

กองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50 (1AMSET50)

รายงานของรอบระยะเวลา 6 เดือน
 ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2568 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2568

ประเภทโครงการ:	กองทุนรวมตราสารทุน
อายุโครงการ:	ไม่กำหนด
จำนวนเงินทุนจดทะเบียนของโครงการ:	2,000 ล้านบาท
วันที่จดทะเบียนกองทุน:	27 พฤศจิกายน 2546
ระดับความเสี่ยงของกองทุน:	ระดับ 6 (ความเสี่ยงสูง)
นโยบายการลงทุน:	กองทุนจะลงทุนในตราสารทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยเน้นลงทุนในหุ้นสามัญ ประมาณ 25-30 บริษัท ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนี SET50 และอาจลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นตามประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือประกาศสำนักงาน ก.ล.ต. กำหนดหรือให้ความเห็นชอบ ทั้งนี้ กองทุนอาจลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อลดความเสี่ยง (Hedging) หรือเพื่อเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) และกองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารหนี้ที่มีการจ่ายผลตอบแทนอ้างอิงกับตัวแปร (Structured Note)
ผู้ดูแลผลประโยชน์:	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)
นายทะเบียนหน่วยลงทุน:	บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด
รอบระยะเวลาบัญชี:	31 ธันวาคมของทุกปี

การซื้อและขายคืนหน่วยลงทุน

- กองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50 หน่วยลงทุนชนิดไม่จ่ายเงินปันผล สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป (1AMSET50-RA)

การซื้อหน่วยลงทุน

วันทำการซื้อ:	ทุกวันทำการ เวลา 09.00 – 15.30 น.
มูลค่าขั้นต่ำของการซื้อครั้งแรก:	1,000 บาท
มูลค่าขั้นต่ำของการซื้อครั้งถัดไป:	1,000 บาท

การขายคืนหน่วยลงทุน

- แบบอัตโนมัติ	ไม่มี
- แบบดุลยพินิจของผู้ถือหน่วยลงทุน	มี
วันทำการขายคืน:	ทุกวันทำการ เวลา 09.00 – 15.30 น.
มูลค่าขั้นต่ำของการขายคืน:	ไม่กำหนด

รายงานรอบระยะเวลา 6 เดือนแรก

กองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50 (1AMSET50)

ยอดคงเหลือขั้นต่ำ: 100 หน่วย
ระยะเวลาการรับเงินค่าขายคืน: ภายใน 5 วันทำการนับแต่วันรับซื้อคืนหน่วยลงทุน

- กองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50 หน่วยลงทุนชนิดไม่จ่ายเงินปันผล สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป หรือ กรมธรรม์ประกันชีวิตควบหน่วยลงทุน (1AMSET50-RU)

การซื้อหน่วยลงทุน

วันทำการซื้อ: ทุกวันทำการ เวลา 09.00 – 15.30 น.
มูลค่าขั้นต่ำของการซื้อครั้งแรก: 1 บาท
มูลค่าขั้นต่ำของการซื้อครั้งถัดไป: 1 บาท

การขายคืนหน่วยลงทุน

- แบบอัตโนมัติ: ไม่มี
- แบบดุลยพินิจของผู้ถือหน่วยลงทุน: มี
วันทำการขายคืน: ทุกวันทำการ เวลา 09.00 – 15.30 น.
มูลค่าขั้นต่ำของการขายคืน: ไม่กำหนด
ยอดคงเหลือขั้นต่ำ: ไม่กำหนด
ระยะเวลาการรับเงินค่าขายคืน: ภายใน 5 วันทำการนับแต่วันรับซื้อคืนหน่วยลงทุน

- กองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50 หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล สำหรับบุคคลธรรมดา และนิติบุคคล (1AMSET50-ID)
(เปิดการซื้อขายตั้งแต่วันที่ 16 เม.ย. 2568 เป็นต้นไป)

การซื้อหน่วยลงทุน

วันทำการซื้อ: ทุกวันทำการ ตั้งแต่เวลา 9.00 - 15.30 น.
มูลค่าขั้นต่ำของการซื้อครั้งแรก: 5,000,000 บาท
มูลค่าขั้นต่ำของการซื้อครั้งถัดไป: 1,000,000 บาท

การขายคืนหน่วยลงทุน

- แบบอัตโนมัติ: ไม่มี
- แบบดุลยพินิจของผู้ถือหน่วยลงทุน: มี
วันทำการขายคืน: ทุกวันทำการ ตั้งแต่เวลา 9.00 - 15.30 น.
มูลค่าขั้นต่ำของการขายคืน: ไม่กำหนด

รายงานรอบระยะเวลา 6 เดือนแรก

กองทุนเปิดวอร์เรนเอเอ็มซีที 50 (1AMSET50)

ยอดคงเหลือขั้นต่ำ: 100 หน่วย

ระยะเวลาการรับเงินค่าขายคืน: ภายใน 5 วันทำการนับแต่วันรับซื้อคืนหน่วยลงทุน

คุณสามารถตรวจสอบมูลค่าทรัพย์สินได้ที่ www.one-asset.com

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (Portfolio Turnover Ratio) ในรอบระยะเวลา 6 เดือน: 0.16 เท่า

สอบถามข้อมูลเพิ่มเติมพร้อมรับหนังสือชี้ชวนได้ที่: บลจ. วรธร จำกัด ชั้น 9, 24 อาคารสยามพิวรรณ์ทาวเวอร์ ไทโร. 0-2659-8888 กด 1 ฝ่ายลูกค้าสัมพันธ์และสนับสนุนธุรกิจ หรือที่ผู้สนับสนุนการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนที่ได้รับการแต่งตั้งจาก บลจ. วรธร

รายละเอียดการแบ่งชนิดหน่วยลงทุน:

รายละเอียดแต่ละชนิดหน่วยลงทุน	ชื่อย่อ	คำอธิบาย
1. หน่วยลงทุนชนิดไม่จ่ายเงินปันผล สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป	1AMSET50-RA	เหมาะสำหรับบุคคลทั่วไปที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน ซึ่งกองทุนจะนำผลประโยชน์จากการลงทุนไปลงทุนต่อ โดยสามารถลงทุนขั้นต่ำตั้งแต่ 10,000 บาทขึ้นไป
2. หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป	1AMSET50-RD (ยังไม่เปิดเสนอขาย)	เหมาะสำหรับบุคคลทั่วไปที่ต้องการรับผลตอบแทนจากเงินปันผล โดยสามารถลงทุนขั้นต่ำตั้งแต่ 10,000 บาทขึ้นไป
3. หน่วยลงทุนชนิดไม่จ่ายเงินปันผล สำหรับบุคคลธรรมดาและนิติบุคคล	1AMSET50-IA (ยังไม่เปิดเสนอขาย)	เหมาะสำหรับบุคคลธรรมดาและนิติบุคคลที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน ซึ่งกองทุนจะนำผลประโยชน์จากการลงทุนไปลงทุนต่อ โดยสามารถลงทุนขั้นต่ำตั้งแต่ 5,000,000 บาทขึ้นไป สำหรับการสั่งซื้อครั้งแรก และลงทุนขั้นต่ำ 1,000,000 บาทขึ้นไป สำหรับคำสั่งซื้อครั้งถัดไป
4. หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล สำหรับบุคคลธรรมดาและนิติบุคคล	1AMSET50-ID (เปิดการซื้อขายตั้งแต่วันที่ 16 เม.ย. 2568 เป็นต้นไป)	เหมาะสำหรับบุคคลธรรมดาและนิติบุคคลที่ต้องการรับผลตอบแทนจากเงินปันผล โดยสามารถลงทุนขั้นต่ำตั้งแต่ 5,000,000 บาทขึ้นไป สำหรับการสั่งซื้อครั้งแรก และลงทุนขั้นต่ำ 1,000,000 บาทขึ้นไป สำหรับคำสั่งซื้อครั้งถัดไป
5. หน่วยลงทุนชนิดไม่จ่ายเงินปันผล สำหรับผู้ลงทุนทั่วไปหรือกรมธรรม์ประกันชีวิตควบหน่วยลงทุน	1AMSET50-RU	เหมาะสำหรับบุคคลทั่วไปหรือกรมธรรม์ประกันชีวิตควบหน่วยลงทุนที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน ซึ่งกองทุนจะนำผลประโยชน์จากการลงทุนไปลงทุนต่อ โดยสามารถลงทุนขั้นต่ำตั้งแต่ 1 บาทขึ้นไป สำหรับการสั่งซื้อครั้งแรก และลงทุนขั้นต่ำ 1 บาทขึ้นไป สำหรับคำสั่งซื้อครั้งถัดไป

