

1AMSET50

1 A.M. SET 50 FUND : 1AMSET50



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

สารบัญ

	หน้า
รายงานความเห็นของบริษัทจัดการ	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. 2566 (1 มกราคม 2566 - 31 ธันวาคม 2566)	
กับกองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50 (1AMSET50)	10
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50 (1AMSET50)	
ใช้บริการบุคคลอื่นๆ (Soft Commission)	10
รายงานข้อมูลการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องของกองทุนรวมภายใต้	
การจัดตั้งและจัดการของบลจ.วรรณ จำกัด ประจำปี พ.ศ. 2566	
(1 มกราคม 2566- 31 ธันวาคม 2566) 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 2566 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และวันที่ 1 กรกฎาคม 2566 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ของกองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50 (1AMSET50)

ในรอบระยะเวลา 1 ปีที่ผ่านมากองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50 หน่วยลงทุนชนิดไม่จ่ายเงินปันผล สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป (RA) (1AMSET50-RA) มีผลตอบแทนร้อยละ -10.67 เปรียบเทียบกับเกณฑ์มาตรฐานอยู่ที่ร้อยละ -10.65 ซึ่งคำนวณจากอัตราผลตอบแทนของดัชนีผลตอบแทนรวม SET50 (SET50 TRI) (รายละเอียดจากตารางผลตอบแทนจากการลงทุนย้อนหลัง (%))

ในรอบระยะเวลา 1 ปีที่ผ่านมากองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50 หน่วยลงทุนชนิดไม่จ่ายเงินปันผล สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป หรือกรมธรรม์ประกันชีวิต ควบหน่วยลงทุน (RU) (1AMSET50-RU) มีผลตอบแทนร้อยละ -10.74 เปรียบเทียบกับเกณฑ์มาตรฐานอยู่ที่ร้อยละ -10.65 ซึ่งคำนวณจากอัตราผลตอบแทนของดัชนีผลตอบแทนรวม SET50 (SET50 TRI) (รายละเอียดจากตารางผลตอบแทนจากการลงทุนย้อนหลัง (%))

ในรอบระยะเวลา 1 ปีที่ผ่านมากองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50 หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผลสำหรับบุคคลธรรมดา และนิติบุคคล (ID) (1AMSET50-ID) มีผลตอบแทนร้อยละ -10.74 เปรียบเทียบกับเกณฑ์มาตรฐานอยู่ที่ร้อยละ -10.65 ซึ่งคำนวณจากอัตราผลตอบแทนของดัชนีผลตอบแทนรวม SET50 (SET50 TRI) (รายละเอียดจากตารางผลตอบแทนจากการลงทุนย้อนหลัง (%))

สรุปภาพรวมตลาดในช่วง 1 มกราคม 2566 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2566

ดัชนีตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ปรับตัวลดลงจาก 1,668.66 จุด ณ วันที่ 30 ธ.ค. 65 มาอยู่ที่ระดับ 1,415.85 จุด ณ วันที่ 28 ธ.ค. 66 หรือปรับตัวลดลง 15.2%

สำหรับช่วงครึ่งแรกปี 2566 ในเดือนม.ค. ตลาดหุ้นไทยแกว่งตัว sideways สาเหตุหลักๆ มาจากแรงขายทำกำไรในหุ้นกลุ่มพาณิชย์ หลังก่อนหน้านี้ราคาหุ้นได้ปรับขึ้นมาอย่างร้อนแรง รับข่าวการอนุมัติมาตรการข้อปดมีคีน ประกอบกับการปรับลดลงของราคาหุ้นกลุ่มธนาคาร หลังธนาคารพาณิชย์ขนาดใหญ่รายงานผลประกอบการ 4Q65 ต่ำกว่าที่ตลาดคาดมาก จากการตั้งสำรองที่มากกว่าคาด โดยเดือนก.พ. ดัชนียังคงปรับลงต่อ กดดันจากแรงขายสุทธิของนักลงทุนต่างชาติที่กังวลว่า Fed จะขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายแรงในเดือนมี.ค. หลังดัชนีราคา Core PCE เดือนก.ค. ออกมาสูงกว่าคาด ผลประกอบการ 4Q65 ของบริษัทจดทะเบียนนอกภาคธนาคารที่โดยรวมออกมาต่ำกว่าที่คาด และ GDP ปี 2565 ที่รายงานออกมาต่ำกว่าที่สภาพัฒน์ฯ คาด ยังกดดันตลาดต่อเนื่อง ในเดือนมี.ค.ดัชนีทั้งตัวลงอีก จากความตึงเครียดระหว่างธนาคาร Silicon Valley Bank (SVB) ถูกสถาบันคุ้มครองเงินฝากสหรัฐ (FDIC) สั่งปิดกิจการเนื่องจากขาดสภาพคล่องทางการเงิน และมีรายงานข่าวธนาคารเครดิตสวิสประสบปัญหาสภาพคล่อง หลังเผชิญการขาดทุนอย่างหนัก อย่างไรก็ตาม สถานการณ์ภาคธนาคารเริ่มคลี่คลายในช่วงครึ่งเดือนหลัง หลังธนาคารกลางสหรัฐ และสวิตเซอร์แลนด์ ออกมาให้ความช่วยเหลือด้านสภาพคล่อง และมีธนาคารขนาดใหญ่เข้ามาซื้อกิจการต่อ ดัชนียังได้แรงหนุนจากการพุ่งขึ้นของราคาหุ้น DELTA ที่ทำ All-time high ในเดือนเม.ย. ดัชนีกลับมาปรับตัว หลักๆ มาจากการร่วงลงของราคาหุ้น DELTA ที่ปรับลงมา 36%MoM เนื่องจากถูกขึ้นบัญชีหุ้นที่เข้าข่ายมาตรการจำกัดการซื้อขาย ประกอบกับบริษัทรายงานกำไรสุทธิ 1Q66 ต่ำกว่าที่ตลาดคาด จากอัตรากำไรขั้นต้นที่ต่ำกว่าคาด ช่วงครึ่งเดือนแรกของเดือนพ.ค. ซึ่งเป็นช่วงก่อนวันเลือกตั้ง ดัชนีพุ่งขึ้นจากแรงเก็งกำไรในหุ้นที่คาดว่าจะได้ประโยชน์จากนโยบายหาเสียงของพรรคการเมืองต่างๆ โดยเฉพาะนโยบายขึ้นค่าแรงขั้นต่ำ ซึ่งช่วยหนุนราคาหุ้นในกลุ่มธุรกิจค้าปลีก การประกาศผลประกอบการ 1Q66 ของบริษัทจดทะเบียนแต่ละบริษัทเป็นอีกปัจจัยหลักที่ส่งผลกระทบต่อราคาหุ้นอย่างมาก อย่างไรก็ตาม หลังวันเลือกตั้งทั่วไป ดัชนีทั้งตัวลงแรง สาเหตุมาจากความกังวลว่า นโยบายของพรรคก้าวไกลซึ่งชนะการเลือกตั้งจะกระทบต่อผลกำไรของบริษัทจดทะเบียนขนาดใหญ่ และพรรคยังมีแผนจะเก็บภาษีขายหุ้นด้วย ประกอบกับการเจรจาขยายเขตแดนหนึ่งของสหรัฐที่ล่าช้า ช่วงครึ่งแรกของเดือนมิ.ย. ดัชนีค่อยๆ พ้นตัว ได้แรงหนุนจากราคาหุ้น DELTA ที่ยังขึ้นมาทำ All-time high ต่อเนื่อง ประกอบกับนักลงทุนต่างชาติเริ่มกลับเข้ามาซื้อสุทธิบ้าง ถึงอย่างนั้นดัชนีกลับมาร่วงลงอย่างหนัก จากทั้งราคาหุ้น DELTA ที่ดิ่งลงอีกครั้งเนื่องจากถูกขึ้นบัญชีหุ้นที่เข้าข่ายมาตรการจำกัดการซื้อขายอีกรอบ ประกอบกับนักลงทุนมีความกังวลต่อสถานการณ์ทางการเมืองที่ไม่ชัดเจน หลังมีข่าวว่าพรรคก้าวไกลและพรรคเพื่อไทยซึ่งเป็นแกนนำในการจัดตั้งรัฐบาลยังไม่สามารถตกลงเรื่องตำแหน่งประธานสภาผู้แทนราษฎรกันได้

