รายงานประจำปี 2556
กองทุนเปิด ไทยเด็กซ์ SET100 ETF

(18 กุมภาพันธ์ 2556 ถึง 31 มกราคม 2557)

ThaiDEX SET100 ETF : TH100

บลจ.วรรณ ONEAM
โทร. 0-2659-8888
กด 1 ติดต่อฝ่ายการตลาดกองทุนรวม
www.one-asset.com

สารบัญ

	หน้า
รายงานความเห็นของบริษัทจัดการ	2
สรุปภาวะเศรษฐกิจและตลาดทุน	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. 2556 (18 กุมภาพันธ์ 2556 - 31 มกราคม 2557) กับกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF (TH100)	8
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF (TH100) ใช้บริการบุคคลอื่นๆ (Soft Commission)	8
รายงานข้อมูลการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องของกองทุนรวมภายใต้ การจัดตั้งและจัดการของบลจ.วรรณ จำกัด ประจำปี พ.ศ. 2556 (18 กุมภาพันธ์ 2556 - 31 มกราคม 2557) แบบ 126 (1) - 4	9
รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์	10
งบการเงินและรายงานผู้สอบบัญชี	11

รายงานความเห็นของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรรณ จำกัด ในฐานะบริษัทจัดการของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF (TH100)

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรรณ จำกัด (บลจ. วรรณ) ขอนำส่งรายงานประจำปีของรอบปีบัญชีและรอบระยะเวลา 6 เดือนหลัง ตั้งแต่วันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2556 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2557 และวันที่ 1 สิงหาคม 2556 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2557 ของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF (TH100)

ในรอบระยะเวลา 1 ปีที่ผ่านมา กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF (TH100) สร้างผลตอบแทนได้ร้อยละ -14.26 เปรียบเทียบกับเกณฑ์มาตรฐานอยู่ที่ร้อยละ -15.71 ซึ่งคำนวณจากค่าเฉลี่ยของดัชนี SET100 (SET 100 Index) (รายละเอียดจากตารางผลตอบแทนของกองทุน)

ช่วงระยะเวลาดังกล่าวพบว่าดัชนีตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยปรับตัวลดลงจาก 1,391.93 จุด ณ วันที่ 28 ธ.ค.55 มาอยู่ที่ระดับ 1,274.28 จุด ณ วันที่ 31 ม.ค.57 หรือคิดเป็นผลตอบแทน -8.45%

ในปี 2556 การปรับตัวลดลงของตลาดหุ้นไทยเป็นผลจากการลดมาตรการ QE และปัจจัยกดดันทางการเมืองในประเทศเป็นหลัก โดยดัชนีตลาดหุ้นไทยปรับตัวเพิ่มขึ้นในช่วงไตรมาสแรก จากแรงซื้อของนักลงทุนต่างชาติ ภายหลังที่ธนาคารกลางสหรัฐฯ (เฟด) คงนโยบาย QE แม้ว่าในช่วงตั้งแต่กลางเดือน มี.ค. – เม.ย. ดัชนีปรับตัวผันผวนจากความปั่นป่วนทางการเงินในไซปรัส ความกังวลเกี่ยวกับมาตรการสกัดกั้นการแข็งค่าของค่าเงินบาท รวมไปถึงสถานการณ์ความตึงเครียดในคาบสมุทรเกาหลี อย่างไรก็ตามดัชนียังสามารถปรับตัวเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องได้จนถึงช่วงปลายเดือน พ.ค. โดยทำระดับสูงสุดที่ 1,649.77 จุด หลังจากนั้นดัชนีปรับตัวลดลงแรงภายหลังที่เฟดส่งสัญญาณการชะลอมาตรการ QE ส่งผลให้มีแรงขายในตลาดหุ้นเกิดใหม่ในเอเชีย โดยนักลงทุนต่างชาติขายสุทธิถึง 5.55 หมื่นล้านบาท ในเดือนกรกฎาคม – กลางเดือน ส.ค. ดัชนีปรับตัวผันผวน ก่อนที่จะปรับตัวลดลงแรงในช่วงครึ่งเดือนหลังของเดือน ส.ค. เนื่องจากปัจจัยลบจากตัวเลข GDP ไตรมาส 2/56 ออกมาต่ำกว่าคาด ดัชนีสามารถปรับตัวเพิ่มขึ้นได้ในเดือน ก.ย. จากสัญญาณการฟื้นตัวของตัวเลขเศรษฐกิจจีน รวมทั้งเฟดยังคงมาตรการ QE ซึ่งเหนือความคาดหมายของตลาด ประกอบกับปัจจัยบวกภายหลังที่รัฐสภาผ่านร่าง พรบ.เงินกู้ 2 ล้านล้านบาท ในเดือน ต.ค. ดัชนีปรับตัวขึ้นได้ในช่วงครึ่งเดือนแรกจากปัจจัยสนับสนุนเรื่องการขยายเพดานหนี้ของสหรัฐฯ ก่อนที่จะปรับตัวลดลงไปจนถึงสิ้นเดือน ธ.ค. จากปัจจัยกดดันเรื่องการเมืองภายในประเทศเป็นหลัก โดยนักลงทุนต่างชาติมีสถานะขายสุทธิตลาดหุ้นไทยในปี 2556 สูงถึง 193,911 ล้านบาท ซึ่งมากกว่าปริมาณที่ซื้อสะสมในช่วงปี 2552 - 2555

โดยภาพรวมนั้นตลาดหุ้นยังคงมีความเสี่ยงอยู่พอสมควรไม่ว่าจะเป็นเรื่องปัญหาทางการเมืองภายในประเทศและแนวโน้มการชะลอตัวของเศรษฐกิจไทย อย่างไรก็ตามจากแนวโน้มเศรษฐกิจโลกที่อยู่ในช่วงการฟื้นตัว จะเป็นปัจจัยผลักดันการส่งออกของไทยให้ขยายตัวได้ในปี 2557

