียมการจัดการ : ไม่เกิน 2.14% ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (รวม VAT)
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ : ไม่เกิน 0.02675% ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (รวม VAT)
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน : ไม่เกิน 0.0107% ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (รวม VAT)
อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (Portfolio Turnover Ratio) (01/02/2019 - 31/01/2020) : 0.07

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

Portfolio	Fund Size	NAV/Unit	YTD	1W	1M	3M	6M	1Y	3Y (A)	5Y (A)	10Y (A)	Inception (A)
	THB	THB	30/12/2019	24/01/2020	30/12/2019	31/10/2019	31/07/2019	31/01/2019	31/01/2017	30/01/2015	29/01/2010	18/02/2013
TH100	8,757,473.29	4.3787	-5.15%	-3.85%	-5.15%	-6.03%	-11.36%	-8.12%	-0.32%	-0.42%	-	0.47%
SET100 TR	-	-	-4.94%	-3.85%	-4.94%	-5.35%	-10.11%	-4.87%	3.12%	2.23%	11.47%	3.03%
Volatility p.a.			17.10%	24.36%	17.10%	13.72%	13.17%	11.35%	10.95%	12.94%	-	14.64%
Benchmark Volatility p.a.			17.39%	24.69%	17.39%	13.97%	13.38%	11.54%	11.10%	13.13%	16.54%	14.97%
Information Ratio			-0.50	-0.01	-0.50	-0.60	-0.59	-0.73	-0.70	-0.41	-	-0.29

Notes: (A) = Annualized Return | Volatility is a standard deviation per annum
(1) SET 100 Total Return Index

As of 31/01/2020

รายละเอียดการลงทุน

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 100 อีทีเอฟ

ณ วันที่ 31 มกราคม 2563

หลักทรัพย์ หรือทรัพย์สินในประเทศ	มูลค่าตาม ราคาตลาด (บาท)	% NAV
หุ้นสามัญ		
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ		
ธุรกิจการเกษตร	22,920.00	0.26%
อาหารและเครื่องดื่ม	478,360.00	5.46%
ธนาคาร	1,054,416.00	12.04%
เงินทุนและหลักทรัพย์	287,660.00	3.28%
ประกันภัยและประกันชีวิต	14,750.00	0.17%
บรรจุภัณฑ์	5,120.00	0.06%
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์	264,150.00	3.02%
ยานยนต์	-	-
วัสดุอุตสาหกรรมและเครื่องจักร	-	-
วัสดุก่อสร้าง	368,800.00	4.21%
บริการรับเหมาก่อสร้าง	46,060.00	0.53%
เหล็ก	-	-
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	548,038.00	6.26%
พลังงานและสาธารณูปโภค	2,466,514.00	28.16%
เหมืองแร่	-	-
พาณิชย์	772,000.00	8.82%
การแพทย์	417,870.00	4.77%
สื่อและสิ่งพิมพ์	88,410.00	1.01%
การท่องเที่ยวและสันทนาการ	29,440.00	0.34%
ขนส่งและโลจิสติกส์	950,766.00	10.86%
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	716,610.00	8.18%
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์	80,310.00	0.92%
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	-	-
รวมจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ	8,612,194.00	98.34%
เงินฝากบมจ.ธ.กสิกรไทย	166,878.47	1.91%
สินทรัพย์อื่น ๆ	36,548.94	0.42%
หนี้สินอื่น ๆ	(58,148.12)	-0.66%
รวมทรัพย์สินสุทธิของกองทุน	8,757,473.29	100.00%

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF

ณ วันที่ 31 มกราคม 2563

มูลค่าทรัพย์สินต่อหน่วยลงทุน 4.3787 บาท

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF (TH100)
รายชื่อบริษัทนายหน้าที่ได้รับค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์
ของรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2562 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2563

อันดับ	รายชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้าจากการ ซื้อขายหลักทรัพย์ (หน่วย : บาท)	ร้อยละของ ค่านายหน้า ทั้งหมด
1	บล.อาร์ เอช บี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	586.41	50.50
2	บล.ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	309.26	26.64
3	บล.โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	102.91	8.86
4	บล.ธนาชาต จำกัด (มหาชน)	86.33	7.44
5	บล.ทรีนิตี้ จำกัด	45.79	3.94
6	บล.ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	21.21	1.83
7	บล.เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด	6.68	0.58
8	บล.เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	1.44	0.12
9	บล.บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	0.64	0.06
10	บล.เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	0.43	0.04
11	บริษัทนายหน้าอื่นๆ	-	0.00
รวมค่านายหน้าทั้งหมด		1,161.10	100.00

แบบ 117-5

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF (TH100)

ของรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2562 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2563

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (management fee)	108.69	1.61
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (trustee fee)	1.81	0.03
ค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาการลงทุน (advisory fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่านายทะเบียน (registrar fee)	0.72	0.01
ค่าใช้จ่ายในการสอบบัญชี	45.00	0.66
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	77.54	1.14
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด*	233.76	3.45

*ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

ค่าเฉลี่ยของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน	6,773,591.85	บาท
---	--------------	-----

ข้อมูลอื่น ๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมรอบปีบัญชี (1 กุมภาพันธ์ 2562 - 31 มกราคม 2563)

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

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

ผู้จัดการกองทุน

- | | | | |
|-------------------------------|----------------------------|----------------------------------|--------------------------|
| 1. นายมณฑล จุนชยะ | 2. นายวิญญู ศรีวิริยานนท์ | 3. นายสันธาน เสงสกุล | 4. นายบัญชา จึงวัฒนกิจ |
| 5. นายเกรียงไกร ทำนุทัศน์ | 6. น.ส.จารุภัทร์ ศรีจำเริญ | 7. น.ส.จันทร์เพ็ญ ชูวงษ์ | 8. น.ส.พรอมา เทวหาดี |
| 9. น.ส.ประภาภรณ์ ชื้อเจริญกิจ | 10. น.ส.กวิศา เหมเวช | 11. นายสุทธิโรจน์ สิทธิพัฒนานนท์ | 12. นายสิทธิ์ จ้างตระกูล |
| 13. นายรัชชธรรม 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.ทีสโก้ จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
3	บล.เออีซี จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
4	บล.ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
5	บล.ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
6	บล.ภัทร จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
7	บล.เอเชีย พลัส จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
8	บล.เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
9	บล.กลสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
10	บล.เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
11	บล.โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
12	บล.กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
13	บล.ธนาชาต จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
14	บล.ทีรันตี จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
15	บล.ไทยพาณิชย์ จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
16	บล.ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
17	บล.ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
18	บล.อาร์ เอช บี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
19	บล.เจพี มอร์แกน (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
20	บล.เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
21	บล.ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
22	บล.เคที ซีมิโก้ จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
23	บล.โกลเบล็ก จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
24	บล.เคทีบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน

แบบ 126 (1) - 4

รายงานข้อมูลการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง

ของกองทุนรวมภายใต้การจัดตั้งและจัดการของบลจ. วรรณ จำกัด

ประจำปี 2562 (1 กุมภาพันธ์ 2562 - 31 มกราคม 2563)

ของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF (TH100)

ประเภทธุรกรรม	สัดส่วนการทำธุรกรรม แต่ละประเภทกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง เมื่อเปรียบเทียบกับการทำธุรกรรม ประเภทเดียวกันนั้นทั้งหมด (ร้อยละ)
1. การซื้อขายหลักทรัพย์ผ่านนายหน้า ซื้อขายหลักทรัพย์ที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้อง	0.43
2. การซื้อขายหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินโดยตรงกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง	-
3. การซื้อหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่ออกใหม่ ที่บุคคลที่เกี่ยวข้องเป็นผู้จัดทำจำหน่าย (underwriter) หรือผู้จัดการโครงการระดมตราสารแห่งหนี้ (arranger)	-
4. การซื้อหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่บุคคลที่เกี่ยวข้องเป็นผู้ออก	-
5. การซื้อตราสารแห่งหนี้ที่บุคคลที่เกี่ยวข้องเป็นผู้รับรอง รับอาวัล หรือสลักหลังโอนประเภทมีสิทธิไต่เบี่ย	-



ธนาคารกสิกรไทย
开泰银行 KASIKORNBANK



ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด สำหรับระยะเวลาดังแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2562 ถึงวันที่ 31 มกราคม พ.ศ. 2563 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการ จัดการ กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ใน โครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

ศิริวิ

(นายศิริวิ งามบุรเศรษฐ์)
ผู้ช่วยผู้อำนวยการ ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

Thani

(นางสาวนันท์กา กระแสร์เพิ่ม)
หัวหน้าส่วน ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 7 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2563



SP AUDIT CO.,LTD. บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด

503/31, 18(A) Floor, KSL Tower, Si Ayutthaya Road, Ratchathewi, Bangkok 10400 T: +66 2 642-6172-4 F: +66 2 642-6253
503/31 ชั้น 18(เอ) อาคาร เค.เอส.แอล. ทาวเวอร์ ถนนศรีอยุธยา แขวงถนนพญาไท เขตราชเทวี กรุงเทพมหานคร 10400 โทร. +66 2 642-6172-4 แฟกซ์. +66 2 642-6253

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดไทยเดิ็กซ์ SET100 ETF

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดไทยเดิ็กซ์ SET100 ETF (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบดุล และ งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 มกราคม 2563 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดไทยเดิ็กซ์ SET100 ETF ณ วันที่ 31 มกราคม 2563 ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ กระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวม และในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

SP Audit Co., Ltd.

