กองทุนเปิดธนชาตพรีเมียมแบรนดส์ฟันด์ (T-PREMIUM BRAND)

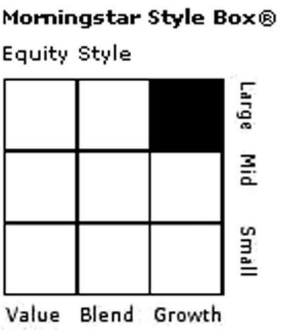
รายงานรอบปีบัญชี (1 กันยายน 2556 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2557)

Morningstar Rating

Time	10 Year	5 Year	3 Year	Overall
Morningstar Rating		★★★★★	★	★★★
Morningstar category rank	-	2	19	N/A
Fund of category	-	17	24	N/A

Source MORNINGSTAR 31/8/2014

Morningstar Category : Global Equity



As of 28/02/2014

สาส์นจาก บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาต จำกัด

เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาต จำกัด (บลจ.ธนชาต) ใคร่ขอรายงานการดำเนินงานของกองทุนเปิดธนชาตพรีเมียมแบรนดส์ฟันด์ สำหรับรอบระยะเวลา ระหว่างวันที่ 1 กันยายน 2556 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2557 ให้ท่านผู้ถือหน่วยลงทุนได้ทราบดังนี้

ภาวการณ์ลงทุนต่างประเทศช่วงเวลาดังกล่าวปรับตัวดีขึ้น จากสัญญาณเศรษฐกิจที่ฟื้นตัวในช่วงครึ่งหลังของปี 2556 ถึงแม้จะมีความผันผวนในช่วงเดือนมกราคม จากการเริ่มลดมาตรการอัดฉีด (QE) ของธนาคารกลางสหรัฐ (เฟด) โดยเฉพาะราคาสินทรัพย์ของตลาดหุ้นเกิดใหม่ที่ถูกเทขาย จนธนาคารกลางของหลายๆประเทศ (อาร์เจนตินา ตุรกี แอฟริกาใต้ อินเดีย อินโดนีเซีย) ต้องใช้มาตรการการเงินที่ตึงตัวเพื่อสกัดการอ่อนค่าของสกุลเงินในประเทศและชะลอการไหลออกของเงินทุนต่างชาติ แต่เศรษฐกิจโลกที่รักษาระดับการฟื้นตัวที่นำโดยประเทศพัฒนาแล้วอย่างสหรัฐและยุโรป ช่วยสร้างความเชื่อมั่นว่าเศรษฐกิจโลกที่ยังเติบโต อัตราดอกเบี้ยนโยบายของหลายๆประเทศยังต่ำเป็นสถิติ สภาพคล่องในระบบการเงินยังมีอยู่มาก ถึงแม้เฟดจะเริ่มลดมาตรการอัดฉีดก็ตามแต่ยังไม่ได้ดึงสภาพคล่องนั้นออกจากระบบ และด้วยธนาคารกลางยุโรป (ECB) และธนาคารกลางญี่ปุ่น (BoJ) ยังดำเนินนโยบายการเงินแบบผ่อนคลาย ประกอบกับยอดขายและผลกำไรบริษัทจดทะเบียนโดยรวมนั้นยังเติบโตได้ดี เป็นปัจจัยสนับสนุนให้นักลงทุนยังลงทุนในสินทรัพย์เสี่ยงอย่างหุ้น ถึงแม้จะมีความกังวลเรื่องการประเมินมูลค่าหุ้นในบางกลุ่มที่ปรับตัวขึ้นมาได้แรงในช่วง 1 ปีที่ผ่านมา อย่างหุ้นขนาดเล็กของสหรัฐ หุ้นไบโอเทคโนโลยี หรือหุ้นเกี่ยวกับอินเตอร์เนท แต่นักลงทุนไม่ได้เทขายหุ้นออกทั้งตลาด เพียงแต่ปรับเข้ากลุ่มที่คิดว่าราคายังไม่สูง ทำให้ตลาดไม่ปรับตัวลงแรงเพียงปรับฐานในช่วงเดือนมีนาคม - พฤษภาคม จากนั้นด้วยเศรษฐกิจสหรัฐที่ตัวเลขยังออกมาดีโดยเฉพาะการจ้างงานที่ดีต่อเนื่อง การกลับเข้าลงทุนในตลาดหุ้นเกิดใหม่หลังจากที่ปัจจัยลบถูกรับรู้ในราคาและการประเมินมูลค่าหุ้นที่ถือว่าถูกจากการปรับตัวลงก่อนหน้า รวมทั้งจีนที่มีการปฏิรูปในหลายๆ ภาคส่วนและมาตรการกระตุ้นทั้งเศรษฐกิจและตลาดหุ้น อินเดียและอินโดนีเซียที่ผลการเลือกตั้งได้ผู้นำคนใหม่ที่มาพร้อมกับนโยบายปฏิรูปเพื่อการเติบโตที่ยั่งยืนของประเทศ ช่วยให้ดัชนีกลับมาปรับตัวขึ้นอีกครั้ง

ปัจจัยสำหรับการลงทุนในอนาคตด้วยเศรษฐกิจสหรัฐที่เติบโตได้ดี การปรับนโยบายการเงินของสหรัฐจึงไม่ใช่เรื่องไกลตัวนักลงทุน ซึ่งทิศทางดอกเบี้ยหรือนโยบายการเงินของสหรัฐเป็นปัจจัยที่กระทบการลงทุนทั่วโลก มุมมองของเฟดล่าสุดยังยืนยันที่จะดำเนินนโยบายผ่อนคลายเพื่อเกื้อหนุนให้เศรษฐกิจเติบโตอย่างแข็งแรง แต่ความคิดเห็นที่แตกต่างของคณะกรรมการกำหนดนโยบายอาจสร้างความผันผวนให้ตลาดได้ หรือการประเมินมูลค่าหุ้นที่สูงขึ้นโดยราคาของดัชนีหลายๆตัวนั้นเพิ่มสูงเป็นสถิติ ดังนั้นการเติบโตของผลประกอบการบริษัทจะเป็นตัวตอบโจทย์ดังกล่าวซึ่งถ้าบริษัทโดยรวมยังมีแนวโน้มผลประกอบการที่เติบโตจะลดความกังวลในส่วนนี้ได้ ปัจจัยประเทศอื่น เช่น มาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจของธนาคารกลางยุโรปเพื่อลดความกังวลเรื่องภาวะเงินฝืด นโยบายของรัฐบาลญี่ปุ่นรวมถึงธนาคารกลางญี่ปุ่น หรือมาตรการจากรัฐบาลจีนในการพยุงการเติบโตของเศรษฐกิจในช่วงการปฏิรูปแก้ไขระบบธนาคารเงา จะสามารถทำได้ดีมากน้อยเพียงไรเป็นปัจจัยที่มีผลกระทบกับการลงทุนในระยะถัดไปเช่นกัน