รายงานรอบระยะเวลา 6 เดือนแรก

กองทุนเปิดวอร์เรนเอเอ็มซีที 50 (1AMSET50)

ข้อมูลของแต่ละชนิดหน่วยลงทุน:

ชนิดหน่วยลงทุน	1AMSET50-RA	1AMSET50-RD (ยังไม่เปิดเสนอขาย)	1AMSET50-IA (ยังไม่เปิดเสนอขาย)	1AMSET50-ID (เปิดการซื้อขายตั้งแต่วันที่ 16 เม.ย. 2568 เป็นต้นไป)	1AMSET50-RU
นโยบายการจ่ายเงินปันผล	ไม่จ่าย	จ่าย ไม่เกินปีละ 4 ครั้ง	ไม่จ่าย	จ่าย ไม่เกินปีละ 4 ครั้ง	ไม่จ่าย
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบ สม่ำเสมอตามคำสั่งล่วงหน้า (Regular Redemption Service)	มี (กรณีผู้ถือหน่วย แจ้งความประสงค์)	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
ค่าธรรมเนียมที่เรียกเก็บจากผู้ถือหน่วยลงทุน (% ของมูลค่าซื้อขาย)					
ค่าธรรมเนียมการขายหน่วยลงทุน	ไม่เกิน 0.2675% (ปัจจุบัน: 0.2675%)	ไม่เกิน 2.14%	ไม่เกิน 2.14%	ไม่เกิน 2.14%	ไม่เกิน 2.14% (ปัจจุบัน: 0.535%)
ค่าธรรมเนียมการรับซื้อคืนหน่วย ลงทุน	ไม่มี	ไม่เกิน 2.14%	ไม่เกิน 2.14%	ไม่เกิน 2.14%	ไม่เกิน 2.14% (ปัจจุบัน: ยกเว้น)
ค่าธรรมเนียมการซื้อขาย หลักทรัพย์ (กรณีขายคืน)	ไม่เกิน 0.3% (ปัจจุบัน: 0.25%)	ไม่เกิน 0.3%	ไม่เกิน 0.3%	ไม่เกิน 0.3%	ไม่เกิน 0.3% (ปัจจุบัน: ยกเว้น)
ค่าธรรมเนียมการสืบเปลี่ยนหน่วย ลงทุน	อัตราเดียวกับค่าธรรมเนียมการขายหน่วยลงทุนและรับซื้อคืนหน่วยลงทุน				
ค่าธรรมเนียมที่เรียกเก็บจากกองทุน (% ต่อปี ของ NAV)					
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ไม่เกิน 0.52002% (ปัจจุบัน: 0.52002%)	ไม่เกิน 2.675%	ไม่เกิน 2.14%	ไม่เกิน 2.14%	ไม่เกิน 2.675% (ปัจจุบัน: 0.52002%)
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	ไม่เกิน 0.05885% (ปัจจุบัน : 0.0321%)	ไม่เกิน 0.05885%	ไม่เกิน 0.05885%	ไม่เกิน 0.05885%	ไม่เกิน 0.05885% (ปัจจุบัน : 0.0321%)
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วย ลงทุน	ไม่เกิน 0.11235% (ปัจจุบัน : 0.107%)	ไม่เกิน 1.07%	ไม่เกิน 1.07%	ไม่เกิน 1.07%	ไม่เกิน 1.07% (ปัจจุบัน : 0.107%)

หมายเหตุ: 1. ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายดังกล่าวข้างต้นเป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

NAV หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

2. ค่าใช้จ่ายที่กองทุนเรียกเก็บอาจเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสม โดยเก็บในอัตราไม่เกินจากที่ระบุไว้ในโครงการ

ผลการดำเนินงานย้อนหลัง

ตารางผลตอบแทนของกองทุน

1AMSET50-RA

Performance Report as of 30/06/2025

Portfolio	Fund Size THB	NAV/Unit THB	YTD	1W	1M	3M	6M	1Y	3Y (A)	5Y (A)	10Y (A)	Inception (A)
			30/12/2024	23/06/2025	30/05/2025	31/03/2025	30/12/2024	28/06/2024	30/06/2022	30/06/2020	30/06/2015	27/11/2003
1AMSET50-RA	1,118,822,047.02	46.8960	-20.17%	2.34%	-4.71%	-5.18%	-20.17%	-13.04%	-7.32%	-2.33%	-0.39%	7.41%
SET50 TR	-	-	-19.51%	2.32%	-5.02%	-2.80%	-19.51%	-8.47%	-6.28%	-1.48%	-0.26%	6.54%
Volatility p.a.			20.64%	35.50%	22.24%	23.64%	20.64%	17.02%	13.12%	13.95%	15.44%	20.13%
Benchmark Volatility p.a.			22.29%	37.69%	23.13%	25.54%	22.29%	18.16%	14.03%	14.97%	16.77%	20.84%
Tracking Error p.a.			3.99%	3.57%	3.10%	3.56%	3.99%	3.42%	2.81%	3.18%	3.16%	3.66%
Max Drawdown			-22.14%	-2.53%	-7.06%	-13.16%	-22.14%	-27.08%	-28.69%	-28.69%	-40.67%	-58.23%
Information Ratio p.a.			-0.52	0.09	1.31	-3.21	-0.52	-1.61	-0.45	-0.33	-0.11	0.19
Max Drawdown Recovery (days)			N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	663

Notes: (A) = Annualized Return | Volatility is a standard deviation per annum
(1) SET 50 Total Return Index

As of 30/06/2025

1AMSET50-RU

Performance Report as of 30/06/2025

Portfolio	Fund Size THB	NAV/Unit THB	YTD	1W	1M	3M	6M	1Y	3Y (A)	5Y (A)	10Y (A)	Inception (A)
			30/12/2024	23/06/2025	30/05/2025	31/03/2025	30/12/2024	28/06/2024	30/06/2022	30/06/2020	30/06/2015	19/03/2018
1AMSET50-RU	205,310,479.23	46.5984	-20.18%	2.34%	-4.71%	-5.19%	-20.18%	-13.06%	-7.37%	-2.42%	-	-4.99%
SET50 TR	-	-	-19.51%	2.32%	-5.02%	-2.80%	-19.51%	-8.47%	-6.28%	-1.48%	-0.26%	-4.04%
Volatility p.a.			20.64%	35.50%	22.24%	23.64%	20.64%	17.02%	13.12%	13.95%	-	16.42%
Benchmark Volatility p.a.			22.29%	37.69%	23.13%	25.54%	22.29%	18.16%	14.03%	14.97%	16.76%	17.74%
Tracking Error p.a.			3.99%	3.57%	3.10%	3.56%	3.99%	3.41%	2.80%	3.18%	-	3.05%
Max Drawdown			-22.15%	-2.53%	-7.07%	-13.16%	-22.15%	-27.09%	-28.79%	-28.79%	-	-40.51%
Information Ratio p.a.			-0.53	0.08	1.30	-3.22	-0.53	-1.62	-0.48	-0.36	-	-0.41
Max Drawdown Recovery (days)			N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	-	N/A

Notes: (A) = Annualized Return | Volatility is a standard deviation per annum
(1) SET 50 Total Return Index

As of 30/06/2025

1AMSET50-ID

Performance Report as of 30/06/2025

Portfolio	Fund Size THB	NAV/Unit THB	YTD	1W	1M	3M	6M	1Y	3Y (A)	5Y (A)	10Y (A)	Inception (A)
			30/12/2024	23/06/2025	30/05/2025	31/03/2025	30/12/2024	28/06/2024	30/06/2022	30/06/2020	30/06/2015	14/05/2019
1AMSET50-ID	-	46.8496	-20.17%	2.34%	-4.71%	-5.18%	-20.17%	-13.04%	-5.68%	-0.37%	-	-3.28%
SET50 TR	-	-	-19.51%	2.32%	-5.02%	-2.80%	-19.51%	-8.47%	-6.28%	-1.48%	-0.26%	-4.00%
Volatility p.a.			20.45%	35.50%	22.24%	23.29%	20.45%	16.91%	13.47%	14.34%	-	17.43%
Benchmark Volatility p.a.			22.29%	37.69%	23.13%	25.54%	22.29%	18.16%	14.03%	14.97%	16.77%	18.54%
Tracking Error p.a.			5.25%	3.57%	3.10%	6.09%	5.25%	4.16%	4.66%	4.85%	-	4.62%
Max Drawdown			-22.14%	-2.53%	-7.06%	-13.16%	-22.14%	-27.08%	-27.08%	-27.08%	-	-40.05%
Information Ratio p.a.			-0.41	0.09	1.31	-1.89	-0.41	-1.33	0.13	0.22	-	0.12
Max Drawdown Recovery (days)			N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	-	1652