ความมืออยู่จริงและการวัดมูลค่าเงินของเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 มกราคม 2563 กองทุนมีเงินลงทุนที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม จำนวน 8.61 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 98.34 ของสินทรัพย์สุทธิ เนื่องจากมูลค่าของเงินลงทุนมีสาระสำคัญต่อการเงิน ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงกำหนดให้เป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

วิธีการตรวจสอบ

ข้าพเจ้าได้ส่งหนังสือยืนยันกับผู้รับฝากทรัพย์สินของกองทุน เพื่อยืนยันความมืออยู่จริงและกรรมสิทธิ์ของเงินลงทุนดังกล่าว และข้าพเจ้าได้ตรวจสอบความถูกต้องราคายุติธรรมที่ใช้ในการบันทึกบัญชีกับหลักฐานที่เกี่ยวข้อง และทดสอบการคำนวณอีกครั้งเพื่อให้แน่ใจความถูกต้องของการคำนวณ สำหรับการวัดมูลค่าเงินของเงินลงทุนดังกล่าว

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารกองทุนเป็นผู้รับผิดชอบข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น

ความเห็นของข้าพเจ้าต่อการเงิน ไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ หากในการปฏิบัติงานดังกล่าว ข้าพเจ้าสรุปได้ว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องรายงานข้อเท็จจริงนั้น ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่พบว่ามมีเรื่องดังกล่าวที่ต้องรายงาน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนต่อการเงิน

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารกองทุนมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกองทุน

SP Audit Co., Ltd.

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเชิงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารกองทุน
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้สังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

SP Audit Co., Ltd.

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้บริหารกองทุนว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่น ซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่อง que สื่อสารกับผู้บริหารกองทุน ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะว่าการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด

เป็กริสักดิ์ วานิชยานนท์

(นายเกียรติศักดิ์ วานิชยานนท์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9922

กรุงเทพมหานคร
วันที่ 12 มีนาคม 2563

กองทุนเปิดไทยเด็ก SET100 ETF

งบดุล

ณ วันที่ 31 มกราคม 2563

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2563	2562
สินทรัพย์	4		
เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม		8,612,194.00	4,697,022.00
(ราคาทุน ปี 2563 : 8,763,407.84 บาท			
ปี 2562 : 4,141,600.93 บาท)			
เงินฝากธนาคาร	7	166,838.26	91,749.16
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยและเงินปันผล		13,960.31	6,509.20
ค่าใช้จ่ายรอตัดบัญชี		22,628.84	22,229.80
รวมสินทรัพย์		8,815,621.41	4,817,510.16
หนี้สิน	4		
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	8	57,777.70	51,476.89
หนี้สินอื่น		370.42	263.10
รวมหนี้สิน		58,148.12	51,739.99
สินทรัพย์สุทธิ		8,757,473.29	4,765,770.17
สินทรัพย์สุทธิ:	4		
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	10	8,965,800.00	4,482,900.00
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		58,570,616.00	58,303,170.00
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน	5	(58,778,942.71)	(58,020,299.83)
สินทรัพย์สุทธิ		8,757,473.29	4,765,770.17
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		4.3787	4.7657
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		2,000,000.0000	1,000,000.0000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 มกราคม 2563