กองทุน Pictet - Premium Brands เป็นกองทุนหลักเพียงกองทุนเดียวที่กองทุนเปิดธนชาตพรีเมียมแบรนดส์ฟันด์ลงทุน มีหลักทรัพย์ 5 อันดับแรก (31 กรกฎาคม 2557) ดังนี้ Tiffany, Swatch Group, L'Oreal, Nike, Macy's สัดส่วนการลงทุนยังคงเน้นไปที่บริษัทที่อยู่ในโซนยุโรป 50% และอเมริกา 44% ที่เป็นบริษัทหลักเจ้าของแบรนด์ชั้นนำระดับโลก โดยยังคงเน้นการลงทุนส่วนใหญ่ในกลุ่มเสื้อผ้าและสินค้าหรูหรา 43% กองทุนจะเน้นการลงทุนในกลุ่มบริษัทที่มีแบรนด์ที่แข็งแกร่ง เป็นที่รู้จักของผู้บริโภคเป็นอย่างดี มีผลิตภัณฑ์และบริการที่มีคุณภาพและมาตรฐานสูงมาก รวมถึงมีการกระจายการลงทุนไปหลายภูมิภาค ซึ่งบริษัทเหล่านี้สามารถมีอัตราการเติบโตและอัตราส่วนต่างของกำไรในระดับสูงกว่าทั่วไปได้ มีงบการเงินที่แข็งแกร่ง

ค่าเงินบาทแข็งค่าขึ้นจาก 32.15 เมื่อ 30 สิงหาคม 2556 มาอยู่ที่ 31.94 บาท/ดอลลาร์ ณ 29 สิงหาคม 2557 ค่าเงินบาทอ่อนค่าลงก่อนหน้านี้ด้วยปัจจัยการเมืองที่ยืดเยื้อทำให้บาทค่อนข้างอ่อนค่าแรงตั้งแต่เดือนพฤศจิกายน 2556 เป็นต้นมา และอ่อนค่ามากสุดที่ระดับ 33.06 ในช่วงเดือนมกราคม 2557 แต่หลังจากนั้นเหตุการณ์ทางการเมืองที่มีทางออกประกอบกับมีเงินทุนไหลกลับเข้ามาลงทุนทั้งในตลาดหุ้นและตราสารหนี้ไทยส่งผลให้ค่าเงินจึงแข็งค่าขึ้นในช่วงดังกล่าว ทั้งนี้ ผู้จัดการกองทุนได้ทำการป้องกันความเสี่ยง โดย ณ 29 สิงหาคม 2557 มีมูลค่าสัญญาขายดอลลาร์ล่วงหน้าในสัดส่วนประมาณ 87% ของสินทรัพย์สกุลดอลลาร์สหรัฐ

ท้ายที่สุดนี้ บลจ.ธนชาต ขอให้คำมั่นว่าบริษัทจะพิจารณาการลงทุนอย่างรอบคอบ เพื่อผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่าน

ขอแสดงความนับถือ
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาต จำกัด

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงาน

ผลการดำเนินงาน (สิ้นสุด ณ 31 สิงหาคม 2557)	มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)	ธนชาต พรีเมียม แบรนดส์ฟันด์	ดัชนีมาตรฐาน (ดอลล่าร์สหรัฐ)	ดัชนีมาตรฐาน (บาท)
ย้อนหลัง: 3 เดือน (6 มิถุนายน 2557)	12.5695	-4.35%	0.08%	-1.86%
6 เดือน (7 มีนาคม 2557)	12.6502	-4.96%	-0.52%	-1.51%
1 ปี (6 กันยายน 2556)	12.9006	0.89%	12.31%	10.75%
3 ปี (9 กันยายน 2554)	9.9611	38.35%	75.49%	86.62%
นับจากวันเริ่มโครงการ (21 สิงหาคม 2550)	10.0000	43.31%	45.40%	35.25%

ดัชนีมาตรฐาน คำนวณจาก MSCI World Consumer Discretionary

อัตราแลกเปลี่ยนที่ใช้ในการคำนวณ คือ ค่ากลางเฉลี่ยอัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของธนาคารแห่งประเทศไทย

รายงานความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหน่วยลงทุนกองทุนเปิดธนชาตพรีเมียมแบรนดส์ฟันด์

ตามที่ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิ้งคอร์ปอเรชั่น จำกัด สาขากรุงเทพฯ ("ธนาคารฯ") ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนเปิดธนชาตพรีเมียมแบรนดส์ฟันด์ ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาต จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุนได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2556 จนถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2557 แล้วนั้น

ธนาคารฯ เห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาต จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดธนชาตพรีเมียมแบรนดส์ฟันด์ โดยถูกต้องตามที่ควร ตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ
ธนาคารฮ่องกง และเซี่ยงไฮ้แบงกิ้งคอร์ปอเรชั่น จำกัด

(นางสาวศศนันท์ สิรวิชญ์)
ผู้อำนวยการส่วนปฏิบัติการกองทุน ฝ่ายบริการหลักทรัพย์
ผู้ดูแลผลประโยชน์
12 กันยายน 2557

ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวมมิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต การลงทุนมีความเสี่ยง ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจลงทุน

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

รายงานข้อมูลการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกองทุนเปิดธนชาตพรีเมียมแบรนดส์ฟันด์

ของรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2556 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2557

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่กองทุนมีการทำธุรกรรม
กองทุนภายใต้การจัดการของบริษัท