Notes: (A) = Annualized Return | Volatility is a standard deviation per annum
(1) SET 50 Total Return Index

As of 30/06/2025

รายงานรอบระยะเวลา 6 เดือนแรก

กองทุนเปิดวรรณเอเชีย 50 (1AMSET50)



ธนาคารกสิกรไทย
KASIKORN BANK



ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิดวรรณเอเชีย 50

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิดวรรณเอเชีย 50 ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด สำหรับ ระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2568 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2568 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการ จัดการ กองทุนเปิดวรรณเอเชีย 50 เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

(นายวิโรจน์ สิมะทองธรรม)

รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

(นายภูมิชัย รอดภัย)

หัวหน้าส่วนฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 9 กรกฎาคม พ.ศ. 2568

ข้อมูลอื่น ๆ

รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบระยะเวลา 6 เดือนแรก (1 มกราคม 2568 - 30 มิถุนายน 2568)

- บล. เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

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

ผู้จัดการกองทุน

- | | | |
|----------------------------------|------------------------------|----------------------------------|
| 1. นายมณฑล จุนชยะ | 2. นายชัยพฤกษ์ กุลกาญจนาร | 3. นายสันธาน เฮงสกุล |
| 4. นายบัญชา จึงวัฒนกิจ | 5. นางสาวจารุภัทร์ ศรีจำเริญ | 6. นายคณิน นามโคตร |
| 7. นายปณิธิ จิตริโกชน์ | 8. นางสาวจันทร์เพ็ญ ชูวงษ์ | 9. นางสาวพรอุมมา เทวาทูดี |
| 10. นางสาวประภาภรณ์ ชื่อเจริญกิจ | 11. นางสาววราภรณ์ ไกรวรรณ | 12. นายสุทธิโรจน์ สิทธิวัฒนานนท์ |
| 13. นายสิทธิ์ จำตระกูล | 14. นายรัชชธรรม วิจารณ์กรณ | |

- กรณีที่กองทุนลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนเฉลี่ยในรอบระยะเวลาที่กำหนดให้แสดงข้อมูลดังกล่าวพร้อมทั้ง -ไม่มี- เหตุผล:
- ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งนี้หรือสิทธิเรียกร้องดังกล่าวเป็นศูนย์ในกรณีที่ผู้ออกตราสารแห่งนี้หรือลูกหนี้ -ไม่มี- แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัดชำระหนี้หรือมีพฤติการณ์ว่าจะไม่สามารถชำระหนี้ได้ (ถ้ามี):
- ข้อมูลการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น (ถ้ามี): -ไม่มี-
- รายงานข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดในการใช้สิทธิออกเสียง (ถ้ามี): -ไม่มี-
- ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด:

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

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการใช้บริการบุคคลอื่นๆ (Soft Commission)

	บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
1	บล. บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
2	บล. ทิสโก้ จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
3	บล. ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
4	บล. เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
5	บล. เอเชีย พลัส จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
6	บล. กลีกรไทย จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
7	บล. เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
8	บล. กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
9	บล. ธนชาต จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
10	บล. ทรินิตี้ จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
11	บล. อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
12	บล. ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
13	บล. ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
14	บล. เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
15	บล. กรุงไทย เอ็กซ์สปริง จำกัด (เดิม บล. เคที ซีมิโก้ จำกัด)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
16	บล. ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
17	บล. หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
18	บล. ฟิลลิป (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน

**รายชื่อบริษัทนายหน้าที่ได้รับค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์
ของรอบระยะเวลา 6 เดือน ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2568 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2568**

อันดับ	รายชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้าจากการ ซื้อขายหลักทรัพย์ (หน่วย : บาท)	ร้อยละของ ค่านายหน้า ทั้งหมด
1	บล. บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	38,095.61	3.86
2	บล. ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	29,303.98	2.97
3	บล. ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	114,323.24	11.58
4	บล. ฟินันเซีย ไชรัส จำกัด (มหาชน)	2,327.43	0.24
5	บล. อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด	246,828.35	25.00
6	บล. เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	45,684.29	4.63
7	บล. เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	70,218.02	7.11
8	บล. กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	99,412.90	10.07
9	บล. กรุงไทย เอ็กซ์สปริง จำกัด	2,095.26	0.21
10	บล. เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด	18,828.67	1.91
11	บล. ทิสโก้ จำกัด	91,442.19	9.26
12	บล. ธนชาติ จำกัด (มหาชน)	3,938.28	0.40
13	บล. ทรีนิตี้ จำกัด	58,623.43	5.94
14	บล. ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	166,296.66	16.84
รวมค่านายหน้าทั้งหมด		987,418.31	100.00

**แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน
ของรอบระยะเวลา 6 เดือน ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2568 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2568**

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน หน่วย: พันบาท	ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)		
- หน่วยลงทุนชนิด RA	3,235.83	0.22
- หน่วยลงทุนชนิด RU	589.19	0.04
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	236.11	0.02
ค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่านายทะเบียน (Registrar Fee)	787.04	0.05
ค่าใช้จ่ายในการสอบบัญชี	25.61	0.00
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	24.24	0.00
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด*	4,898.02	0.33

*ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์ (ถ้ามี)

ค่าเฉลี่ยของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน	1,483,238,359.20 บาท
---	----------------------

รายละเอียดการลงทุน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568

หลักทรัพย์ / ทรัพย์สิน	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)	%NAV
หุ้นสามัญ		
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์		
การแพทย์	89,984,580.00	6.80
ประกันภัยและประกันชีวิต	6,197,000.00	0.47
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์	21,167,630.00	1.60
พาณิชย์	116,639,560.00	8.81
พลังงานและสาธารณูปโภค	261,504,425.00	19.75
ธนาคาร	228,127,935.00	17.23
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	191,154,460.00	14.44
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์	97,632,000.00	7.37
เงินทุนและหลักทรัพย์	27,346,950.00	2.07
อาหารและเครื่องดื่ม	33,660,500.00	2.54
การท่องเที่ยวและสันทนาการ	22,188,500.00	1.68
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	57,238,907.00	4.32
ขนส่งและโลจิสติกส์	51,337,272.00	3.88
วัสดุก่อสร้าง	34,232,640.00	2.59
บริการรับเหมาก่อสร้าง	2,810,310.00	0.21
รวมหุ้นสามัญที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	1,241,222,669.00	93.74
เงินฝากธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	86,431,789.52	6.53
สินทรัพย์อื่น ๆ	834.79	0.00
หนี้สินอื่น ๆ	(3,522,767.06)	(0.27)
รวมทรัพย์สินสุทธิของกองทุน	1,324,132,526.25	100.00

มูลค่าทรัพย์สินต่อหน่วยลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 เท่ากับ 46.8496 บาท

คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของตราสาร

ตราสารหนี้ระยะยาว

AAA	อันดับเครดิตสูงสุด มีความเสี่ยงต่ำที่สุด บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงสุด และได้รับผลกระทบน้อยมากจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ
AA	อันดับเครดิตสูงสุด มีความเสี่ยงต่ำที่สุด บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงสุด และได้รับผลกระทบน้อยมากจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับ AAA
A	มีความเสี่ยงในระดับต่ำ บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูง แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า
BBB	มีความเสี่ยงในระดับปานกลาง บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ที่เพียงพอ แต่มีความอ่อนไหวต่อการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่า และอาจมีความสามารถในการชำระหนี้ที่อ่อนแอลงเมื่อเทียบกับอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า
BB	มีความเสี่ยงในระดับสูง บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ต่ำกว่าระดับปานกลาง และจะได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ ค่อนข้างชัดเจน ซึ่งอาจส่งผลให้ความสามารถในการชำระหนี้อยู่ในเกณฑ์ที่ไม่เพียงพอ
B	มีความเสี่ยงในระดับสูงมาก บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ต่ำ และอาจจะหมดความสามารถหรือความตั้งใจในการชำระหนี้ได้ ตามการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ
C	มีความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้สูงที่สุด บริษัทไม่มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นตามกำหนดอย่างชัดเจน โดยต้องอาศัยเงื่อนไขที่เอื้ออำนวยทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ อย่างมากจึงจะมีความสามารถในการชำระหนี้ได้
D	เป็นระดับที่อยู่ในสภาวะผิดนัดชำระหนี้ โดยผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นได้ตามกำหนด