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

	2563			2562		
	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ
	(หน่วย)	(บาท)	มูลค่าเงินลงทุน	(หน่วย)	(บาท)	มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน						
หุ้นสามัญ						
ธุรกิจการเกษตร						
บริษัท จีเอฟพีที จำกัด (มหาชน)	800	9,920.00	0.12	500	7,250.00	0.15
บริษัท ศรีตังแอโกรอินดัสทรี จำกัด (มหาชน)	1,000	13,000.00	0.15	600	9,120.00	0.19
อาหารและเครื่องดื่ม						
บริษัท คาราวา กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	600	53,250.00	0.62	400	15,400.00	0.33
บริษัท เจริญ โภภภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	6,000	180,000.00	2.09	3,100	84,475.00	1.80
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	3,200	98,400.00	1.14	1,700	65,875.00	1.40
บริษัท โอสดสกา จำกัด (มหาชน)	2,000	88,500.00	1.03	-	-	-
บริษัท เจ้าแม่น้อย ฟู้ดแอนด์มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน)	1,000	9,250.00	0.11	500	4,750.00	0.10
บริษัท ไทยยูเนียน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	3,200	48,960.00	0.57	1,700	31,790.00	0.68
บริษัท น้ำมันพืชไทย จำกัด (มหาชน)	-	-	-	300	8,700.00	0.19
ธนาคาร						
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	1,400	201,600.00	2.34	700	150,500.00	3.20
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	1,600	224,800.00	2.61	900	180,000.00	3.83
ธนาคารเกียรตินาคิน จำกัด (มหาชน)	600	40,950.00	0.48	300	20,550.00	0.44
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	9,600	154,560.00	1.79	5,000	99,000.00	2.11
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	2,400	235,200.00	2.73	1,200	159,600.00	3.40
บริษัท ทุนธนาชาด จำกัด (มหาชน)	800	41,600.00	0.48	400	21,500.00	0.46
บริษัท ทีเอสไอไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	600	61,800.00	0.72	300	24,825.00	0.53
ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)	66,600	93,906.00	1.09	15,700	34,540.00	0.74
เงินทุนและหลักทรัพย์						
บริษัท อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	200	32,700.00	0.38	100	17,700.00	0.37
บริษัท เจ เอ็ม ที เน็ทเวอร์ค เซอร์วิสส์ จำกัด (มหาชน)	600	13,140.00	0.15	-	-	-
บริษัท บัชรู้งไทย จำกัด (มหาชน)	1,800	61,650.00	0.71	900	26,550.00	0.57
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	1,400	91,000.00	1.06	800	38,000.00	0.81
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	1,000	75,000.00	0.87	400	19,500.00	0.42
บริษัท ราชธานีลิฟต์ จำกัด (มหาชน)	2,600	14,170.00	0.16	1,100	7,645.00	0.16
ประกันภัยและประกันชีวิต						
บริษัท ทีคิวเอ็ม คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	200	14,750.00	0.17	-	-	-
บรรจภัณฑ์						
บริษัท บีจี คอนเทนเนอร์ กลาส จำกัด (มหาชน)	400	5,120.00	0.06	-	-	-
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์						
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	3,800	107,350.00	1.25	2,000	96,000.00	2.04
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	3,200	156,800.00	1.82	1,600	108,800.00	2.32
วัสดุก่อสร้าง						
บริษัท อีสเทิร์นโพลีเมอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	2,000	11,300.00	0.13	1,000	7,500.00	0.16
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	800	286,400.00	3.33	400	187,200.00	3.99
บริษัท ทีปโก้เอสพีแอล จำกัด (มหาชน)	1,000	20,700.00	0.24	600	8,640.00	0.18

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็ทซ์ SET100 ETF
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 มกราคม 2563

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

	2563			2562		
	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ
	(หน่วย)	(บาท)	มูลค่าเงินลงทุน	(หน่วย)	(บาท)	มูลค่าเงินลงทุน
บริษัท ทีโอเอ แพคเกจ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	1,400	50,400.00	0.59	700	25,025.00	0.53
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		548,038.00	6.37		300,721.00	6.40
บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	800	13,040.00	0.15	400	9,000.00	0.19
บริษัท อนันดา ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	-	-	-	1,200	4,272.00	0.09
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	2,200	15,180.00	0.18	1,100	7,700.00	0.16
บริษัท แอสเสท เวิร์ด คอร์ป จำกัด (มหาชน)	22,200	118,770.00	1.38	-	-	-
บริษัท บางกอกแลนด์ จำกัด (มหาชน)	-	-	-	6,700	11,256.00	0.24
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	3,200	194,400.00	2.26	1,600	127,600.00	2.72
บริษัท แผ่นดินทอง พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	-	-	-	800	5,880.00	0.13
บริษัท แลนด์เอนด์เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	8,200	76,260.00	0.89	4,300	46,010.00	0.98
บริษัท เอ็ม บี เค จำกัด (มหาชน)	1,200	23,880.00	0.28	600	11,820.00	0.25
บริษัท ออร์จีน พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน)	1,600	10,480.00	0.12	900	6,660.00	0.14
บริษัท พญา โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	1,600	22,560.00	0.26	800	14,240.00	0.30
บริษัท กวอลิตี้เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	7,400	18,352.00	0.21	3,800	11,248.00	0.24
บริษัท แสงสริ จำกัด (มหาชน)	-	-	-	5,300	7,155.00	0.15
บริษัท สุภาลัย จำกัด (มหาชน)	1,400	22,680.00	0.26	800	15,440.00	0.33
บริษัท คับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	10,200	32,436.00	0.38	5,100	22,440.00	0.48
บริการรับเหมาก่อสร้าง		46,060.00	0.53		26,800.00	0.57
บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน)	1,200	23,880.00	0.28	600	15,450.00	0.33
บริษัท ชีโน-ไทย เอ็นจิเนียริ่งแอนด์คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)	1,000	15,100.00	0.17	500	11,350.00	0.24
บริษัท เอสทีพี แอนด์ ไอ จำกัด (มหาชน)	1,200	7,080.00	0.08	-	-	-
พลังงานและสาธารณูปโภค		2,466,514.00	28.64		1,280,825.00	27.27
บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)	3,600	36,360.00	0.42	1,900	31,540.00	0.67
บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	1,000	25,000.00	0.29	500	16,125.00	0.34
บริษัท ปิซีพีจี จำกัด (มหาชน)	1,400	22,260.00	0.26	700	11,760.00	0.25
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	1,800	111,600.00	1.30	900	26,775.00	0.57
บริษัท บ้านปู เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	2,200	32,560.00	0.38	1,100	25,300.00	0.54
บริษัท ซีเค เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	5,600	22,400.00	0.26	2,600	12,532.00	0.27
บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)	2,600	112,450.00	1.31	1,300	61,750.00	1.31
บริษัท สลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	400	121,600.00	1.41	200	52,400.00	1.12
บริษัท เอส ไซ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	2,400	16,200.00	0.19	1,200	13,080.00	0.28
บริษัท โกลว์ พลังงาน จำกัด (มหาชน)	-	-	-	500	46,125.00	0.98
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)	2,000	168,000.00	1.95	500	31,375.00	0.67
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	1,400	269,500.00	3.13	800	69,600.00	1.48
บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริ่ง จำกัด (มหาชน)	6,200	16,368.00	0.19	2,700	8,424.00	0.18
บริษัท อินเตอร์ ฟาร์อีสท์ เอ็นเนอร์ยี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	-	-	-	800	-	-
บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน)	14,200	40,896.00	0.47	7,300	41,975.00	0.89
บริษัท พีทีจี เอ็นเนอยี จำกัด (มหาชน)	1,200	16,680.00	0.19	600	6,240.00	0.13
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	19,800	856,350.00	9.94	10,300	499,550.00	10.64
บริษัท ปตท. สาขาและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	2,800	348,600.00	4.05	1,400	172,200.00	3.67

