

1AMSET50

1 A.M. SET 50 FUND : 1AMSET50



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

สารบัญ

	หน้า
รายงานความเห็นของบริษัทจัดการ	3
สรุปภาวะเศรษฐกิจและตลาดทุน	4
กองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50 (1AMSET50)	
และผลตอบแทนจากการลงทุนย้อนหลัง (%)	5
รายละเอียดหลักทรัพย์ที่ถือโดย	
กองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50 (1AMSET50)	7
รายชื่อบริษัทนายหน้าที่ได้รับค่านายหน้า	
จากการซื้อขายหลักทรัพย์ของรอบปีบัญชี	8
แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บฯ ของรอบปีบัญชี แบบ 117-5	9
ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ	10
รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมประจำปีพ.ศ. 2565 (1 มกราคม 2565 - 31 ธันวาคม 2565)	
กับกองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50 (1AMSET50)	10
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50 (1AMSET50)	
ใช้บริการบุคคลอื่นๆ (Soft Commission)	10
รายงานข้อมูลการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องของกองทุนรวมภายใต้	
การจัดตั้งและจัดการของบลจ.วรรณ จำกัด ประจำปี พ.ศ. 2565	
(1 มกราคม 2564- 31 ธันวาคม 2564 แบบ 126 (1) - 4	11
รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์	12
งบการเงินและรายงานผู้สอบบัญชี	13

**รายงานความเห็นของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด
ในฐานะบริษัทจัดการของกองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50 (1AMSET50)**

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด (บลจ. วรรณ) ขอนำเสนอรายงานประจำปีของรอบปีบัญชีและรอบระยะเวลา 6 เดือนหลัง ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2565 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และวันที่ 1 กรกฎาคม 2565 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ของกองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50 (1AMSET50)

ในรอบระยะเวลา 1 ปีที่ผ่านมากองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50 หน่วยลงทุนชนิดไม่จ่ายเงินปันผล สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป (RA) (1AMSET50-RA) มีผลตอบแทนร้อยละ 4.25 เปรียบเทียบกับเกณฑ์มาตรฐานอยู่ที่ร้อยละ 4.20 ซึ่งคำนวณจากอัตราผลตอบแทนของดัชนีผลตอบแทนรวม SET50 (SET50 TRI) (รายละเอียดจากตารางผลตอบแทนจากการลงทุนย้อนหลัง (%))

ในรอบระยะเวลา 1 ปีที่ผ่านมากองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50 หน่วยลงทุนชนิดไม่จ่ายเงินปันผล สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป หรือกรณีมีประกันชีวิตควบหน่วยลงทุน (RU) (1AMSET50-RU) มีผลตอบแทนร้อยละ 4.15 เปรียบเทียบกับเกณฑ์มาตรฐานอยู่ที่ร้อยละ 4.20 ซึ่งคำนวณจากอัตราผลตอบแทนของดัชนีผลตอบแทนรวม SET50 (SET50 TRI) (รายละเอียดจากตารางผลตอบแทนจากการลงทุนย้อนหลัง (%))

ในรอบระยะเวลา 1 ปีที่ผ่านมากองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50 หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผลสำหรับบุคคลธรรมดา และนิติบุคคล (ID) (1AMSET50-ID) มีผลตอบแทนร้อยละ 4.19 เปรียบเทียบกับเกณฑ์มาตรฐานอยู่ที่ร้อยละ 4.20 ซึ่งคำนวณจากอัตราผลตอบแทนของดัชนีผลตอบแทนรวม SET50 (SET50 TRI) (รายละเอียดจากตารางผลตอบแทนจากการลงทุนย้อนหลัง (%))

ในช่วงต้นปี 2565 ดัชนียังคงปรับตัวขึ้นต่อเนื่องจากปลายเดือนธ.ค. 2564 สอดคล้องกับทิศทางตลาดหุ้นทั่วโลก ประกอบกับราคาเชื้อเพลิงที่ปรับตัวขึ้นต่อเนื่องยังช่วยหนุนราคาก๊าซกลุ่มน้ำมัน รวมถึงได้รับปัจจัยหนุนจากการรายงานผลประกอบการไตรมาส 4 ปี 2564 ของบริษัทจดทะเบียน แต่ความกังวลต่อการใช้นโยบายทางการเงินที่ตึงตัวของเฟดทำให้ตลาดปรับตัวลง อีกทั้งความขัดแย้งระหว่างยูเครนและรัสเซียที่รุนแรงขึ้น การเดินทางเจรจาสันติภาพระหว่างรัสเซียและยูเครนทำให้บรรยากาศการลงทุนกลับมาดีขึ้นเพียงระยะสั้น เนื่องจาก การเจรจาไม่ได้ข้อสรุปและมีแนวโน้มยืดเยื้อ ในช่วงไตรมาส 2 ตลาดปรับตัวลง หลังรายงานประชุมเฟดบ่งชี้ว่าคณะกรรมการมีความเห็นให้ใช้นโยบายการเงินที่ตึงตัวขึ้นอย่างชัดเจน ตลาดหุ้นไทยยังถูกกดดันจากการระบาดของโรค COVID-19 ที่รุนแรงขึ้นในหัวเมืองใหญ่ของจีน โดยเฉพาะในเมืองเซี่ยงไฮ้ส่งผลให้รัฐบาลประกาศล็อกดาวน์และใช้มาตรการควบคุมอย่างเข้มงวด นักลงทุนเริ่มกังวลต่อภาวะเศรษฐกิจถดถอยจากการเร่งขึ้นดอกเบี้ยนโยบายของธนาคารกลางทั่วโลกเพื่อสกัดเงินเฟ้อที่ยังคงทำสถิติสูงสุดใหม่ในรอบหลายปี

ดัชนีหุ้นไทยในช่วงครึ่งหลังของปีฟื้นตัวจากการปรับตัวลงแรงในไตรมาส 2 ปี 2565 หลังการประกาศงบไตรมาส 2 ของบริษัทจดทะเบียน นำโดยกลุ่มธนาคารที่ออกมาดีกว่าคาด อย่างไรก็ตาม ช่วงปลายไตรมาส 3 การเร่งขึ้นดอกเบี้ยธนาคารกลางสำคัญของโลก กดดันให้ตลาดหุ้นทั่วโลกมีการย่อตัวลง เข้าสู่ช่วงไตรมาส 4 การปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายของเฟดที่มีแนวโน้มชะลอตัวลง พร้อมไปกับ Fund flow ต่างประเทศที่กลับเข้ามาซื้อสุทธิ ทำให้ Sentiment ตลาดหุ้นไทยกลับมาดีขึ้น โดยดัชนีปรับตัวขึ้นแรงในช่วงสัปดาห์สุดท้ายของปี หลังรัฐบาลจีนประกาศยกเลิกมาตรการกักตัวสำหรับผู้เดินทางเข้ามาในประเทศตั้งแต่วันที่ 8 ม.ค. 2566 ซึ่งเร็วกว่าที่ตลาดคาดไว้

สำหรับมุมมองการลงทุนในปี 2566 ภาพของเศรษฐกิจโลกที่มี Downside risk มากขึ้น ทำให้การลงทุนในปี 2566 ยังคงมีความเสี่ยงอยู่สูง การดำเนินนโยบายการเงินที่เข้มงวดในช่วงที่ผ่านมา ทำให้เศรษฐกิจสหรัฐฯ และสหภาพยุโรป หลีกเลียงภาวะถดถอยได้ยากลำบาก อย่างไรก็ตาม การส่งสัญญาณชะลอการเร่งขึ้นดอกเบี้ยของเฟด ภาวะเศรษฐกิจและผลการดำเนินงานของบริษัทจดทะเบียน ในประเทศมีแนวโน้มดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง การปรับตัวขึ้นของตลาดหุ้นก่อนการเลือกตั้ง อีกทั้งทิศทาง Fund Flow ที่ไหลกลับเข้ามาอีกครั้ง ทำให้ตลาดหุ้นไทยยังมีปัจจัยบวกหลายปัจจัยเป็นตัวช่วยหนุนตลาด สำหรับปัจจัยเสี่ยงหลักในปีนี้ที่ต้องจับตา คือ ภาวะเศรษฐกิจถดถอยที่รุนแรงขึ้นอาจส่งผลกระทบต่อภาคการส่งออก และกระทบต่อการกลับมาของนักท่องเที่ยวต่างชาติ ซึ่งเป็น Downside risk สำคัญต่อการเติบโตของเศรษฐกิจไทยในระยะข้างหน้า