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรรณ จำกัด ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านที่ได้มอบหมายความไว้วางใจให้บริษัทดูแลเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะยังคงมุ่งมั่นบริหารเงินลงทุนของผู้ลงทุนด้วยความรอบคอบระมัดระวังและมีประสิทธิภาพ เพื่อประโยชน์สูงสุดของท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรรณ จำกัด

สรุปภาวะเศรษฐกิจและตลาดทุน

ช่วงระยะเวลาดังกล่าวพบว่าดัชนีตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยปรับตัวลดลงจาก 1,391.93 จุด ณ วันที่ 28 ธ.ค.55 มาอยู่ที่ระดับ 1,274.28 จุด ณ วันที่ 31 ม.ค.57 หรือคิดเป็นผลตอบแทน -8.45%

ในปี 2556 การปรับตัวลดลงของตลาดหุ้นไทยเป็นผลจากการลดมาตรการ QE และปัจจัยกดดันทางการเมืองในประเทศเป็นหลัก โดยดัชนีตลาดหุ้นไทยปรับตัวเพิ่มขึ้นในช่วงไตรมาสแรก จากแรงซื้อของนักลงทุนต่างชาติ ภายหลังที่ธนาคารกลางสหรัฐฯ (เฟด) คงนโยบาย QE แม้ว่าในช่วงตั้งแต่กลางเดือน มี.ค. - เม.ย. ดัชนีปรับตัวผันผวนจากความปั่นป่วนทางการเงินในไซปรัส ความกังวลเกี่ยวกับมาตรการสกัดกั้นการแข็งค่าของค่าเงินบาท รวมไปถึงสถานการณ์ความตึงเครียดในคาบสมุทรเกาหลี อย่างไรก็ตามดัชนียังสามารถปรับตัวเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องได้จนถึงช่วงปลายเดือน พ.ค. โดยทำระดับสูงสุดที่ 1,649.77 จุด หลังจากนั้นดัชนีปรับตัวลดลงแรง ภายหลังที่เฟดส่งสัญญาณการชะลอมาตรการ QE ส่งผลให้มีแรงขายในตลาดหุ้นเกิดใหม่ในเอเชีย โดยนักลงทุนต่างชาติขายสุทธิถึง 5.55 หมื่นล้านบาท ในเดือนกรกฎาคม - กลางเดือน ส.ค. ดัชนีปรับตัวผันผวน ก่อนที่จะปรับตัวลดลงแรงในช่วงครึ่งเดือนหลังของเดือน ส.ค. เนื่องจากปัจจัยลบจากตัวเลข GDP ไตรมาส 2/56 ออกมาต่ำกว่าคาด ดัชนีสามารถปรับตัวเพิ่มขึ้นได้ในเดือน ก.ย. จากสัญญาณการฟื้นตัวของตัวเลขเศรษฐกิจจีน รวมทั้งเฟดยังคงมาตรการ QE ซึ่งเหนือความคาดหมายของตลาด ประกอบกับปัจจัยบวกภายหลังที่รัฐสภาผ่านร่าง พรบ.เงินกู้ 2 ล้านล้านบาท ในเดือน ต.ค. ดัชนีปรับตัวขึ้นได้ในช่วงครึ่งเดือนแรกจากปัจจัยสนับสนุนเรื่องการขยายเพดานหนี้ของสหรัฐฯ ก่อนที่จะปรับตัวลดลงไปจนถึงสิ้นเดือน ธ.ค. จากปัจจัยกดดันเรื่องการเมืองภายในประเทศเป็นหลัก โดยนักลงทุนต่างชาติมีสถานะขายสุทธิตลาดหุ้นไทยในปี 2556 สูงถึง 193,911 ล้านบาท ซึ่งมากกว่าปริมาณที่ซื้อสะสมในช่วงปี 2552 - 2555

โดยภาพรวมนั้นตลาดหุ้นยังคงมีความเสี่ยงอยู่พอสมควรไม่ว่าจะเป็นเรื่องปัญหาทางการเมืองภายในประเทศและแนวโน้มการชะลอตัวของเศรษฐกิจไทย อย่างไรก็ตามจากแนวโน้มเศรษฐกิจโลกที่อยู่ในช่วงการฟื้นตัว จะเป็นปัจจัยผลักดันการส่งออกของไทยให้ขยายตัวได้ในปี 2557