รายชื่อผู้จัดการกองทุน

ลำดับ	ชื่อ - นามสกุล	
1.	คุณตระกูลจิตร	จิตตไสยะพันธ์
2.	คุณลักษณ์ชนก	สงวนรักศักดิ์
3.	คุณวีระพล	สิมะโรจน์
4.	คุณอำพล	โฆษิตาภรณ์
5.	คุณอนุชา	จิตสมเกษม
6.	คุณศษิมณค์	กิติชาติพรพัฒน์
7.	คุณวิศิษฐ์	ชื่นรัตนกุล
8.	คุณวิภาสิริ	เกษมศุข
9.	คุณรัชนิภา	พรรคพานิช
10.	คุณสิทธิ์	จ่างตระกูล

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องและรายชื่อผู้จัดการกองทุนได้ที่ บลจ.ธนชาต โดยตรง หรือที่ website ของบลจ.ธนชาต (http://www.thanachartfund.com) และสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. (http://www.sec.or.th)

การใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นบริษัทจัดการ

ท่านผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถค้นหารายละเอียดการเข้าร่วมประชุมสามัญประจำปีและประชุมวิสามัญของบริษัทจัดการที่กองทุนถือลงทุนได้ผ่านทางเว็บไซต์ของ บลจ.ธนชาต www.thanachartfund.com ในเมนูหัวข้อ "รู้จักบลจ."

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน

ของรอบปีบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2556 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2557

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (fund's direct expenses)	จำนวนเงิน (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (management fee)	2,938.33	1.606%
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (trustee fee)	53.87	0.029%
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (registrar fee)	244.86	0.134%
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (advisory fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่เกิดขึ้นจากการลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ	355.44	0.194%
ค่าประกาศ รายงานต่างๆ ในหนังสือพิมพ์	110.27	0.060%
ค่าสอบบัญชี	51.00	0.028%
ค่าใช้จ่ายในการจัดทำรายงาน และเอกสารของกองทุน	40.38	0.022%
ค่าใช้จ่ายต่างๆ ในการมีบัญชีกับธนาคาร	25.03	0.014%
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	12.14	0.007%
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด	**3,831.32**	**2.094%**

- ค่าธรรมเนียม ค่าใช้จ่าย รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว
- ค่าใช้จ่ายทั้งหมดไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

รายงานสรุปเงินลงทุนในตราสารหนี้ เงินฝาก

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2557

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	-	-
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้อาวัล ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	4,636,989.82	2.69%
(ค) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับ rating ในระดับ investment grade เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	-	-
(ง) ตราสารที่มีบริษัทได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับที่ต่ำกว่า investment grade หรือไม่มี rating เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	-	-

สัดส่วนสูงสุด (Upper Limit) ที่บริษัทจัดการคาดว่าจะลงทุนในกลุ่ม (ง) 15.00% ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

ตารางการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น

บริษัทคู่ค้าตราสารหนี้	รายการผลประโยชน์ตอบแทนของกองทุน
Bank of America The Bank of Nova Scotia ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) ธนาคารเจพีมอร์แกน เชส ธนาคารซิตี้แบงก์ ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน) ธนาคารดอยช์แบงก์ ธนาคารเดอะรอยัลแบงก์ออฟสกอตแลนด์ เอ็น.วี. ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน) ธนาคารทิสโก้ จำกัด (มหาชน) ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ธนาคารธนชาต จำกัด (มหาชน) ธนาคารบีเอ็นพี พารีบาส์ ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน) ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิ้งคอร์ปอเรชั่น จำกัด บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาต จำกัด (มหาชน) บริษัทหลักทรัพย์ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน) บริษัทหลักทรัพย์ เอเซียพลัส จำกัด (มหาชน)	ข้อมูลวิจัย เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการตัดสินใจลงทุน

รายงานการลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่น

ชื่อหลักทรัพย์	ผู้ออก	จำนวนหน่วย (พันหน่วย)/ มูลค่าหน้าตั๋ว (พันบาท)	มูลค่าตามราคาตลาดไม่รวมดอกเบี้ยค้างรับ (พันบาท)	ร้อยละของเงินลงทุน	มูลค่าตามราคาตลาดรวมดอกเบี้ยค้างรับ (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
การลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ			**168,461.73**	**100.00%**	**168,461.73**	**97.59%**
หน่วยลงทุน			**168,461.73**	**100.00%**	**168,461.73**	**97.59%**
ประเภทกองทุนรวมหน่วยลงทุน			**168,461.73**	**100.00%**	**168,461.73**	**97.59%**
PFPREMI	PICTET FUNDS (LUX) - PREMIUM BRANDS	28.85	168,461.73	100.00%	168,461.73	97.59%
ตราสารอนุพันธ์					**752.14**	**0.43%**
ลูกหนี้จากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อการป้องกันความเสี่ยงของรายการในอนาคตของเงินลงทุนประเภทหน่วยลงทุน					**853.22**	**0.49%**
เจ้าหนี้จากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อการป้องกันความเสี่ยงของรายการในอนาคตของเงินลงทุนประเภทหน่วยลงทุน					**(101.08)**	**(0.06%)**
เงินฝากธนาคาร					**4,636.99**	**2.69%**
ประเภทออมทรัพย์					**2,919.14**	**1.69%**
HSBC - S/A	ธนาคาร ฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิ้ง คอร์ปอเรชั่น สาขากรุงเทพฯ	2,367.17			2,367.45	1.37%
HSBC - S/A (USD)	ธนาคาร ฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิ้ง คอร์ปอเรชั่น สาขากรุงเทพฯ	1.44			1.44	0.00%
BANK DEPOSIT-LGT	LGT Bank (Singapore) Ltd.	550.25			550.25	0.32%
ประเภทกระแสรายวัน					**1,717.85**	**1.00%**
TISCO - C/A	ธนาคารทิสโก้	1,712.76			1,717.85	1.00%
สินทรัพย์อื่นและหนี้สินอื่น						
สินทรัพย์อื่น					2.74	0.00%
หนี้สินอื่น					(1,235.57)	(0.71%)
รวมทั้งสิ้น			**168,461.73**	**100.00%**	**172,618.03**	**100.00%**

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2557

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดธนชาตพรีเมียมแบรนดส์ฟันด์

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดธนชาตพรีเมียมแบรนดส์ฟันด์ ซึ่งประกอบด้วย งบดุล และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2557 และงบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่นๆ