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเงิน

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 มกราคม 2563

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

	2563			2562		
	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ
	(หน่วย)	(บาท)	มูลค่าเงินลงทุน	(หน่วย)	(บาท)	มูลค่าเงินลงทุน
บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)						
(เดิมชื่อ "บริษัท ผลิตภัณฑ์ไฟฟ้าราชนาวี จำกัด (มหาชน)")	1,000	68,000.00	0.79	500	27,750.00	0.59
บริษัท สยามแก๊ส แอนด์ ปิโตรเคมีคัลส์ จำกัด (มหาชน)	1,200	9,840.00	0.11	700	7,350.00	0.16
บริษัท สตาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง จำกัด (มหาชน)	3,000	25,500.00	0.30	1,600	17,440.00	0.37
บริษัท ซุปเปอร์ เอนเนอร์ยี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	19,000	9,690.00	0.11	9,800	5,684.00	0.12
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	1,400	72,800.00	0.85	700	50,400.00	1.07
บริษัท ทีพีโอ โพลีน เทนเวอร์ จำกัด (มหาชน)	5,800	24,940.00	0.29	3,000	19,200.00	0.41
บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน)	2,800	38,920.00	0.45	1,400	17,780.00	0.38
บริษัท ดับบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	-	-	-	1,400	8,470.00	0.18
พาณิชย์		772,000.00	8.96		474,540.00	10.11
บริษัท บิวตี้ คอมมูนิตี้ จำกัด (มหาชน)	-	-	-	1,100	8,525.00	0.18
บริษัท เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน)	2,800	114,800.00	1.33	1,400	68,250.00	1.45
บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)	800	21,600.00	0.25	400	6,080.00	0.13
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	6,200	438,650.00	5.09	3,200	248,800.00	5.30
บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	3,000	42,600.00	0.49	1,400	26,180.00	0.56
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	9,000	131,400.00	1.53	4,700	73,320.00	1.56
บริษัท เมก้า โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	600	16,350.00	0.19	300	9,825.00	0.21
บริษัท โรบินสัน จำกัด (มหาชน)	-	-	-	400	27,200.00	0.58
บริษัท อารีเอส จำกัด (มหาชน)	600	6,600.00	0.08	400	6,360.00	0.14
การแพทย์		417,870.00	4.85		210,790.00	4.48
บริษัท บางกอก เชน ฮอस्पิตอล จำกัด (มหาชน)	1,800	27,900.00	0.32	900	14,670.00	0.31
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	11,000	273,900.00	3.18	5,600	132,160.00	2.81
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	600	80,100.00	0.93	300	55,800.00	1.19
บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน)	7,600	20,520.00	0.24	4,000	8,160.00	0.17
บริษัท ธนบุรี เฮลท์แคร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	600	15,450.00	0.18	-	-	-
สื่อและสิ่งพิมพ์		88,410.00	1.03		20,140.00	0.43
บริษัท บีอีซี เวิลด์ จำกัด (มหาชน)	1,400	7,420.00	0.09	-	-	-
บริษัท เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	600	12,720.00	0.15	300	7,080.00	0.15
บริษัท แพลน บี มีเดีย จำกัด (มหาชน)	2,600	15,470.00	0.18	1,300	8,060.00	0.17
บริษัท วีจีโอ จำกัด (มหาชน)	6,000	52,800.00	0.61	-	-	-
บริษัท เวิร์กพอยท์ เอ็นเทอร์เทนเมนท์ จำกัด (มหาชน)	-	-	-	200	5,000.00	0.11
การท่องเที่ยวและสันทนาการ		29,440.00	0.34		28,025.00	0.60
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	1,000	21,700.00	0.25	500	21,500.00	0.46
บริษัท ดิ เอราวัณ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	1,800	7,740.00	0.09	900	6,525.00	0.14
ขนส่งและโลจิสติกส์		950,766.00	11.04		480,246.00	10.22
บริษัท เอเชีย เอวิชั่น จำกัด (มหาชน)	3,400	5,916.00	0.07	1,700	7,276.00	0.15
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	9,800	690,900.00	8.02	5,100	351,900.00	7.49
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	10,600	116,600.00	1.35	5,500	57,200.00	1.22
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	9,000	112,500.00	1.31	4,300	43,000.00	0.92
บริษัท พรินา มารีน จำกัด (มหาชน)	1,800	9,900.00	0.11	900	5,310.00	0.11