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 Index) ซึ่งรวมถึงหลักทรัพย์ที่อยู่ในระหว่างการเข้าหรือออกจากการเป็นหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิงด้วย โดยกองทุนจะไม่ลงทุนในหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of interest) ได้แก่ หลักทรัพย์ของผู้ดูแลสภาพคล่อง เป็นต้น และส่วนที่เหลือจะลงทุนในตราสารแห่งหนี้ ตราสารทางการเงิน และ/หรือเงินฝาก ตลอดจนหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือการหาดอกผลโดยวิธีอื่นตามประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนดหรือให้ความเห็นชอบ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน เพื่อชำระราคาหลักทรัพย์ เพื่อรอการลงทุน หรือเพื่อเป็นสภาพคล่องของกองทุน
นโยบายการจ่ายเงินปันผล : โครงการมีนโยบายที่จะจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนจากกำไรสะสมหรือกำไรสุทธิ เมื่อกองทุนมีกำไรสะสมหรือกำไรสุทธิในรอบระยะเวลาบัญชีที่จ่ายเงินปันผล และการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะไม่ทำให้กองทุนมีผลขาดทุนสะสมเพิ่มขึ้นในรอบระยะเวลาบัญชีที่มีการจ่ายเงินปันผลนั้น ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะไม่เกินปีละ 4 ครั้ง โดยจะพิจารณาจ่ายในอัตราไม่เกินร้อยละ 100 ของกำไรสะสม หรือกำไรสุทธินั้นๆ ทั้งนี้ ตามที่บริษัทจัดการพิจารณาเห็นสมควร
ดัชนีอ้างอิง : ดัชนี SET100 Index
ผู้ดูแลผลประโยชน์ : ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)
บริษัทจัดการ : บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรรณ จำกัด โทร. 0-2659-8888 กด 1 ฝ่ายการตลาดกองทุนรวม
ผู้จัดการกองทุน : บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรรณ จำกัด
ผู้ดูแลสภาพคล่อง : บล.เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
ผู้ร่วมค้าหน่วยลงทุน : - บล.เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) - บล.บัวหลวง จำกัด (มหาชน)
นายทะเบียนหน่วยลงทุน : บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด โทร. 0-2229-2800
วันจดทะเบียนกองทุน : 18 กุมภาพันธ์ 2556
วันเริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ : 21 กุมภาพันธ์ 2556
รอบระยะเวลาบัญชี : 31 มกราคมของทุกปี
ค่าธรรมเนียมการจัดการ : ไม่เกิน 2.00% ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (ไม่รวม VAT)
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ : ไม่เกิน 0.025% ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (ไม่รวม VAT)
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน : ไม่เกิน 0.01% ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (ไม่รวม VAT)

- สอบถามรายละเอียดเพิ่มเติมได้ที่บลจ.วรรณ จำกัด โทร. 0-2659-8888 กด 1 ฝ่ายการตลาดกองทุนรวม
หรือติดต่อซื้อขายได้ที่บริษัทหลักทรัพย์ทุกแห่ง

ผลตอบแทนจากการลงทุนย้อนหลัง (%) ข้อมูล ณ วันที่ 31 มกราคม 2557	3 เดือน	6 เดือน	นับจากวันจดทะเบียน (18 ก.พ. 56)
กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF (TH100)	-12.78%	-10.15%	-14.26%
เกณฑ์มาตรฐาน (1)	-12.77%	-10.72%	-15.71%

(1) ค่าเฉลี่ยของดัชนี SET100 Index

หมายเหตุ *การวัดผลการดำเนินงานนี้ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน (AIMC)

รายละเอียดการลงทุน
กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 100 อีทีเอฟ
ณ วันที่ 31 มกราคม 2557

หลักทรัพย์ หรือทรัพย์สินในประเทศ	มูลค่าตาม ราคาตลาด (บาท)	% NAV
หุ้นสามัญ		
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ		
ธุรกิจการเกษตร	510,000.00	0.33%
อาหารและเครื่องดื่ม	6,260,200.00	4.06%
ธนาคาร	30,839,840.00	20.01%
เงินทุนและหลักทรัพย์	237,240.00	0.15%
ประกันภัยและประกันชีวิต	1,419,280.00	0.92%
บรรจุภัณฑ์		-
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์	6,786,000.00	4.40%
ยานยนต์		0.00%
วัสดุอุตสาหกรรมและเครื่องจักร		-
วัสดุก่อสร้าง	10,448,000.00	6.78%
เหล็ก	161,200.00	0.10%
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	11,357,360.00	7.37%
พลังงานและสาธารณูปโภค	32,665,840.00	21.20%
เหมืองแร่		-
พาณิชย์	11,636,840.00	7.55%
การแพทย์	4,230,000.00	2.75%
สื่อและสิ่งพิมพ์	2,664,800.00	1.73%
การท่องเที่ยวและสันทนาการ	671,400.00	0.44%
ขนส่งและโลจิสติกส์	7,293,040.00	4.73%
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	21,038,600.00	13.65%
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์	1,392,880.00	0.90%
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	-	-
รวมจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ	**149,612,520.00**	**97.09%**
เงินฝากบมจ.ธ.กสิกรไทย	4,645,132.27	3.01%
สินทรัพย์อื่น ๆ	23,595,568.16	15.31%
หนี้สินอื่น ๆ	(23,757,315.34)	-15.42%
รวมทรัพย์สินสุทธิของกองทุน	**154,095,905.09**	**100.00%**

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF
ณ วันที่ 31 มกราคม 2557
มูลค่าทรัพย์สินต่อหน่วยลงทุน 3.8524 **บาท**

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF (TH100)
รายชื่อบริษัทนายหน้าที่ได้รับค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์
ของรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2556 **ถึงวันที่** 31 มกราคม 2557

อันดับ	รายชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์ (หน่วย : บาท)	ร้อยละของค่านายหน้าทั้งหมด
1	บล.เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	109,837.91	89.97
2	บล.ทิสโก้ จำกัด	12,027.32	9.85
3	บล.ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	219.10	0.18
4	บริษัทนายหน้าอื่นๆ	-	0.00
รวมค่านายหน้าทั้งหมด		122,084.33	100.00

แบบ 117-5

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF (TH100)
ของรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2556 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2557

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (management fee)	3,626.68	1.94
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (trustee fee)	47.78	0.03
ค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาการลงทุน (advisory fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่านายทะเบียน (registrar fee)	19.11	0.01
ค่าใช้จ่ายในการสอบบัญชี	45.00	0.02
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	335.56	0.18
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด*	4,074.14	2.18

**ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์*

ค่าเฉลี่ยของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน	187,328,016.66	**บาท**

ข้อมูลอื่น ๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมรอบปีบัญชี (18 **กุมภาพันธ์** 2556 - 31 **มกราคม** 2557)