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่านที่ได้มอบหมายความไว้วางใจให้บริษัทดูแลเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะยังคงมุ่งมั่นบริหารเงินลงทุนของผู้ลงทุนด้วยความรอบคอบระมัดระวังและมีประสิทธิภาพ เพื่อประโยชน์สูงสุดของท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

สรุปภาวะเศรษฐกิจและการลงทุน

ในช่วงต้นปี 2565 ดัชนียังคงปรับตัวขึ้นต่อเนื่องจากปลายเดือนธ.ค. 2564 สอดคล้องกับทิศทางตลาดหุ้นทั่วโลก ประกอบกับราคาเชื้อเพลิงที่ปรับตัวขึ้นต่อเนื่องยังช่วยหนุนราคาหุ้นกลุ่มน้ำมัน รวมถึงได้รับปัจจัยหนุนจากการรายงานผลประกอบการไตรมาส 4 ปี 2564 ของบริษัทจดทะเบียน แต่ความกังวลต่อการใช้นโยบายทางการเงินที่ตึงตัวของเฟดทำให้ตลาดปรับตัวลง อีกทั้งความขัดแย้งระหว่างยูเครนและรัสเซียที่รุนแรงขึ้น การเดินทางเจรจาสันติภาพระหว่างรัสเซียและยูเครนทำให้บรรยากาศการลงทุนกลับมาดีขึ้นเพียงระยะสั้น เนื่องจากการเจรจาไม่ได้ข้อสรุปและมีแนวโน้มยืดเยื้อ ในช่วงไตรมาส 2 ตลาดปรับตัวลง หลังรายงานประชุมเฟดบ่งชี้ว่าคณะกรรมการมีความเห็นให้ใช้นโยบายการเงินที่ตึงตัวขึ้นอย่างชัดเจน ตลาดหุ้นไทยยังถูกกดดันจากการระบาดของโรค COVID-19 ที่รุนแรงขึ้นในหัวเมืองใหญ่ของจีน โดยเฉพาะในเมืองเซี่ยงไฮ้ส่งผลให้รัฐบาลประกาศล็อกดาวน์และใช้มาตรการควบคุมอย่างเข้มงวด นักลงทุนเริ่มกังวลต่อภาวะเศรษฐกิจถดถอยจากการเร่งขึ้นดอกเบี้ยนโยบายของธนาคารกลางทั่วโลกเพื่อสกัดเงินเฟ้อที่ยังคงทำสถิติสูงสุดใหม่ในรอบหลายปี

ดัชนีหุ้นไทยในช่วงครึ่งหลังของปีฟื้นตัวจากการปรับตัวลงแรงในไตรมาส 2 ปี 2565 หลังการประกาศงบไตรมาส 2 ของบริษัทจดทะเบียน นำโดยกลุ่มธนาคารที่ออกมาดีกว่าคาด อย่างไรก็ตาม ช่วงปลายไตรมาส 3 การเร่งขึ้นดอกเบี้ยธนาคารกลางสำคัญของโลก กดดันให้ตลาดหุ้นทั่วโลกมีการย่อตัวลง เข้าสู่ช่วงไตรมาส 4 การปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายของเฟดที่มีแนวโน้มชะลอตัวลง พร้อมไปกับ Fund flow ต่างประเทศที่กลับเข้ามาซื้อสุทธิ ทำให้ Sentiment ตลาดหุ้นไทยกลับมาดีขึ้น โดยดัชนีปรับตัวขึ้นแรงในช่วงสัปดาห์สุดท้ายของปี หลังรัฐบาลจีนประกาศยกเลิกมาตรการกักตัวสำหรับผู้เดินทางเข้ามาในประเทศตั้งแต่วันที่ 8 ม.ค. 2566 ซึ่งเร็วกว่าที่ตลาดคาดไว้

สำหรับมุมมองการลงทุนในปี 2566 ภาพของเศรษฐกิจโลกที่มี Downside risk มากขึ้น ทำให้การลงทุนในปี 2566 ยังคงมีความเสี่ยงอยู่สูง การดำเนินนโยบายการเงินที่เข้มงวดในช่วงที่ผ่านมา ทำให้เศรษฐกิจสหรัฐ และสหภาพยุโรป หลีกเลียงภาวะถดถอยได้ยากลำบาก อย่างไรก็ตาม การส่งสัญญาณชะลอการเร่งขึ้นดอกเบี้ยของเฟด ภาวะเศรษฐกิจและผลการดำเนินงานของบริษัทจดทะเบียน ในประเทศมีแนวโน้มดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง การปรับตัวขึ้นของตลาดหุ้นก่อนการเลือกตั้ง อีกทั้งทิศทาง Fund Flow ที่ไหลกลับเข้ามาอีกครั้ง ทำให้ตลาดหุ้นไทยยังมีปัจจัยบวกหลายปัจจัยเป็นตัวช่วยหนุนตลาด สำหรับปัจจัยเสี่ยงหลักในปีที่ต้องจับตา คือ ภาวะเศรษฐกิจถดถอยที่รุนแรงขึ้นอาจส่งผลกระทบต่อภาคการส่งออก และกระทบต่อการกลับมาของนักท่องเที่ยวต่างชาติ ซึ่งเป็น Downside risk สำคัญต่อการเติบโตของเศรษฐกิจไทยในระยะข้างหน้า

กองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50 (1AMSET50)

ประเภทโครงการ : กองทุนรวมตราสารทุน
อายุโครงการ : ไม่กำหนด
ทุนจดทะเบียน : 2,000 ล้านบาท
จำนวนหน่วยลงทุน : 200 ล้านหน่วย
วันเริ่มต้นโครงการ : 27 พฤศจิกายน 2546
ระดับความเสี่ยงของกองทุน : ระดับ 6 (ความเสี่ยงสูง)
นโยบายและวัตถุประสงค์การลงทุน : กองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50 จะลงทุนในตราสารทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชี ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยเน้นลงทุนในหุ้นสามัญ ประมาณ 25 - 30 บริษัท ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนี SET50 และอาจลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นตามประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ด. หรือประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. กำหนดหรือให้ความเห็นชอบ ทั้งนี้ กองทุนอาจลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อลดความเสี่ยง (Hedging) หรือเพื่อเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) และกองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารหนี้ที่มีการจ่ายผลตอบแทนอ้างอิงกับตัวแปร (Structured Note)
ชื่อบริษัทจัดการกองทุนรวม : บลจ.วรรณ จำกัด ได้รับการรับรอง CAC
ผู้ดูแลผลประโยชน์ : ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)
นายทะเบียนหน่วยลงทุน : บลจ. จำกัด
รอบระยะเวลาบัญชี : 31 ธันวาคมของทุกปี

การรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบสม่ำเสมอตามคำสั่งล่วงหน้า (Regular Redemption Service)
เปิดให้บริการเฉพาะหน่วยลงทุนชนิดไม่จ่ายเงินปันผล สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป (RA) 1AMSET50-RA
บริษัทจัดการจะดำเนินการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบสม่ำเสมอตามคำสั่งล่วงหน้าให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน เฉพาะสำหรับผู้ลงทุนที่แจ้งความจำนงค์เป็นลายลักษณ์อักษร โดยจะรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบสม่ำเสมอตามคำสั่งล่วงหน้าให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนในสัดส่วน ไม่น้อยกว่าร้อยละ 50 ของมูลค่าหน่วยลงทุนที่เพิ่มขึ้นของผู้ถือหน่วยลงทุนแต่ละราย เมื่อส่วนต่างของมูลค่าหน่วยลงทุนเพิ่มขึ้นทุก ๆ ช่วง 1.00 บาท ในโอกาสแรกที่มูลค่าหน่วยลงทุนเพิ่มมากกว่าหรือเท่ากับ 11.00 บาท 12.00 บาท 13.00 บาท ฯลฯ ทั้งนี้ ส่วนต่างของมูลค่าหน่วยลงทุนที่ใช้ในการคำนวณนี้ อาจมากกว่าหรือน้อยกว่า 1.00 บาทก็ได้ ทั้งนี้ บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิ์ที่จะดำเนินการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบสม่ำเสมอตามคำสั่งล่วงหน้า ในกรณีที่ผู้ถือหน่วยลงทุนรายใดจะได้รับเงินจากการขายคืนหน่วยลงทุนแบบสม่ำเสมอตามคำสั่งล่วงหน้าดังกล่าวต่ำกว่า 500 บาท โดยบริษัทจัดการจะไม่ดำเนินการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบสม่ำเสมอตามคำสั่งล่วงหน้าดังกล่าวแต่จะยกยอดไปยังงวดถัดไป อนึ่ง บริษัทจัดการ อาจไม่ดำเนินการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบสม่ำเสมอตามคำสั่งล่วงหน้า ในกรณีที่บริษัทจัดการพิจารณาเห็นว่าการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบสม่ำเสมอตามคำสั่งล่วงหน้า อาจทำให้ผู้ถือหน่วยลงทุนไม่ได้รับผลตอบแทนอย่างเต็มที่ ฯลฯ

ชื่อและขายคืนหน่วยลงทุน

1AMSET50-RA

วันทำการซื้อ : ทุกวันทำการ เวลา 09.00 – 15.30 น.
มูลค่าขั้นต่ำของการซื้อครั้งแรก : 1,000.00 บาท
มูลค่าขั้นต่ำของการซื้อครั้งถัดไป : 1,000.00 บาท
วันทำการขายคืน : ทุกวันทำการ เวลา 09.00 – 15.30 น.
มูลค่าขั้นต่ำของการขายคืน : ไม่กำหนด
ยอดคงเหลือขั้นต่ำ : 100 หน่วย
ระยะเวลาการรับเงินค่าขายคืน : ภายใน 3 วันทำการนับตั้งแต่วันที่ถัดจากวันทำการซื้อขายหน่วยลงทุน

1AMSET50-RU

วันทำการซื้อ : ทุกวันทำการ เวลา 09.00 – 15.30 น.
มูลค่าขั้นต่ำของการซื้อครั้งแรก : 1.00 บาท
มูลค่าขั้นต่ำของการซื้อครั้งถัดไป : 1.00 บาท
วันทำการขายคืน : ทุกวันทำการ เวลา 09.00 – 15.30
มูลค่าขั้นต่ำของการขายคืน : ไม่กำหนด
ยอดคงเหลือขั้นต่ำ : ไม่กำหนด
ระยะเวลาการรับเงินค่าขายคืน : ภายใน 3 วันทำการนับตั้งแต่วันที่ถัดจากวันทำการซื้อขายหน่วยลงทุน

1AMSET50-ID

วันทำการซื้อ : ทุกวันทำการ เวลา 09.00 – 15.30น.
มูลค่าขั้นต่ำของการซื้อครั้งแรก : 5,000,000.00 บาท
มูลค่าขั้นต่ำของการซื้อครั้งถัดไป : 1,000,000.00 บาท
วันทำการขายคืน : ทุกวันทำการ เวลา 09.00 – 15.30 น.
มูลค่าขั้นต่ำของการขายคืน : ไม่กำหนด
ยอดคงเหลือขั้นต่ำ : 100 หน่วย
ระยะเวลาการรับเงินค่าขายคืน : ภายใน 3 วันทำการนับตั้งแต่วันที่ถัดจากวันทำการซื้อขายหน่วยลงทุน

คุณสามารถตรวจสอบมูลค่าทรัพย์สินได้ที่ www.one-asset.com
อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (Portfolio Turnover Ratio) (01/01/2022- 31/12/2022) : 0.62

Portfolio	Fund Size		NAV/Unit	YTD	1W	1M	3M	6M	1Y	3Y (A)	5Y (A)	10Y (A)	Inception (A)
	THB	THB											
1AMSET50-RA	1,782,503,589.51	63.3255		4.26%	3.08%	1.88%	6.12%	7.48%	4.25%	0.94%	-0.44%	4.84%	10.14%
SET50 TR	-	-		4.20%	2.76%	1.15%	5.43%	6.91%	4.20%	0.66%	0.36%	3.70%	8.91%
Volatility p.a.				10.88%	6.82%	7.56%	9.28%	9.09%	10.88%	20.49%	17.38%	16.45%	20.81%
Benchmark Volatility p.a.				10.94%	10.63%	8.38%	9.40%	9.24%	10.94%	22.22%	18.82%	17.42%	21.50%
Tracking Error p.a.				2.09%	4.33%	2.32%	1.93%	1.84%	2.09%	3.65%	3.05%	3.96%	3.74%
Maximum Drawdown				-7.81%	-	-2.00%	-2.12%	-6.06%	-7.81%	-35.04%	-40.67%	-40.67%	-58.23%
Information Ratio				0.00	0.23	0.24	0.09	0.04	0.00	-0.00	-0.02	0.02	0.02
Notes: (A) = Annualized Return / Volatility is a standard deviation per annum													As of 30/12/2022
(1) SET 50 Total Return Index													
Portfolio	Fund Size		NAV/Unit	YTD	1W	1M	3M	6M	1Y	3Y (A)	5Y (A)	10Y (A)	Inception (A)
	THB	THB											
1AMSET50-RU	340,785,292.06	63.0096		4.15%	3.08%	1.88%	6.08%	7.44%	4.15%	0.82%	-	-	-1.47%
SET50 TR	-	-		4.20%	2.76%	1.15%	5.43%	6.91%	4.20%	0.66%	0.36%	3.70%	-0.81%
Volatility p.a.				10.88%	6.82%	7.56%	9.27%	9.08%	10.88%	20.49%	-	-	17.64%
Benchmark Volatility p.a.				10.94%	10.63%	8.38%	9.40%	9.24%	10.94%	22.22%	18.81%	17.42%	19.10%
Tracking Error p.a.				2.09%	4.33%	2.32%	1.92%	1.84%	2.09%	3.65%	-	-	3.09%
Maximum Drawdown				-7.85%	-	-2.01%	-2.13%	-6.06%	-7.85%	-35.08%	-	-	-40.51%
Information Ratio				-0.00	0.23	0.24	0.08	0.03	-0.00	-0.00	-	-	-0.02
Notes: (A) = Annualized Return / Volatility is a standard deviation per annum													As of 30/12/2022
(1) SET 50 Total Return Index													

กองทุนเปิดวรรณเอเอ็มซีที 50 (1AMSET50)

Portfolio	Fund Size		NAV/Unit	YTD	1W	1M	3M	6M	1Y	3Y (A)	5Y (A)	10Y (A)	Inception (A)
	THB	THB											
1AMSET50-ID	211,339,718.28	62.3988		4.19%	3.08%	1.88%	6.08%	7.43%	4.19%	2.48%	-	-	1.35%
SET50 TR	-	-		4.20%	2.76%	1.15%	5.43%	6.91%	4.20%	0.66%	0.36%	3.70%	0.31%
Volatility p.a.				10.88%	6.82%	7.56%	9.27%	9.08%	10.88%	20.71%	-	-	19.35%
Benchmark Volatility p.a.				10.94%	10.63%	8.38%	9.40%	9.24%	10.94%	22.22%	18.82%	17.42%	20.73%
Tracking Error p.a.				2.09%	4.33%	2.32%	1.92%	1.84%	2.09%	4.66%	-	-	4.32%
Maximum Drawdown				-7.81%	-	-2.01%	-2.13%	-6.06%	-7.81%	-35.08%	-	-	-40.05%
Information Ratio				-0.00	0.23	0.24	0.09	0.03	-0.00	0.02	-	-	0.01
Notes: (A) = Annualized Return / Volatility is a standard deviation per annum													As of 30/12/2022
(1) SET 50 Total Return Index													

กองทุนเปิดวรรณเอเอ็มซีที 50 (1AMSET50)

มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุน ดังนี้ :