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติงานตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนองบการเงินโดยถูกต้องตามที่ควรของกองทุน เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกองทุน การตรวจสอบรวมถึง การประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนองบการเงินโดยรวม

ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดธนชาตพรีเมียมแบรนดส์ฟันด์ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2557 และผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ กระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

(นางสาวชมภูนุช แซ่แต้)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 8382

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด
กรุงเทพมหานคร : วันที่ 6 ตุลาคม 2557

งบดุล
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2557

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2557	2556
สินทรัพย์			
เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม (ราคาทุน 116,915,045.46 บาท ในปี 2557 และ 119,157,849.41 บาท ในปี 2556)	3, 7, 8, 11	168,461,727.80	172,472,727.33
เงินฝากธนาคาร	6, 11	4,631,621.18	9,014,837.93
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	11	5,368.64	6,794.88
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 10, 11	853,216.94	-
สินทรัพย์อื่น		2,742.04	3,494.85
รวมสินทรัพย์		173,954,676.60	181,497,854.99
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		853,493.07	1,235,322.03
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 10, 11	101,076.73	1,426,287.05
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	7, 11	374,124.19	392,722.85
เจ้าหนี้อื่น		117.12	1,712.05
หนี้สินอื่น		7,837.33	8,119.18
รวมหนี้สิน		1,336,648.44	3,064,163.16
สินทรัพย์สุทธิ		172,618,028.16	178,433,691.83
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		143,574,542.74	141,436,267.05
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		49,543,136.26	48,842,000.26
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน	4	(20,499,650.84)	(11,844,575.48)
สินทรัพย์สุทธิ		172,618,028.16	178,433,691.83
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		12.0228	12.6158
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		14,357,454.2740	14,143,626.7048

งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2557

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2557	2556
รายได้จากการลงทุน	3		
รายได้ดอกเบี้ย		69,925.57	42,421.51
รวมรายได้		69,925.57	42,421.51
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5, 7	2,938,331.03	2,164,489.80
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	5	53,869.39	48,095.05
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5, 7	244,860.93	205,149.24
ค่าธรรมเนียมอื่นที่เกิดขึ้นจากการลงทุน ในหลักทรัพย์ในต่างประเทศ		355,442.93	368,486.20
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		51,000.00	51,400.00
ค่าธรรมเนียมการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		1,965.00	970.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		185,856.97	177,990.98
รวมค่าใช้จ่าย		3,831,326.25	3,016,581.27
ขาดทุนจากการลงทุนสุทธิ		(3,761,400.68)	(2,974,159.76)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	3	(9,149.45)	375,509.31
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		11,266,045.73	10,795,670.37
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้น จากเงินลงทุน		(1,768,195.58)	27,082,876.93
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้น จากสัญญาอนุพันธ์		(2,183,403.50)	270,549.00
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้น จากสัญญาอนุพันธ์	10, 11	2,178,427.26	(1,860,911.23)
รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้น และที่ยังไม่เกิดขึ้น		9,492,873.91	36,288,185.07
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิ จากการดำเนินงาน		5,722,323.78	33,689,534.62

หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2557

1. ลักษณะของกองทุนเปิดธนชาตพรีเมียมแบรนดส์ฟันด์

กองทุนเปิดธนชาตพรีเมียมแบรนดส์ฟันด์ (“กองทุน”) จดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 21 สิงหาคม 2550 โดยมีจำนวนเงินทุนจดทะเบียนของโครงการ 2,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 200 ล้านหน่วย มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาต จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียน โดยมีธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิ้งคอร์ปอเรชั่น จำกัด เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมหน่วยลงทุนประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของโครงการ โดยเน้นการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมในต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว ชื่อกองทุน PICTET FUNDS (LUX) - PREMIUM BRANDS ซึ่งบริหารและจัดการโดย Pictet Asset Management S.A. ประเทศลักเซมเบิร์ก โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีตั้งแต่ร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผล ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินไทย (“มาตรฐานการรายงานทางการเงิน”) รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ (“สภาวิชาชีพบัญชี”) เพื่อให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทย นอกจากนี้งบการเงินได้จัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106 เรื่อง “การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน”

<u>การประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่</u>

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศสภาวิชาชีพบัญชีให้ใช้มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และแนวปฏิบัติที่ออกและปรับปรุงใหม่ ดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และแนวปฏิบัติทางบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556 ดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี/ มาตรฐานการรายงานทางการเงิน/ การตีความมาตรฐานการบัญชี/ ประกาศสภาวิชาชีพบัญชี	เรื่อง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12	ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2552)	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8	ส่วนงานดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10	ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21	ภาษีเงินได้ - การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ไม่ได้คิดค่าเสื่อมราคาที่ตีราคาใหม่
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 25	ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น
ประกาศสภาวิชาชีพบัญชี ฉบับที่ 34/2555	แนวปฏิบัติทางบัญชีเกี่ยวกับการโอนและการรับโอนสินทรัพย์ทางการเงิน

<u>มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ แต่ยังไม่มีผลบังคับใช้</u>

กองทุนยังไม่ได้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ ดังต่อไปนี้

ก) มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2557 ดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี/ มาตรฐานการรายงานทางการเงิน/ การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน/ การตีความมาตรฐานการบัญชี	เรื่อง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2555)	การนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2555)	งบกระแสเงินสด

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2555)	ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2555)	สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2555)	รายได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2555)	ผลประโยชน์พนักงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2555)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2555)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2555)	เงินลงทุนในบริษัทร่วม
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2555)	ส่วนได้เสียในการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2555)	งบการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2555)	การด้อยค่าของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2555)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2555)	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2555)	การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2555)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2555)	ส่วนงานดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่มีภาวะเงินเฟ้อรุนแรง
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10	งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12	ข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18	การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15	สัญญาเช่าดำเนินงาน-สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27	การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่ทำขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-ต้นทุนเว็บไซต์

ข) มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 ดังต่อไปนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4	สัญญาประกันภัย

ฝ่ายบริหารของกองทุนได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินสำหรับปีที่เริ่มใช้

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนจะบันทึกลดกำไรสะสม ณ วันที่ ประกาศจ่ายเงินปันผล

การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วยรายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

- เงินลงทุนในหน่วยลงทุนที่เสนอขายในต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนครั้งล่าสุดของวันที่วัดค่าเงินลงทุน
- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขายที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

เงินปันผลรับรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

บัญชีส่วนเกินและส่วนลดมูลค่าตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งยอดที่ตัดจำหน่ายนี้แสดงเป็นรายการปรับปรุงกับดอกเบี้ยรับ

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันเกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นปี แปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น และสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราตามสัญญา

ณ วันสิ้นปี กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด คำนวณโดยปรับสัญญาอนุพันธ์คงค้าง ณ วันสิ้นปีจากอัตราตามสัญญา เป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบดุล

กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน

การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารต้องใช้การประมาณและตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่ายและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4. ขาดทุนสะสมต้นปี

	บาท	
	2557	2556
ขาดทุนจากการลงทุนสุทธิสะสม (เริ่มสะสม 21 ส.ค. 50)	(22,947,748.26)	(19,973,588.50)
ขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศสะสม (เริ่มสะสม 21 ส.ค. 50)	(1,634,547.43)	(2,010,056.74)
ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (เริ่มสะสม 21 ส.ค. 50)	(92,692,981.66)	(94,977,895.53)
กำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (เริ่มสะสม 21 ส.ค. 50)	53,314,877.92	26,232,000.99
กำไรสุทธิจากสัญญาอนุพันธ์สะสม (เริ่มสะสม 21 ส.ค. 50)	53,542,111.00	53,271,562.00
กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์สะสม (เริ่มสะสม 21 ส.ค. 50)	(1,426,287.05)	434,624.18
ขาดทุนสะสมต้นปี	(11,844,575.48)	(37,023,353.60)

5. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน

ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน สรุปได้ดังนี้

ค่าใช้จ่าย	อัตราร้อยละ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ไม่เกิน 1.50 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	ไม่เกิน 0.15 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ไม่เกิน 0.125 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

6. เงินฝากธนาคาร

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2557 และ 2556 เงินฝากธนาคารประกอบด้วย

ธนาคาร	บาท		อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	
	2557	2556	2557	2556
ประเภทกระแสรายวัน				
ธนาคารทิสโก้ จำกัด (มหาชน)	1,712,760.10	1,680,197.14	1.75	2.00
ประเภทออมทรัพย์				
ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้ แบงก์กิ้ง คอร์ปอเรชั่น จำกัด	2,367,173.37	3,334,482.20	0.10	0.15
ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้ แบงก์กิ้ง คอร์ปอเรชั่น จำกัด (USD)	1,439.12	1,445.29	-	-
ธนาคารแอลจีที สาขาประเทศสิงคโปร์ (USD)	550,248.59	3,998,713.30	0.06	0.06
รวมเงินฝากธนาคาร	4,631,621.18	9,014,837.93		

7. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่นซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2557 และ 2556 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2557	2556	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาต จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	2,938,331.03	2,164,489.80	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	244,860.93	205,149.24	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารออมสิน - ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน	3,989,047.40	-	ราคาตลาด

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2557 และ 2556 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2557	2556
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาต จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	234,205.22	250,760.06
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	19,517.09	20,896.65

8. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2557 กองทุนได้ซื้อเงินลงทุนโดยไม่รวมเงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงินเป็นจำนวนเงิน 43.17 ล้านบาท (ปี 2556: จำนวนเงิน 30.87 ล้านบาท) โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 23.59 (ปี 2556: ร้อยละ 18.88) ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี และขายเงินลงทุนโดยไม่รวมเงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงินเป็นจำนวนเงิน 56.71 ล้านบาท (ปี 2556: จำนวนเงิน 52.99 ล้านบาท) โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 30.99 (ปี 2556: ร้อยละ 32.41) ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี

9. การแบ่งปันส่วนทุน

เมื่อวันที่ 27 กันยายน 2556 คณะกรรมการพิจารณาจ่ายผลตอบแทนกองทุนรวมของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาต จำกัด ในฐานะบริษัทจัดการของกองทุน มีมติในที่ประชุมครั้งที่ 26/2556 ให้จ่ายเงินปันผลประจำปีสำหรับรอบปีบัญชี สิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2556 ในอัตราหน่วยละ 1.00 บาท รวมเป็นเงิน 14.38 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 27 กันยายน 2555 คณะกรรมการพิจารณาจ่ายผลตอบแทนกองทุนรวมของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาต จำกัด ในฐานะบริษัทจัดการของกองทุน มีมติในที่ประชุมครั้งที่ 29/2555 ให้จ่ายเงินปันผลประจำปีสำหรับรอบปีบัญชี สิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2555 ในอัตราหน่วยละ 0.60 บาท รวมเป็นเงิน 8.51 ล้านบาท

10. ตราสารอนุพันธ์

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2557 และ 2556 กองทุนมีสัญญาอนุพันธ์คงเหลือ ดังนี้

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2557 สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 4.62 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา เพื่อแลกกับเงินจำนวน 148.71 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2556 สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 2.57 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา เพื่อแลกกับเงินจำนวน 81.09 ล้านบาท

11. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

กองทุนไม่มีนโยบายที่จะประกอบธุรกรรมตราสารทางการเงินนอกงบดุลที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้า

มูลค่ายุติธรรม

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกองทุน ณ วันที่ในงบการเงินส่วนใหญ่จัดอยู่ในประเภทระยะสั้น อีกทั้งสินทรัพย์ส่วนใหญ่เป็นหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดที่แสดงมูลค่ายุติธรรม โดยถือราคาที่ซื้อขายกันในตลาด ดังนั้น กองทุนเชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าวจึงแสดงมูลค่าไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ โอกาสที่ราคาตราสารหนี้อาจจะเพิ่มขึ้นหรือลดลง เมื่ออัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดมีการเปลี่ยนแปลงโดยทั่วไป หากอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดเพิ่มสูงขึ้น ราคาตราสารหนี้จะลดลง และหากอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดลดลง ราคาตราสารหนี้จะมีราคาเพิ่มสูงขึ้น ยิ่งตราสารหนี้มีอายุยาวเท่าไร ราคาของตราสารหนี้นั้นก็จะมีความอ่อนไหวต่อการปรับตัวของอัตราดอกเบี้ยมากขึ้นเท่านั้น