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

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

ผู้จัดการกองทุน

1. นายวิน อุดมรัชตวนิชย์ 2. นายมณฑล จุนชยะ 3. นายวิญญู ศรีวิริยานนท์ 4. น.ส.อรวรรณ เกียรติพิศาลสกุล
5. น.ส.สุทธินี สิมะกุลธร 6. นายบัญชา จึงวัฒนกิจ 7. นายปิยวัฒน์ ธรรมนันท์ 8. นายศุภกร ตุลยธัญ

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

	บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
1	บล.บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
2	บล.ทิสโก้ จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
3	บล.คันทรี่ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
4	บล.ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
5	บล.ซีไอเอ็มบี อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
6	บล.ภัทร จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
7	บล.เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
8	บล.เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
9	บล.กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
10	บล.เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
11	บล.โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
12	บล.ธนชาต จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
13	บล.เกียรตินาคิน จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
14	บล.ทรีนีตี้ จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
15	บล.ไทยพาณิชย์ จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
16	บล.ฟินันเชีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
17	บล.ทีเอ็มบี แมคควอรี (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
18	บล.ฟินันซ่า จำกัด	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.ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน

แบบ 126 (1) - 4

รายงานข้อมูลการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง
ของกองทุนรวมภายใต้การจัดตั้งและจัดการของบลจ. วรรณ จำกัด
ประจำปี 2556 (18 **กุมภาพันธ์** 2556 - 31 **มกราคม** 2557)
ของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF (TH100)

ประเภทธุรกรรม	**สัดส่วนการทำธุรกรรมแต่ละประเภทกับบุคคลที่เกี่ยวข้องเมื่อเปรียบเทียบกับการทำธุรกรรมประเภทเดียวกันนั้นทั้งหมด (ร้อยละ)**
1. การซื้อขายหลักทรัพย์ผ่านนายหน้า ซื้อขายหลักทรัพย์ที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้อง	89.97
2. การซื้อขายหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินโดยตรงกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง	-
3. การซื้อหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่ออกใหม่ ที่บุคคลที่เกี่ยวข้องเป็นผู้จัดจำหน่าย (underwriter) หรือผู้จัดการโครงการประมูลตราสารแห่งหนี้ (arranger)	-
4. การซื้อหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่บุคคลที่เกี่ยวข้องเป็นผู้ออก	-
5. การซื้อตราสารแห่งหนี้ที่บุคคลที่เกี่ยวข้องเป็นผู้รับรอง รับอาวัล หรือสลักหลังโอนประเภทมีสิทธิไล่เบี้ย	-

ธนาคารกสิกรไทย
开泰银行 KASIKORNBANK

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF

ข้าพเจ้า บมจ. ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรรณ จำกัด ตั้งแต่วันที่ 18 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2556 ถึงวันที่ 31 มกราคม พ.ศ. 2557 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรรณ จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการ และ ภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

(นายเอกพัฒน์ กมลวุฒิพงศ์)
ผู้ช่วยผู้อำนวยการ ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

(นางสาวพัทธนันท์ รัตนปฤณ)
หัวหน้าส่วน ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 17 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2557

SP AUDIT COMPANY LIMITED
503/21 อาคาร เค.เอส.แอล. ทาวเวอร์ ชั้น 12 ถนนศรีอยุธยา แขวงถนนพญาไท เขตราชเทวี กรุงเทพฯ 10400 โทรศัพท์ 0-2642-6172-4 โทรสาร 0-2642-6253
503/21 12th Floor, K.S.L. Tower, Sriayudhya Road, Ratchathewi District, Bangkok. 10400 Tel: 0-2642-6172-4 Fax: 0-2642-6253

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF ซึ่งประกอบด้วย งบดุล และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 มกราคม 2557 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2556 (วันจดทะเบียนตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 มกราคม 2557 รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติงานตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าวผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนองบการเงินโดยถูกต้องตามที่ควรของกองทุนเพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกองทุน การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนองบการเงินโดยรวม

ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

SP Audit Co., Ltd.

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของ กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF ณ วันที่ 31 มกราคม 2557 ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ กระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2556 (วันจดทะเบียนตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 มกราคม 2557 โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด

(นางสาวซูซาน เอี่ยมวณิชชา)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4306

กรุงเทพมหานคร
วันที่ 19 มีนาคม 2557

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF

งบดุล

ณ วันที่ 31 มกราคม 2557

	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)
สินทรัพย์	3	
เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม (ราคาทุน: 175,320,383.89 บาท)		149,612,520.00
เงินฝากธนาคาร	5	4,642,163.92
หลักประกันสำหรับการให้ยืมหลักทรัพย์	6, 9	18,907,768.70
ลูกหนี้		
จากดอกเบี้ย		151,768.35
จากการให้ยืมหลักทรัพย์	6	6,205.42
สินทรัพย์อื่น		23,126.54
รวมสินทรัพย์		173,343,552.93
หนี้สิน	3	
ภาระผูกพันที่ต้องคืนหลักประกันจากการให้ยืมหลักทรัพย์	6, 9	18,907,768.70
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	6	330,328.66
หนี้สินอื่น		9,550.48
รวมหนี้สิน		19,247,647.84
สินทรัพย์สุทธิ		154,095,905.09
สินทรัพย์สุทธิ:	3	
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	8	179,316,000.00
ขาดทุนสะสม		
บัญชีปรับสมดุล		(3,388,862.00)
ขาดทุนสะสม		(21,831,232.91)
สินทรัพย์สุทธิ		154,095,905.09
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		3.8524
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นงวด (หน่วย)		40,000,000.0000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF

งบกำไรขาดทุน

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2556 (วันจดทะเบียนตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 มกราคม 2557