ช่วงครึ่งหลังของปี ตลาดหุ้นไทยยังคงมีทิศทางเป็นขาลงต่อเนื่องจากช่วงครึ่งปีแรก เดือนก.ค. ดัชนีฟื้นตัวจากเดือนมิ.ย. ได้แรงหนุนจากการปรับตัวขึ้นของราคาหุ้นกลุ่มพลังงาน หลังราคาน้ำมันดิบในตลาดโลกที่ปรับตัวขึ้นมาแรง ดัชนีดีดตัวขึ้นแรงต่อเนื่องในเดือนส.ค. โดยได้ปัจจัยหนุนจากการจัดตั้งรัฐบาลที่มีความชัดเจนมากขึ้น หลังนายเศรษฐา ทวีสินได้รับความเห็นชอบจากสส. และสว.เกินกึ่งหนึ่งให้ดำรงตำแหน่งนายกรัฐมนตรีคนที่ 30 ของประเทศไทย เดือนก.ย. ดัชนีหุ้นไทยปรับลดลงแรงจากหลายปัจจัยกดดัน ไม่ว่าจะเป็นนโยบายลดราคาพลังงานของรัฐบาลใหม่ เป็นแรงกดดันต่อราคาหุ้นกลุ่มพลังงาน โดยเฉพาะกลุ่มโรงไฟฟ้า นอกจากนี้ความกังวลเกี่ยวกับการผิดนัดชำระหนี้ในธุรกิจภาคอสังหาริมทรัพย์ของจีน และการส่งสัญญาณของ Fed ว่าอาจคงอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ระดับสูงยาวนานขึ้น เดือนต.ค. ดัชนียังคงร่วงลงต่อเนื่อง สาเหตุจากการปะทุของสงครามระหว่างอิสราเอลและกลุ่มฮามาสกดดันบรรยากาศการลงทุนในตลาดหุ้นทั่วโลก ประกอบกับนักลงทุนยังกังวลต่อความไม่แน่นอนของนโยบาย Digital wallet เดือนพ.ย. ดัชนีแกว่ง sideways รอผลการประชุม FOMC และความคาดหวังต่อการปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายของ Fed ที่มากขึ้น ช่วงครึ่งแรกของเดือนธ.ค. ดัชนีปรับลดลงมาทำจุดต่ำสุดในรอบ 3 ปีที่บริเวณ 1,350 จุด ถูกกดดันจากแรงขายในหุ้นขนาดใหญ่ โดยเฉพาะหุ้นธุรกิจน้ำมันที่ราคาปรับลดลงตามราคาน้ำมันดิบ อย่างไรก็ตาม ดัชนีกลับมาฟื้นตัวได้ดีในช่วงครึ่งเดือนหลัง ได้แรงหนุนจากการที่ Fed ส่งสัญญาณดำเนินนโยบายการเงินผ่อนคลายนมากขึ้น การทำ window dressing และเม็ดเงินลงทุนจากกองทุนลดหย่อนภาษี Thai ESG โดยดัชนีปิดสิ้นปี 2566 ที่ระดับ 1,415.85 จุด

แนวโน้มตลาดหุ้นไทยประจำปี 2567

สำหรับตลาดหุ้นไทยในปี 2567 คาดว่าตลาดจะอยู่ในโหมดของการแกว่งตัว sideways แต่มี downside ค่อนข้างจำกัด โดยมีปัจจัยหนุนจากการปรับตัวลงของ Bond yields ทั่วโลก หลัง Fed ส่งสัญญาณดำเนินนโยบายการเงินที่ผ่อนคลายนมากขึ้นในปี 2567 ทำให้ตลาดคาดการณ์ว่า Fed จะมีการปรับลดดอกเบี้ยลงในเดือนมี.ค. 2567 กดดันให้ค่าเงินดอลลาร์สหรัฐ เริ่มอ่อนตัว หนุนให้เม็ดเงินลงทุนต่างชาติเริ่มไหลเข้าตลาดหุ้นไทย นอกจากนี้ตัวเลขเศรษฐกิจสหรัฐ ที่ประกาศออกมา สะท้อนให้เห็นว่าเศรษฐกิจสหรัฐ เป็นการชะลอตัวแบบ soft-landing สำหรับปัจจัยหนุนในประเทศ คาดว่าจะมาจาก 2 ปัจจัยหลัก คือ 1) การฟื้นตัวของภาคการท่องเที่ยว และการเร่งตัวของจำนวนนักท่องเที่ยวจีน ทั้งจากวันหยุดยาวตรุษจีนในไตรมาส 1 และมาตรการฟรีวีซ่าถาวรให้กับนักท่องเที่ยวจีนที่จะเริ่มในวันที่ 1 มี.ค. 67 2) มาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจจากภาครัฐ เช่น นโยบาย Easy E-Receipt, Digital wallet เป็นต้น หากนโยบาย Digital Wallet สามารถเกิดขึ้นได้จริงในช่วงกลางปี จะเป็นประโยชน์ต่อภาพเศรษฐกิจไทยให้มีการขยายตัวเพิ่มขึ้นได้ โดยเฉพาะภาพของการบริโภคภายในประเทศ และกลุ่มหุ้นที่อิงกับการบริโภคภายในประเทศ

สำหรับปัจจัยเสี่ยงสำคัญที่ต้องติดตามในปี 2567 ได้แก่ การปรับลดอัตราดอกเบี้ยของ Fed ที่อาจปรับตัวลงช้ากว่าที่ตลาดคาด และความขัดแย้งด้านภูมิรัฐศาสตร์ อาจส่งผลให้ตลาดมีความผันผวนในระยะข้างหน้า

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นรายละคนทุกท่านที่ได้มอบหมายความไว้วางใจให้บริษัทดูแลเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะยังคงมุ่งมั่นบริหารเงินลงทุนของผู้ลงทุนด้วยความรอบคอบระมัดระวังและมีประสิทธิภาพ เพื่อประโยชน์สูงสุดของท่านผู้ถือหุ้นรายละคน 3

สรุปภาวะเศรษฐกิจและการลงทุน

สรุปภาพรวมตลาดในช่วง 1 มกราคม 2566 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2566

ดัชนีตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ปรับตัวลดลงจาก 1,668.66 จุด ณ วันที่ 30 ธ.ค. 65 มาอยู่ที่ระดับ 1,415.85 จุด ณ วันที่ 28 ธ.ค. 66 หรือปรับตัวลดลง 15.2%

