

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. 2563 (1 กุมภาพันธ์ 2563 - 31 มกราคม 2564)	
กับกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF (TH100)	8
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF (TH100)	
ใช้บริการบุคคลอื่นๆ (Soft Commission)	8
รายงานข้อมูลการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องของกองทุนรวมภายใต้	
การจัดตั้งและจัดการของบลจ.ววรรณ จำกัด ประจำปี พ.ศ. 2563	
(1 กุมภาพันธ์ 2563 - 31 มกราคม 2564) 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 2563 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2564 และวันที่ 1 สิงหาคม 2563 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2564 ของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF (TH100)

ในรอบระยะเวลา 1 ปีที่ผ่านมา กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF (TH100) สร้างผลตอบแทนได้ ร้อยละ -8.53 เปรียบเทียบกับเกณฑ์มาตรฐานอยู่ที่ร้อยละ -5.38 ซึ่งคำนวณจากค่าเฉลี่ยของดัชนี SET100TRI (SET100 Total Return Index) (รายละเอียดจากตารางผลตอบแทนของกองทุน)

ในช่วงต้นปี ตลาดได้รับข่าวดีจากต่างประเทศเรื่องการลงนามข้อตกลงทางการค้าระหว่าง จีน-สหรัฐ แต่สถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัส COVID-19 ที่ทวีความรุนแรงขึ้นในตั้งแต่ช่วงต้นปี 2563 ส่งผลให้ภาคการผลิตและภาคบริการทั่วโลกหยุดชะงัก จากมาตรการ Lockdown ดัชนีตลาดหุ้นไทยปรับตัวลงต่อเนื่อง และปรับตัวลงรุนแรงที่สุดเมื่อวันที่ 12 มี.ค. ดัชนีฯ แตะระดับเซอริกิต เบรคเกอร์ ถึง 2 ครั้ง และทำจุดต่ำสุดของปีที่บริเวณ 969 จุด

ในช่วงครึ่งปีหลัง ประเด็นความขัดแย้งทางการเมืองในประเทศเกิดขึ้น สร้างแรงกดดันต่อตลาด แต่ตลาดตอบรับระยะสั้นก่อนจะฟื้นตัวอย่างรวดเร็ว หลังมีข่าวดีเรื่องวัคซีน COVID-19 ที่ประสบความสำเร็จ และผลการเลือกตั้งประธานาธิบดีสหรัฐ ที่ผู้ชนะเป็นตามที่ตลาดคาด คือ นายโจ ไบเดน อย่างไรก็ตามการระบาดระลอกใหม่ของ COVID-19 ในประเทศในช่วงกลางเดือน ธ.ค. กลับมาสร้างความกังวลให้กับตลาดอีกครั้งในช่วงสิ้นปี ตลาดหุ้นไทยปี 2563 ปิดที่ระดับ 1,449.35 จุด ปรับตัวลดลง 130.83 จุด หรือ -8.3% จากปีก่อน

สำหรับตลาดหุ้นไทยปี 2564 คาดว่าได้รับปัจจัยหนุนเชิงบวกจาก การเริ่มต้นใช้วัคซีนในประเทศตั้งแต่ช่วงครึ่งแรกของปี ซึ่งจะช่วยให้อุตสาหกรรมการท่องเที่ยว และอุตสาหกรรมเกี่ยวเนื่องได้รับอานิสงส์เชิงบวก, กำไรของบริษัทจดทะเบียนมีแนวโน้มฟื้นตัวตามเศรษฐกิจ และเม็ดเงินลงทุนจากต่างประเทศที่เริ่มกลับมา มีสถานะซื้อสุทธิ โดยเฉพาะหุ้นในกลุ่ม Cyclical Stocks ทั้งในตลาดหุ้นไทย และตลาดหุ้นในประเทศตลาดเกิดใหม่ หลังค่าเงินดอลลาร์สหรัฐ อ่อนค่าลง จากการที่ Fed มีแนวโน้มในการใช้นโยบายการเงินเชิงผ่อนคลายต่อเนื่อง

สำหรับปัจจัยสำคัญที่ต้องติดตาม คือ นโยบายการค้าของนายโจไบเดน ประธานาธิบดีสหรัฐ คนใหม่ การระบาดของ COVID-19 ทั้งในและต่างประเทศซึ่งต้องประเมินสถานการณ์อย่างใกล้ชิด และประเด็นความขัดแย้งทางการเมืองในประเทศที่อาจเกิดขึ้นได้อีกในระยะถัดไป

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านที่ได้มอบหมายความไว้วางใจให้บริษัทดูแลเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะยังคงมุ่งมั่นบริหารเงินลงทุนของผู้ลงทุนด้วยความรอบคอบระมัดระวังและมีประสิทธิภาพ เพื่อประโยชน์สูงสุดของท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด