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 มกราคม 2563

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

	2563			2562		
	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ
	(หน่วย)	(บาท)	มูลค่าเงินลงทุน	(หน่วย)	(บาท)	มูลค่าเงินลงทุน
บริษัท ฟรีเซียส ซัพพลาย จำกัด (มหาชน)	1,000	5,750.00	0.07	600	4,920.00	0.10
บริษัท การบินไทย จำกัด (มหาชน)	1,600	9,200.00	0.11	800	10,640.00	0.23
หุ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		80,310.00	0.93		48,650.00	1.03
บริษัท เอลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	800	44,200.00	0.51	400	27,800.00	0.59
บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	600	21,150.00	0.25	300	10,350.00	0.22
บริษัท เคซีอี อีเลคโทรนิคส์ จำกัด (มหาชน)	800	14,960.00	0.17	400	10,500.00	0.22
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		716,610.00	8.32		365,850.00	7.79
บริษัท แอลวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	2,000	408,000.00	4.74	1,100	196,350.00	4.18
บริษัท โทเทิล แอลเซีย คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน)	1,600	71,200.00	0.83	900	43,200.00	0.92
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	2,200	122,650.00	1.42	1,200	65,100.00	1.39
บริษัท จัสมิน อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	5,600	28,280.00	0.33	-	-	-
บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	23,000	86,480.00	1.00	12,000	61,200.00	1.30
รวมหุ้นสามัญ		8,612,194.00	100.00		4,697,022.00	100.00
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน		8,612,194.00	100.00		4,697,022.00	100.00
หลักทรัพย์ไม่จดทะเบียน						
ใบสำคัญแสดงสิทธิ						
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	880	-	-	-	-	-
รวมใบสำคัญแสดงสิทธิ		-	-		-	-
รวมหลักทรัพย์ไม่จดทะเบียน		-	-		-	-
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 8,763,407.84 บาท ในปี 2563 และ 4,141,600.93 บาท ในปี 2562)		8,612,194.00	100.00		4,697,022.00	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2563

(หน่วย : บาท)			
	หมายเหตุ	2563	2562
รายได้จากการลงทุน	4		
รายได้เงินปันผล		180,743.31	221,209.44
รายได้ดอกเบี้ย		399.10	400.27
รายได้อื่น		0.10	-
รวมรายได้		181,142.51	221,609.71
ค่าใช้จ่าย	4		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6, 8	108,691.79	99,461.93
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	6	1,811.58	1,657.86
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	6	724.58	663.10
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		45,000.00	45,000.00
ภาษีเงินได้		22.22	-
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		77,535.94	87,668.26
รวมค่าใช้จ่าย		233,786.11	234,451.15
ขาดทุนจากการลงทุนสุทธิ		(52,643.60)	(12,841.44)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	4		
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		635.63	1,891,672.04
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(706,634.91)	(2,380,717.62)
รวมรายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		(705,999.28)	(489,045.58)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		(758,642.88)	(501,887.02)

กองทุนเปิดไทยเด็ก SET100 ETF
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2563

	(หน่วย : บาท)	
	2563	2562
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี		
ขาดทุนสุทธิจากการลงทุน	(52,643.60)	(12,841.44)
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	635.63	1,891,672.04
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(706,634.91)	(2,380,717.62)
การลดลงสุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	(758,642.88)	(501,887.02)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี (หมายเหตุ 10)		
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	4,750,346.00	-
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	-	(10,607,842.00)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	4,750,346.00	(10,607,842.00)
การแบ่งปันส่วนทุนให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน (หมายเหตุ 4 และ 11)	-	(450,000.00)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	3,991,703.12	(11,559,729.02)
สินทรัพย์สุทธิต้นปี	4,765,770.17	16,325,499.19
สินทรัพย์สุทธิปลายปี	8,757,473.29	4,765,770.17
		(หน่วย : หน่วย)
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 4.4829 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	1,000,000.0000	3,000,000.0000
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	1,000,000.0000	-
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	-	(2,000,000.0000)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	2,000,000.0000	1,000,000.0000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2563