สำหรับช่วงครึ่งแรกปี 2566 ในเดือนม.ค. ตลาดหุ้นไทยแกว่งตัว sideways สาเหตุหลักๆ มาจากแรงขายทำกำไรในหุ้นกลุ่มพาณิชย์ หลังก่อนหน้านี้ราคาหุ้นได้ปรับขึ้นมาอย่างร้อนแรง รับข่าวการอนุมัติมาตรการข้อปดี่มีคื่น ประกอบกับการปรับลดลงของราคาหุ้นกลุ่มธนาคาร หลังธนาคารพาณิชย์ขนาดใหญ่ รายงานผลประกอบการ 4Q65 ต่ำกว่าที่ตลาดคาดมาก จากการตั้งสำรองที่มากกว่าคาด โดยเดือนก.พ. ดัชนียังคงปรับลงต่อ กดดันจากแรงขายสุทธิของนักลงทุนต่างชาติที่กังวลว่า Fed จะขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายแรงในเดือนมี.ค. หลังดัชนีราคา Core PCE เดือนม.ค. ออกมาสูงกว่าคาด ผลประกอบการ 4Q65 ของบริษัทจดทะเบียนนอกภาคธนาคารที่โดยรวมออกมาต่ำกว่าที่คาด และ GDP ปี 2565 ที่รายงานออกมาต่ำกว่าที่สภาพัฒน์ฯคาด ยังกดดันตลาดต่อเนื่อง ในเดือนมี.ค.ดัชนีก็ปรับตัวลงอีก จากความตื่นตระหนกต่อข่าว ธนาคาร Silicon Valley Bank (SVB) ถูกสถาบันคุ้มครองเงินฝากสหรัฐ (FDIC) สั่งปิดกิจการเนื่องจากขาดสภาพคล่องทางการเงิน และมีรายงานข่าวธนาคารเครดิตสวิสประสบปัญหาสภาพคล่อง หลังเผชิญการขาดทุนอย่างหนัก อย่างไรก็ตาม สถานการณ์ภาคธนาคารเริ่มคลี่คลายในช่วงครึ่งเดือนหลัง หลังธนาคารกลางสหรัฐและสวิตเซอร์แลนด์ ออกมาให้ความช่วยเหลือด้านสภาพคล่อง และมีธนาคารขนาดใหญ่เข้ามาซื้อกิจการต่อ ดัชนีจึงได้แรงหนุนจากการพุ่งขึ้นของราคาหุ้น DELTA ที่ทำ All-time high ในเดือนเม.ย. ดัชนีก็กลับมาย่อตัว หลักๆ มาจากการร่วงลงของราคาหุ้น DELTA ที่ปรับลงมา 36%MoM เนื่องจากถูกขึ้นบัญชีหุ้นที่เข้าข่ายมาตรการจำกัดการซื้อขาย ประกอบกับบริษัทรายงานกำไรสุทธิ 1Q66 ต่ำกว่าที่ตลาดคาด จากอัตรากำไรขั้นต้นที่ต่ำกว่าคาด ช่วงครึ่งเดือนแรกของเดือนพ.ค. ซึ่งเป็นช่วงก่อนวันเลือกตั้ง ดัชนีพุ่งขึ้นจากแรงเก็งกำไรในหุ้นที่คาดว่าจะได้ประโยชน์จากนโยบายหาเสียงของพรรคการเมืองต่างๆ โดยเฉพาะนโยบายขึ้นค่าแรงขั้นต่ำ ซึ่งช่วยหนุนราคาหุ้นในกลุ่มธุรกิจเชื้อซื้อ การประกาศผลประกอบการ 1Q66 ของบริษัทจดทะเบียนแต่ละบริษัทเป็นอีกปัจจัยหลักที่ส่งผลกระทบต่อราคาหุ้นอย่างมาก อย่างไรก็ตาม หลังวันเลือกตั้งทั่วไป ดัชนีก็ปรับตัวลงแรง สาเหตุมาจากความกังวลว่า นโยบายของพรรคก้าวไกลซึ่งชนะการเลือกตั้งจะกระทบต่อผลกำไรของบริษัทจดทะเบียนขนาดใหญ่ และพรรคยังมีแผนจะเก็บภาษีขายหุ้นด้วย ประกอบกับการเจรจาขยายเขตแดนหนึ่งของสหรัฐที่ล่าช้า ช่วงครึ่งแรกของเดือนมี.ย. ดัชนีค่อยๆ พ้นตัว ได้แรงหนุนจากราคาหุ้น DELTA ที่ยังขึ้นมาทำ All-time high ต่อเนื่อง ประกอบกับนักลงทุนต่างชาติเริ่มกลับเข้ามาซื้อสุทธิบ้าง ถึงอย่างนั้นดัชนีก็กลับมาร่วงลงอย่างหนัก จากทั้งราคาหุ้น DELTA ที่ดิ่งลงอีกครั้งเนื่องจากถูกขึ้นบัญชีหุ้นที่เข้าข่ายมาตรการจำกัดการซื้อขายอีกรอบ ประกอบกับนักลงทุนมีความกังวลต่อสถานการณ์ทางการเมืองที่ไม่ชัดเจน หลังมีข่าวว่าพรรคก้าวไกลและพรรคเพื่อไทยซึ่งเป็นแกนนำในการจัดตั้งรัฐบาลยังไม่สามารถตกลงเรื่องตำแหน่งประธานสภาผู้แทนราษฎรกันได้

ช่วงครึ่งหลังของปี ตลาดหุ้นไทยยังคงมีทิศทางเป็นขาลงต่อเนื่องจากช่วงครึ่งปีแรก เดือนก.ค. ดัชนีฟื้นตัวจากเดือนมี.ย. ได้แรงหนุนจากการปรับตัวขึ้นของราคาหุ้นกลุ่มพลังงาน หลังราคาน้ำมันดิบในตลาดโลกที่ปรับตัวขึ้นมาแรง ดัชนีดีดตัวขึ้นแรงต่อเนื่องในเดือนส.ค. โดยได้ปัจจัยหนุนจากการจัดตั้งรัฐบาลที่มีความชัดเจนมากขึ้น หลังนายเศรษฐา ทวีสินได้รับความนิยมเห็นชอบจากสส. และสว.เกินกึ่งหนึ่งให้ดำรงตำแหน่งนายกรัฐมนตรีคนที่ 30 ของประเทศไทย เดือนก.ย. ดัชนีหุ้นไทยปรับลดลงแรงจากหลายปัจจัยกดดัน ไม่ว่าจะเป็นนโยบายลดราคาพลังงานของรัฐบาลใหม่ เป็นแรงกดดันต่อราคาหุ้นกลุ่มพลังงาน โดยเฉพาะกลุ่มโรงไฟฟ้า นอกจากนี้ความกังวลเกี่ยวกับการผิฉัดชำระหนี้ในธุรกิจภาคอสังหาริมทรัพย์ของจีน และการส่งสัญญาณของ Fed ว่าอาจคงอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ระดับสูงยาวนานขึ้น เดือนต.ค. ดัชนียังคงร่วงแรงต่อเนื่อง สาเหตุจากการปะทุของสงครามระหว่างอิสราเอลและกลุ่มฮามาสกดดันบรรยากาศการลงทุนในตลาดหุ้นทั่วโลก ประกอบกับนักลงทุนยังกังวลต่อความไม่แน่นอนของนโยบาย Digital wallet เดือนพ.ย. ดัชนีแกว่ง sideways รอผลการประชุม FOMC และความคาดหวังต่อการปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายของ Fed ที่มากขึ้น ช่วงครึ่งแรกของเดือนธ.ค. ดัชนีปรับลดลงมาทำจุดต่ำสุดในรอบ 3 ปีที่บริเวณ 1,350 จุด ถูกกดดันจากแรงขายในหุ้นขนาดใหญ่ โดยเฉพาะหุ้นธุรกิจน้ำมันที่ราคาปรับลดลงตามราคาน้ำมันดิบ อย่างไรก็ตาม ดัชนีกลับมาฟื้นตัวได้ดีในช่วงครึ่งเดือนหลัง ได้แรงหนุนจากการที่ Fed ส่งสัญญาณดำเนินนโยบายการเงินผ่อนคลายมากขึ้น การทำ window dressing และเม็ดเงินลงทุนจากกองทุนลดหย่อนภาษี Thai ESG โดยดัชนีปิดสิ้นปี 2566 ที่ระดับ 1,415.85 จุด