สรุปภาวะเศรษฐกิจและการลงทุน

ในช่วงต้นปี ตลาดได้รับข่าวดีจากต่างประเทศเรื่องการลงนามข้อตกลงทางการค้าระหว่าง จีน-สหรัฐ แต่สถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัส COVID-19 ที่ทวีความรุนแรงขึ้นในตั้งแต่ช่วงต้นปี 2563 ส่งผลให้ภาคการผลิตและบริการทั่วโลกหยุดชะงัก จากมาตรการ Lockdown ดัชนีตลาดหุ้นไทยปรับตัวลงต่อเนื่อง และปรับตัวลงรุนแรงที่สุดเมื่อวันที่ 12 มี.ค. ดัชนีฯ แตะระดับเซอร์กิต เบรคเกอร์ ถึง 2 ครั้ง และทำจุดต่ำสุดของปีที่บริเวณ 969 จุด

ในช่วงครึ่งปีหลัง ประเด็นความขัดแย้งทางการเมืองในประเทศเกิดขึ้น สร้างแรงกดดันต่อตลาด แต่ตลาดตอบรับระยะสั้นก่อนจะฟื้นตัวอย่างรวดเร็ว หลังมีข่าวดีเรื่องวัคซีน COVID-19 ที่ประสบความสำเร็จ และผลการเลือกตั้งประธานาธิบดีสหรัฐฯ ที่ผู้ชนะเป็นตามที่ตลาดคาด คือ นายโจ ไบเดน อย่างไรก็ตามการระบาดของโควิดใหม่ของ COVID-19 ในประเทศในช่วงกลางเดือน ธ.ค. กลับมาสร้างความกังวลให้กับตลาดอีกครั้งในช่วงสิ้นปี ตลาดหุ้นไทยปี 2563 ปิดที่ระดับ 1,449.35 จุด ปรับตัวลดลง 130.83 จุด หรือ -8.3% จากปีก่อน

สำหรับตลาดหุ้นไทยปี 2564 คาดว่าได้รับปัจจัยหนุนเชิงบวกจาก การเริ่มต้นใช้วัคซีนในประเทศตั้งแต่ช่วงครึ่งแรกของปี ซึ่งจะช่วยให้อุตสาหกรรมการท่องเที่ยว และอุตสาหกรรมเกี่ยวเนื่องได้รับอานิสงค์เชิงบวก, กำไรของบริษัทจดทะเบียนมีแนวโน้มฟื้นตัวตามเศรษฐกิจ และเม็ดเงินลงทุนจากต่างประเทศที่เริ่มกลับมา มีสถานะซื้อสุทธิโดยเฉพาะหุ้นในกลุ่ม Cyclical Stocks ทั้งในตลาดหุ้นไทย และตลาดหุ้นในประเทศตลาดเกิดใหม่ หลังค่าเงินดอลลาร์สหรัฐฯ อ่อนค่าลง จากการที่ Fed มีแนวโน้มในการใช้นโยบายการเงินเชิงผ่อนคลายเป็นต่อเนื่อง

สำหรับปัจจัยสำคัญที่ต้องติดตาม คือ นโยบายการค้าของนายโจไบเดน ประธานาธิบดีสหรัฐฯ คนใหม่ การระบาดของ COVID-19 ทั้งในและต่างประเทศซึ่งต้องประเมินสถานการณ์อย่างใกล้ชิด และประเด็นความขัดแย้งทางการเมืองในประเทศที่อาจเกิดขึ้นได้อีกในระยะถัดไป

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 และส่วนที่เหลือจะลงทุนในตราสารแห่งหนี้ 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
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)
อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (Portfolio Turnover Ratio) (01/02/2020 - 31/01/2021) :	0.14
- สอบถามรายละเอียดเพิ่มเติมได้ที่บลจ.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	30/12/2020	22/01/2021	29/12/2020	29/10/2020	29/07/2020	29/01/2020	29/01/2018	29/01/2016	28/01/2011	18/02/2013
TH100	8,073,187.08	4.0365	0.95%	-2.36%	-0.92%	20.11%	4.83%	-8.53%	-8.83%	2.12%	-	-0.61%
SET100 TR	-	-	1.18%	-2.31%	-0.24%	21.80%	7.04%	-5.38%	-5.50%	5.45%	6.66%	2.04%
Volatility p.a.			20.64%	19.36%	21.16%	26.79%	22.14%	32.70%	21.34%	18.07%	-	17.92%
Benchmark Volatility p.a.			20.73%	19.45%	20.84%	26.89%	22.25%	33.63%	21.88%	18.50%	18.56%	18.36%
Information Ratio			-0.87	-0.91	-0.34	-0.40	-0.41	-0.21	-0.34	-0.37	-	-0.26