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2557

	มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากธนาคาร	4,631,621.18	-	-	4,631,621.18
หน่วยลงทุนในต่างประเทศ	-	-	168,461,727.80	168,461,727.80

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

วันที่ที่ครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบดุล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2557 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2557

	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 ปี - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินฝากธนาคาร	4,631,621.18	-	-	-	-	4,631,621.18
หน่วยลงทุน						
ในต่างประเทศ	-	-	-	-	168,461,727.80	168,461,727.80

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจากกองทุนมีนโยบายที่เน้นการลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ ราคาหลักทรัพย์ที่กองทุนลงทุนไว้ จึงอยู่ในรูปของสกุลเงินต่างๆ ดังนั้น ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนจึงอาจมีผลต่อการดำเนินงานของกองทุน โดยเฉพาะเมื่อมีการแปลงราคาหลักทรัพย์ดังกล่าวมาเป็นเงินบาท

อย่างไรก็ดี บริษัทจัดการได้พิจารณาโดยจะใช้การวิเคราะห์ทางเศรษฐกิจและการเงินมหภาคเพื่อคาดการณ์ทิศทางอัตราแลกเปลี่ยน ทั้งนี้กองทุนอาจไม่จำเป็นจะต้องปิดฐานะเงินตราต่างประเทศเป็นสกุลเงินบาทเต็มจำนวนหรือตลอดเวลา

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2557 และ 2556 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

รายการ	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	
	2557	2556
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	5,272,337.50	5,374,824.00
เงินฝากธนาคาร	17,266.14	124,658.25
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	0.42
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	1,801.73	1,806.00

กองทุนได้ทำธุรกรรมซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อคุ้มครองความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของทรัพย์สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 9)

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุนและตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดทุนและตลาดเงิน ซึ่งสภาวการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

ผู้บริหารของกองทุน PICTET FUNDS (LUX) - PREMIUM BRANDS จะวิเคราะห์ปัจจัยต่างๆ ที่มีผลกระทบต่อราคา โดยกองทุนมีนโยบายการลงทุนในตราสารทุนหรือหลักทรัพย์ของบริษัทในกลุ่มธุรกิจสินค้าหรือบริการที่มีการวางตำแหน่งสินค้าหรือบริการอยู่ในระดับบน

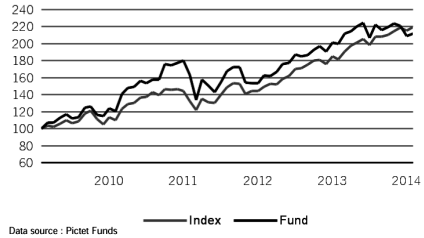
11. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 6 ตุลาคม 2557

As at end of August 2014

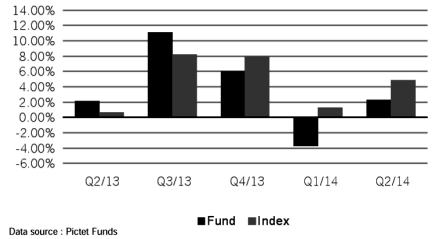
Pictet-Premium Brands-I USD

CHANGE IN NAV



Data source : Pictet Funds

QUARTERLY PERFORMANCE



Data source : Pictet Funds

SECTOR BREAKDOWN

Apparel/Luxury	44.6%
Travel & Tourism	15.4%
Vehicles	10.3%
Cosmetics	8.1%
Sports	7.6%
Food & drinks	7.0%
Health & Wellness	5.4%
Cash	1.6%

Data source : Pictet Funds

GEOGRAPHICAL BREAKDOWN

United States	45.5%
France	19.5%
Switzerland	11.2%
Germany	9.1%
Italy	5.7%
Great Britain	4.8%
Hong Kong	2.6%
Cash	1.6%

Data source : Pictet Funds

10 LARGEST HOLDINGS

Tiffany	6.3%
Macy's	6.0%
Swatch Group	5.8%
Nike	5.7%
L'Oréal	5.5%
Christian Dior	4.5%
Michael Kors Holdings	4.3%
Starwood Hotels	3.9%
Diageo	3.5%
Daimler	3.5%

Data source : Pictet Funds

RISK LEVEL

Lower risk — Higher risk

Typically lower rewards — Typically higher rewards

1	2	3	4	5	6	7

Data source : Pictet Funds

INVESTMENT OBJECTIVE

The sub-fund seeks capital growth by investing at least two-thirds of its total assets in the shares of companies in the premium brands sector providing high-quality services and products. The investment universe will not be restricted to any particular region.

Data source : Pictet Funds

PERFORMANCE vs. MSCI World

22 Jan 2007 to 13 Jan 2013 MSCI World Consumer Discretionary

	Fund	Index	Fund	Index
	Cumulative		Annualised	
YTD	-5.53%	6.79%	-	-
1 month	1.38%	2.20%	-	-
3 months	-5.18%	2.37%	-	-
1 year	6.08%	21.1%	6.08%	21.1%
3 years	30.0%	65.9%	9.14%	18.4%
5 years	112%	120%	16.2%	17.0%
Since inception	65.8%	54.2%	6.90%	5.88%
	Fund	Index	Fund	Index
	Yearly		August to August	
2013	26.7%	26.9%	6.08%	21.1%
2012	24.0%	24.3%	22.8%	21.3%
2011	-8.64%	-4.74%	-0.23%	13.0%
2010	33.6%	24.1%	35.6%	20.2%
2009	52.9%	40.7%	20.2%	10.1%

Data source : Pictet Funds

TECHNICAL INFORMATION

NAV	USD 182.75	Dividend	Reinvested
Size in mio.	USD 1,146	Number of positions	37
Max draw up	72.2%	Max draw down	-20.1%
Volatility	21.5%	Tracking error	10.2%
Sharpe ratio	0.38	Information ratio	-0.79
Jensen's alpha	-16.2%	Beta	1.50
Correlation	0.93	R squared	0.87