แนวโน้มตลาดหุ้นไทยประจำปี 2567

สำหรับตลาดหุ้นไทยในปี 2567 คาดว่าตลาดจะอยู่ในโหมดของการแกว่งตัว sideways แต่มี downside ก่อนข้างจำกัด โดยมีปัจจัยหนุนจากการปรับตัวลงของ Bond yields ทั่วโลก หลัง Fed ส่งสัญญาณดำเนินนโยบายการเงินที่ผ่อนคลายมากขึ้นในปี 2567 ทำให้ตลาดคาดการณ์ว่า Fed จะมีการปรับลดดอกเบี้ยลงในเดือนมี.ค. 2567 กดดันให้ค่าเงินดอลลาร์สหรัฐ เริ่มอ่อนตัว หนุนให้เม็ดเงินลงทุนต่างชาติเริ่มไหลเข้าตลาดหุ้นไทย นอกจากนี้ตัวเลขเศรษฐกิจสหรัฐ ที่ประกาศออกมา สะท้อนให้เห็นว่าเศรษฐกิจสหรัฐ เป็นการชะลอตัวแบบ soft-landing สำหรับปัจจัยหนุนในประเทศ คาดว่าจะมาจาก 2 ปัจจัยหลัก คือ 1) การฟื้นตัวของภาคการท่องเที่ยว และการเร่งตัวของจำนวนนักท่องเที่ยวจีน ทั้งจากวันหยุดยาวตรุษจีนในไตรมาส 1 และมาตรการฟรีวีซ่าถาวรให้กับนักท่องเที่ยวจีนที่จะเริ่มในวันที่ 1 มี.ค. 67 2) มาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจจากภาครัฐ เช่น นโยบาย Easy E-Receipt, Digital wallet เป็นต้น หากนโยบาย Digital Wallet สามารถเกิดขึ้นได้จริงในช่วงกลางปี จะเป็นประโยชน์ต่อภาพเศรษฐกิจไทยให้มีการขยายตัวเพิ่มขึ้นได้ โดยเฉพาะภาพของการบริโภคภายในประเทศ และกลุ่มหุ้นที่อิงกับการบริโภคภายในประเทศ

กองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50 (1AMSET50)

ประเภทกองทุน :

กองทุนรวมตราสารแห่งทุน ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน กองทุนรวมมีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุนเป็น 5 ชนิด

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 หรือการหาดอกผลโดยวิธีอื่นตามประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. 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 เมื่อส่วนต่างของมูลค่าหน่วยลงทุนเพิ่มขึ้นทุกๆ ช่วง 1.00 บาท ในโอกาสแรกที่มีมูลค่าหน่วยลงทุนเพิ่มมากกว่าหรือเท่ากับ 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

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (Portfolio Turnover Ratio) (01/01/2023- 31/12/2023) : 0.56

ตารางผลการดำเนินงานของกองทุน

Portfolio	Fund Size	NAV/Unit	YTD	1W	1M	3M	6M	1Y	3Y (A)	5Y (A)	10Y (A)	Inception (A)
	THB	THB	30/12/2022	21/12/2023	30/11/2023	29/09/2023	30/06/2023	30/12/2022	30/12/2020	28/12/2018	27/12/2013	27/11/2003
1AMSET50-RA	1,529,858,524.38	56.5712	-10.67%	1.05%	3.40%	-3.23%	-3.50%	-10.67%	1.61%	-1.40%	3.44%	9.00%
SET50 TR	-	-	-10.65%	0.51%	2.66%	-2.38%	-3.87%	-10.65%	1.34%	-0.82%	2.91%	7.84%
Volatility p.a.			11.65%	4.08%	8.49%	12.94%	11.60%	11.65%	11.85%	17.28%	15.22%	20.46%
Benchmark Volatility p.a.			12.58%	4.75%	9.57%	13.83%	12.40%	12.58%	12.52%	18.69%	16.50%	21.15%
Max Drawdown			-15.62%	-0.18%	-1.69%	-7.60%	-12.95%	-15.62%	-15.62%	-39.99%	-40.67%	-58.23%
Information Ratio p.a.			-0.05	12.21	4.16	-1.54	0.30	-0.05	0.07	-0.27	0.10	0.26
Notes: (A) = Annualized Return / Volatility is a standard deviation per annum												
(1) SET 50 Total Return Index												
As of 28/12/2023												
Portfolio	Fund Size	NAV/Unit	YTD	1W	1M	3M	6M	1Y	3Y (A)	5Y (A)	10Y (A)	Inception (A)
	THB	THB	30/12/2022	21/12/2023	30/11/2023	29/09/2023	30/06/2023	30/12/2022	30/12/2020	28/12/2018	27/12/2013	19/03/2018
1AMSET50-RU	266,890,748.66	56.2402	-10.74%	1.05%	3.40%	-3.25%	-3.52%	-10.74%	1.51%	-1.50%	-	-3.14%
SET50 TR	-	-	-10.65%	0.51%	2.66%	-2.38%	-3.87%	-10.65%	1.34%	-0.82%	2.91%	-2.59%
Volatility p.a.			11.65%	4.08%	8.49%	12.94%	11.60%	11.65%	11.85%	17.28%	-	16.76%
Benchmark Volatility p.a.			12.58%	4.75%	9.57%	13.83%	12.40%	12.58%	12.52%	18.69%	16.50%	18.14%
Max Drawdown			-15.70%	-0.18%	-1.69%	-7.62%	-12.96%	-15.70%	-15.70%	-40.05%	-	-40.51%
Information Ratio p.a.			-0.08	12.20	4.15	-1.57	0.28	-0.08	0.03	-0.31	-	-0.28
Notes: (A) = Annualized Return / Volatility is a standard deviation per annum												
(1) SET 50 Total Return Index												
As of 28/12/2023												
Portfolio	Fund Size	NAV/Unit	YTD	1W	1M	3M	6M	1Y	3Y (A)	5Y (A)	10Y (A)	Inception (A)
	THB	THB	30/12/2022	21/12/2023	30/11/2023	29/09/2023	30/06/2023	30/12/2022	30/12/2020	28/12/2018	27/12/2013	14/05/2019
1AMSET50-ID	277,145,291.36	54.2414	-10.74%	1.05%	3.40%	-3.25%	-3.52%	-10.74%	3.20%	-	-	-1.52%
SET50 TR	-	-	-10.65%	0.51%	2.66%	-2.38%	-3.87%	-10.65%	1.34%	-0.82%	2.91%	-2.16%
Volatility p.a.			11.65%	4.08%	8.49%	12.94%	11.59%	11.65%	12.24%	-	-	17.96%
Benchmark Volatility p.a.			12.58%	4.75%	9.57%	13.83%	12.40%	12.58%	12.52%	18.69%	16.50%	19.26%
Max Drawdown			-15.69%	-0.18%	-1.69%	-7.62%	-12.96%	-15.69%	-15.69%	-	-	-40.05%
Information Ratio p.a.			-0.08	12.20	4.15	-1.57	0.28	-0.08	0.47	-	-	0.11
Notes: (A) = Annualized Return / Volatility is a standard deviation per annum												
(1) SET 50 Total Return Index												
As of 28/12/2023												

กองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 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 ธรรมดาหรืประกันชีวิตควหน่วยลงทุน (RU)	1AMSET50-RU	เหมาะสำหรับบุคคลทั่วไป หรือธรรมดาหรืประกันชีวิตควหน่วยลงทุน ที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน ซึ่งกองทุนจะนำผลประโยชน์จากการลงทุนไปลงทุนต่อ โดยสามารถลงทุนขั้นต่ำตั้งแต่ 1 บาทสำหรับการสั่งซื้อครั้งแรก และลงทุนขั้นต่ำ 1 บาทขึ้นไป สำหรับคำสั่งซื้อครั้งถัดไป

ชนิดหน่วยลงทุน	1AMSET50-RA	1AMSET50-RU	1AMSET50-ID	1AMSET50-RD (ยังไม่เปิดให้บริการ)	1AMSET50-IA (ยังไม่เปิดให้บริการ)
สิทธิที่จะได้รับเงินปันผล	ไม่จ่าย	ไม่จ่าย	จ่าย	จ่าย	ไม่จ่าย
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบสม่ำเสมอตามคำสั่งล่วงหน้า (Regular Redemption Service)	มี (กรณีผู้ถือหน่วยแจ้งความประสงค์)	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
เปิดให้บริการเฉพาะหน่วยลงทุนชนิดไม่ จ่ายเงินปันผล สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป (RA) 1AMSET50-RA					
มูลค่าขั้นต่ำการสั่งซื้อครั้งแรก	1,000 บาท	1 บาท	5,000,000 บาท	10,000 บาท	5,000,000 บาท
มูลค่าขั้นต่ำการสั่งซื้อครั้งถัดไป	1,000 บาท	1 บาท	1,000,000 บาท	10,000 บาท	1,000,000 บาท
มูลค่าหน่วยลงทุนคงเหลือขั้นต่ำ	100 หน่วย	ไม่กำหนด	100 หน่วย	100 หน่วย	100 หน่วย
มูลค่าขั้นต่ำของการขายคืน	ไม่กำหนด	ไม่กำหนด	ไม่กำหนด	ไม่กำหนด	ไม่กำหนด
มูลค่าเงินคงเหลือขั้นต่ำ	ไม่กำหนด	ไม่กำหนด	ไม่กำหนด	ไม่กำหนด	ไม่กำหนด
วันและเวลาทำการซื้อและขายคืนหน่วยลงทุน	09:00 - 15:30 น. ทุกวันทำการ	09:00 - 15:30 น. ทุกวันทำการ	09:00 - 15:30 น. ทุกวันทำการ	09:00 - 15:30 น. ทุกวันทำการ	09:00 - 15:30 น. ทุกวันทำการ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (%ต่อปีของ NAV)	ไม่เกินร้อยละ 0.52002 (ปัจจุบัน: ร้อยละ 0.52002)	ไม่เกินร้อยละ 2.675 (ปัจจุบัน: ร้อยละ 0.52002)	ไม่เกินร้อยละ 2.14 (ปัจจุบัน: ร้อยละ 0.52002)	ไม่เกินร้อยละ 2.675	ไม่เกินร้อยละ 2.14
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (%ต่อปีของ NAV)	ไม่เกินร้อยละ 0.05885 (ปัจจุบัน: ร้อยละ 0.0321)	ไม่เกินร้อยละ 0.05885 (ปัจจุบัน: ร้อยละ 0.0321)	ไม่เกินร้อยละ 0.05885 (ปัจจุบัน: ร้อยละ 0.0321)	ไม่เกินร้อยละ 0.05885	ไม่เกินร้อยละ 0.05885
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (%ต่อปีของ NAV)	ไม่เกินร้อยละ 0.11235 (ปัจจุบัน: ร้อยละ 0.107)	ไม่เกินร้อยละ 1.07 (ปัจจุบัน: ร้อยละ 0.107)	ไม่เกินร้อยละ 1.07 (ปัจจุบัน: ร้อยละ 0.107)	ไม่เกินร้อยละ 1.07	ไม่เกินร้อยละ 1.07
ค่าธรรมเนียมการขายหน่วยลงทุน (Front-end Fee) (%ของมูลค่าซื้อขาย)	ไม่เกินร้อยละ 0.2675 (ปัจจุบัน: ร้อยละ 0.2675)	ไม่เกินร้อยละ 2.14 (ปัจจุบัน: ร้อยละ 0.535)	ไม่เกินร้อยละ 2.14 (ปัจจุบัน: 0.214)	ไม่เกินร้อยละ 2.14	ไม่เกินร้อยละ 2.14
ค่าธรรมเนียมการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน (Back-end Fee) (%ของมูลค่าซื้อขาย)	ไม่มี	ไม่เกินร้อยละ 2.14 (ปัจจุบัน: ยกเว้นการเรียกเก็บ)	ไม่เกินร้อยละ 2.14 (ปัจจุบัน: ยกเว้นการเรียกเก็บ)	ไม่เกินร้อยละ 2.14	ไม่เกินร้อยละ 2.14
ค่าธรรมเนียมการสับเปลี่ยนหน่วยลงทุนเข้า (Switching In) (%ของมูลค่าซื้อขาย)	อัตราเดียวกับค่าธรรมเนียมการขายหน่วยลงทุน	อัตราเดียวกับค่าธรรมเนียมการขายหน่วยลงทุน	อัตราเดียวกับค่าธรรมเนียมการขายหน่วยลงทุน	ไม่เกินร้อยละ 2.14	ไม่เกินร้อยละ 2.14
ค่าธรรมเนียมการสับเปลี่ยนหน่วยลงทุนออก (Switching Out) (%ของมูลค่าซื้อขาย)	อัตราเดียวกับค่าธรรมเนียมการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	อัตราเดียวกับค่าธรรมเนียมการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	อัตราเดียวกับค่าธรรมเนียมการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	ไม่เกินร้อยละ 2.14	ไม่เกินร้อยละ 2.14

หมายเหตุ ค่าธรรมเนียม และค่าใช้จ่ายดังกล่าวข้างต้นเป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว NAV หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

รายละเอียดการลงทุน

กองทุนเปิด วอร์เรนเอเอ็มซี 50

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

หลักทรัพย์ หรือทรัพย์สินในประเทศ	มูลค่าตาม ราคาตลาด (บาท)	% NAV
หุ้นสามัญ		
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ		
ธุรกิจการเกษตร	-	-
อาหารและเครื่องดื่ม	36,449,320.00	1.76%
แฟชั่น	-	-
ธนาคาร	289,376,047.00	13.95%
เงินทุนและหลักทรัพย์	31,216,500.00	1.51%
ประกันภัยและประกันชีวิต	-	-
บรรจุภัณฑ์	19,983,600.00	0.96%
ยานยนต์	9,080,400.00	0.44%
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์	40,415,850.00	1.95%
วัสดุอุตสาหกรรมและเครื่องจักร	3,468,416.00	0.17%
วัสดุก่อสร้าง	42,411,600.00	2.05%
บริการรับเหมาก่อสร้าง	14,693,440.00	0.71%
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	200,399,997.00	9.66%
พลังงานและสาธารณูปโภค	385,167,390.00	18.57%
เหมืองแร่	-	-
พาณิชย์	234,732,360.00	11.32%
การแพทย์	160,353,545.00	7.73%
สื่อและสิ่งพิมพ์	5,525,055.00	0.27%
การท่องเที่ยวและสันทนาการ	53,360,450.00	2.57%
ขนส่งและโลจิสติกส์	203,278,090.00	9.80%
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	146,599,430.00	7.07%
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์	144,601,150.00	6.97%
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	-	-
รวมจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ	2,021,112,640.00	97.46%
เงินฝากบมจ.ธ.กสิกรไทย	59,094,163.25	2.85%
สินทรัพย์อื่น ๆ	26,242,548.30	1.27%
หนี้สินอื่น ๆ	(32,665,363.29)	-1.58%
รวมทรัพย์สินสุทธิของกองทุน	2,073,783,988.26	100.00%