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

As of 29/01/2021

รายละเอียดการลงทุน

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 100 อีทีเอฟ

ณ วันที่ 31 มกราคม 2564

หลักทรัพย์ หรือทรัพย์สินในประเทศ	มูลค่าตาม ราคาตลาด (บาท)	% NAV
หุ้นสามัญ		
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ		
ธุรกิจการเกษตร	40,240.00	0.50%
อาหารและเครื่องดื่ม	461,970.00	5.72%
ธนาคาร	803,880.00	9.96%
เงินทุนและหลักทรัพย์	367,378.00	4.55%
ประกันภัยและประกันชีวิต	24,000.00	0.30%
บรรจุกัญท์	129,500.00	1.60%
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์	291,200.00	3.61%
ยานยนต์	-	-
วัสดุอุตสาหกรรมและเครื่องจักร	-	-
วัสดุก่อสร้าง	376,090.00	4.66%
บริการรับเหมาก่อสร้าง	27,200.00	0.34%
เหล็ก	-	-
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	413,900.00	5.13%
พลังงานและสาธารณูปโภค	2,118,924.00	26.25%
เหมืองแร่	-	-
พาณิชย์	791,540.00	9.81%
การแพทย์	323,700.00	4.01%
สื่อและสิ่งพิมพ์	71,700.00	0.89%
การท่องเที่ยวและสันทนาการ	19,760.00	0.24%
ขนส่งและโลจิสติกส์	705,120.00	8.74%
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	564,108.00	6.99%
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์	498,650.00	6.18%
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	-	-
รวมจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ	8,028,860.00	99.47%
เงินฝากบมจ.ธ.กสิกรไทย	72,746.15	0.90%
สินทรัพย์อื่น ๆ	27,339.60	0.34%
หนี้สินอื่น ๆ	(57,050.61)	-0.71%
รวมทรัพย์สินสุทธิของกองทุน	8,071,895.14	100.00%

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF

ณ วันที่ 31 มกราคม 2564

มูลค่าทรัพย์สินต่อหน่วยลงทุน 4.0359 บาท

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF (TH100)
รายชื่อบริษัทนายหน้าที่ได้รับค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์
ของรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2563 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2564

อันดับ	รายชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้าจากการ ซื้อขายหลักทรัพย์ (หน่วย : บาท)	ร้อยละของ ค่านายหน้า ทั้งหมด
1	บล.กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	911.59	33.58
2	บล.อาร์ เอช บี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	682.59	25.15
3	บล.เคทีบีเอสที จำกัด (มหาชน)	573.66	21.13
4	บล.กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	481.03	17.72
5	บล.ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	50.86	1.87
6	บล.ไทยพาณิชย์ จำกัด	11.38	0.42
7	บล.เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด	1.95	0.07
8	บล.โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	0.66	0.02
9	บล.ทรีนิตี้ จำกัด	0.59	0.02
10	บริษัทนายหน้าอื่นๆ	-	0.00
รวมค่านายหน้าทั้งหมด		2,714.31	100.00

แบบ 117-5

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF (TH100)
ของรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2563 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2564

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (management fee)	123.06	1.60
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (trustee fee)	2.05	0.03
ค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาการลงทุน (advisory fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่านายทะเบียน (registrar fee)	0.67	0.01
ค่าใช้จ่ายในการสอบบัญชี	45.00	0.59
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	55.35	0.72
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด*	226.14	2.95

*ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

ค่าเฉลี่ยของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน	7,664,934.53	บาท
---	--------------	-----

ข้อมูลอื่น ๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมรอบปีบัญชี (1 กุมภาพันธ์ 2563 - 31 มกราคม 2564)

-ไม่มี-

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่ บลจ. วรรณ จำกัด โดยตรง
หรือที่ website ของ บลจ. วรรณ จำกัด (<http://www.one-asset.com>) และสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. (<http://www.sec.or.th>)

ผู้จัดการกองทุน

1. นายมงคล จันทะ

5. นายเกรียงไกร ทำนุทัศน์

9. น.ส.ประภาภรณ์ ชื้อเจริญกิจ

13. นายรัชธรรม วิจารณ์กรณ
2. นายวิญญู ศรีวิริยานนท์

6. น.ส.จารุภัทร์ ศรีจำเริญ

10. น.ส.กวิศา เหมเวช
3. นายสันธาน เฮงสกุล

7. น.ส.จันทร์เพ็ญ ชูวงษ์

11. นายสุทธิโรจน์ สิทธิพัฒนานนท์
4. นายบัญชา จึงวัฒนกิจ

8. น.ส.พรอมา เทวาคูดี

12. นายสิทธิ์ จ้างตระกูล

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

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่
กองทุนเปิดไทยเด็ทซ์ 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.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.เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
7	บล.เอเชีย พลัส จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
8	บล.เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
9	บล.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.ธนชาต จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
14	บล.ทีรียู จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
15	บล.ไทยพาณิชย์ จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
16	บล.ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
17	บล.ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
18	บล.อาร์ เอช บี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
19	บล.เจพี มอร์แกน (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
20	บล.เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
21	บล.ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
22	บล.เคที ซีมิโก้ จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
23	บล.โกลเบล็ก จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
24	บล.เคทีบีเอสที จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน

แบบ 126 (1) - 4

รายงานข้อมูลการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง

ของกองทุนรวมภายใต้การจัดตั้งและจัดการของบลจ. วรรณ จำกัด

ประจำปี 2563 (1 กุมภาพันธ์ 2563 - 31 มกราคม 2564)

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 ผู้ถือหน่วยลงทุน กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2563 ถึงวันที่ 31 มกราคม พ.ศ. 2564 แล้ว

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

ผู้ดูแลผลประโยชน์
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

 (นายศิริวุฒิ เจียมบุรเศรษฐ์) ผู้ช่วยผู้อำนวยการ ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์	 (นางสาวนันทิกา กระแสร์เพิ่ม) หัวหน้าส่วน ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์
--	---

วันที่ 5 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2564



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

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

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 มกราคม 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF ณ วันที่ 31 มกราคม 2564 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวม และในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

SP Audit Co., Ltd.