รายละเอียดแต่ละชนิดหน่วยลงทุน	ชื่อย่อ	คำอธิบายเพิ่มเติม
1. หน่วยลงทุนชนิดไม่จ่ายปันผล สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป (RA)	1AMSET50-RA	เหมาะสำหรับบุคคลทั่วไป ที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน ซึ่งกองทุนจะนำผลประโยชน์จากการลงทุนไปลงทุนต่อ โดยสามารถลงทุนขั้นต่ำตั้งแต่ 1,000 บาทขึ้นไป
2. หน่วยลงทุนชนิดจ่ายปันผล สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป (RD)	1AMSET50-RD (ยังไม่เปิดให้บริการ)	เหมาะสำหรับบุคคลทั่วไป ที่ต้องการรับผลตอบแทนจากเงินปันผล โดยสามารถลงทุนขั้นต่ำตั้งแต่ 10,000 บาท ขึ้นไป
3. หน่วยลงทุนชนิดไม่จ่ายเงินปันผล สำหรับบุคคลธรรมดา และนิติบุคคล (IA)	1AMSET50-IA (ยังไม่เปิดให้บริการ)	เหมาะสำหรับบุคคลธรรมดา และนิติบุคคล ที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน ซึ่งกองทุนจะนำผลประโยชน์จากการลงทุนไปลงทุนต่อ โดยสามารถลงทุนขั้นต่ำตั้งแต่ 5,000,000 บาทสำหรับการสั่งซื้อครั้งแรก และลงทุนขั้นต่ำ 1,000,000 บาทขึ้นไป สำหรับคำสั่งซื้อครั้งถัดไป
4. หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล สำหรับบุคคลธรรมดา และนิติบุคคล (ID)	1AMSET50-ID	เหมาะสำหรับบุคคลธรรมดา และนิติบุคคล ที่ต้องการรับผลตอบแทนจากเงินปันผล โดยสามารถลงทุนขั้นต่ำตั้งแต่ 5,000,000 บาทสำหรับการสั่งซื้อครั้งแรก และลงทุนขั้นต่ำ 1,000,000 บาทขึ้นไป สำหรับคำสั่งซื้อครั้งถัดไป
5. หน่วยลงทุนชนิดไม่จ่ายปันผล สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป หรือ กรมธรรม์ประกันชีวิตควบหน่วยลงทุน (RU)	1AMSET50-RU	เหมาะสำหรับบุคคลทั่วไป หรือกรมธรรม์ประกันชีวิตควบหน่วยลงทุน ที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน ซึ่งกองทุนจะนำผลประโยชน์จากการลงทุนไปลงทุนต่อ โดยสามารถลงทุนขั้นต่ำตั้งแต่ 1 บาทสำหรับการสั่งซื้อครั้งแรก และลงทุนขั้นต่ำ 1 บาทขึ้นไป สำหรับคำสั่งซื้อครั้งถัดไป

ชนิดหน่วยลงทุน	1AMSET50-RA	1AMSET50-RD (ยังไม่เปิดให้บริการ)	1AMSET50-IA (ยังไม่เปิดให้บริการ)	1AMSET50-ID	1AMSET50-RU
สิทธิที่จะได้รับเงินปันผล	ไม่จ่าย	จ่าย	ไม่จ่าย	จ่าย	ไม่จ่าย
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบสม่ำเสมอตามคำสั่งล่วงหน้า (Regular Redemption Service)	มี (กรณีผู้ถือหน่วยแจ้งความประสงค์)	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
เปิดให้บริการเฉพาะหน่วยลงทุนชนิดไม่ จ่ายเงินปันผล สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป (RA) 1AMSET50-RA					
มูลค่าขั้นต่ำการสั่งซื้อครั้งแรก	1,000 บาท	10,000 บาท	5,000,000 บาท	5,000,000 บาท	1 บาท
มูลค่าขั้นต่ำการสั่งซื้อครั้งถัดไป	1,000 บาท	10,000 บาท	1,000,000 บาท	1,000,000 บาท	1 บาท
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (%ต่อปีของ NAV)	ไม่เกินร้อยละ 0.52002	ไม่เกินร้อยละ 2.675	ไม่เกินร้อยละ 2.14	ไม่เกินร้อยละ 2.14	ไม่เกินร้อยละ 2.675
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (%ต่อปีของ NAV)	ไม่เกินร้อยละ 0.05885	ไม่เกินร้อยละ 0.05885	ไม่เกินร้อยละ 0.05885	ไม่เกินร้อยละ 0.05885	ไม่เกินร้อยละ 0.05885
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (%ต่อปีของ NAV)	ไม่เกินร้อยละ 0.11235	ไม่เกินร้อยละ 1.07	ไม่เกินร้อยละ 1.07	ไม่เกินร้อยละ 1.07	ไม่เกินร้อยละ 1.07
ค่าธรรมเนียมการขายหน่วยลงทุน (Front-end Fee) (%ของมูลค่าซื้อขาย)	ไม่เกินร้อยละ 0.2675	ไม่เกินร้อยละ 2.14	ไม่เกินร้อยละ 2.14	ไม่เกินร้อยละ 2.14	ไม่เกินร้อยละ 2.14
ค่าธรรมเนียมการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน (Back-end Fee) (%ของมูลค่าซื้อขาย)	ไม่มี	ไม่เกินร้อยละ 2.14	ไม่เกินร้อยละ 2.14	ไม่เกินร้อยละ 2.14	ไม่เกินร้อยละ 2.14
ค่าธรรมเนียมการสับเปลี่ยนหน่วยลงทุนเข้า (Switching In) (%ของมูลค่าซื้อขาย)	ไม่เกินร้อยละ 0.2675	ไม่เกินร้อยละ 2.14	ไม่เกินร้อยละ 2.14	ไม่เกินร้อยละ 2.14	ไม่เกินร้อยละ 2.14
ค่าธรรมเนียมการสับเปลี่ยนหน่วยลงทุนออก (Switching Out) (%ของมูลค่าซื้อขาย)	ไม่มี	ไม่เกินร้อยละ 2.14	ไม่เกินร้อยละ 2.14	ไม่เกินร้อยละ 2.14	ไม่เกินร้อยละ 2.14

หมายเหตุ ค่าธรรมเนียม และค่าใช้จ่ายดังกล่าวข้างต้นเป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว NAV หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

รายละเอียดการลงทุน

กองทุนเปิด วอร์เรนเอเอ็มซี 50

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

หลักทรัพย์ หรือทรัพย์สินในประเทศ	มูลค่าตาม ราคาตลาด (บาท)	% NAV
หุ้นสามัญ		
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ		
ธุรกิจการเกษตร	13,280,400.00	0.57%
อาหารและเครื่องดื่ม	73,970,970.00	3.17%
แฟชั่น	-	-
ธนาคาร	325,356,727.00	13.94%
เงินทุนและหลักทรัพย์	61,679,350.00	2.64%
ประกันภัยและประกันชีวิต	16,744,620.00	0.72%
บรรจุภัณฑ์	35,596,500.00	1.52%
ยานยนต์	-	-
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์	40,107,650.00	1.72%
วัสดุอุตสาหกรรมและเครื่องจักร	6,729,750.00	0.29%
วัสดุก่อสร้าง	54,720,000.00	2.34%
บริการรับเหมาก่อสร้าง	22,416,270.00	0.96%
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	178,737,582.00	7.66%
พลังงานและสาธารณูปโภค	517,864,270.00	22.18%
เหมืองแร่	-	-
พาณิชย์	294,438,885.00	12.61%
การแพทย์	136,424,150.00	5.84%
สื่อและสิ่งพิมพ์	11,695,640.00	0.50%
การท่องเที่ยวและสันทนาการ	23,316,000.00	1.00%
ขนส่งและโลจิสติกส์	230,173,188.00	9.86%
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	144,045,419.00	6.17%
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์	93,424,850.00	4.00%
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	-	-
รวมจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ	2,280,722,221.00	97.69%
เงินฝากบมจ.ธ.กสิกรไทย	84,520,669.08	3.62%
สินทรัพย์อื่น ๆ	82,459,750.27	3.53%
หนี้สินอื่น ๆ	(113,115,774.67)	-4.85%
รวมทรัพย์สินสุทธิของกองทุน	2,334,586,865.68	100.00%

กองทุนเปิดวอร์เรนเอเอ็มซี 50 (1AMSET50)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