อันดับเครดิตจาก AA ถึง C อาจมีเครื่องหมายบวก (+) หรือลบ (-) ต่อท้าย เพื่อจำแนกความแตกต่างของคุณภาพของอันดับเครดิตภายในระดับเดียวกัน

ตราสารหนี้ระยะสั้นที่มีอายุต่ำกว่า 1 ปี

T1/F1	ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งทางด้านการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดีมาก มีสภาพคล่องที่ดีมาก และนักลงทุนจะได้รับ ความคุ้มครองจากการผิดนัดชำระหนี้ที่ดีกว่าอันดับเครดิตในระดับอื่น ผู้ออกตราสารหนี้ได้รับอันดับเครดิตในระดับดังกล่าวซึ่งมีเครื่องหมาย "+" ด้วยจะได้รับ ความคุ้มครองด้านการผิดนัดชำระหนี้ที่สูงยิ่งขึ้น
T2/F2	ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งทางด้านการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดี และมีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นในระดับที่น่าพอใจ
T3/F3	ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นในระดับที่ยอมรับได้
T4	ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นที่ค่อนข้างอ่อนแอ

กองทุนเปิด วรณเอเอ็มเซ็ท 50 (1AMSET50)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568

	2568
สินทรัพย์	
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	1,241,222,669.00
เงินฝากธนาคาร	86,426,174.40
ลูกหนี้	
จากดอกเบี้ยและเงินปันผล	5,615.12
จากการขายเงินลงทุน	-
จากสัญญาตราสารอนุพันธ์	-
เงินวางประกันตามสัญญาซื้อขายตราสารอนุพันธ์	-
สินทรัพย์อื่น	834.79
รวมสินทรัพย์	<u>1,327,655,293.31</u>
หนี้สิน	
เจ้าหนี้	
จากการซื้อเงินลงทุน	2,048,738.28
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	689,228.40
จากสัญญาตราสารอนุพันธ์	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	757,581.57
เจ้าหนี้จากการแบ่งปันส่วนทุน	-
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	842.27
หนี้สินอื่น	26,376.54
รวมหนี้สิน	<u>3,522,767.06</u>
สินทรัพย์สุทธิ	<u><u>1,324,132,526.25</u></u>

หมายเหตุ : *งบการเงินนี้ยังไม่ได้ผ่านการสอบทานหรือรับรองจากผู้สอบบัญชี

กองทุนเปิด วรณเอเอ็มเซ็ท 50 (1AMSET50)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568

	2568
สินทรัพย์สุทธิ:	
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	282,634,365.30
กำไร(ขาดทุน)สะสม	
บัญชีปรับสมดุล	648,708,299.52
กำไร(ขาดทุน)สะสมจากการดำเนินงาน	392,789,861.43
สินทรัพย์สุทธิ	1,324,132,526.25
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)	28,263,436.5023
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย	46.8496
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยที่คำนวณแยกตามชนิดและประเภทผู้ถือหน่วยดังนี้	
หน่วยลงทุนชนิด IA	46.8496
หน่วยลงทุนชนิด ID	46.8496
หน่วยลงทุนชนิด RA	46.8960
หน่วยลงทุนชนิด RU	46.5984
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด (หน่วย) แยกตามชนิดและประเภทผู้ถือหน่วยดังนี้	
หน่วยลงทุนชนิด IA	-
หน่วยลงทุนชนิด ID	-
หน่วยลงทุนชนิด RA	23,857,484.6571
หน่วยลงทุนชนิด RU	4,405,951.8452
รวม	28,263,436.5023

หมายเหตุ : *งบการเงินนี้ยังไม่ได้ผ่านการสอบทานหรือรับรองจากผู้สอบบัญชี

กองทุนเปิด วรณเอเอ็มเซ็ท 50 (1AMSET50)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับระยะเวลา 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2568

	2568
รายได้	
รายได้เงินปันผล	41,367,091.61
รายได้ดอกเบี้ย	90,585.38
รายได้จากการให้ยืมหลักทรัพย์	-
รายได้ค่าตอบแทนจากการลงทุนในกองทุนหลัก	-
รายได้อื่น	174,111.46
รวมรายได้	41,631,788.45
ค่าใช้จ่าย	
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	3,825,014.83
ค่าธรรมเนียมการจัดการต่างประเทศ	-
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	236,111.95
ค่าธรรมเนียมผู้รับฝากทรัพย์สินในต่างประเทศ	-
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	787,040.10
ค่าธรรมเนียมที่ปรึกษากองทุน	-
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	25,613.58
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	24,239.08
ต้นทุนการทำรายการ	987,418.31
รวมค่าใช้จ่าย	5,885,437.85
รายได้(ขาดทุน)สุทธิ	35,746,350.60

หมายเหตุ : *งบการเงินนี้ยังไม่ได้ผ่านการสอบทานหรือรับรองจากผู้สอบบัญชี

กองทุนเปิด วรณเอเอ็มเซ็ท 50 (1AMSET50)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับระยะเวลา 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2568

	2568
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(131,243,097.87)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(246,186,690.97)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาตราสารอนุพันธ์	-
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาตราสารอนุพันธ์	-
รายการกำไร(ขาดทุน)ที่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	-
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น	(377,429,788.84)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้	(341,683,438.24)
หัก ภาษีเงินได้	(13,587.81)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้	(341,697,026.05)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานแยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน มีดังนี้	
ชนิดหรือประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน	
หน่วยลงทุนชนิด IA	-
หน่วยลงทุนชนิด ID	-
หน่วยลงทุนชนิด RA	(289,706,273.73)
หน่วยลงทุนชนิด RU	(51,990,752.32)
รวม	(341,697,026.05)

หมายเหตุ : *งบการเงินนี้ยังไม่ได้ผ่านการสอบทานหรือรับรองจากผู้สอบบัญชี

รายงานรอบระยะเวลา 6 เดือนแรก

กองทุนเปิดววรรณเอเอ็มเซ็ท 50 (1AMSET50)

กองทุนเปิด วรณเอเอ็มเซ็ท 50 (1AMSET50)

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	วันครบกำหนด	เงินต้น / จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ			1,241,222,669.00	100.00
การแพทย์			89,984,580.00	7.25
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)		3,299,500.0000	68,629,600.00	5.53
บริษัท บางกอก เซน ฮอสปิทอล จำกัด (มหาชน)		989,500.0000	12,665,600.00	1.02
บริษัท โรงพยาบาลพระรามเก้า จำกัด (มหาชน)		365,100.0000	8,689,380.00	0.70
ประกันภัยและประกันชีวิต			6,197,000.00	0.50
บริษัท ไทยประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)		619,700.0000	6,197,000.00	0.50
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์			21,167,630.00	1.70
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)		1,063,700.0000	21,167,630.00	1.70
พาณิชย์			116,639,560.00	9.40
บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)		335,200.0000	6,201,200.00	0.50
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)		1,496,900.0000	65,863,600.00	5.31
บริษัท ซีพี แอ็กซ์ตรา จำกัด (มหาชน)		1,025,200.0000	18,351,080.00	1.48
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)		396,800.0000	7,023,360.00	0.57
บริษัท เบอรัลล์ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน)		450,200.0000	8,598,820.00	0.69
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)		1,631,000.0000	10,601,500.00	0.85
พลังงานและสาธารณูปโภค			261,504,425.00	21.08
บริษัท กัลฟ์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)		2,086,900.0000	80,867,375.00	6.51
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ซินเนอริยี จำกัด (มหาชน)		466,300.0000	13,639,275.00	1.10
บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)		140,500.0000	4,285,250.00	0.35

หมายเหตุ : *งบการเงินนี้ยังไม่ได้ผ่านการสอบทานหรือรับรองจากผู้สอบบัญชี

รายงานรอบระยะเวลา 6 เดือนแรก

กองทุนเปิดวอร์เรนเอเอ็มซีที 50 (1AMSET50)

กองทุนเปิด วอร์เรนเอเอ็มซีที 50 (1AMSET50)