Data source : Pictet Funds

GENERAL INFORMATION

Fund manager	Caroline Reyl, Laurent Belloni, Alice de Lamaze
Custodian bank	Pictet & Cie (Europe) S.A.
Legal status	Sub-fund of the Luxembourg-registered Pictet SICAV
Country of registration	AT, BE, CH, CY, DE, ES, FI, FR, GB, GR, IE, IT, LI, LU, NL, PT, SE, SG
Inception date	23 January 2007
Close of fiscal year	30 September
Multiclass	Yes
NAV Valuation	Daily, "forward pricing"
Management fee	0.80% p.a.
TER	1.18% p.a.
Max. subscription fee	5.00% To the benefit of the distributor
Max. redemption fee	1.00% To the benefit of the distributor
ISIN	LU0280433417
Bloomberg	PFPREMI LX

Data source : Pictet Funds

Pictet Funds S.A.
Route des Acacias 60, 1211 Geneva 73, SWITZERLAND

Pictet Funds S.A.
Zurich Office
Freigutstrasse 12,
8002 Zurich, SWITZERLAND

Pictet & Cie (Europe) S.A.
Succursale italiana
Via Fratelli Gabba 1/A,
20121 Milan, ITALY

Pictet & Cie (Europe) S.A.
Sucursal en España
Calle Hermosilla 11,
28001 Madrid, SPAIN

Pictet & Cie (Europe) S.A.
Succursale de Paris
34, avenue de Messine,
75008 Paris, FRANCE

Pictet Funds (Europe) S.A.
15, avenue J.F. Kennedy,
L1855LUXEMBURG

Pictet & Cie (Europe) S.A.
Niederlassung Frankfurt
Neue Mainzer Strasse 1
60311 Frankfurt am Main
GERMANY

Pictet Asset
Management Ltd
Moor House, Level 11,
120 London Wall,
GB-London EC2Y 5ET

Pictet Asset Management (Hong
Kong) Limited
9/F Chater House,
18 Connaught Road Central,
Hong Kong

Pictet & Cie (Representative Office)
Sheikh Zayed Road
Park Place, 12th Floor
PO Box 125567
Dubai, UNITED ARAB EMIRATES

Tel. 0041 58 323 30 00 - www.pictetfunds.com
© Copyright 2014 Pictet Funds - Issued in September 2014

This marketing document is issued by Pictet Funds (Europe) S.A. It is neither directed to, nor intended for distribution or use by, any person or entity who is a citizen or resident of or located in any locality, state, country or jurisdiction where such distribution, publication, availability or use would be contrary to law or regulation. Only the latest version of the fund's prospectus, regulations, key Investor Information Document annual and semi-annual reports may be relied upon as fund the basis for investment decisions. These documents are available on www.pictetfunds.com or at Pictet Funds (Europe) S.A., 15 Avenue J.F. Kennedy, L-1855 Luxembourg.
The information and data presented in this document are not to be considered as an offer or solicitation to buy, sell or subscribe to any securities or financial instruments.
Information, opinions and estimates contained in this document reflect a judgment at the original date of publication and are subject to change without notice. Pictet Funds (Europe) S.A. has not taken any steps to ensure that the securities referred to in this document are suitable for any particular investor and this document is not to be relied upon in substitution for the exercise of independent judgment. Tax treatment depends on the individual circumstances of each investor and may be subject to change in the future. Before making any investment decision, investors are recommended to ascertain if this investment is suitable for them in light of their financial knowledge and experience, investment goals and financial situation, or to obtain specific advice from an industry professional.
In case the fund has ever changed its benchmark, all historical benchmarks will be indicated in this document and the Index performances shown in the table will be chain-linked performances of all historical benchmarks of the fund. The value and income of any of the securities or financial instruments mentioned in this document may fall as well as rise and, as a consequence, investors may receive back less than originally invested. Risk factors are listed in the fund's prospectus and are not intended to be reproduced in full in this document.
Past performance is neither guarantee nor a reliable indicator of future results. Performance data does not include the commissions and fees charged at the time of subscribing for or redeeming shares. Historical statistics are calculated over 3 years. NAVs relating to dates on which shares are not issued or redeemed ("non-trading NAVs") may be published here. They can only be used for statistical performance measurements and calculations or commission calculations and cannot under any circumstances be used as a basis for subscription or redemption orders. This marketing material is not intended to be a substitute for the fund's full documentation or for any information which investors should obtain from their financial intermediaries acting in relation to their investment in the fund or funds mentioned in this document. For hedged shareclasses, only the compartment's consolidation currency is hedged into the shareclass currency. Foreign exchange exposure, resulting from assets in the portfolio which are not denominated in the consolidation currency, can remain.

ติดตามผลการบริหารจัดการกองทุนได้จาก
• หนังสือชี้ชวน "ฉบับย่อ" ฉบับล่าสุด
• อินเตอร์เน็ต http://www.thanachartfund.com
• โทรศัพท์เคลื่อนที่ http://wap.thanachartfund.com
• ระบบโทรศัพท์อัตโนมัติ 24 ชั่วโมง
ที่ทำการ 0-2126-8399

กองทุนเปิดธนชาตพรีเมียมแบรนด์ดีเด่น (T-PREMIUM BRAND) หักค่าซื้อหน่วย 4403
รายงานการประชุมผู้ถือหน่วยลงทุน (1 ตุลาคม 2556 - 31 ธันวาคม 2557)
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาต จำกัด
ชั้น 5-7 อาคารธนชาตประกันภัย เลขที่ 231 ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงทุ่งสองห้อง เขตหลักสี่ กรุงเทพฯ 10330 โทรศัพท์ 0-2126-8399 โทรสาร 0-2126-8398

ที่ กรอ.กลต.(ว)ธนชาต 35/2538
ไม่เป็นการพิจารณาครั้งที่ 35/2538
ปณจ. รองเมือง

ประกาศ

เรื่อง การแก้ไขเพิ่มเติมรายละเอียดโครงการของกองทุน จำนวน 60 กองทุน

เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

ตามที่ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงาน ก.ล.ต.) ได้ออกประกาศ และแก้ไขประกาศที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวม (*รายละเอียดแนบท้าย) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาต จำกัด (บลจ.ธนชาต) จึงได้ดำเนินการแก้ไขเพิ่มเติมรายละเอียดโครงการกองทุนภายใต้การจัดการของ บลจ.ธนชาต จำนวน 60 กองทุน ดังต่อไปนี้ เพื่อให้เป็นไปตามที่ประกาศข้างต้นกำหนด และได้รับอนุมัติจากสำนักงาน ก.ล.ต. แล้ว โดยการแก้ไขรายละเอียดโครงการกองทุนดังกล่าวมีผลตั้งแต่ วันที่ 31 มกราคม 2557 เป็นต้นไป สรุปดังนี้