ความมืออยู่จริงและการวัดมูลค่าเงินของเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 มกราคม 2564 กองทุนมีเงินลงทุนที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม จำนวน 8.03 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 99.47 ของสินทรัพย์สุทธิ เนื่องจากมูลค่าของเงินลงทุนมีสาระสำคัญต่อการเงิน ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงกำหนดให้เป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

วิธีการตรวจสอบ

ข้าพเจ้าได้ส่งหนังสือยืนยันกับผู้รับฝากทรัพย์สินของกองทุน เพื่อยืนยันความมืออยู่จริงและกรรมสิทธิ์ของเงินลงทุนดังกล่าว และข้าพเจ้าได้ตรวจสอบความถูกต้องราคายุติธรรมที่ใช้ในการบันทึกบัญชีกับหลักฐานที่เกี่ยวข้อง และทดสอบการคำนวณอีกครั้งเพื่อให้แน่ใจความถูกต้องของการคำนวณ สำหรับการวัดมูลค่าเงินของเงินลงทุนดังกล่าว

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารกองทุนเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น

ความเห็นของข้าพเจ้าต่อการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

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 ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อการดำเนินการได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

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

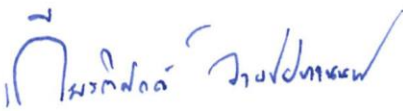
SP Audit Co., Ltd.

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่
ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหาก
ข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้บริหารกองทุนว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็น
อิสระและได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่
บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาด
ความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้บริหารกองทุน ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินใน
งวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมาย
หรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควร
สื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะว่าการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบ
ในทางลบมากกว่าประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด



(นายเกียรติศักดิ์ วานิชย์หานนท์)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9922

กรุงเทพมหานคร
วันที่ 24 มีนาคม 2564

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 มกราคม 2564

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2564	2563
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		8,028,860.00	8,612,194.00
เงินฝากธนาคาร		72,741.15	166,838.26
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยและเงินปันผล		3,389.10	13,960.31
สินทรัพย์อื่น		23,955.50	22,628.84
รวมสินทรัพย์		8,128,945.75	8,815,621.41
หนี้สิน			
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	56,677.55	57,777.70
หนี้สินอื่น		373.06	370.42
รวมหนี้สิน		57,050.61	58,148.12
สินทรัพย์สุทธิ		8,071,895.14	8,757,473.29
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		8,965,800.00	8,965,800.00
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		58,570,616.00	58,570,616.00
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(59,464,520.86)	(58,778,942.71)
สินทรัพย์สุทธิ		8,071,895.14	8,757,473.29
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		4.0359	4.3787
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		2,000,000.0000	2,000,000.0000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 มกราคม 2564

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

	2564			2563		
	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ
	(หน่วย)	(บาท)	มูลค่าเงินลงทุน	(หน่วย)	(บาท)	มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน						
หุ้นสามัญ						
ธุรกิจการเกษตร						
		40,240.00	0.50		22,920.00	0.27
บริษัท จีเอฟพีที จำกัด (มหาชน)	800	10,240.00	0.13	800	9,920.00	0.12
บริษัท ศรีตรังแอโกรอินดัสทรี จำกัด (มหาชน)	1,000	30,000.00	0.37	1,000	13,000.00	0.15
อาหารและเครื่องดื่ม						
		461,970.00	5.76		478,360.00	5.56
บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	600	87,300.00	1.09	600	53,250.00	0.62
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	5,400	147,150.00	1.83	6,000	180,000.00	2.09
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	3,200	79,360.00	0.99	3,200	98,400.00	1.14
บริษัท โอสดสกา จำกัด (มหาชน)	1,800	64,350.00	0.80	2,000	88,500.00	1.03
บริษัท อาร์ แอนด์ บี ฟู้ด ชัพพลาย จำกัด (มหาชน)	1,200	14,280.00	0.18	-	-	-
บริษัท เถ้าแก่น้อย ฟู้ดแอนด์มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน)	800	8,480.00	0.11	1,000	9,250.00	0.11
บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	3,000	41,400.00	0.52	3,200	48,960.00	0.57
บริษัท น้ํามันพืชไทย จำกัด (มหาชน)	600	19,650.00	0.24	-	-	-
ธนาคาร						
		803,880.00	10.00		1,054,416.00	12.24
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	1,200	136,200.00	1.70	1,400	201,600.00	2.34
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	1,400	177,800.00	2.21	1,600	224,800.00	2.61
ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)						
(เดิมชื่อ "ธนาคารเกียรตินาคิน จำกัด (มหาชน)")	600	33,300.00	0.41	600	40,950.00	0.48
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	8,800	101,200.00	1.26	9,600	154,560.00	1.79
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	2,200	207,350.00	2.58	2,400	235,200.00	2.73
บริษัท ทูมธนชาต จำกัด (มหาชน)	800	25,800.00	0.32	800	41,600.00	0.48
บริษัท ทีเอสไอไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	600	55,350.00	0.69	600	61,800.00	0.72
ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)	60,800	66,880.00	0.83	66,600	93,906.00	1.09
เงินทุนและหลักทรัพย์						
		367,378.00	4.58		287,660.00	3.33
บริษัท อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	200	40,200.00	0.50	200	32,700.00	0.37
บริษัทบริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	2,000	41,000.00	0.51	-	-	-
บริษัท เจ เอ็ม ที เนท์เวอร์ค เซอร์วิสส์ จำกัด (มหาชน)	600	22,200.00	0.28	600	13,140.00	0.15
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	1,600	104,000.00	1.29	1,800	61,650.00	0.72
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	1,400	92,050.00	1.15	1,400	91,000.00	1.06
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	800	53,600.00	0.67	1,000	75,000.00	0.87
บริษัท ราชธานีลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	3,600	14,328.00	0.18	2,600	14,170.00	0.16
ประกันภัยและประกันชีวิต						
		24,000.00	0.30		14,750.00	0.17
บริษัท ทีคิวเอ็ม คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	200	24,000.00	0.30	200	14,750.00	0.17
บรรจุกัญชา						
		129,500.00	1.61		5,120.00	0.06
บริษัท บีจี คอนเทนเนอร์ กลาสส์ จำกัด (มหาชน)	-	-	-	400	5,120.00	0.06
บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)	2,800	129,500.00	1.61	-	-	-
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์						
		291,200.00	3.63		264,150.00	3.07
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	3,600	126,000.00	1.57	3,800	107,350.00	1.25
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	2,800	165,200.00	2.06	3,200	156,800.00	1.82