มูลค่าทรัพย์สินต่อหน่วยลงทุน 63.1932 บาท

กองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50 (1AMSET50)
รายชื่อบริษัทนายหน้าที่ได้รับค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์
ของรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2565 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2565

อันดับ	รายชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้าจากการ ซื้อขายหลักทรัพย์ (หน่วย : บาท)	ร้อยละของ ค่านายหน้า ทั้งหมด
1	บล.เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	535,546.08	9.40
2	บล.ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	529,374.87	9.29
3	บล.เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	528,579.01	9.28
4	บล.เครดิต สุวิส (ประเทศไทย) จำกัด	496,547.62	8.71
5	บล.อาร์ เอช บี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	463,505.91	8.13
6	บล.ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	458,855.73	8.05
7	บล.ธนาชาต จำกัด (มหาชน)	396,110.08	6.95
8	บล.ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	392,019.15	6.88
9	บล.กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	334,556.60	5.87
10	บล.อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด	305,249.92	5.36
11	บริษัทนายหน้าอื่นๆ	1,257,488.34	22.07
รวมค่านายหน้าทั้งหมด		5,697,833.31	100.00

แบบ 117-5

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50 (1AMSET50)
ของรอบบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2565 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2565

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (management fee)		
- หน่วยลงทุนชนิด ID	674.65	0.03
- หน่วยลงทุนชนิด RA	9,871.86	0.42
- หน่วยลงทุนชนิด RU	1,820.55	0.07
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (trustee fee)	763.40	0.03
ค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาการลงทุน (advisory fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่านายทะเบียน (registrar fee)	2,544.66	0.11
ค่าใช้จ่ายในการสอบบัญชี	60.00	0.00
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	66.88	0.00
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด*	15,802.00	0.66

*ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

ค่าเฉลี่ยของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน	2,378,099,339.43	บาท
-------------------------------------------	------------------	-----

ข้อมูลอื่น ๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมรอบปีบัญชี (1 มกราคม 2565 - 31 ธันวาคม 2565)

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

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

ผู้จัดการกองทุน

1. นายมงคล จุนชยะ	2. นายชัยพฤกษ์ กุลกาญจนาร	3. นายสันธาน เสงสกุล	4. นายบัญชา จึงวัฒนกิจ
5. น.ส.จารุภัทร์ ศรีจำเริญ	6. นายคณิน นามโคตร	7. น.ส.จันทร์เพ็ญ ชวงษ์	8. น.ส.พรอมา เทวาคูดี
9. น.ส.ประภาภรณ์ ชื่อเจริญกิจ	10. นายสุทธิโรจน์ สิทธิพัฒนานนท์	11. นายสิทธิ์ จ่างตระกูล	12. นายรัชธรรม วิจารณ์กรณ

- กรณีที่กองทุนฯ ลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนเฉลี่ยในรอบระยะเวลาที่กำหนดให้แสดงข้อมูลดังกล่าวพร้อมทั้งเหตุผล : -ไม่มี-
- ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งหนึ่งหรือสิทธิเรียกร้องดังกล่าวเป็นศูนย์ในกรณีที่ผู้ออกตราสารแห่งหนึ่งหรือลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัดชำระหนี้ หรือมีพฤติการณ์ว่าจะไม่สามารถชำระหนี้ได้ (ถ้ามี) : -ไม่มี-
- ข้อมูลการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น (ถ้ามี) : -ไม่มี-
- รายงานข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน (ถ้ามี) : -ไม่มี-
- ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด : -ไม่มี-

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบแนวทางการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงได้ทางเว็บไซต์ของบริษัทจัดการที่ <http://www.one-asset.com>

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่
กองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50 (1AMSET50) ใช้บริการบุคคลอื่น ๆ (Soft Commission)

	บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
1	บล.บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
2	บล.ทีสโก้ จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
3	บล.เออีซี จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
4	บล.ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
5	บล.ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
6	บล.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.กลีกรไทย จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
10	บล.เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
11	บล.โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
12	บล.กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
13	บล.ธนาชาต จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
14	บล.ทีรนีดี จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
15	บล.อินโนเวสต์ เอกซ์ 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.ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน

แบบ 126 (1) - 4

รายงานข้อมูลการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง
ของกองทุนรวมภายใต้การจัดตั้งและจัดการของบลจ. วรรณ จำกัด
ประจำปี 2565 (1 มกราคม 2565 - 31 ธันวาคม 2565)
ของกองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50 (1AMSET50)

ประเภทธุรกรรม	สัดส่วนการทำธุรกรรม แต่ละประเภทกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง เมื่อเปรียบเทียบกับการทำธุรกรรม ประเภทเดียวกันนั้นทั้งหมด (ร้อยละ)
1. การซื้อขายหลักทรัพย์ผ่านนายหน้า ซื้อขายหลักทรัพย์ที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้อง	9.28
2. การซื้อขายหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินโดยตรงกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง	-
3. การซื้อหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่ออกใหม่ ที่บุคคลที่เกี่ยวข้องเป็นผู้จัดจำหน่าย (underwriter) หรือผู้จัดการโครงการระดมตราสารแห่งหนี้ (arranger)	-
4. การซื้อหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่บุคคลที่เกี่ยวข้องเป็นผู้ออก	-
5. การซื้อตราสารแห่งหนี้ที่บุคคลที่เกี่ยวข้องเป็นผู้รับรอง รับอาวัล หรือสลักหลังโอนประเภทมีสิทธิไต่เบี่ย	-



ธนาคารกสิกรไทย
开泰银行 KASIKORNBANK



ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการ
กองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50 ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด สำหรับ
ระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการ
จัดการ กองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50 เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ใน
โครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

(นายวิโรจน์ ลิ้มทองธรรม)
รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

(นายวุฒิชัย รอดภัย)
หัวหน้าส่วนฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 6 มกราคม พ.ศ. 2566

PVA บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

46/8 ชั้น 10 อาคารรุ่งโรจน์ธนกุล ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

โทรศัพท์ 02-645-0080 โทรสาร 02-645-0020 www.pvaudit.co.th

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50 (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน และ งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และ รายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

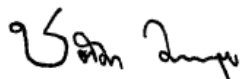
การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นางสาวสุติมา วงษ์ศราพันธุ์ชัย)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 9622

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 13 มกราคม 2566

กองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

	หมายเหตุ	บาท	
		2565	2564
สินทรัพย์	8		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4	2,280,722,221.00	2,521,114,845.60
เงินฝากธนาคาร		84,509,346.92	33,417,019.81
ลูกหนี้			
จากเงินปันผลและดอกเบี้ย		119,199.05	270,601.22
จากการขายเงินลงทุน		82,349,734.03	102,860,018.08
ลูกหนี้อื่น		2,139.35	4,273.92
รวมสินทรัพย์		2,447,702,640.35	2,657,666,758.63
หนี้สิน	8		
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน		109,448,798.34	103,445,630.37
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		1,043,679.66	2,255,024.94
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	1,333,524.40	1,475,178.89
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		1,698.32	40,590.19
หนี้สินอื่น		1,288,073.95	1,306,785.73
รวมหนี้สิน		113,115,774.67	108,523,210.12
สินทรัพย์สุทธิ		2,334,586,865.68	2,549,143,548.51
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		369,436,231.58	419,936,367.57
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		1,043,325,908.86	1,312,222,947.58
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		921,824,725.24	816,984,233.36
สินทรัพย์สุทธิ	6	2,334,586,865.68	2,549,143,548.51