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	วันครบกำหนด	เงินต้น / จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)		3,234,800.0000	97,044,000.00	7.82
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)		470,500.0000	51,519,750.00	4.15
บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)		72,000.0000	7,272,000.00	0.59
บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)		141,700.0000	3,429,140.00	0.28
บริษัท สตาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง จำกัด (มหาชน)		682,700.0000	3,447,635.00	0.28
ธนาคาร			228,127,935.00	18.37
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)		317,300.0000	44,104,700.00	3.55
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)		1,965,500.0000	41,865,150.00	3.37
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		402,400.0000	61,768,400.00	4.98
ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)		12,966,500.0000	24,506,685.00	1.97
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)		475,600.0000	55,883,000.00	4.50
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร			191,154,460.00	15.40
บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)		4,976,600.0000	55,240,260.00	4.45
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)		488,900.0000	135,914,200.00	10.95
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์			97,632,000.00	7.87
บริษัท เดลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)		1,017,000.0000	97,632,000.00	7.87
เงินทุนและหลักทรัพย์			27,346,950.00	2.20
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)		775,800.0000	27,346,950.00	2.20
อาหารและเครื่องดื่ม			33,660,500.00	2.71
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)		1,220,700.0000	28,076,100.00	2.26
บริษัท เบทาโกร จำกัด (มหาชน)		303,500.0000	5,584,400.00	0.45

หมายเหตุ : *งบการเงินนี้ยังไม่ได้ผ่านการสอบทานหรือรับรองจากผู้สอบบัญชี

รายงานรอบระยะเวลา 6 เดือนแรก

กองทุนเปิดววรรณเอเอ็มเซ็ท 50 (1AMSET50)

กองทุนเปิด ววรรณเอเอ็มเซ็ท 50 (1AMSET50)

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	วันครบกำหนด	เงินต้น / จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
การท่องเที่ยวและสันทนาการ			22,188,500.00	1.79
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)		813,600.0000	18,875,520.00	1.52
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)		136,900.0000	3,312,980.00	0.27
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์			57,238,907.00	4.61
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)		598,300.0000	27,671,375.00	2.23
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)		7,117,700.0000	22,491,932.00	1.81
บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)		505,400.0000	7,075,600.00	0.57
ขนส่งและโลจิสติกส์			51,337,272.00	4.14
บริษัท การบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)		259,500.0000	3,165,900.00	0.26
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)		1,382,400.0000	6,607,872.00	0.53
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)		1,374,000.0000	41,563,500.00	3.35
วัสดุก่อสร้าง			34,232,640.00	2.75
บริษัท ทีบีไก่อสฟัลท์ จำกัด (มหาชน)		476,400.0000	6,479,040.00	0.51
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด(มหาชน)		165,200.0000	27,753,600.00	2.24
บริการรับเหมาก่อสร้าง			2,810,310.00	0.23
บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน)		248,700.0000	2,810,310.00	0.23
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 1,402,924,565.20 บาท)			1,241,222,669.00	100.00

หมายเหตุ : *งบการเงินนี้ยังไม่ได้ผ่านการสอบทานหรือรับรองจากผู้สอบบัญชี

รายงานความเห็นของบริษัทจัดการและสรุปภาวะการลงทุน

เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุนกองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50 (1AMSET50)

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด (บลจ. วรรณ) ขอนำเสนอรายงานรอบระยะเวลา 6 เดือนแรก ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2568 ของกองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50 (1AMSET50)

ในรอบระยะเวลา 6 เดือนที่ผ่านมา กองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50 หน่วยลงทุนชนิดไม่จ่ายเงินปันผล สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป (1AMSET50-RA) มีผลการดำเนินงานย้อนหลังอยู่ที่ร้อยละ -20.17 และกองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50 หน่วยลงทุนชนิดไม่จ่ายเงินปันผล สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป หรือกรมธรรม์ประกันชีวิตควมหน่วยลงทุน (1AMSET50-RU) มีผลการดำเนินงานย้อนหลังอยู่ที่ร้อยละ -20.18 และกองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50 หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล สำหรับบุคคลธรรมดาและนิติบุคคล (1AMSET50-ID) มีผลการดำเนินงานย้อนหลังอยู่ที่ร้อยละ -20.17 เปรียบเทียบกับเกณฑ์มาตรฐานอยู่ที่ร้อยละ -19.51 ซึ่งคำนวณจากดัชนีผลตอบแทนรวม SET50 (SET50 TRI) (รายละเอียดจากตารางผลตอบแทนของกองทุน)

กองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50 (1AMSET50) จะลงทุนในตราสารทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยเน้นลงทุนในหุ้นสามัญประมาณ 25-30 บริษัท ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนี SET50 และอาจลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือการขาดทุนโดยวิธีอื่นตามประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือประกาศสำนักงาน ก.ล.ต. กำหนดหรือให้ความเห็นชอบ ทั้งนี้ กองทุนอาจลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อลดความเสี่ยง (Hedging) หรือเพื่อเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) และกองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารหนี้ที่มีการจ่ายผลตอบแทนอ้างอิงกับตัวแปร (Structured Note)

สรุปภาพรวมตลาดในช่วง 1 มกราคม 2568 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2568

ดัชนีตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ปรับตัวลดลงจาก 1,400.21 จุด ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2567 มาอยู่ที่ระดับ 1,089.56 จุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 หรือปรับตัวลดลง 22.2%

สำหรับช่วงครึ่งแรกปี 2568 ในเดือนมกราคม ดัชนีปรับตัวลดลงแรง ถูกกดดันด้วยหลายปัจจัย อาทิ 1) การไถ่ถอน LTF, 2) การปฏิรูปนโยบายภาษี โดยเฉพาะการบังคับใช้ภาษีขั้นต่ำโลก (Global Minimum Tax), 3) ความกังวลเรื่องผลกระทบต่อภาคการท่องเที่ยวหลังเหตุการณ์ลักพาตัวนักท่องเที่ยวจีน และ 4) ความเชื่อมั่นของตลาดในหุ้นขนาดเล็กที่แย่งลงจากความกังวลเรื่องการจำหน่ายหุ้นและการถูกบังคับขายของบางบริษัท ในเดือนกุมภาพันธ์ ดัชนีปรับตัวลงต่อเนื่องตลอดแทบทั้งเดือน ทำจุดต่ำสุดในรอบเกือบ 5 ปี ท่ามกลางสภาวะที่ยังคงมีแต่ปัจจัยลบกดดันตลาด ไม่ว่าจะเป็นประเด็นลบเฉพาะตัวของหุ้นขนาดใหญ่ ตามมาด้วยแรงขายต่อเนื่องจากกองทุน LTF แม้กระทรวงการคลังจะมีการเริ่มพิจารณาเพื่อออกมาตรการ

เพื่อพยุงตลาดและชะลอแรงขาย เช่น การออกกองทุน TSESG2 แต่ด้วย sentiment เติบโตจากปัจจัยภายนอกที่เข้ามาซ้ำเติม จากมาตรการเก็บภาษีแบบตอบโต้ของสหรัฐฯ กดดันทำให้ SET Index ปรับลงอีกหลุด 1,200 จุด ในเดือนมีนาคม ดัชนียังคงปรับตัวลงต่อเนื่อง จากแรงกดดันนโยบายการค้าของทรัมป์ที่เรียกเก็บภาษีนำเข้าสินค้าจากจีน แคนาดา เม็กซิโก และการขึ้นภาษียานยนต์ สร้างความกังวลต่อภาวะเศรษฐกิจโลก อย่างไรก็ตาม มาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจจีนช่วยหนุนหุ้นกลุ่ม China Play ช่วยให้ตลาดฟื้นตัวอย่างค่อยเป็นค่อยไป ก่อนปรับตัวลงอีกครั้งในช่วงปลายเดือนจากเหตุการณ์แผ่นดินไหว ในเดือนเมษายน ดัชนีปรับลงแรงในช่วงต้นเดือน หลังจาก ประธานาธิบดีทรัมป์ประกาศใช้ภาษีศุลกากรตอบโต้ (Reciprocal Tariff) ซึ่งไทยถูกเรียกเก็บในอัตรา 36% ซึ่งเป็นอัตราที่สูงกว่าคาดมาก สร้างความกังวลต่อแนวโน้มการค้าและการเติบโตทางเศรษฐกิจของไทยอย่างมาก เนื่องจากสหรัฐฯ เป็นปลายทางส่งออกสำคัญของไทย อย่างไรก็ตาม ดัชนีค่อย ๆ ฟื้นตัวขึ้น หลังจาก ประธานาธิบดีทรัมป์ประกาศผ่อนผันมาตรการดังกล่าวเป็นเวลา 90 วัน เพื่อเปิดโอกาสให้ประเทศคู่ค้าเข้ามาเจรจา และมีปัจจัยหนุนเพิ่มจากผลการประชุมคณะกรรมการนโยบายการเงิน มีมติปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบาย และการออกกองทุน Thai ESGX ในเดือนพฤษภาคม ดัชนีปรับตัวลงค่อนข้างแรง เนื่องจากการประชุมเจรจาการค้าระหว่างไทยกับสหรัฐฯ ถูกเลื่อนออกไปโดยไม่มีกรอบเวลาที่ชัดเจน และรัฐบาลตัดสินใจชะลอมาตรการ Digital Wallet อย่างไม่มีกำหนด ในเดือนมิถุนายน ดัชนีปรับตัวลงแรงกว่า 5% และทดสอบแนวรับสำคัญที่บริเวณ 1,050 จุด โดยมีสาเหตุจากการเผชิญแรงกดดันจากสถานการณ์ความขัดแย้งในตะวันออกกลางที่ทวีความรุนแรง ส่งผลให้ราคาน้ำมันดิบปรับตัวขึ้นในระยะสั้น สร้างความกังวลด้านเงินเฟ้อที่อาจมีผลให้ Fed ลดอัตราดอกเบี้ยช้ากว่าคาด (Higher for longer) กดดันสินทรัพย์เสี่ยงทั่วโลก อีกทั้งปัญหาความสัมพันธ์ทางการเมืองระหว่างไทย-กัมพูชา และความไม่แน่นอนทางการเมืองภายในประเทศ โดยเฉพาะความขัดแย้งภายในพรรคร่วมรัฐบาล ดัชนีปิดที่ 1,089.56 จุด ณ สิ้นเดือนมิถุนายน