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็ก SET100 ETF
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 มกราคม 2564

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

	2564			2563		
	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
วัสดุก่อสร้าง		376,090.00	4.69		368,800.00	4.29
บริษัท อีสเทิร์นโพลีเมอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	1,800	15,390.00	0.19	2,000	11,300.00	0.13
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	800	302,400.00	3.77	800	286,400.00	3.33
บริษัท ทีบีทีเอสพี จำกัด (มหาชน)	1,000	19,900.00	0.25	1,000	20,700.00	0.24
บริษัท ทีโอเอ เฟ้นท์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	1,200	38,400.00	0.48	1,400	50,400.00	0.59
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		413,900.00	5.16		548,038.00	6.37
บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	800	13,600.00	0.17	800	13,040.00	0.15
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	2,000	14,500.00	0.18	2,200	15,180.00	0.18
บริษัท แอสเสท เวิร์ด คอร์ป จำกัด (มหาชน)	20,200	92,920.00	1.16	22,200	118,770.00	1.38
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	2,800	137,200.00	1.71	3,200	194,400.00	2.26
บริษัท แลนด์แอนด์เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	7,600	59,280.00	0.74	8,200	76,260.00	0.89
บริษัท เอ็ม บี เค จำกัด (มหาชน)	1,000	12,100.00	0.15	1,200	23,880.00	0.28
บริษัท ออริจิ้น พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน)	1,600	12,000.00	0.15	1,600	10,480.00	0.12
บริษัท พญาโฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	-	-	-	1,600	22,560.00	0.26
บริษัท ควอลิตี้เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	6,800	15,912.00	0.20	7,400	18,352.00	0.21
บริษัท สุภาลัย จำกัด (มหาชน)	1,400	28,000.00	0.35	1,400	22,680.00	0.26
บริษัท คับบิลิเควอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	9,400	28,388.00	0.35	10,200	32,436.00	0.38
บริการรับเหมาก่อสร้าง		27,200.00	0.34		46,060.00	0.53
บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน)	1,000	15,400.00	0.19	1,200	23,880.00	0.28
บริษัท ชีโน-ไทย เอ็นจิเนียริ่งแอนด์คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)	1,000	11,800.00	0.15	1,000	15,100.00	0.17
บริษัท เอสทีพี แอนด์ โอ จำกัด (มหาชน)	-	-	-	1,200	7,080.00	0.08
พลังงานและสาธารณูปโภค		2,118,924.00	26.37		2,466,514.00	28.64
บริษัท แอ็บโซลูท คลีน เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)	6,400	23,552.00	0.29	-	-	-
บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)	3,200	33,280.00	0.41	3,600	36,360.00	0.42
บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	800	19,280.00	0.24	1,000	25,000.00	0.29
บริษัท บีซีพีจี จำกัด (มหาชน)	1,600	24,160.00	0.30	1,400	22,260.00	0.26
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	1,600	81,600.00	1.02	1,800	111,600.00	1.30
บริษัท บ้านปู เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	2,000	34,200.00	0.43	2,200	32,560.00	0.38
บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	5,200	22,880.00	0.28	5,600	22,400.00	0.26
บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)	2,400	156,000.00	1.94	2,600	112,450.00	1.31
บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	400	71,400.00	0.89	400	121,600.00	1.41
บริษัท เอสโซ่ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	2,200	18,370.00	0.23	2,400	16,200.00	0.19
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)	1,800	140,850.00	1.75	2,000	168,000.00	1.95
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์ยี่ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	7,400	247,900.00	3.09	1,400	269,500.00	3.13
บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริ่ง จำกัด (มหาชน)	5,600	14,448.00	0.18	6,200	16,368.00	0.19
บริษัท โออาร์พีจี จำกัด (มหาชน)	12,800	43,520.00	0.54	14,200	40,896.00	0.47
บริษัท พีทีจี เอ็นเนอยี จำกัด (มหาชน)	1,000	17,200.00	0.21	1,200	16,680.00	0.19
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	18,000	679,500.00	8.46	19,800	856,350.00	9.94
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	2,600	269,100.00	3.35	2,800	348,600.00	4.05
บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	1,000	49,500.00	0.62	1,000	68,000.00	0.79