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

	ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน				
หุ้นสามัญ				
ธนาคาร			325,356,727.00	14.26
	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	443,500	65,638,000.00	2.88
	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	552,000	81,420,000.00	3.57
	ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	151,500	11,173,125.00	0.49
	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	3,213,200	56,873,640.00	2.49
	บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	817,900	87,515,300.00	3.84
	บริษัท ทีเอสไอไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	115,600	11,473,300.00	0.50
	ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)	7,988,200	11,263,362.00	0.49
พาณิชย์			294,438,885.00	12.91
	บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)	871,500	29,631,000.00	1.30
	บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	1,659,900	113,288,175.00	4.97
	บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	1,568,800	72,557,000.00	3.18
	บริษัท สยามโกลบอลเฮาส์ จำกัด (มหาชน)	1,450,400	32,488,960.00	1.42
	บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	2,244,500	34,789,750.00	1.53
	บริษัท สยามแม็คโคร จำกัด (มหาชน)	292,100	11,684,000.00	0.51
วัสดุก่อสร้าง			54,720,000.00	2.40
	บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	160,000	54,720,000.00	2.40
บริการรับเหมาก่อสร้าง			22,416,270.00	0.99
	บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน)	494,500	12,016,350.00	0.53
	บริษัท จีโน-ไทย เอ็นจิเนียริ่งแอนด์คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)	764,700	10,399,920.00	0.46
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์			93,424,850.00	4.09
	บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	104,500	86,735,000.00	3.80
	บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	129,900	6,689,850.00	0.29

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ
			มูลค่าเงินลงทุน
พลังงานและสาธารณูปโภค		517,864,270.00	22.71
บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)	1,303,600	17,859,320.00	0.78
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	293,300	11,658,675.00	0.51
บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)	540,800	52,457,600.00	2.31
บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	65,600	11,316,000.00	0.50
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)	336,800	24,586,400.00	1.08
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	2,203,200	121,726,800.00	5.34
บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน)	1,468,600	34,952,680.00	1.53
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	3,568,400	118,649,300.00	5.20
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	598,100	105,564,650.00	4.63
บริษัท สตาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง จำกัด (มหาชน)	582,100	6,228,470.00	0.27
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	228,700	12,864,375.00	0.56
เงินทุนและหลักทรัพย์		61,679,350.00	2.70
บริษัท ชโย กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	44,600	394,710.00	0.02
บริษัท เจ เอ็ม ที เนท์เวอร์ค เซอร์วิสส์ จำกัด (มหาชน)	599,800	41,386,200.00	1.81
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	383,900	14,588,200.00	0.64
บริษัท ราชธานีลิซซิ่ง จำกัด (มหาชน)	1,276,500	5,310,240.00	0.23
อาหารและเครื่องดื่ม		87,251,370.00	3.82
บริษัท เบทาโกร จำกัด (มหาชน)	390,600	13,280,400.00	0.58
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	839,200	20,812,160.00	0.91
บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	392,000	11,760,000.00	0.52
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	972,200	31,353,450.00	1.37
บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	594,400	10,045,360.00	0.44
การแพทย์		136,424,150.00	5.99
บริษัท บางกอก เชน ฮอस्पิตอล จำกัด (มหาชน)	284,700	5,836,350.00	0.26
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	4,278,600	124,079,400.00	5.44
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	30,700	6,508,400.00	0.29

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>จำนวนหน่วย</u>	<u>ร้อยละของ</u>	
		<u>มูลค่ายุติธรรม</u>	<u>มูลค่าเงินลงทุน</u>
		(บาท)	
วัสดุอุตสาหกรรมและเครื่องจักร		6,729,750.00	0.30
บริษัท สตาร์ค คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	2,691,900	6,729,750.00	0.30
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		144,045,419.00	6.32
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	535,300	104,383,500.00	4.58
บริษัท โทเทิล แอ็คเซ็ส คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน)	381,300	17,825,775.00	0.78
บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	4,511,600	21,836,144.00	0.96
ประกันภัยและประกันชีวิต		16,744,620.00	0.73
บริษัท ไทยประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	1,123,800	16,744,620.00	0.73
สื่อและสิ่งพิมพ์		11,695,640.00	0.51
บริษัท แพลน บี มีเดีย จำกัด (มหาชน)	1,538,900	11,695,640.00	0.51
บรรจุภัณฑ์		35,596,500.00	1.56
บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)	624,500	35,596,500.00	1.56
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์		40,107,650.00	1.76
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	560,900	22,856,675.00	1.00
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	365,100	17,250,975.00	0.76
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		178,737,582.00	7.84
บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	558,600	11,898,180.00	0.52
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	1,157,900	13,431,640.00	0.59
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	1,130,500	80,265,500.00	3.52
บริษัท แลนด์แอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	3,671,400	36,346,860.00	1.59
บริษัท สุภาลัย จำกัด (มหาชน)	288,300	7,005,690.00	0.31
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	7,301,400	29,789,712.00	1.31
การท่องเที่ยวและสันทนาการ		23,316,000.00	1.02
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	464,000	23,316,000.00	1.02

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>จำนวนหน่วย</u>	<u>ร้อยละของ</u>	
		<u>มูลค่ายุติธรรม</u>	<u>มูลค่าเงินลงทุน</u>
		(บาท)	
ขนส่งและโลจิสติกส์		230,173,188.00	10.09
บริษัท เอเชีย เอวิเอชั่น จำกัด (มหาชน)	1,904,800	5,828,688.00	0.26
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	2,518,900	188,917,500.00	8.28
บริษัท การบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	443,100	5,937,540.00	0.26
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	2,001,300	19,612,740.00	0.86
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	1,175,800	9,876,720.00	0.43
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน		2,280,722,221.00	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 2,093,461,784.74 บาท)		2,280,722,221.00	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	ร้อยละของ	
		มูลค่ายุติธรรม (บาท)	มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน			
หุ้นสามัญ			
ธนาคาร		268,809,320.00	10.67
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	345,000	41,917,500.00	1.66
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	714,700	101,487,400.00	4.03
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	1,615,600	21,325,920.00	0.85
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	718,300	91,224,100.00	3.62
บริษัท ทิสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	133,900	12,854,400.00	0.51
พาณิชย์		331,381,650.00	13.15
บริษัท เบอรัลลี่ ชูเคอร์ จำกัด (มหาชน)	635,800	19,709,800.00	0.78
บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)	616,400	50,390,700.00	2.00
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	1,512,400	89,231,600.00	3.54
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	773,700	24,758,400.00	0.98
บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	3,384,800	67,696,000.00	2.69
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	3,020,300	43,794,350.00	1.74
บริษัท สยามแม็คโคร จำกัด (มหาชน)	852,400	35,800,800.00	1.42
วัสดุก่อสร้าง		91,183,080.00	3.61
บริษัท อีสเทิร์นโพลีเมอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	996,900	11,165,280.00	0.44
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	207,300	80,017,800.00	3.17
บริการรับเหมาก่อสร้าง		38,470,590.00	1.53
บริษัท ข.การช่าง จำกัด (มหาชน)	1,123,200	25,721,280.00	1.02
บริษัท ซิโน-ไทย เอ็นจีเนียริงแอนด์คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)	867,300	12,749,310.00	0.51
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		57,452,000.00	2.28
บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	275,200	24,355,200.00	0.97
บริษัท เคซีอี อิเล็คโทรนิคส์ จำกัด (มหาชน)	376,100	33,096,800.00	1.31

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ
			มูลค่าเงินลงทุน
พลังงานและสาธารณูปโภค		593,647,281.00	23.54
บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)	2,095,200	22,209,120.00	0.88
บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)	492,200	47,251,200.00	1.88
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)	674,400	59,853,000.00	2.38
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด (มหาชน)	2,503,700	114,544,275.00	4.54
บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน)	3,050,900	11,715,456.00	0.46
บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน)	1,581,600	42,703,200.00	1.69
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	4,964,200	188,639,600.00	7.48
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	665,400	78,517,200.00	3.11
บริษัท สตาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง จำกัด (มหาชน)	661,100	6,478,780.00	0.26
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	439,100	21,735,450.00	0.86
เงินทุนและหลักทรัพย์		132,938,390.00	5.27
บริษัทบริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	887,600	19,172,160.00	0.76
บริษัท ชโย กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	1,408,800	19,159,680.00	0.76
บริษัท เจ เอ็ม ที เนท์เวอร์ค เซอร์วิสส์ จำกัด (มหาชน)	560,500	38,394,250.00	1.52
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	536,800	31,537,000.00	1.25
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	399,600	24,675,300.00	0.98
อาหารและเครื่องดื่ม		102,726,300.00	4.07
บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	106,100	12,678,950.00	0.50
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	981,700	25,033,350.00	0.99
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	1,555,300	44,714,875.00	1.77
บริษัท อาร์ แอนด์ บี ฟู้ด ซัพพลาย จำกัด (มหาชน)	638,400	14,364,000.00	0.57
บริษัท เชื้อปเป้ จำกัด (มหาชน)	226,100	5,935,125.00	0.24
การแพทย์		128,103,518.00	5.08
บริษัท บางกอก เชน ฮอस्पิตอล จำกัด (มหาชน)	1,231,200	24,747,120.00	0.98
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	3,708,400	85,293,200.00	3.38
บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน)	4,935,300	18,063,198.00	0.72