แนวโน้มตลาดหุ้นไทยประจำครึ่งหลังของปี 2568

ตลาดหุ้นไทยเริ่มต้นช่วงครึ่งหลังของปี 2568 ด้วยระดับ Valuation ที่ค่อนข้างถูก ด้วยอัตราส่วน P/E ประมาณ 12 เท่า ต่ำกว่าค่าเฉลี่ยระยะยาวที่อยู่ที่ 16 เท่า ซึ่งอยู่ในระดับที่น่าสนใจ และมองเป็นโอกาสในการทยอยเข้าสะสมลงทุนสำหรับระยะกลาง-ยาว โดยในระยะสั้น อาจเกิดแรงเก็งกำไรในหุ้นกลุ่มที่ปรับตัวลงมาก่อนหน้านี้ นักลงทุนควรให้ความสนใจระมัดระวัง เนื่องจากความชัดเจนของผลประกอบการยังคงมีจำกัด

สำหรับปัจจัยเสี่ยงที่ยังเป็นอุปสรรคสำคัญในการฟื้นตัวอย่างยั่งยืนของดัชนีในช่วงครึ่งปีหลัง คาดว่ามี 2 ปัจจัยหลัก โดยปัจจัยแรก คือ ความเสี่ยงจากภาวะเศรษฐกิจโลกที่อาจชะลอตัวลง หลังมาตรการภาษีนำเข้าของสหรัฐฯ มีการบังคับใช้เต็มรูปแบบ ซึ่งคาดว่าจะส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจไทยผ่านภาคการส่งออกที่อ่อนแอลง และส่งผลกระทบต่อ GDP ไทยที่อาจเติบโตต่ำกว่าที่คาดการณ์ไว้ ส่วนปัจจัยที่สอง คือ ความไม่แน่นอนของเสถียรภาพทางการเมืองภายในประเทศ ซึ่งในระหว่างนี้ นายกรัฐมนตรีแพทองธารยังอยู่ในช่วงหยุดปฏิบัติหน้าที่ตามคำสั่งของศาลรัฐธรรมนูญ หากในระยะถัดไปมี

คำตัดสินให้พ้นจากตำแหน่ง กระบวนการสรรหานายกรัฐมนตรีคนใหม่อาจเผชิญกับความล่าช้าหรืออุปสรรค จนส่งผลกระทบต่อ การพิจารณาและประกาศใช้พระราชบัญญัติงบประมาณประจำปี 2569 ซึ่งจะเปิดความเสี่ยงด้านขาดต่อเศรษฐกิจไทยใน ปีนี้มากขึ้น เนื่องจากยังไม่ถูกรวมอยู่ในการประเมินของหน่วยงานเศรษฐกิจต่าง ๆ อย่างไรก็ตาม แม้กองทุนยังคงมีมุมมอง ะมัดระวังต่อความผันผวนในช่วงครึ่งปีหลัง เนื่องจากดัชนีอาจถูกกดดันจากปัจจัยภายในประเทศที่ยังไม่เอื้อต่อการ ฟื้นตัวอย่างยั่งยืน ทั้งในด้านพื้นฐานเศรษฐกิจและเสถียรภาพทางการเมือง แต่เนื่องด้วยปัจจุบันตลาดหุ้นไทยซื้อขายที่ระดับ ไม้แพง ใกล้ระดับวิกฤติในอดีต จึงมองเป็นโอกาสในการทยอยเข้าสะสมหุ้นที่มีปัจจัยพื้นฐานดี ผลการดำเนินงานด้านทาน ความเสี่ยงภายนอก และมีมูลค่าที่น่าสนใจในการลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านที่ได้มอบหมายความ ้วางใจให้บริษัทดูแลเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทจัดการจะยังคงมุ่งมั่นบริหารเงินลงทุนของผู้ลงทุนด้วยความรอบคอบ ะมัดระวังและมีประสิทธิภาพ เพื่อประโยชน์สูงสุดของท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด

รายงานประจำปี 2567

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567

1AMSET50

กองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50

1 A.M. SET 50 FUND



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

สารบัญ

	หน้า
● รายงานความเห็นของบริษัทจัดการและสรุปภาวะการลงทุน	1
● รายละเอียดข้อมูลกองทุน	4
● ผลการดำเนินงานย้อนหลัง	8
● รายละเอียดการลงทุน	9
● รายชื่อบริษัทนายหน้าที่ได้รับค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	12
● แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน	13
● ข้อมูลอื่น ๆ	14
- รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบปีบัญชี	
- รายชื่อผู้จัดการกองทุน	
- การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการใช้บริการบุคคลอื่นๆ (Soft Commission)	
- รายงานข้อมูลการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องของกองทุน	
- รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์	
- รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน	

รายงานความเห็นของบริษัทจัดการและสรุปภาวะการลงทุน

เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุนกองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50 (1AMSET50)

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด (บลจ. วรรณ) ขอนำเสนอรายงานประจำปีของรอบปีบัญชีและรอบระยะเวลา 6 เดือนหลัง ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และวันที่ 1 กรกฎาคม 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567 ของกองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50 (1AMSET50)

ในรอบระยะเวลา 12 เดือนที่ผ่านมา กองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50 หน่วยลงทุนชนิดไม่จ่ายเงินปันผล สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป (1AMSET50-RA) มีผลการดำเนินงานย้อนหลังอยู่ที่ร้อยละ 3.84 และกองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50 หน่วยลงทุนชนิดไม่จ่ายเงินปันผล สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป หรือกรมธรรม์ประกันชีวิตควบหน่วยลงทุน (1AMSET50-RU) มีผลการดำเนินงานย้อนหลังอยู่ที่ร้อยละ 3.80 และกองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50 หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล สำหรับบุคคลธรรมดาและนิติบุคคล (1AMSET50-ID) มีผลการดำเนินงานย้อนหลังอยู่ที่ร้อยละ 9.58 เปรียบเทียบกับเกณฑ์มาตรฐานอยู่ที่ร้อยละ 7.03 ซึ่งคำนวณจากดัชนีผลตอบแทนรวม SET50 (SET50 TRI) (รายละเอียดจากตารางผลตอบแทนของกองทุน)

กองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50 (1AMSET50) จะลงทุนในตราสารทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยเน้นลงทุนในหุ้นสามัญประมาณ 25-30 บริษัท ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนี SET50 และอาจลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นตามประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนดหรือให้ความเห็นชอบ ทั้งนี้ กองทุนอาจลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อลดความเสี่ยง (Hedging) หรือเพื่อเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) และกองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารหนี้ที่มีการจ่ายผลตอบแทนอ้างอิงกับตัวแปร (Structured Note)