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 มกราคม 2564

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

	2564			2563		
	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
บริษัท สยามแก๊ส แอนด์ ปิโตรเคมีคัลส์ จำกัด (มหาชน)	-	-	-	1,200	9,840.00	0.11
บริษัท สดาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง จำกัด (มหาชน)	2,800	24,920.00	0.31	3,000	25,500.00	0.30
บริษัท ซุปเปอร์ เอนเนอร์ยี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	17,200	16,856.00	0.21	19,000	9,690.00	0.11
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	1,200	65,400.00	0.81	1,400	72,800.00	0.85
บริษัท ทีทีโอ โพลีน เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	5,400	23,544.00	0.29	5,800	24,940.00	0.29
บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน)	2,600	31,720.00	0.40	2,800	38,920.00	0.45
บริษัท ดับบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	2,400	9,744.00	0.12	-	-	-
พาณิชย์		791,540.00	9.86		772,000.00	8.96
บริษัท เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน)	2,600	86,450.00	1.08	2,800	114,800.00	1.33
บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)	800	34,600.00	0.43	800	21,600.00	0.25
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	5,600	320,600.00	3.99	6,200	438,650.00	5.09
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	3,800	116,850.00	1.46	-	-	-
บริษัท ดูโฮม จำกัด (มหาชน)	1,400	24,360.00	0.30	-	-	-
บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	2,800	58,240.00	0.73	3,000	42,600.00	0.49
บริษัท โสม โปรดัคส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	8,200	112,340.00	1.40	9,000	131,400.00	1.53
บริษัท เมก้าไลฟ์ไชนเอนซ์ จำกัด (มหาชน)	600	24,300.00	0.30	600	16,350.00	0.19
บริษัท อาร์เอส จำกัด (มหาชน)	600	13,800.00	0.17	600	6,600.00	0.08
การแพทย์		323,700.00	4.04		417,870.00	4.85
บริษัท บางกอก เชน ฮอสปิเทล จำกัด (มหาชน)	1,600	23,200.00	0.29	1,800	27,900.00	0.32
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	10,000	207,000.00	2.58	11,000	273,900.00	3.18
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	600	75,300.00	0.94	600	80,100.00	0.93
บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน)	7,000	18,200.00	0.23	7,600	20,520.00	0.24
บริษัท ธนบุรี เฮลท์แคร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	-	-	-	600	15,450.00	0.18
สื่อและสิ่งพิมพ์		71,700.00	0.90		88,410.00	1.03
บริษัท บีอีซี เวิลด์ จำกัด (มหาชน)	1,200	9,480.00	0.12	1,400	7,420.00	0.09
บริษัท เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	600	10,920.00	0.14	600	12,720.00	0.15
บริษัท แพลน บี มีเดีย จำกัด (มหาชน)	2,400	15,120.00	0.19	2,600	15,470.00	0.18
บริษัท วีจีไอ จำกัด (มหาชน)	5,400	36,180.00	0.45	6,000	52,800.00	0.61
การท่องเที่ยวและสันทนาการ		19,760.00	0.25		29,440.00	0.34
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	800	19,760.00	0.25	1,000	21,700.00	0.25
บริษัท ดี เอร่าวัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	-	-	-	1,800	7,740.00	0.09
ขนส่งและโลจิสติกส์		705,120.00	8.78		950,766.00	11.04
บริษัท เอเชีย เอวิเอชั่น จำกัด (มหาชน)	-	-	-	3,400	5,916.00	0.07
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	9,000	535,500.00	6.67	9,800	690,900.00	8.02
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	9,600	78,240.00	0.97	10,600	116,600.00	1.35
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	8,400	79,380.00	0.99	9,000	112,500.00	1.31
บริษัท พรีเมา มารีเน จำกัด (มหาชน)	1,600	12,000.00	0.15	1,800	9,900.00	0.11
บริษัท พรีเมียส ชิปปิ้ง จำกัด (มหาชน)	-	-	-	1,000	5,750.00	0.07
บริษัท การบินไทย จำกัด (มหาชน)	-	-	-	1,600	9,200.00	0.11