กองทุนเปิดวอร์เรนเอเอ็มซี 50 (1AMSET50)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

มูลค่าทรัพย์สินต่อหน่วยลงทุน 56.2030 บาท

กองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50 (1AMSET50)
รายชื่อบริษัทนายหน้าที่ได้รับค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์
ของรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2566 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2566

อันดับ	รายชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้าจากการ ซื้อขายหลักทรัพย์ (หน่วย : บาท)	ร้อยละของ ค่านายหน้า ทั้งหมด
1	บล.ธนชาต จำกัด (มหาชน)	716,346.13	16.58
2	บล.ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	604,524.70	13.99
3	บล.เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	487,860.47	11.29
4	บล.อาร์ เอช บี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	412,138.25	9.54
5	บล.กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	354,984.77	8.22
6	บล.อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด	338,623.17	7.84
7	บล.ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	215,524.73	4.99
8	บล.ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	208,679.36	4.83
9	บล.กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	174,676.03	4.04
10	บล.กรุงศรี พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	146,268.52	3.39
11	บริษัทนายหน้าอื่นๆ	660,419.31	15.29
รวมค่านายหน้าทั้งหมด		4,320,045.44	100.00

แบบ 117-5

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50 (1AMSET50)
ของรอบบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2566 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (management fee)		
- หน่วยลงทุนชนิด ID	1,424.43	0.07
- หน่วยลงทุนชนิด RA	7,991.94	0.38
- หน่วยลงทุนชนิด RU	1,496.97	0.07
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (trustee fee)	673.66	0.03
ค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาการลงทุน (advisory fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่านายทะเบียน (registrar fee)	2,245.54	0.11
ค่าใช้จ่ายในการสอบบัญชี	60.00	0.00
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	31.83	0.00
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด*	13,924.37	0.66

*ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

ค่าเฉลี่ยของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน	2,098,560,895.44	บาท
---	------------------	-----

ข้อมูลอื่น ๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมรอบปีบัญชี (1 มกราคม 2566 - 31 ธันวาคม 2566)

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

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

ผู้จัดการกองทุน

1. นายมณฑล จุนชยะ	2. นายชัยพฤกษ์ กุลกาญจนาร	3. นายสันธาน เสงสกุล	4. นายบัญชา จึงวัฒนกิจ
5. น.ส.จารุภัทร์ ศรีจำเริญ	6. นายคณิน นามโคตร	7. นายปณิธิ จิตริโกชน์	8. น.ส.จันทร์เพ็ญ ชวงษ์
9. น.ส.พรอมา เทวาทดี	10. น.ส.ประภาภรณ์ ชื้อเจริญกิจ	11. น.ส.วราภรณ์ ไกรวรรณ	12. นายสุทธิโรจน์ สิทธิพัฒนานนท์
13. นายสิทธิ จ่างตระกูล	14. 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.ทีรันิตี้ 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 2566 (1 มกราคม 2566 - 31 ธันวาคม 2566)
ของกองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50 (1AMSET50)

ประเภทธุรกรรม	สัดส่วนการทำธุรกรรม แต่ละประเภทกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง เมื่อเปรียบเทียบกับการทำธุรกรรม ประเภทเดียวกันนั้นทั้งหมด (ร้อยละ)
1. การซื้อขายหลักทรัพย์ผ่านนายหน้า ซื้อขายหลักทรัพย์ที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้อง	11.29
2. การซื้อขายหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินโดยตรงกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง	-
3. การซื้อหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่ออกใหม่ ที่บุคคลที่เกี่ยวข้องเป็นผู้จัดทำนาย (underwriter) หรือผู้จัดการโครงการระดมตราสารแห่งหนี้ (arranger)	-
4. การซื้อหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่บุคคลที่เกี่ยวข้องเป็นผู้ออก	-
5. การซื้อตราสารแห่งหนี้ที่บุคคลที่เกี่ยวข้องเป็นผู้รับรอง รับอาวัล หรือสลักหลังโอนประเภทมีสิทธิไล่เบี้ย	-



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. 2566 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 แล้ว

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

ขอแสดงความนับถือ
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

(นายวิโรจน์ ลิ้มทองธรรม)

รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

(นายวุฒิชัย รอดภัย)

หัวหน้าส่วนฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 8 มกราคม พ.ศ. 2567

PVA บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

46/8 ชั้น 10 อาคารรุ่งโรจน์ชั้นกุล ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

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

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเป็ดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเป็ดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50 (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และ งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเป็ดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องเกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

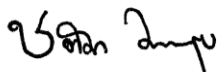
การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร

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

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นางสาวสุติมา วงษ์ศราพันธุ์ชัย)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 9622

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 18 มกราคม 2567

กองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

	หมายเหตุ	บาท	
		2566	2565
สินทรัพย์	8		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4	2,021,112,640.00	2,280,722,221.00
เงินฝากธนาคาร		59,079,227.27	84,509,346.92
ลูกหนี้			
จากเงินปันผลและดอกเบี้ย		940,249.62	119,199.05
จากการขายเงินลงทุน	5	25,305,799.31	82,349,734.03
ลูกหนี้อื่น		11,435.35	2,139.35
รวมสินทรัพย์		2,106,449,351.55	2,447,702,640.35
หนี้สิน	8		
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน		25,663,473.41	109,448,798.34
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		5,769,200.80	1,043,679.66
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	1,196,465.19	1,333,524.40
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		2,240.40	1,698.32
หนี้สินอื่น		33,983.49	1,288,073.95
รวมหนี้สิน		32,665,363.29	113,115,774.67
สินทรัพย์สุทธิ		2,073,783,988.26	2,334,586,865.68
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		368,980,501.58	369,436,231.58
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		1,028,574,649.81	1,043,325,908.86
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		676,228,836.87	921,824,725.24
สินทรัพย์สุทธิ	6	2,073,783,988.26	2,334,586,865.68

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดวอร์เรนเอเอ็มเซ็ท 50

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน			
หุ้นสามัญ			
ยานยนต์		9,080,400.00	0.45
บริษัท อาปีโก ไฮเทค จำกัด (มหาชน)	324,300	9,080,400.00	0.45
ธนาคาร		289,376,047.00	14.32
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	445,200	69,673,800.00	3.45
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	469,800	63,423,000.00	3.14
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	2,650,900	48,776,560.00	2.41
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	821,400	87,068,400.00	4.31
ธนาคารทหารไทยชนชาติ จำกัด (มหาชน)	12,236,100	20,434,287.00	1.01
พาณิชย์		234,732,360.00	11.62
บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)	862,100	20,517,980.00	1.02
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	2,054,000	115,024,000.00	5.69
บริษัท ซีพี แอ็กซ์ตรา จำกัด (มหาชน)	497,700	13,437,900.00	0.66
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	1,197,400	49,093,400.00	2.43
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	2,273,900	26,604,630.00	1.32
บริษัท เมก้าไลฟ์ไชนเอนซ์ จำกัด (มหาชน)	249,800	10,054,450.00	0.50
วัสดุก่อสร้าง		42,411,600.00	2.10
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	138,600	42,411,600.00	2.10
บริการรับเหมาก่อสร้าง		14,693,440.00	0.73
บริษัท ข.การช่าง จำกัด (มหาชน)	259,600	5,399,680.00	0.27
บริษัท ชีโน-ไทย เอ็นจิเนียริงแอนด์คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)	1,106,400	9,293,760.00	0.46
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		144,601,150.00	7.15
บริษัท เดลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	1,268,400	111,619,200.00	5.52
บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	192,600	10,255,950.00	0.51
บริษัท เคซีอี อิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	413,200	22,726,000.00	1.12