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ
			มูลค่าเงินลงทุน
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		241,803,848.00	9.60
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	803,200	184,736,000.00	7.33
บริษัท โทเทิล แอ็คเซ็ส คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน)	687,200	31,439,400.00	1.25
บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	5,361,600	25,628,448.00	1.02
สื่อและสิ่งพิมพ์		18,358,220.00	0.73
บริษัท เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	315,100	6,302,000.00	0.25
บริษัท วีจีไอ จำกัด (มหาชน)	1,826,700	12,056,220.00	0.48
บรรจภัณฑ์		67,899,625.00	2.69
บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)	980,500	67,899,625.00	2.69
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์		82,518,575.00	3.27
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	1,068,600	46,216,950.00	1.83
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	617,900	36,301,625.00	1.44
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		158,623,042.00	6.29
บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	1,266,100	26,588,100.00	1.05
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	1,517,400	14,491,170.00	0.57
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	1,497,400	84,603,100.00	3.36
บริษัท อริจัน พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน)	570,400	6,445,520.00	0.26
บริษัท สุภาลัย จำกัด (มหาชน)	570,400	12,948,080.00	0.51
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	3,848,600	13,547,072.00	0.54
ขนส่งและโลจิสติกส์		177,324,065.00	7.03
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	2,414,400	147,278,400.00	5.84
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	3,555,700	30,045,665.00	1.19
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน		2,491,239,504.00	98.81
หลักทรัพย์ไม่จดทะเบียน			
ใบสำคัญแสดงสิทธิ			
บริษัท เจ เอ็ม ที เน็ทเวอร์ค เซอร์วิสส์ จำกัด (มหาชน) - W4	54,835	-	-
รวมหลักทรัพย์ไม่จดทะเบียน		-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564
การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>จำนวนหน่วย</u>	<u>ร้อยละของ</u>	
		<u>มูลค่ายุติธรรม</u>	<u>มูลค่าเงินลงทุน</u>
		(บาท)	
หุ้นกู้			
บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2562			
ครบกำหนด 19/08/2565 อัตราดอกเบี้ย 2.43 %	30,000	29,875,341.60	1.19
รวมหุ้นกู้		29,875,341.60	1.19
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 2,422,216,089.18 บาท)		2,521,114,845.60	100.00

กองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

	หมายเหตุ	บาท	
		2565	2564
รายได้	3		
รายได้เงินปันผล		60,409,254.06	76,701,031.20
รายได้ดอกเบี้ย		230,661.97	805,378.69
รายได้อื่น	9	1,829,162.71	2,607,660.81
รวมรายได้		62,469,078.74	80,114,070.70
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5, 6	12,367,062.68	15,528,115.63
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	6	763,398.90	958,525.67
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5, 6	2,544,663.08	3,195,085.48
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		60,000.00	60,000.00
ต้นทุนการทำรายการ	5	5,697,833.31	15,193,559.78
ค่าใช้จ่ายอื่น		66,879.04	88,789.75
รวมค่าใช้จ่าย		21,499,837.01	35,024,076.31
รายได้สุทธิ		40,969,241.73	45,089,994.39
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(21,753,466.46)	(123,969,185.71)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		88,361,679.84	455,067,700.90
รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		66,608,213.38	331,098,515.19
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		107,577,455.11	376,188,509.58
หัก ภาษีเงินได้	3	(27,429.29)	(117,980.45)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้	6	107,550,025.82	376,070,529.13

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

หมายเหตุ	บาท	
	2565	2564
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	107,550,025.82	376,070,529.13
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน	3, 7 (2,709,533.94)	(17,563,727.98)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	643,470,436.61	945,122,205.63
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(962,867,611.32)	(2,129,379,305.83)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(214,556,682.83)	(825,750,299.05)
สินทรัพย์สุทธิต้นปี	2,549,143,548.51	3,374,893,847.56
สินทรัพย์สุทธิปลายปี	2,334,586,865.68	2,549,143,548.51
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน	หน่วย	
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	41,993,636.7226	62,637,594.7553
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	10,714,002.4510	16,503,664.3881
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(15,764,016.0490)	(37,147,622.4208)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	36,943,623.1246	41,993,636.7226

กองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50 (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 27 พฤศจิกายน 2546 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 2,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 200 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน และนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่มีการกำหนดอายุโครงการ ที่มีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุนเป็น 5 ชนิด ได้แก่

1. หน่วยลงทุนชนิดไม่จ่ายเงินปันผล สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป เหมาะสำหรับผู้ลงทุนทั่วไป ที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน
2. หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป เหมาะสำหรับผู้ลงทุนทั่วไป ที่ต้องการรับผลตอบแทนจากเงินปันผล
3. หน่วยลงทุนชนิดไม่จ่ายเงินปันผล สำหรับบุคคลธรรมดา และนิติบุคคล เหมาะสำหรับบุคคลธรรมดา และนิติบุคคล ที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน
4. หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล สำหรับบุคคลธรรมดา และนิติบุคคล เหมาะสำหรับบุคคลธรรมดา และนิติบุคคล ที่ต้องการรับผลตอบแทนจากเงินปันผล
5. หน่วยลงทุนชนิดไม่จ่ายเงินปันผล สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป หรือกรรมธรรม์ประกันชีวิตควหน่วยลงทุน เหมาะสำหรับผู้ลงทุนทั่วไป หรือกรรมธรรม์ประกันชีวิตควหน่วยลงทุน ที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน

ปัจจุบันเปิดให้บริการเฉพาะชนิดไม่จ่ายเงินปันผล สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป ชนิดจ่ายเงินปันผล สำหรับบุคคลธรรมดา และนิติบุคคล และชนิดไม่จ่ายเงินปันผล สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป หรือกรรมธรรม์ประกันชีวิตควหน่วยลงทุนเท่านั้น

กองทุนมีนโยบายที่จะลงทุนในตราสารทุน โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินของกองทุน โดยเน้นลงทุนในหุ้นสามัญประมาณ 25 - 30 บริษัทที่เป็นส่วนประกอบของดัชนี SET 50 และอาจลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีการอื่นตามประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนดหรือให้ความเห็นชอบ ทั้งนี้ กองทุนอาจลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อลดความเสี่ยง (Hedging) หรือเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) และกองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารหนี้ที่มีการจ่ายผลตอบแทนอ้างอิงกับตัวแปร (Structured Note)

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน ชนิดจ่ายเงินปันผล สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป และชนิดจ่ายเงินปันผล สำหรับบุคคลธรรมดา และนิติบุคคล ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนชนิดไม่จ่ายเงินปันผล สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป ชนิดไม่จ่ายเงินปันผล สำหรับบุคคลธรรมดา และนิติบุคคล และชนิดไม่จ่ายเงินปันผล สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป หรือกรรมกรรมประกันชีวิตควบ หน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการ ลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่ไม่ปฏิบัติตามบัญชีไม่ได้ กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- หลักทรัพย์จดทะเบียนที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาซื้อขาย ครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- หลักทรัพย์ไม่จดทะเบียนที่เป็นตราสารทุนที่ไม่มีตลาดซื้อขายรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมที่ประมาณขึ้น โดย ผู้จัดการกองทุน ซึ่งพิจารณาจากสถานะทางการเงินของผู้ออกตราสาร
- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขายที่ประกาศ โดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุน ให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนจะบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ส่วนเกินและส่วนด้อยค่าของตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งยอดที่ตัดจำหน่ายนี้แสดงเป็น รายการปรับปรุงกับรายได้ดอกเบี้ยรับ