หัวข้อที่แก้ไข

ข้อ 3.6 ประเภทของหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือการหาดอกผลโดยวิธีอื่นที่จะลงทุน
ข้อ 3.7 อัตราส่วนการลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม
ข้อ 14. การเสนอขายภายหลังการเสนอขายครั้งแรก
ข้อ 22.1. สิทธิ หน้าที่ และความรับผิดชอบของบริษัทจัดการ
ข้อ 22.2. สิทธิ หน้าที่ และความรับผิดชอบของผู้ดูแลผลประโยชน์
ข้อ 23.2. ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ข้อ 23.3. การเปลี่ยนแปลงค่าธรรมเนียมหรือค่าใช้จ่าย)
ข้อ 26. การกำหนดเวลา และวิธีการจ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุน (แก้ไขเฉพาะกองทุนที่จ่ายเงินปันผล)
ข้อ 27. สิทธิประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุน
ข้อ 28. วิธีการแก้ไขโครงการจัดการกองทุนรวม หรือแก้ไขวิธีการจัดการ
ข้อ 29. การเลิกโครงการจัดการกองทุนรวม

กองทุนกลุ่มที่ 1 ได้แก่ กองทุน TSB/ TSARN/ NMRMF/ NGRMF/ NFRMF/ NMIXRMF/ NERMF/ LTFD/ BigCapLTF/ N-SET/ SPT/ OSEF/ USD/ USD2/ ASD/ CSD/ KSD/ TTW1/ PASD/ STSD/ NF-PLUS/ PISD/ PPSD แก้ไขเพิ่มเติมในหัวข้อ 3.6/ 3.7/ 14/ 22.1/ 22.2/ 23.2/ 23.3/ 27/ 28/ 29

กองทุนกลุ่มที่ 2 ได้แก่ กองทุน TGOV3M1/ TGOV3M2/ TGOV3M3/ TGOV3M4/ TGOV1/ TGOV2/ TGOV3/ TGOV4/ TGOV5/ TGOV6/ TGOV7/ TFIX-3M#2/ TFIX-3M#3/ TFIX-3M#4/ TFIX-3M#5 แก้ไขเพิ่มเติมในหัวข้อ 3.7/ 14/ 22.1/ 22.2/ 23.2/ 23.3/ 27/ 28/ 29

กองทุนกลุ่มที่ 3 ได้แก่ กองทุน T-GlobalEQ/ T-GlobalEnergy/ T-GlobalValue/ T-PREMIUM BRAND/ T-GlobalBond/ T-MAP/ T-INFRA/ T-GlobalBondRMF แก้ไขเพิ่มเติมในหัวข้อ 3.6/ 14/ 22.1/ 27/ 28/ 29

กองทุนกลุ่มที่ 4 ได้แก่ กองทุน T-CASH/ T-MONEY แก้ไขเพิ่มเติมในหัวข้อ 14/ 22.1/ 27/ 28/ 29

กองทุนกลุ่มที่ 5 ได้แก่ กองทุน TGoldBullion-H/ TGoldBullion-UH/ TGoldRMF-H/ TGoldRMF-UH แก้ไขเพิ่มเติมในหัวข้อ 3.6 / 3.7/ 14/ 22.1/ 22.2 / 27/ 28/ 29

กองทุนกลุ่มที่ 6 ได้แก่ กองทุน TGOLDETF แก้ไขเพิ่มเติมในหัวข้อ 3.6/ 3.7/ 14/ 22.1/ 27/ 28/ 29

กองทุนกลุ่มที่ 7 ได้แก่ T-IncomePlus/ T-LowBeta/ T-Privilege/ T-SET50/ T-GlobalFixed/ T-LowBetaRMF/ T-GlobalEQRMF แก้ไขเพิ่มเติมในหัวข้อ ดังต่อไปนี้

ส่วนรายละเอียดโครงการจัดการกองทุนรวม

ข้อ 19.2 การแก้ไขเพิ่มเติมโครงการหรือแก้ไขวิธีการจัดการ /ข้อ 20. ข้อกำหนดอื่น ๆ / ข้อ 21. ผลบังคับของโครงการจัดการกองทุนรวม

ส่วนข้อผูกพัน

ข้อ 17. การจัดทำทะเบียนหน่วยลงทุน การโอนหน่วยลงทุน และข้อจำกัดในการโอนหน่วยลงทุน / ข้อ 18. ข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน / ข้อ 19. หลักเกณฑ์และวิธีการในการขอมติของผู้ถือหน่วยลงทุน / ข้อ 20. วิธีการแก้ไขเพิ่มเติมข้อผูกพัน / ข้อ 21. การระงับข้อพิพาทโดยกระบวนการอนุญาโตตุลาการ / ข้อ 22. การเลิกโครงการจัดการกองทุนรวม / ข้อ 23. การชำระบัญชีเมื่อเลิกกองทุน

จึงประกาศมาเพื่อทราบโดยทั่วกัน ทั้งนี้ ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถดูรายละเอียดการแก้ไขเพิ่มเติมรายละเอียดโครงการกองทุนดังกล่าวได้ที่ www.thanachartfund.com และหากมีข้อสงสัยหรือต้องการสอบถามรายละเอียดเพิ่มเติม โปรดติดต่อ บลจ.ธนชาต ฝ่ายบริการลูกค้าและรับเรื่องร้องเรียนกองทุน โทรศัพท์ 0-2126-8399 กด 0 ในวันและเวลาทำการ

ประกาศ ณ วันที่ 7 กุมภาพันธ์ 2557

* ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทน. 46/2556, ที่ ทน. 47/2556, ที่ ทน. 48/2556
ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สน. 36 /2556, ที่ สน. 37/2556, ที่ สน. 38 /2556, ที่ สน. 39/2556, ที่ ทน.10/2554, ที่ สน.21/2554, ที่ สข/น.58/2553, ที่ สข/น. 23/2552