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ
			มูลค่าเงินลงทุน
พลังงานและสาธารณูปโภค		385,167,390.00	19.06
บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	286,600	12,467,100.00	0.62
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	292,900	7,981,525.00	0.39
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)	340,400	16,509,400.00	0.82
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด (มหาชน)	1,858,800	82,716,600.00	4.09
บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน)	582,400	11,123,840.00	0.55
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	3,501,200	125,167,900.00	6.19
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	693,200	103,633,400.00	5.13
บริษัท สตาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง จำกัด (มหาชน)	602,500	4,970,625.00	0.25
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	383,200	20,597,000.00	1.02
เงินทุนและหลักทรัพย์		31,216,500.00	1.54
บริษัท เจ เอ็ม ที เนท์เวิร์ค เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	192,000	4,896,000.00	0.24
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	584,900	26,320,500.00	1.30
อาหารและเครื่องดื่ม		36,449,320.00	1.80
บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	199,300	16,442,250.00	0.81
บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	622,700	13,138,970.00	0.65
บริษัท เช็ปปี้ จำกัด (มหาชน)	79,400	6,868,100.00	0.34
การแพทย์		160,353,545.00	7.93
บริษัท บางกอก เชน ฮอस्पิตอล จำกัด (มหาชน)	716,800	16,056,320.00	0.79
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	4,066,300	112,839,825.00	5.58
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	141,700	31,457,400.00	1.56
วัสดุอุตสาหกรรมและเครื่องจักร		3,468,416.00	0.17
บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ จำกัด (มหาชน)	774,200	3,468,416.00	0.17
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		146,599,430.00	7.25
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	562,900	122,149,300.00	6.04
บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน)	573,300	6,019,650.00	0.30
บริษัท ทรู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	3,649,600	18,430,480.00	0.91

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	ร้อยละของ	
		มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าเงินลงทุน
		(บาท)	
สื่อและสิ่งพิมพ์		5,525,055.00	0.27
บริษัท แพลน บี มีเดีย จำกัด (มหาชน)	624,300	5,525,055.00	0.27
บรรจุกัญท์		19,983,600.00	0.99
บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)	555,100	19,983,600.00	0.99
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์		40,415,850.00	2.00
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	962,800	26,236,300.00	1.30
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	368,300	14,179,550.00	0.70
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		200,399,997.00	9.92
บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	975,300	26,089,275.00	1.29
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	1,823,400	20,604,420.00	1.02
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	1,221,200	85,484,000.00	4.23
บริษัท สวนอุตสาหกรรมโรจนะ จำกัด (มหาชน)	858,700	5,023,395.00	0.25
บริษัท แสตนลิริ จำกัด (มหาชน)	8,780,100	15,540,777.00	0.77
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	8,992,100	47,658,130.00	2.36
การท่องเที่ยวและสันทนาการ		53,360,450.00	2.65
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	582,400	25,480,000.00	1.26
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	945,100	27,880,450.00	1.39
ขนส่งและโลจิสติกส์		203,278,090.00	10.05
บริษัท เอเซีย เอวิเอชั่น จำกัด (มหาชน)	5,256,000	10,459,440.00	0.52
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	2,442,800	145,957,300.00	7.22
บริษัท การบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	1,354,500	21,265,650.00	1.05
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	2,576,800	20,485,560.00	1.01
บริษัท สามารต เอวิเอชั่น โซลูชั่นส์ จำกัด (มหาชน)	317,400	5,110,140.00	0.25
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน		2,021,112,640.00	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 2,049,005,711.71 บาท)		2,021,112,640.00	100.00

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 ทิสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป 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 สยามโกลบอลเฮ้าส์ 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 ข.การช่าง จำกัด (มหาชน)	494,500	12,016,350.00	0.53
	บริษัท ชีโน-ไทย เอ็นจิเนียริงแอนด์คอนสตรัคชั่น 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 เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน)	599,800	41,386,200.00	1.81
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	383,900	14,588,200.00	0.64
บริษัท ราชธานีลิสซิ่ง 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 โอ-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

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	ร้อยละของ	
		มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าเงินลงทุน
		(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 แลนด์แอนด์เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	3,671,400	36,346,860.00	1.59
บริษัท ศุภาลัย 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

กองทุนเปิดวอร์เรนเอเอ็มซี 50
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	ร้อยละของ	
		มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าเงินลงทุน
		(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

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

	หมายเหตุ	บาท	
		2566	2565
รายได้	3		
รายได้เงินปันผล		50,929,590.18	60,409,254.06
รายได้ดอกเบี้ย		188,908.43	230,661.97
รายได้อื่น	9	1,303,305.10	1,829,162.71
รวมรายได้		52,421,803.71	62,469,078.74
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5, 6	10,913,342.91	12,367,062.68
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	6	673,663.07	763,398.90
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5, 6	2,245,543.76	2,544,663.08
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		60,000.00	60,000.00
ต้นทุนการทำรายการ	5	4,320,045.44	5,697,833.31
ค่าใช้จ่ายอื่น		31,825.08	66,879.04
รวมค่าใช้จ่าย		18,244,420.26	21,499,837.01
รายได้สุทธิ		34,177,383.45	40,969,241.73
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(57,204,569.76)	(21,753,466.46)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(215,153,507.97)	88,361,679.84
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		(272,358,077.73)	66,608,213.38
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		(238,180,694.28)	107,577,455.11
หัก ภาษีเงินได้	3	(28,336.28)	(27,429.29)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้	6	(238,209,030.56)	107,550,025.82

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

หมายเหตุ	บาท	
	2566	2565
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	(238,209,030.56)	107,550,025.82
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน	3, 7 (7,386,857.81)	(2,709,533.94)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	636,818,038.63	643,470,436.61
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(652,025,027.68)	(962,867,611.32)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(260,802,877.42)	(214,556,682.83)
สินทรัพย์สุทธิต้นปี	2,334,586,865.68	2,549,143,548.51
สินทรัพย์สุทธิปลายปี	2,073,783,988.26	2,334,586,865.68
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน	หน่วย	
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	36,943,623.1246	41,993,636.7226
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	10,899,196.6751	10,714,002.4510
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(10,944,769.6669)	(15,764,016.0490)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	36,898,050.1328	36,943,623.1246

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

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. ชนิดไม่จ่ายเงินปันผล สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป เหมาะสำหรับผู้ลงทุนทั่วไป ที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน
2. ชนิดจ่ายเงินปันผล สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป เหมาะสำหรับผู้ลงทุนทั่วไป ที่ต้องการรับผลตอบแทนจากเงินปันผล
3. ชนิดไม่จ่ายเงินปันผล สำหรับบุคคลธรรมดา และนิติบุคคล เหมาะสำหรับบุคคลธรรมดา และนิติบุคคล ที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน
4. ชนิดจ่ายเงินปันผล สำหรับบุคคลธรรมดา และนิติบุคคล เหมาะสำหรับบุคคลธรรมดา และนิติบุคคล ที่ต้องการรับผลตอบแทนจากเงินปันผล
5. ชนิดไม่จ่ายเงินปันผล สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป หรือกรมธรรม์ประกันชีวิตควบหน่วยลงทุน เหมาะสำหรับผู้ลงทุนทั่วไป หรือกรมธรรม์ประกันชีวิตควบหน่วยลงทุน ที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน

ปัจจุบันเปิดให้บริการเฉพาะชนิดไม่จ่ายเงินปันผล สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป ชนิดจ่ายเงินปันผล สำหรับบุคคลธรรมดา และนิติบุคคล และชนิดไม่จ่ายเงินปันผล สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป หรือกรมธรรม์ประกันชีวิตควบหน่วยลงทุนเท่านั้น

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)

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหน่วยลงทุน ชนิดจ่ายเงินปันผล สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป และชนิดจ่ายเงินปันผล สำหรับบุคคลธรรมดา และนิติบุคคล ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหน่วยลงทุนชนิดไม่จ่ายเงินปันผล สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป ชนิดไม่จ่ายเงินปันผล สำหรับบุคคลธรรมดา และนิติบุคคล และชนิดไม่จ่ายเงินปันผล สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป หรือกรมธรรม์ประกันชีวิตควบหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงานการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ด. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- หลักทรัพย์จดทะเบียนที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งสุดท้าย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนจะบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ส่วนเกินและส่วนด้อยค่าของตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งยอดที่ตัดจำหน่ายนี้แสดงเป็นรายการปรับปรุงกับรายได้ดอกเบี้ยรับ

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงานการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงานการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2566	2565
ซื้อเงินลงทุน	1,223,598,359.85	1,486,525,734.38
ขายเงินลงทุน	1,210,849,863.12	1,793,536,424.36

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2566	2565	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	10,913,342.91	12,367,062.68	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	2,245,543.76	2,544,663.08	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)			
ค่านายหน้า	487,860.47	528,579.01	อัตราที่ตกลงร่วมกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2566	2565
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	896,626.74	1,004,761.19
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	184,491.12	206,740.96
บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)		
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	9,190,985.41	-

6. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	2566		
	ชนิดไม่จ่าย	ชนิดจ่ายเงินปันผล	ชนิดไม่จ่ายเงินปันผล
	เงินปันผล	สำหรับบุคคลธรรมดา	สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป
	สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป	และนิติบุคคล	หรือกรมธรรม์ประกันชีวิตควบหน่วยลงทุน
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)	27,043,031.4879	5,109,475.3517	4,745,543.2932
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	1,529,776,955.21	277,130,514.50	266,876,518.55
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	56.5682	54.2385	56.2373
	2565		
	ชนิดไม่จ่าย	ชนิดจ่ายเงินปันผล	ชนิดไม่จ่ายเงินปันผล
	เงินปันผล	สำหรับบุคคลธรรมดา	สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป
	สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป	และนิติบุคคล	หรือกรมธรรม์ประกันชีวิตควบหน่วยลงทุน
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
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานสำหรับปีแยกตามประเภทหน่วยลงทุน มีดังนี้			
	บาท		
	2566	2565	
ชนิดไม่จ่ายเงินปันผล ผู้ลงทุนทั่วไป	(176,804,739.25)	77,148,140.00	
ชนิดจ่ายเงินปันผล สำหรับบุคคลธรรมดา และนิติบุคคล	(26,711,597.19)	14,045,474.29	
ชนิดไม่จ่ายเงินปันผล ผู้ลงทุนทั่วไป			
หรือกรมธรรม์ประกันชีวิตควบหน่วยลงทุน	(34,692,694.12)	16,356,411.53	
รวม	(238,209,030.56)	107,550,025.82	

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 หรือกรมธรรม์ 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 หรือกรมธรรม์ ประกันชีวิตควบหน่วยลงทุน	ไม่เกิน 1.07 ต่อปี

7. การแบ่งปันส่วนทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 กองทุนได้จ่ายเงินปันผล ดังนี้

(หน่วย : บาท)

		ชนิดจ่ายเงินปันผล		
วันปิดสมุดทะเบียน	สำหรับรอบระยะเวลา	ของหน่วยลงทุน	อัตราหน่วยละ	รวม
สำหรับบุคคลธรรมดา				
25 ตุลาคม 2566	1 กรกฎาคม 2566 - 30 กันยายน 2566	และนิติบุคคล	0.34	1,737,221.62
สำหรับบุคคลธรรมดา				
3 สิงหาคม 2566	1 เมษายน 2566 - 30 มิถุนายน 2566	และนิติบุคคล	0.52	2,656,927.18
สำหรับบุคคลธรรมดา				
3 พฤษภาคม 2566	1 มกราคม 2566 - 31 มีนาคม 2566	และนิติบุคคล	0.42	2,145,979.65
สำหรับบุคคลธรรมดา				
31 มกราคม 2566	1 ตุลาคม 2565 - 31 ธันวาคม 2565	และนิติบุคคล	0.25	846,729.36
สำหรับบุคคลธรรมดา				
19 ตุลาคม 2565	1 กรกฎาคม 2565 - 30 กันยายน 2565	และนิติบุคคล	0.50	1,693,458.71

(หน่วย : บาท)

		ชนิดจ่ายเงินปันผล		
<u>วันปิดสมุดทะเบียน</u>	<u>สำหรับรอบระยะเวลา</u>	<u>ของหน่วยลงทุน</u>	<u>อัตราหน่วยละ</u>	<u>รวม</u>
สำหรับบุคคลธรรมดา				
1 สิงหาคม 2565	1 เมษายน 2565 - 30 มิถุนายน 2565	และนิติบุคคล	0.30	1,016,075.23

8. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่า 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 2566				
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารทุน	2,021,112,640.00	-	-	2,021,112,640.00
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

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนที่จดทะเบียนที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่อ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566			
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	2,021,112,640.00	2,021,112,640.00
เงินฝากธนาคาร	59,079,227.27	-	-	59,079,227.27
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	940,249.62	940,249.62
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	25,305,799.31	25,305,799.31
ลูกหนี้อื่น	-	-	11,435.35	11,435.35
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	25,663,473.41	25,663,473.41
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	5,769,200.80	5,769,200.80
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	1,196,465.19	1,196,465.19
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	2,240.40	2,240.40
หนี้สินอื่น	-	-	33,983.49	33,983.49

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565			
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วย				
มูลค่ายุติธรรม	-	-	2,280,722,221.00	2,280,722,221.00
เงินฝากธนาคาร	84,509,346.92	-	-	84,509,346.92
ลูกหนี้จากเงินปันผล				
และดอกเบี้ย	-	-	119,199.05	119,199.05
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	82,349,734.03	82,349,734.03
ลูกหนี้อื่น	-	-	2,139.35	2,139.35
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	109,448,798.34	109,448,798.34
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	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

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

9. รายได้อื่น

รายได้อื่นได้แก่ ค่าธรรมเนียมในการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนในอัตราไม่เกินร้อยละ 0.30 ของมูลค่าหน่วยลงทุน โดยบริษัทจัดการจะนำค่าธรรมเนียมนี้กลับไปสมทบรวมเป็นทรัพย์สินของกองทุน

10. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 16 มกราคม 2567 ที่ประชุมคณะกรรมการจัดการลงทุนมีมติให้จ่ายเงินปันผลสำหรับหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล สำหรับบุคคลธรรมดา และนิติบุคคลในอัตราหน่วยละ 0.15 บาท

11. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 18 มกราคม 2567