สรุปภาพรวมตลาดในช่วง 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ดัชนีตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ปรับตัวลดลงจาก 1,415.85 จุด ณ วันที่ 28 ธ.ค. 2566 มาอยู่ที่ระดับ 1,400.21 จุด ณ วันที่ 30 ธ.ค. 2567 หรือปรับตัวลดลง 1.1%

สำหรับช่วงครึ่งแรกของปี 2567 ในเดือน ม.ค. ดัชนีปรับขึ้นในสัปดาห์แรก แต่ลดลงตลอดช่วงที่เหลือของเดือน โดยถูกกดดันจากปัจจัยในประเทศ ทั้งกระแสความเสี่ยงการผิมนัดชำระหนี้ การคาดการณ์การขยายตัวของเศรษฐกิจไทยปี 2566 ที่อาจจะออกมาต่ำกว่าคาด และโครงการ Digital Wallet ที่เริ่มมีสัญญาณความเป็นไปได้ที่ยากมากขึ้น นอกจากนี้ยังมีปัจจัยกดดันจากต่างประเทศโดยเฉพาะความไม่แน่นอนของการปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายของเฟดที่มีแนวโน้มตรึงอัตราดอกเบี้ยใน

ระดับสูงยาวนานกว่าที่คาด เดือน ก.พ. ดัชนีแกว่งตัว Sideways โดยการประกาศผลประกอบการ 4Q66 ออกมาต่ำกว่าคาด ซึ่งมีจำนวนบริษัทที่รายงานผลประกอบการมากกว่าคาด ในช่วงครึ่งแรกของเดือน มี.ค. ดัชนีฟื้นตัวก่อนจะย่อตัวลงมาในช่วงครึ่งเดือนหลัง ประเด็นที่ส่งผลกระทบต่อดัชนีตลาดหลัก ๆ เป็นประเด็นของหุ้นรายตัวหรือรายอุตสาหกรรม ราคาหุ้นกลุ่มธุรกิจยางปิโตรเคมี และบรรจุภัณฑ์ปรับขึ้น หลังนักวิเคราะห์หลายบริษัทหลักทรัพย์แนะนำถึงกำไรหุ้นที่คาดว่าจะได้ประโยชน์จากการฟื้นตัวของเศรษฐกิจจีน หลังทางการจีนแถลงมาตรการส่งเสริมการขยายตัวทางเศรษฐกิจ ประกอบกับมูลค่าส่งออกของจีนเดือน ม.ค.- ก.พ. ขยายตัวดี เดือน เม.ย. ตลาดหุ้นยังคงแนวโน้มขาลง โดยเคลื่อนไหวผันผวนรุนแรงช่วงกลางเดือนจากเหตุการณ์โจมตีด้วยซีปนาถูกระหว่างอิสราเอลและอิหร่าน โดยระหว่างที่มีข่าวเหตุการณ์ดังกล่าว ตลาดหุ้นทั่วโลกปรับลดลงมาก แต่หลังจากเหตุการณ์สงบลงชั่วคราว ตลาดหุ้นทั่วโลกฟื้นตัวกลับขึ้นมา ราคาหุ้นกลุ่มส่งออกอาหารและบริษัทผู้ผลิตเครื่องดื่มปรับตัวขึ้นมาก ได้อานิสงส์จากเงินบาทที่อ่อนค่าและอากาศที่ร้อนจัดตามลำดับ ช่วงครึ่งแรกของเดือน พ.ค. ดัชนีกลับมาฟื้นตัว ได้แรงหนุนจากการปรับขึ้นของหุ้นบริษัทจดทะเบียนที่รายงานผลประกอบการ 1Q67 ดีกว่าคาด โดยเฉพาะหุ้นในกลุ่ม ICT และอาหารและเครื่องดื่ม ช่วงครึ่งเดือนหลัง ดัชนีกลับมาปรับตัวลงอีกครั้งจากความกังวลต่อความวุ่นวายทางการเมืองและปัจจัยลบเฉพาะกลุ่มอุตสาหกรรม ราคาหุ้นโรงพยาบาลและโรงแรมปรับลดลงเนื่องจากช่วง 2Q67 เป็นช่วง low season เดือน มิ.ย. ดัชนีลงไปทำจุดต่ำสุดในรอบ 3 ปีครึ่ง ปัจจัยกดดันหลักมาจากการพิจารณาดีทางการเมืองสำคัญหลายคดีที่ยังไม่มีความชัดเจน ทำให้นักลงทุนต่างชาติขายสุทธิ ยังมีประเด็นเชิงลบในหุ้นรายตัวที่กดดันดัชนี ช่วงสัปดาห์สุดท้ายดัชนีฟื้นตัวขึ้นมาหลังรัฐบาลเตรียมออกมาตรการกระตุ้นตลาดหุ้น ดัชนีปิดที่ 1,300.96 จุด ณ สิ้นเดือน มิ.ย.

ช่วงครึ่งหลังของปี ในเดือน ก.ค. ตลาดปรับตัวขึ้นได้บ้างหลังเริ่มมีการใช้มาตรการ uptick ประกอบกับได้แรงหนุนจากหุ้นกลุ่มโรงไฟฟ้า จากข่าวการพิจารณาปรับขึ้นค่าไฟฟ้าช่วงเดือน ก.ย.- ธ.ค. อย่างไรก็ตาม หลังผลประกอบการ 2Q67 ของธนาคารหลายแห่งต่ำกว่าคาด ประกอบกับประเด็นทางการเมืองในประเทศ ส่งผลให้ช่วงต้นเดือน ส.ค. ตลาดหลุดระดับ 1,300 จุดลงมา อย่างไรก็ตาม ช่วงปลายเดือน ส.ค. ตลาดปรับตัวขึ้นแรงหลังประเด็นการเมืองคลี่คลายเร็วกว่าที่คาด หลังที่ประชุมรัฐสภาได้มีมติเลือก น.ส. แพทองธาร ชินวัตร หัวหน้าพรรคเพื่อไทย เป็นนายกรัฐมนตรี คนที่ 31 แทนนายเศรษฐา และเตรียมจัดตั้งครม. ใหม่ ตลาดปรับขึ้นแรงต่อเนื่องในเดือน ก.ย. โดยมีประเด็นหนุนสำคัญจากความชัดเจนของคณะรัฐมนตรีชุดใหม่ และการแถลงนโยบายของรัฐบาล รวมถึงความชัดเจนเกี่ยวกับการเปิดขายกองทุนวายุภักษ์ ตลาดหุ้นทั่วโลกรวมถึงตลาดหุ้นไทยยังได้ sentiment หนุนจากการปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายของเฟดในการประชุมช่วงกลางเดือน และช่วงสัปดาห์สุดท้ายของเดือน ก.ย. ตลาดหุ้นไทยและภูมิภาคยังได้ sentiment หนุนจากการปรับลดอัตราดอกเบี้ยหลายประเภทของธนาคารกลางจีนและการออกมาตราการกระตุ้นเศรษฐกิจของรัฐบาลจีน ในเดือน ต.ค. ดัชนีปรับขึ้นต่อเนื่องในช่วงสามสัปดาห์แรก และทำจุดสูงสุดของปีที่บริเวณ 1,500 จุด ประเด็นหนุนสำคัญมาจากเม็ดเงินลงทุนของกองทุนวายุภักษ์ซึ่งเริ่มเข้าซื้อหุ้นตั้งแต่วันที่ 1 ต.ค. และมติของกนง. ให้ปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบาย 25bps สู่ระดับ 2.25% ซึ่งต่างจากที่ตลาดคาดว่าคงอัตราดอกเบี้ย เดือน พ.ย. ดัชนีแกว่งตัวลง โดยมีปัจจัยกดดันหลักจากการประกาศผลประกอบการ 3Q67 ของบริษัทจดทะเบียนนอกภาคธนาคารที่ออกมาต่ำ

กว่าที่คาด นอกจากนี้ การไหลออกของเงินทุนต่างชาติอย่างต่อเนื่อง ยังเป็นอีกปัจจัยที่กดดันตลาดหุ้นไทยในเดือน ธ.ค. ดัชนีปรับลดลงหนัก ตามทิศทางตลาดหุ้นต่างประเทศ รับประเด็นเฟดส่งสัญญาณชะลอการปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายในปี 2568 กอปรกับดัชนีถูกกดดันจากการปรับลดลงหนักของหุ้นขนาดใหญ่บางตัวจากความกังวลเรื่องธรรมาภิบาล โดยดัชนีปิดสิ้นปี 2567 ที่ระดับ 1,400.21 จุด