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 มกราคม 2564

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

	2564			2563		
	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ
	(หน่วย)	(บาท)	มูลค่าเงินลงทุน	(หน่วย)	(บาท)	มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		498,650.00	6.21		80,310.00	0.93
บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	800	422,400.00	5.26	800	44,200.00	0.51
บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	600	32,250.00	0.40	600	21,150.00	0.25
บริษัท เคซีอี อิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	800	44,000.00	0.55	800	14,960.00	0.17
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		564,108.00	7.02		716,610.00	8.32
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	1,800	309,600.00	3.86	2,000	408,000.00	4.74
บริษัท โทเทิล แอ็คเซ็ส คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน)	1,400	45,500.00	0.57	1,600	71,200.00	0.83
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	2,000	112,000.00	1.39	2,200	122,650.00	1.42
บริษัท จัสมิน อินเทอร์เน็ตชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	5,400	16,308.00	0.20	5,600	28,280.00	0.33
บริษัท เจ มาร์ท จำกัด (มหาชน)	600	13,500.00	0.17	-	-	-
บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	21,000	67,200.00	0.83	23,000	86,480.00	1.00
รวมหุ้นสามัญ		8,028,860.00	100.00		8,612,194.00	100.00
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน		8,028,860.00	100.00		8,612,194.00	100.00
หลักทรัพย์ไม่จดทะเบียน						
ใบสำคัญแสดงสิทธิ						
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	-	-	-	880	-	-
รวมใบสำคัญแสดงสิทธิ		-	-		-	-
รวมหลักทรัพย์ไม่จดทะเบียน		-	-		-	-
รวมเงินลงทุน		8,028,860.00	100.00		8,612,194.00	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2564

(หน่วย : บาท)			
	หมายเหตุ	2564	2563
รายได้			
รายได้เงินปันผล		217,852.84	180,743.31
รายได้ดอกเบี้ย		95.92	399.10
รายได้อื่น		-	0.10
รวมรายได้		217,948.76	181,142.51
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	123,064.86	108,691.79
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		2,051.05	1,811.58
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน		670.80	724.58
ต้นทุนการทำรายการ		2,714.31	-
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		45,000.00	45,000.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		55,354.02	77,535.94
รวมค่าใช้จ่าย		228,855.04	233,763.89
ขาดทุนสุทธิ		(10,906.28)	(52,621.38)
รายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุน			
รายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุน		(674,657.48)	(705,999.28)
รวมรายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุน		(674,657.48)	(705,999.28)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้			
หัก : ภาษีเงินได้		14.39	22.22
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		(685,578.15)	(758,642.88)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2564

	(หน่วย : บาท)	
	2564	2563
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	(685,578.15)	(758,642.88)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	-	4,750,346.00
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(685,578.15)	3,991,703.12
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	8,757,473.29	4,765,770.17
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	8,071,895.14	8,757,473.29
		(หน่วย : หน่วย)
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 4.4829 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	2,000,000.0000	1,000,000.0000
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	-	1,000,000.0000
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	2,000,000.0000	2,000,000.0000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2564

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

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

งบการเงินก่อนปีปัจจุบันกองทุนได้จัดทำงบการเงินตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106 เรื่อง การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีความหมายขัดแย้งกันหรือมีความแตกต่างในการตีความระหว่างสองภาษา ให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

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

3.2 การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2563 กองทุนได้ถือปฏิบัติตามแนวปฏิบัติทางบัญชีเป็นครั้งแรก โดยไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินงวดก่อนที่แสดงเปรียบเทียบทั้งนี้การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีซึ่งเป็นแนวทางที่สามารถกระทำได้ตาม ข้อกำหนดของแนวทางปฏิบัติทางบัญชี โดยนโยบายการบัญชีที่เปลี่ยนแปลงไปจากการนำแนวทางปฏิบัติทางบัญชีมา ถือปฏิบัติมีดังนี้

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

การจัดประเภทและการวัดมูลค่า

สินทรัพย์ทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม และวัดมูลค่าในภายหลัง ด้วยมูลค่ายุติธรรม

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ยกเว้นหนี้สินตราสาร อนุพันธ์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม

ต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่า ยุติธรรมจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทันทีเมื่อเกิดขึ้น

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 เครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการบัญชีที่ปฏิบัติใช้ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2563

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

การรับรู้รายการและการวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรก

กองทุนรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะรับรู้ในวันที่มีการตกลงกัน (Trade date) คือวันที่กองทุนมีข้อผูกมัดที่จะซื้อหรือขายเงินลงทุน

กองทุนจะรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำการรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าในภายหลัง

สินทรัพย์ทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ยกเว้นหนี้สินอนุพันธ์จะต้องวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

การตัดรายการ

กองทุนตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน เฉพาะเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุ หรือเมื่อโอนสินทรัพย์ทางการเงินและโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ให้กิจการอื่น

ณ วันที่ตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และผลรวมของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับและค้างรับในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

กองทุนตัดรายการหนี้สินทางการเงิน เมื่อภาระผูกพันที่ระบุไว้ในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว ได้มีการยกเลิก หรือสิ้นสุด

ณ วันที่ตัดรายการหนี้สินทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลแตกต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินที่ตัดรายการและสิ่งตอบแทนที่จ่ายและค้างจ่ายรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

นโยบายการบัญชีที่ปฏิบัติใช้ก่อนวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2563

การวัดมูลค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วย รายจ่ายซื้อเงินลงทุน และค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

เงินลงทุนที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งสุดท้ายก่อนวันที่วัดมูลค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับแสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยพิจารณาตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดโดยสมาคมบริษัทจัดการลงทุน และตามข้อกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับของ ก.ล.ด.