	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)
รายได้จากการลงทุน	3	
รายได้เงินปันผล		5,744,453.52
รายได้ดอกเบี้ย		32,743.89
รายได้จากการให้ยืมหลักทรัพย์	6	20,459.94
รายได้อื่น		2,960.00
รวมรายได้จากการลงทุน		5,800,617.35
ค่าใช้จ่าย	3	
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4, 6	3,626,682.38
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	4	47,781.70
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	4	19,112.72
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		45,000.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		335,562.34
รวมค่าใช้จ่าย		4,074,139.14
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		1,726,478.21
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3	
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		2,150,152.77
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(25,707,863.89)
รวมรายการขาดทุนจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		(23,557,711.12)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		(21,831,232.91)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 มกราคม 2557

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ			
ธุรกิจการเกษตร		**510,000.00**	**0.34**
บริษัท จีเอฟพีที จำกัด (มหาชน)	20,000	264,000.00	0.18
บริษัท ศรีตรังแอโกรอินดัสทรี จำกัด (มหาชน)	20,000	246,000.00	0.16
อาหารและเครื่องดื่ม		**6,260,200.00**	**4.18**
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	124,000	3,534,000.00	2.36
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	64,000	1,331,200.00	0.89
บริษัท ไทยยูเนี่ยน โฟรเซ่น โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)	20,000	1,395,000.00	0.93
ธนาคาร		**30,839,840.00**	**20.62**
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	100,000	3,275,000.00	2.19
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	32,000	5,488,000.00	3.67
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	40,000	6,800,000.00	4.55
ธนาคารเกียรตินาคิน จำกัด (มหาชน)	12,000	447,000.00	0.30
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	228,000	3,807,600.00	2.54
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	56,000	8,344,000.00	5.58
บริษัท ทุนธนชาต จำกัด (มหาชน)	20,000	620,000.00	0.41
บริษัท ทิสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	12,000	444,000.00	0.30
ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)	708,000	1,614,240.00	1.08
เงินทุนและหลักทรัพย์		**237,240.00**	**0.16**
บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน)	36,000	120,240.00	0.08
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	4,000	117,000.00	0.08
ประกันภัยและประกันชีวิต		**1,419,280.00**	**0.95**
บริษัท กรุงเทพประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	20,000	1,230,000.00	0.82
บริษัท ไทยรับประกันภัยต่อ จำกัด (มหาชน)	56,000	189,280.00	0.13
เหล็ก		**161,200.00**	**0.11**
บริษัท สหวิริยาสตีลอินดัสตรี จำกัด (มหาชน)	520,000	161,200.00	0.11
วัสดุก่อสร้าง		**10,448,000.00**	**6.98**
บริษัท ไดนาสตี้เซรามิค จำกัด (มหาชน)	8,000	388,000.00	0.26

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 มกราคม 2557

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด(มหาชน)	20,000	8,120,000.00	5.43
บริษัท ปูนซีเมนต์นครหลวง จำกัด (มหาชน)	4,000	1,420,000.00	0.95
บริษัท ทิปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน)	4,000	184,000.00	0.12
บริษัท ทีพีไอ โพลีน จำกัด (มหาชน)	32,000	336,000.00	0.22
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		**11,357,360.00**	**7.58**
บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชัน จำกัด (มหาชน)	16,000	198,400.00	0.13
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	48,000	208,320.00	0.14
บริษัท บางกอกแลนด์ จำกัด (มหาชน)	336,000	480,480.00	0.32
บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน)	28,000	403,200.00	0.27
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	72,000	2,700,000.00	1.80
บริษัท เหมราชพัฒนาที่ดิน จำกัด (มหาชน)	156,000	427,440.00	0.29
บริษัท อิตาเลียนไทย ดีเวล๊อปเมนต์ จำกัด (มหาชน)	80,000	280,000.00	0.19
บริษัท แลนด์แอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	164,000	1,410,400.00	0.94
บริษัท แอล.พี.เอ็น.ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด (มหาชน)	24,000	350,400.00	0.23
บริษัท เอ็ม บี เค จำกัด (มหาชน)	4,000	518,000.00	0.35
บริษัท แนเชอรัล พาร์ค จำกัด(มหาชน)	2,928,000	175,680.00	0.12
บริษัท พฤกษา เรียลเอสเตท จำกัด (มหาชน)	36,000	633,600.00	0.42
บริษัท ควอลิตี้เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	148,000	378,880.00	0.25
บริษัท เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	60,000	178,800.00	0.12
บริษัท สยามฟิวเจอร์ ดีเวลอปเมนท์ จำกัด (มหาชน)	20,000	108,000.00	0.07
บริษัท แสนสิริ จำกัด (มหาชน)	156,000	282,360.00	0.19
บริษัท ศุภาลัย จำกัด (มหาชน)	28,000	448,000.00	0.30
บริษัท ศรีราชาคอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)	4,000	135,000.00	0.09
บริษัท ซิโน-ไทย เอ็นจีเนียริ่งแอนด์คอนสตรัคชั่น จำกัด(มหาชน)	24,000	316,800.00	0.21
บริษัท เอสทีพี แอนด์ ไอ จำกัด (มหาชน)	24,000	417,600.00	0.28
บริษัท ไทยพัฒนาโรงงานอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)	16,000	108,800.00	0.07
บริษัท ไทคอน อินดัสเทรียล คอนเน็คชั่น จำกัด (มหาชน)	16,000	248,000.00	0.17
บริษัท โตโย-ไทย คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	8,000	258,000.00	0.17