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไร หรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2565	2564
ซื้อเงินลงทุน	1,486,525,734.38	3,812,000,715.54
ขายเงินลงทุน	1,793,536,424.36	4,981,297,036.42

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังต่อไปนี้

	บาท		
	2565	2564	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	12,367,062.68	15,528,115.63	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียนายทะเบียน	2,544,663.08	3,195,085.48	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)			
ค่านายหน้า	528,579.01	1,043,949.28	อัตราที่ตกลงร่วมกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2565	2564
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	1,004,761.19	1,116,521.01
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	206,740.96	229,736.82

6. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	2565		
	ชนิดไม่จ่าย เงินปันผล สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป	ชนิดจ่ายเงินปันผล สำหรับบุคคลธรรมดา และนิติบุคคล	ชนิดไม่จ่ายเงินปันผล สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป หรือกรรมธรรม์ประกัน ชีวิตควบหน่วยลงทุน
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)	28,148,245.0290	3,386,917.4221	5,408,460.6735
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	1,782,471,725.19	211,335,940.35	340,779,200.14
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	63.3244	62.3977	63.0085
	2564		
	ชนิดไม่จ่าย เงินปันผล สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป	ชนิดจ่ายเงินปันผล สำหรับบุคคลธรรมดา และนิติบุคคล	ชนิดไม่จ่ายเงินปันผล สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป หรือกรรมธรรม์ประกัน ชีวิตควบหน่วยลงทุน
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)	34,816,871.2033	-	7,176,765.5193
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	2,114,948,220.32	-	434,195,328.19
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	60.7449	-	60.5001
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานสำหรับปีแยกตามประเภทหน่วยลงทุน มีดังนี้			
	บาท		
	2565	2564	
ชนิดไม่จ่ายเงินปันผล ผู้ลงทุนทั่วไป	77,148,140.00	260,752,955.28	
ชนิดจ่ายเงินปันผล สำหรับบุคคลธรรมดา และนิติบุคคล	14,045,474.29	58,069,158.33	
ชนิดไม่จ่ายเงินปันผล ผู้ลงทุนทั่วไป หรือกรรมธรรม์ประกันชีวิตควบหน่วยลงทุน	16,356,411.53	57,248,415.52	
รวม	107,550,025.82	376,070,529.13	

ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน

ค่าใช้จ่าย	อัตราร้อยละต่อปีของ มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	
ชนิดไม่จ่ายเงินปันผล สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป	ไม่เกิน 0.52002 ต่อปี
ชนิดจ่ายเงินปันผล สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป	ไม่เกิน 2.675 ต่อปี
ชนิดไม่จ่ายเงินปันผล สำหรับบุคคลธรรมดา และนิติบุคคล	ไม่เกิน 2.14 ต่อปี
ชนิดจ่ายเงินปันผล สำหรับบุคคลธรรมดา และนิติบุคคล	ไม่เกิน 2.14 ต่อปี
ชนิดไม่จ่ายเงินปันผล สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป หรือกรรมธรรม์ ประกันชีวิตควบหน่วยลงทุน	ไม่เกิน 2.675 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	ไม่เกิน 0.05885 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	
ชนิดไม่จ่ายเงินปันผล สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป	ไม่เกิน 0.11235 ต่อปี
ชนิดจ่ายเงินปันผล สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป	ไม่เกิน 1.07 ต่อปี
ชนิดไม่จ่ายเงินปันผล สำหรับบุคคลธรรมดา และนิติบุคคล	ไม่เกิน 1.07 ต่อปี
ชนิดจ่ายเงินปันผล สำหรับบุคคลธรรมดา และนิติบุคคล	ไม่เกิน 1.07 ต่อปี
ชนิดไม่จ่ายเงินปันผล สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป หรือกรรมธรรม์ ประกันชีวิตควบหน่วยลงทุน	ไม่เกิน 1.07 ต่อปี

7. การแบ่งปันส่วนทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กองทุนได้จ่ายเงินปันผลสำหรับดังนี้

(หน่วย : บาท)

		ชนิดจ่ายเงินปันผล		
วันปิดสมุดทะเบียน	สำหรับรอบระยะเวลา	ของหน่วยลงทุน	อัตราหน่วยละ	รวม
		สำหรับบุคคลธรรมดา		
19 ตุลาคม 2565	1 กรกฎาคม 2565 - 30 กันยายน 2565	และนิติบุคคล	0.50	1,693,458.71
		สำหรับบุคคลธรรมดา		
1 สิงหาคม 2565	1 เมษายน 2565 - 30 มิถุนายน 2565	และนิติบุคคล	0.30	1,016,075.23
		สำหรับบุคคลธรรมดา		
2 พฤศจิกายน 2564	1 กรกฎาคม 2564 - 30 กันยายน 2564	และนิติบุคคล	0.60	847,676.30
		สำหรับบุคคลธรรมดา		
2 สิงหาคม 2564	1 เมษายน 2564 - 30 มิถุนายน 2564	และนิติบุคคล	0.38	655,793.36
		สำหรับบุคคลธรรมดา		
27 เมษายน 2564	1 มกราคม 2564 - 31 มีนาคม 2564	และนิติบุคคล	0.60	2,751,384.67

(หน่วย : บาท)

วันปิดสมุดทะเบียน	สำหรับรอบระยะเวลา	ชนิดจ่ายเงินปันผล		
		ของหน่วยลงทุน	อัตราหน่วยละ	รวม
		สำหรับบุคคลธรรมดา		
17 กุมภาพันธ์ 2564	1 ตุลาคม 2563 - 31 ธันวาคม 2563	และนิติบุคคล	1.00	13,308,873.65

8. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่า ความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

- ราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน (ข้อมูลระดับที่ 1)
- ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในระดับที่ 1 ที่สามารถสังเกตได้โดยตรง (ได้แก่ ข้อมูลราคาตลาด) หรือโดยอ้อม (ได้แก่ ข้อมูลที่คำนวณมาจากราคาตลาด) สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น (ข้อมูลระดับที่ 2)
- ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้อ้างอิงจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้) (ข้อมูลระดับที่ 3)

	บาท			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารทุน	2,280,722,221.00	-	-	2,280,722,221.00

	บาท			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารทุน	2,491,239,504.00	-	-	2,491,239,504.00
ตราสารหนี้	-	29,875,341.60	-	29,875,341.60

เงินลงทุนต่างๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนที่จดทะเบียนที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่อ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่เกิดขึ้นจะได้ถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มระดับลงทุน

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565			
	มีอัตราดอกเบี้ย	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	2,280,722,221.00	-	2,280,722,221.00
เงินฝากธนาคาร	84,509,346.92	-	-	84,509,346.92
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	119,199.05	-	119,199.05
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	82,349,734.03	-	82,349,734.03
ลูกหนี้อื่น	-	2,139.35	-	2,139.35
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	109,448,798.34	-	109,448,798.34
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	1,043,679.66	-	1,043,679.66
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	1,333,524.40	-	1,333,524.40
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	1,698.32	-	1,698.32
หนี้สินอื่น	-	1,288,073.95	-	1,288,073.95

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564			
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	29,875,341.60	2,491,239,504.00	2,521,114,845.60
เงินฝากธนาคาร	33,417,019.81	-	-	33,417,019.81
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	270,601.22	270,601.22
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	102,860,018.08	102,860,018.08
ลูกหนี้อื่น	-	-	4,273.92	4,273.92
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	103,445,630.37	103,445,630.37
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	2,255,024.94	2,255,024.94
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	1,475,178.89	1,475,178.89
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	40,590.19	40,590.19
หนี้สินอื่น	-	-	1,306,785.73	1,306,785.73

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุน ไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึง ไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุนและตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสภาการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุน โดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภท
เงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

9. รายได้อื่น

รายได้อื่นได้แก่ ค่าธรรมเนียมในการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนในอัตราไม่เกินร้อยละ 0.30 ของมูลค่าหน่วยลงทุน โดย
บริษัทจัดการจะนำค่าธรรมเนียมนี้กลับไปสมทบรวมเป็นทรัพย์สินของกองทุน

10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 13 มกราคม 2566