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ณ วันที่วัดมูลค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

4.2 การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนจะบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

4.3 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

เงินปันผลรับ รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

4.4 ภาษีเงินได้

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

4.5 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุนตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุน หรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุนหรืออยู่ภายใต้ อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุนหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

4.6 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

4.7 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์ และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหุ้น และ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหาร โดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2564 และ 2563 มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย : บาท)		
	2564	2563	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	123,064.86	108,691.79	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)			
ค่านายหน้า	-	0.43	ตามราคาตลาด

ณ วันที่ 31 มกราคม 2564 และ 2563 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2564	2563
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย	11,338.88	12,404.93

6. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2564	2563
ซื้อเงินลงทุน	1,053,479.70	470,592.65
ขายเงินลงทุน	962,156.22	500,751.37

7. รายการซื้อขายหน่วยลงทุน

กองทุนมีรายการซื้อและขายหน่วยลงทุนโดยวิธีการแลกเปลี่ยน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2564 และ 2563 ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2564		
	หน่วย	มูลค่าหลักทรัพย์ ที่นำมาแลกเปลี่ยน	ส่วนต่าง เงินสดรับ(จ่าย)
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	-	-	-
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	-	-	-
มูลค่าหน่วยลงทุนซื้อขายระหว่างปีสุทธิ	-	-	-

(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

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

การเพิ่มลดจำนวนหน่วยลงทุนจะกระทำภายใน 3 วันทำการ นับตั้งแต่วันที่ถัดจากวันส่งคำสั่งซื้อขายหน่วยลงทุนจำนวนนั้น

8. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

8.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมเป็นราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติ ระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มี ลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรม และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

กองทุนวัดมูลค่ายุติธรรมโดยแบ่งตามลำดับขั้นของข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ และตามระดับความสำคัญของข้อมูลที่ใช้วัดมูลค่ายุติธรรม ซึ่งมีดังต่อไปนี้

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

ณ วันที่ 31 มกราคม 2564 กองทุนมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับขั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	8,028,860.00	-	-	8,028,860.00

ณ วันที่ 31 มกราคม 2563 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	8,612,194.00	-	-	8,612,194.00

กองทุนมีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- มูลค่ายุติธรรมของตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับคำนวณโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ สิ้นวันทำการของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- มูลค่ายุติธรรมของใบสำคัญแสดงสิทธิที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับคำนวณโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ สิ้นวันทำการ ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยของหุ้นที่จะได้รับจากการใช้สิทธิดังกล่าว หักด้วยราคาใช้สิทธิ ทั้งนี้ราคาจะต้องไม่ต่ำกว่า 0

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

8.2 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ คือ ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินได้ กองทุนมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ทางการเงิน อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

8.3 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่อยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบัน

ณ วันที่ 31 มกราคม 2564 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)		
	อัตราดอกเบี้ย		
	ปรับขึ้นลง	ไม่มี	
	ตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	8,028,860.00	8,028,860.00
เงินฝากธนาคาร	72,741.15	-	72,741.15
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยและเงินปันผล	-	3,389.10	3,389.10
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>			
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	56,677.55	56,677.55

ณ วันที่ 31 มกราคม 2563 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)		
	อัตราดอกเบี้ย		
	ปรับขึ้นลง	ไม่มี	
	ตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	8,612,194.00	8,612,194.00
เงินฝากธนาคาร	166,838.26	-	166,838.26
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยและเงินปันผล	-	13,960.31	13,960.31
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>			
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	57,777.70	57,777.70

8.4 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงราคาตลาดของตราสารทุน

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

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

8.5 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

9. ภาระผูกพัน

กองทุนมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมผู้จัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

10. การจัดประเภทรายการใหม่

รายการบางรายการในงบการเงิน ณ วันที่ 31 มกราคม 2563 ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงรายการในงบการเงิน ณ วันที่ 31 มกราคม 2564 ซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)		
	ตามที่ รายงานไว้เดิม	จัดประเภทใหม่	ตามที่ รายงานใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มกราคม 2563			
ค่าใช้จ่ายรอตัดบัญชี	22,628.84	(22,628.84)	-
สินทรัพย์อื่น	-	22,628.84	22,628.84
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2563			
รายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุน	-	(705,999.28)	(705,999.28)
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	635.63	(635.63)	-
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(706,634.91)	706,634.91	-

11. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 24 มีนาคม 2564