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 มกราคม 2557

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
บริษัท ยูนิ เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)	32,000	227,200.00	0.15
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	16,000	464,000.00	0.31
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์		**6,786,000.00**	**4.54**
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	80,000	1,656,000.00	1.11
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	72,000	5,130,000.00	3.43
พลังงานและสาธารณูปโภค		**32,665,840.00**	**21.82**
บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)	44,000	1,166,000.00	0.78
บริษัท บางจากปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	24,000	642,000.00	0.43
บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	8,000	1,020,000.00	0.68
บริษัท เอสโซ่ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	56,000	313,600.00	0.21
บริษัท โกลว์ พลังงาน จำกัด (มหาชน)	24,000	1,620,000.00	1.08
บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริ่ง จำกัด (มหาชน)	12,000	151,200.00	0.10
บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน)	332,000	1,035,840.00	0.69
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	48,000	13,248,000.00	8.85
บริษัท ปตท. สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	64,000	9,792,000.00	6.54
บริษัท ผลิตไฟฟ้าราชบุรีโฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	24,000	1,146,000.00	0.77
บริษัท เอสพีซีจี จำกัด (มหาชน)	12,000	225,600.00	0.15
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	32,000	1,688,000.00	1.13
บริษัท น้ำประปาไทย จำกัด (มหาชน)	64,000	617,600.00	0.41
พาณิชย์		**11,636,840.00**	**7.78**
บริษัท บิ๊กซี ซูเปอร์เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	12,000	2,100,000.00	1.40
บริษัท เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน)	24,000	1,086,000.00	0.73
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	144,000	5,652,000.00	3.78
บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	44,000	629,200.00	0.42
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	156,000	1,333,800.00	0.89
บริษัท ล็อกซเล่ย์ จำกัด (มหาชน)	36,000	123,840.00	0.08
บริษัท ห้างสรรพสินค้าโรบินสัน จำกัด (มหาชน)	16,000	712,000.00	0.48

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 มกราคม 2557

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
การแพทย์		**4,230,000.00**	**2.82**
บริษัท บางกอก เชน ฮอสปิทอล จำกัด (มหาชน)	40,000	230,000.00	0.15
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด(มหาชน)	24,000	2,832,000.00	1.89
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	12,000	1,008,000.00	0.67
บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน)	16,000	160,000.00	0.11
สื่อและสิ่งพิมพ์		**2,664,800.00**	**1.79**
บริษัท บีอีซี เวิลด์ จำกัด (มหาชน)	32,000	1,496,000.00	1.00
บริษัท เมเจอร์ ซีนีเพล็กซ์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	16,000	267,200.00	0.18
บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน)	12,000	342,000.00	0.23
บริษัท อาร์เอส จำกัด (มหาชน)	16,000	117,600.00	0.08
บริษัท วี จี ไอ โกลบอล มีเดีย จำกัด (มหาชน)	52,000	442,000.00	0.30
การท่องเที่ยวและสันทนาการ		**671,400.00**	**0.45**
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	20,000	545,000.00	0.37
บริษัท ดิ เอราวัณ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	40,000	126,400.00	0.08
ขนส่งและโลจิสติกส์		**7,293,040.00**	**4.88**
บริษัท เอเชีย เอวิเอชั่น จำกัด (มหาชน)	80,000	284,800.00	0.19
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	24,000	4,116,000.00	2.75
บริษัท ทางด่วนกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	12,000	384,000.00	0.26
บริษัท รถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	192,000	176,640.00	0.12
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	192,000	1,545,600.00	1.03
บริษัท การบินไทย จำกัด (มหาชน)	36,000	507,600.00	0.34
บริษัท โทรีเซนไทย เอเยนต์ซีส์ จำกัด (มหาชน)	16,000	278,400.00	0.19
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		**1,392,880.00**	**0.93**
บริษัท เคลด้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	20,000	1,060,000.00	0.71
บริษัท เคซีอี อีเลคโทรนิคส์ จำกัด (มหาชน)	8,000	182,400.00	0.12
บริษัท เอสวีไอ จำกัด (มหาชน)	36,000	150,480.00	0.10

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 มกราคม 2557

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		**21,038,600.00**	**14.07**
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	48,000	10,032,000.00	6.71
บริษัท โทเทิ่ล แอ็คเซ็ส คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน)	40,000	3,830,000.00	2.56
บริษัท ชิน คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	52,000	3,666,000.00	2.45
บริษัท จัสมิน อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	116,000	817,800.00	0.55
บริษัท เจ มาร์ท จำกัด (มหาชน)	8,000	156,000.00	0.10
บริษัท สามารถคอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	16,000	233,600.00	0.16
บริษัท ไทยคม จำกัด (มหาชน)	16,000	604,000.00	0.40
บริษัท ทรู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	236,000	1,699,200.00	1.14
รวมหุ้นสามัญ		**149,612,520.00**	**100.00**
ใบสำคัญแสดงสิทธิ			
บริษัท ล็อกซเล่ย์ จำกัด (มหาชน)	530	-	-
รวมใบสำคัญแสดงสิทธิ		-	-
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 175,320,383.89 บาท)		**149,612,520.00**	**100.00**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2556 (วันจดทะเบียนตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 มกราคม 2557

---

1. ลักษณะของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 ETF ("กองทุน") จดทะเบียนเป็นกองทุนเปิดกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2556 และกองทุนได้เริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2556 มีจำนวนเงินทุนจดทะเบียน 2,000 ล้านบาท โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรรณ จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุน บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุน และมีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดโครงการ กองทุนมีนโยบายที่จะลงทุนในตราสารแห่งทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้ จะเน้นลงทุนในหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิง (SET100 Index)

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้น ตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106 เรื่อง การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน และตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายความถึง มาตรฐานการบัญชีที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547

งบการเงินได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้น แต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีความหมาย ขัดแย้งกันหรือมีความแตกต่างในการตีความระหว่างสองภาษา ให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศกำหนดให้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังต่อไปนี้กับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556 เป็นต้นไป

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 8	เรื่อง	ส่วนงานดำเนินงาน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12	เรื่อง	ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาล และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 10	เรื่อง	ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21	เรื่อง	ภาษีเงินได้ - การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ไม่ได้คิดค่าเสื่อมราคาที่ตีราคาใหม่
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 25	เรื่อง	ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น
แนวปฏิบัติทางบัญชี	เรื่อง	การโอนและการรับโอนสินทรัพย์ทางการเงิน