	(หน่วย : บาท)	
	2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	(758,642.88)	(501,887.02)
ปรับกระทบการลดลงสุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน ให้เป็นเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน		
การซื้อเงินลงทุน	(470,592.65)	(392,348.86)
การขายเงินลงทุน	500,751.37	912,802.28
การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้จากดอกเบี้ยและเงินปันผล	(7,451.11)	10,304.33
การลดลงในสินทรัพย์อื่น	-	27.30
การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในค่าใช้จ่ายรอตัดบัญชี	(399.04)	829.68
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	6,300.81	(16,191.67)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในหนี้สินอื่น	107.32	(465.69)
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(635.63)	(1,891,672.04)
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	706,634.91	2,380,717.62
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	(23,926.90)	502,115.93
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
การขายหน่วยลงทุนระหว่างปี	99,016.00	-
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุนระหว่างปี	-	(233,100.00)
การแบ่งปันส่วนทุนให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน	-	(450,000.00)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	99,016.00	(683,100.00)
เงินฝากธนาคารเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	75,089.10	(180,984.07)
เงินฝากธนาคาร ณ วันต้นปี	91,749.16	272,733.23
เงินฝากธนาคาร ณ วันปลายปี	166,838.26	91,749.16

กองทุนเปิดไทยเด็ก SET100 ETF
ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2563

	(หน่วย : บาท)					
	2563	2562	2561	2560	2559	2558
ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)						
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นปี	4.7657	5.4418	4.6876	3.8527	4.7412	3.8524
รายได้(ขาดทุน)จากกิจกรรมลงทุน:						
รายได้(ขาดทุน)จากการลงทุนสุทธิ *	(0.0367)	(0.0104)	0.0256	0.0354	0.1565	0.0854
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	0.0003	1.9948	(0.0295)	(0.0378)	(0.9801)	(0.0787)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	(0.3506)	(2.5105)	0.8981	0.8373	(0.0649)	0.8821
รายได้(ขาดทุน)จากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น	(0.3870)	(0.5261)	0.8942	0.8349	(0.8885)	0.8888
หัก : จ่ายคืนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน	-	(0.1500)	(0.1400)	-	-	-
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี	4.3787	4.7657	5.4418	4.6876	3.8527	4.7412

อัตราส่วนของกำไร(ขาดทุน)สุทธิต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิตัวเฉลี่ยระหว่างปี (%)	(11.20)	(8.10)	17.47	19.25	(26.12)	29.08
--	---------	--------	-------	-------	---------	-------

อัตราส่วนการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ

มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี (พันบาท)	8,757	4,766	16,325	18,751	15,411	33,189
อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิตัวเฉลี่ยระหว่างปี (%)	3.45	3.78	2.53	2.39	1.02	2.32
อัตราส่วนของรายได้จากการลงทุนรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิตัวเฉลี่ย						
ระหว่างปี (%)	2.67	3.58	3.06	3.20	4.48	4.28
อัตราส่วนของจำนวนตัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขายเงินลงทุนระหว่างปี						
ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิตัวเฉลี่ยระหว่างปี (%) ***	83.01	188.52	53.51	61.56	357.84	169.27

ข้อมูลเพิ่มเติม

- * คำนวณจากจำนวนหน่วยที่จำหน่ายแล้วตัวเฉลี่ยระหว่างปี
- ** ข้อมูลต่อหน่วยที่รายงานอาจไม่เป็นไปในทิศทางเดียวกันกับการเปลี่ยนแปลงโดยรวมของรายการกำไรหรือขาดทุนจากการลงทุนที่เกิดขึ้นในระหว่างปี เนื่องจากช่วงเวลาของรายการซื้อขายหน่วยลงทุนนั้นขึ้นอยู่กับความผันผวนของราคาตลาดของเงินลงทุนในระหว่างปี
- *** ไม่นับรวมเงินฝากธนาคาร เงินลงทุนในค้ำสัญญาใช้เงินและใบรับฝากเงิน และการซื้อขายเงินลงทุน ต้องเป็นรายการซื้อหรือขายเงินลงทุนอย่างแท้จริง ซึ่งไม่รวมถึงการซื้อโดยมีสัญญาขายคืนหรือการขายโดยมีสัญญาซื้อคืน

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2563

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”

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีความหมายขัดแย้งกันหรือมีความแตกต่างในการตีความระหว่างสองภาษา ให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี กองทุนได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2561) และฉบับใหม่รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชี ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุน

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในระหว่างปีปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินซึ่งยังไม่มีผลบังคับใช้ ปัจจุบันและกองทุนไม่ได้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวในการจัดทำงบการเงินก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ ผู้บริหารของกองทุนได้ประเมินในเบื้องต้นถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่องบการเงินของกองทุนจากการถือปฏิบัติตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่เหล่านี้ ซึ่งคาดว่าไม่มีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่อ งบการเงินในงวดที่ถือปฏิบัติ

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่ เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 และเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของกองทุน ซึ่งกองทุนไม่ได้นำมาตรฐาน การรายงานทางการเงินฉบับใหม่ดังกล่าวมาถือปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ โดยหลักการสำคัญของมาตรฐาน ดังกล่าวสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว ประกอบด้วยมาตรฐานและการ ตีความมาตรฐาน 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 รวมถึงหลักการบัญชีของอนุพันธ์และการบัญชีป้องกัน ความเสี่ยง

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของกองทุนอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่อการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินมาถือปฏิบัติ

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

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของกองทุนอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่อการเงินในปีที่เริ่มนำแนวปฏิบัติทางการบัญชีมาถือปฏิบัติ

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนจะบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

4.2 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วย รายจ่ายซื้อเงินลงทุน และค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

เงินลงทุนที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งสุดท้ายล่าสุดของวันที่วัดค่าเงินลงทุน

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

4.7 ภาษีเงินได้

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

5. ขาดทุนสะสมต้นปี

	(หน่วย : บาท)	
	2563	2562
รายได้จากเงินลงทุนสุทธิสะสม (วันที่เริ่มสะสม 18 ก.พ. 2556)	11,678,393.53	12,141,234.97
ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (วันที่เริ่มสะสม 18 ก.พ. 2556)	(70,254,114.43)	(72,145,786.47)
กำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (วันที่เริ่มสะสม 18 ก.พ. 2556)	555,421.07	2,936,138.69
ขาดทุนสะสมต้นปี	<u>(58,020,299.83)</u>	<u>(57,068,412.81)</u>

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 2563 และ 2562 เงินฝากธนาคารประกอบด้วย

	<u>เงินต้น (บาท)</u>		<u>อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)</u>	
<u>ธนาคาร</u>	<u>2563</u>	<u>2562</u>	<u>2563</u>	<u>2562</u>
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)				
ประเภทออมทรัพย์	166,838.26	91,749.16	0.22	0.37

8. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหุ้นหน่วย และ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2563 และ 2562 มีดังต่อไปนี้

	<u>2563</u>	<u>2562</u>	<u>(หน่วย : บาท)</u>
			<u>นโยบายการกำหนดราคา</u>
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	108,691.79	99,461.93	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)			
ค่านายหน้า	0.43	-	ตามราคาตลาด

ณ วันที่ 31 มกราคม 2563 และ 2562 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

2563 2562

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด

ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย

12,404.93

6,329.17

9. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2563 โดยไม่รวมเงินลงทุนในตัวสัญญาใช้เงิน และใบรับฝากเงิน เป็นจำนวนเงิน 5.62 ล้านบาท (2562: จำนวนเงิน 11.68 ล้านบาท) โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 83.01 (2562: ร้อยละ 188.52) ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี

10. รายการซื้อขายหน่วยลงทุน

กองทุนมีรายการซื้อและขายหน่วยลงทุนโดยวิธีการแลกเปลี่ยน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2563 และ 2562 ดังนี้

(หน่วย : บาท)

2563

	หน่วย	มูลค่าหลักทรัพย์ ที่นำมาแลกเปลี่ยน	ส่วนต่าง เงินสดรับ(จ่าย)
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	1,000,000	4,651,330.00	99,016.00
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	-	-	-
มูลค่าหน่วยลงทุนซื้อขายระหว่างปีสุทธิ	1,000,000	4,651,330.00	99,016.00

(หน่วย : บาท)

2562

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

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

การเพิ่มลดจำนวนหน่วยลงทุนจะกระทำภายใน 3 วันทำการ 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

12. เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนไม่มีนโยบายที่จะประกอบธุรกรรมตราสารทางการเงินนอกงบดุลที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้า
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 2563 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	ไม่ได้กำหนด ระยะเวลา	ระยะเวลาครบกำหนด เมื่อทวงถาม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>		
เงินลงทุน	8,612,194.00	-
เงินฝากธนาคาร	-	166,838.26

วันที่ครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ 31 มกราคม 2562 มีดังนี้

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

มูลค่าสุทธิรวม

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกองทุน ณ วันที่ในงบการเงินส่วนใหญ่จัดอยู่ในประเภทระยะสั้น อีกทั้งสินทรัพย์ส่วนใหญ่เป็นหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดที่แสดงมูลค่าสุทธิรวม โดยถือราคาซื้อขายกันในตลาด ดังนั้นกองทุนเชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าวจึงแสดงมูลค่าไม่แตกต่างจากมูลค่าสุทธิรวมอย่างมีสาระสำคัญ

13. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 12 มีนาคม 2563