กองทุนได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวข้างต้นกับงบการเงินในปีปัจจุบัน และฝ่ายบริหารได้ประเมินแล้วเห็นว่าไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุนในปีปัจจุบัน

นอกจากนี้ สภาวิชาชีพบัญชียังได้ประกาศกำหนดให้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินกับงบการเงินในปีอนาคตดังต่อไปนี้

			วันถือปฏิบัติ
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	1 มกราคม 2557
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง	การรวมธุรกิจ	1 มกราคม 2557
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก	1 มกราคม 2557
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง	ส่วนงานดำเนินงาน	1 มกราคม 2557
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง	การนำเสนองบการเงิน	1 มกราคม 2557
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง	งบกระแสเงินสด	1 มกราคม 2557
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง	ภาษีเงินได้	1 มกราคม 2557
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง	สัญญาเช่า	1 มกราคม 2557
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง	รายได้	1 มกราคม 2557
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง	ผลประโยชน์ของพนักงาน	1 มกราคม 2557
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	1 มกราคม 2557

			วันถือปฏิบัติ
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง	การเปิดเผยข้อมูลบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1 มกราคม 2557
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง	เงินลงทุนในบริษัทร่วม	1 มกราคม 2557
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง	ส่วนได้เสียในการร่วมค้า	1 มกราคม 2557
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง	งบการเงินระหว่างกาล	1 มกราคม 2557
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง	การด้อยค่าของสินทรัพย์	1 มกราคม 2557
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1 มกราคม 2557
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 1	เรื่อง	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะและหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน	1 มกราคม 2557
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 4	เรื่อง	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่	1 มกราคม 2557
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5	เรื่อง	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม	1 มกราคม 2557
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 7	เรื่อง	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29 เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่มีเงินเฟ้อรุนแรง	1 มกราคม 2557
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 10	เรื่อง	งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า	1 มกราคม 2557
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 12	เรื่อง	ข้อตกลงสัมปทานบริการ	1 มกราคม 2557
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13	เรื่อง	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า	1 มกราคม 2557
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 17	เรื่อง	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ	1 มกราคม 2557
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 18	เรื่อง	การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า	1 มกราคม 2557
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 15	เรื่อง	สิ่งจูงใจสัญญาเช่าดำเนินงาน	1 มกราคม 2557
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 27	เรื่อง	การประเมินเนื้อหาของรายการที่เกี่ยวกับรูปแบบของกฎหมายตามสัญญาเช่า	1 มกราคม 2557
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29	เรื่อง	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ	1 มกราคม 2557
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 32	เรื่อง	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน – ต้นทุนเว็บไซต์	1 มกราคม 2557
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 4	เรื่อง	สัญญาประกันภัย	1 มกราคม 2559

ผู้บริหารของกองทุนได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินสำหรับปีที่เริ่มใช้

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนจะบันทึกลดกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

3.2 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วย รายจ่ายซื้อเงินลงทุน และค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุดของวันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

3.3 หลักทรัพย์ที่ให้ยืมภายใต้ธุรกรรมการให้ยืมหลักทรัพย์

กองทุนได้รับผลตอบแทนจากการให้ยืมหลักทรัพย์ในรูปของค่าธรรมเนียมการให้ยืม และได้รับชดเชยรายได้เงินปันผลที่เกิดจากหลักทรัพย์ที่ให้ยืม กำไรหรือขาดทุนจากการวัดมูลค่าหลักทรัพย์ที่ให้ยืมถือเป็นกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุนของกองทุน

3.4 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

เงินปันผลรับรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

ดอกเบี้ยรับรับรู้เป็นรายได้ตามระยะเวลาที่พึงรับ

รายได้จากการให้ยืมหลักทรัพย์รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

3.5 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุนตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วย บุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุน หรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุนหรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุนหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.6 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล"

3.7 ประมาณการหนี้สิน

กองทุนจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากองทุนจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดเปลื้องภาระผูกพันนั้น และกองทุนสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

4. <u>ค่าใช้จ่าย</u>

ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน สรุปได้ดังนี้

<u>ค่าใช้จ่าย</u>	<u>อัตราร้อยละ</u>
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ไม่เกิน 2.00 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	ไม่เกิน 0.025 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ไม่เกิน 0.01 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

บริษัทจัดการจะคำนวณค่าธรรมเนียมข้างต้นทุกวันที่มีการคำนวณมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ โดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณค่าธรรมเนียม

5. เงินฝากธนาคาร

ณ วันที่ 31 มกราคม 2557 เงินฝากธนาคารประกอบด้วย

ธนาคาร	เงินต้น (บาท)	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		
ประเภทออมทรัพย์	4,642,163.92	0.50

6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือ ผู้ถือหน่วยและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าวมีดังต่อไปนี้

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2556 (วันจดทะเบียนตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 มกราคม 2557 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

		นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรรณ จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	3,626,682.38	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)		
รายได้จากการให้ยืมหลักทรัพย์	16,390.91	ตามเกณฑ์ที่ระบุในสัญญา
ค่านายหน้า	109,837.91	ตามราคาตลาด

ณ วันที่ 31 มกราคม 2557 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรรณ จำกัด	
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	280,421.25

(หน่วย : บาท)

บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	
หลักประกันสำหรับการให้ยืมหลักทรัพย์	17,551,746.20
ลูกหนี้จากการให้ยืมหลักทรัพย์	5,027.36
ภาระผูกพันที่ต้องคืนหลักประกันจากการให้ยืมหลักทรัพย์	17,551,746.20

7. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2556 (วันจดทะเบียนตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 มกราคม 2557 โดยไม่รวมเงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงิน และใบรับฝากเงิน เป็นจำนวนเงิน 742.72 ล้านบาท โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 396.48 ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด

8. รายการซื้อขายหน่วยลงทุน

กองทุนมีรายการซื้อและขายหน่วยลงทุนโดยวิธีการแลกเปลี่ยน สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2556 (วันจดทะเบียนตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 มกราคม 2557 ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	หน่วย	มูลค่าหลักทรัพย์ที่นำมาแลก	ส่วนต่างเงินสดรับ(จ่าย)
มูลค่าหน่วยลงทุนเริ่มแรก	83,000,000	368,038,517.00	4,042,183.00
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่ายในระหว่างงวด	14,000,000	61,969,446.00	865,278.00
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด	(57,000,000)	(255,606,643.00)	(3,381,643.00)
	40,000,000	174,401,320.00	1,525,818.00

ผู้ร่วมค้าหน่วยลงทุนเท่านั้นที่จะสามารถทำการซื้อและขายกับบริษัทจัดการ ซึ่ง 1 หน่วยของการซื้อขาย (creation unit: CU) จะเท่ากับหน่วยลงทุนของกองทุนจำนวน 1,000,000 หน่วย (1 ล้านหน่วย) โดยจะต้องส่งมอบหลักทรัพย์ตามที่กำหนดในตระกร้าหลักทรัพย์พร้อมส่วนต่างเงินสด ซึ่งส่วนต่างเงินสดดังกล่าวขึ้นอยู่กับส่วนต่างของตระกร้าหลักทรัพย์ และมูลค่าหน่วยลงทุน ณ วันที่ส่งคำสั่งซื้อ

การเพิ่มลดจำนวนหน่วยลงทุนจะกระทำในวันทำการที่ 3 นับตั้งแต่วันถัดจากวันส่งคำสั่งซื้อขายหน่วยลงทุนจำนวนนั้น

9. ธุรกรรมการให้ยืมหลักทรัพย์

กองทุนได้เข้าทำธุรกรรมการให้ยืมหลักทรัพย์ โดยบริษัทจัดการตกลงจะให้ยืมหลักทรัพย์แก่ผู้ยืมเป็นคราวๆ และได้เรียกหลักประกันจากผู้ยืมเพื่อเป็นหลักประกันการให้ยืมหลักทรัพย์ โดยหลักประกันต้องเป็นเงินสด และ/หรือหลักทรัพย์อื่น และต้องดำรงมูลค่าหลักประกันไว้ไม่น้อยกว่ามูลค่าธุรกรรมให้ยืมหลักทรัพย์ในอัตราส่วนที่กำหนดไว้ในประกาศ ก.ล.ต. และข้อกำหนดและเงื่อนไขของสัญญา โดยผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นจากหลักประกันทั้งหมดจะคืนให้ผู้ยืมทันทีเมื่อได้รับผลประโยชน์นั้น บริษัทจัดการจะคิดค่าธรรมเนียมการให้ยืมเป็นรายวันในอัตราที่ได้ตกลงกัน โดยคำนวณจากมูลค่าหลักทรัพย์ที่ให้ยืมตามราคาตลาดของวันทำการก่อนหน้าวันคำนวณ

ณ วันที่ 31 มกราคม 2557 หลักทรัพย์ที่ให้ยืมมีมูลค่ายุติธรรมจำนวน 16.06 ล้านบาท และมูลค่าของเงินสดที่นำมาเป็นหลักประกัน ณ วันที่ 31 มกราคม 2557 มีจำนวนเงิน 18.91 ล้านบาท ซึ่งเงินสดดังกล่าวกองทุนมิได้มีวัตถุประสงค์ที่จะนำไปลงทุนเพื่อหารายได้ให้กับกองทุน โดยได้นำเงินดังกล่าวฝากธนาคารไว้ต่างหาก เพื่อคืนให้กับผู้ยืมหลักทรัพย์

10. เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนไม่มีนโยบายที่จะประกอบธุรกรรมตราสารทางการเงินนอกงบดุลที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้ว

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

กองทุนมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินฝากธนาคาร อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด ดังนั้นความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของกองทุนจึงอยู่ในระดับต่ำ

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดทุนและตลาดเงิน ซึ่งสภาวการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบด้านบวกหรือลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของบริษัทผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใด อันอาจจะทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้จากดอกเบี้ยและลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสี่ยงจากการเรียกชำระ

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง คือ ความเสี่ยงที่กองทุนอาจได้รับความเสียหายอันสืบเนื่องมาจากการที่กองทุนไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสดและ/หรือไม่สามารถจัดหาเงินทุนได้เพียงพอตามความต้องการและทันต่อเวลาที่กองทุนจะต้องนำไปชำระภาระผูกพันได้เมื่อครบกำหนด

วันที่ครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ 31 มกราคม 2557 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ไม่ได้กำหนดระยะเวลา	ระยะเวลาครบกำหนด เมื่อทวงถาม	ระยะเวลาครบกำหนด ภายใน 1 ปี
สินทรัพย์ทางการเงิน			
เงินลงทุน	149,612,520.00	-	-
เงินฝากธนาคาร	-	4,642,163.92	-

มูลค่ายุติธรรม

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกองทุน ณ วันที่ในงบการเงินส่วนใหญ่จัดอยู่ในประเภทระยะสั้น อีกทั้งสินทรัพย์ส่วนใหญ่เป็นหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดที่แสดงมูลค่ายุติธรรม โดยถือราคาที่ซื้อขายกันในตลาด ดังนั้นกองทุนเชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าวจึงแสดงมูลค่าไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

11. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 19 มีนาคม 2557