แนวโน้มตลาดหุ้นไทยประจำปี 2568

ประเมินตลาดหุ้นไทยในช่วงต้นปี 2568 อาจมี Upside ค่อนข้างจำกัด เนื่องจากความไม่แน่นอนในเศรษฐกิจโลกและการค้า รวมถึงนโยบายภาษีของทรัมป์ การลดดอกเบี้ยของเฟดที่ช้าลง และการได้ถอน LTF อย่างไรก็ดี การปรับฐานของตลาดในระยะสั้นจะช่วยให้ Valuation ตลาดหุ้นไทยน่าสนใจมากขึ้นสำหรับการลงทุนระยะยาว ถึงแม้การเข้ามาดำรงตำแหน่งประธานาธิบดีสหรัฐฯ ของนายโดนัลด์ ทรัมป์ เป็นสมัยที่สองนั้น อาจสร้างความผันผวนให้กับราคาสินทรัพย์ทั่วโลกได้บ้าง แต่คาดว่าจะยังคงอยู่ในขอบเขตที่จำกัดในช่วงครึ่งปีแรก

สำหรับภาพของเศรษฐกิจไทยนั้น คาดว่าในปี 2568 จะมีการเติบโตได้ราว 3% ซึ่งถือเป็นระดับที่ยอมรับได้ เมื่อเทียบกับอัตราการเติบโตเฉลี่ยของไทยนับตั้งแต่ช่วง Post-Covid เป็นต้นมา ทั้งนี้ หากตัดประเด็นเรื่องของสงครามการค้าออกไป จะพบว่าภาพของอุปสงค์ภายในประเทศยังคงอยู่ในเกณฑ์ดี และด้วยมาตรการภาครัฐที่ออกมาไม่ว่าจะเป็นโครงการ “คุณสู้ เราช่วย” มาตรการ Easy e-Receipt หรือโครงการเงินดิจิทัล 1 หมื่นบาท เฟส 2 - 3 ที่รออยู่ จะสามารถทำให้โมเมนตัมของการบริโภคภาคเอกชนปรับตัวสูงขึ้นต่อไปได้ โดยมีวิธีการลงทุนที่น่าสนใจ ได้แก่ กลุ่มที่ได้ประโยชน์จากมาตรการภาครัฐ กลุ่มหุ้นปันผลสูงที่อยู่ในดัชนี SETHD ซึ่งมักจะเป็นดัชนีที่ปรับตัว Outperform ในช่วง 4 เดือนแรกของทุก ๆ ปี กลุ่มหุ้นที่ได้ประโยชน์จากการลงทุนทางตรงของต่างชาติ และการลงทุนภาคเอกชนของไทยที่จะฟื้นตัวจากการกลับมาของรอบการลงทุนและการบริโภคในประเทศที่แข็งแกร่ง

สำหรับปัจจัยเสี่ยงสำคัญที่ต้องติดตามในปี 2568 ได้แก่ ความไม่แน่นอนของเศรษฐกิจโลกซึ่งได้รับอิทธิพลจากการกลับมาของประธานาธิบดีทรัมป์ อาจส่งผลกระทบต่อการปรับประมาณการกำไรของบริษัทจดทะเบียนในตลาด และความขัดแย้งด้านภูมิรัฐศาสตร์ ซึ่งอาจส่งผลให้ตลาดมีความผันผวนในระยะข้างหน้า

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านที่ได้มอบหมายความไว้วางใจให้บริษัทดูแลเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทจัดการจะยังคงมุ่งมั่นบริหารเงินลงทุนของผู้ลงทุนด้วยความรอบคอบระมัดระวังและมีประสิทธิภาพ เพื่อประโยชน์สูงสุดของท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด

รายละเอียดข้อมูลกองทุน

กองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50 (1AMSET50)

ประเภทโครงการ:	กองทุนรวมตราสารทุน
อายุโครงการ:	ไม่กำหนด
จำนวนเงินทุนจดทะเบียนของโครงการ:	2,000 ล้านบาท
วันที่จดทะเบียนกองทุน:	27 พฤศจิกายน 2546
ระดับความเสี่ยงของกองทุน:	ระดับ 6 (ความเสี่ยงสูง)
นโยบายการลงทุน:	กองทุนจะลงทุนในตราสารทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยเน้นลงทุนในหุ้นสามัญประมาณ 25 -30 บริษัท ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนี SET50 และอาจลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือการขาดอกผลโดยวิธีอื่นตามประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนดหรือให้ความเห็นชอบ ทั้งนี้ กองทุนอาจลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อลดความเสี่ยง (Hedging) หรือเพื่อเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) และกองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารหนี้ที่มีการจ่ายผลตอบแทนอ้างอิงกับตัวแปร (Structured Note)
ผู้ดูแลผลประโยชน์:	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)
นายทะเบียนหน่วยลงทุน:	บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรรณ จำกัด
รอบระยะเวลาบัญชี:	31 ธันวาคมของทุกปี

การซื้อขายหน่วยลงทุน

● 1AMSET50-RA

การซื้อขายหน่วยลงทุน

วันทำการซื้อ:	ทุกวันทำการ เวลา 09.00 – 15.30 น.
มูลค่าขั้นต่ำของการซื้อครั้งแรก:	1,000 บาท
มูลค่าขั้นต่ำของการซื้อครั้งถัดไป:	1,000 บาท

การขายคืนหน่วยลงทุน

- แบบอัตโนมัติ	ไม่มี
- แบบดุลยพินิจของผู้ถือหน่วยลงทุน	มี

วันทำการขายคืน:	ทุกวันทำการ เวลา 09.00 – 15.30 น.
มูลค่าขั้นต่ำของการขายคืน:	ไม่กำหนด
ยอดคงเหลือขั้นต่ำ:	100 หน่วย
ระยะเวลาการรับเงินค่าขายคืน:	ภายใน 5 วันทำการนับแต่วันรับซื้อคืนหน่วยลงทุน

● 1AMSET50-RU

การซื้อหน่วยลงทุน

วันทำการซื้อ:	ทุกวันทำการ เวลา 09.00 – 15.30 น.
มูลค่าขั้นต่ำของการซื้อครั้งแรก:	1 บาท
มูลค่าขั้นต่ำของการซื้อครั้งถัดไป:	1 บาท

การขายคืนหน่วยลงทุน

- แบบอัตโนมัติ	ไม่มี
- แบบดุลยพินิจของผู้ถือหน่วยลงทุน	มี
วันทำการขายคืน:	ทุกวันทำการ เวลา 09.00 – 15.30 น.
มูลค่าขั้นต่ำของการขายคืน:	ไม่กำหนด
ยอดคงเหลือขั้นต่ำ:	ไม่กำหนด
ระยะเวลาการรับเงินค่าขายคืน:	ภายใน 5 วันทำการนับแต่วันรับซื้อคืนหน่วยลงทุน

● 1AMSET50-ID

การซื้อหน่วยลงทุน

วันทำการซื้อ:	ทุกวันทำการ ตั้งแต่เวลา 9.00 - 15.30 น.
มูลค่าขั้นต่ำของการซื้อครั้งแรก:	5,000,000 บาท
มูลค่าขั้นต่ำของการซื้อครั้งถัดไป:	1,000,000 บาท

การขายคืนหน่วยลงทุน

- แบบอัตโนมัติ	ไม่มี
- แบบดุลยพินิจของผู้ถือหน่วยลงทุน	มี
วันทำการขายคืน:	ทุกวันทำการ ตั้งแต่เวลา 9.00 - 15.30 น.
มูลค่าขั้นต่ำของการขายคืน:	ไม่กำหนด
ยอดคงเหลือขั้นต่ำ:	100 หน่วย
ระยะเวลาการรับเงินค่าขายคืน:	ภายใน 5 วันทำการนับแต่วันรับซื้อคืนหน่วยลงทุน

คุณสามารถตรวจสอบมูลค่าทรัพย์สินได้ที่ www.one-asset.com

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (Portfolio Turnover Ratio) ในรอบระยะเวลา 1 ปี: 0.25 เท่า

สอบถามข้อมูลเพิ่มเติมพร้อมรับหนังสือชี้ชวนได้ที่:

บลจ. วรรณ จำกัด ชั้น 9, 24 อาคารสยามพิวรรณหิวเวอร์

โทร. 0-2659-8888 กด 1 ฝ่ายลูกค้าสัมพันธ์และสนับสนุนธุรกิจ หรือที่

ผู้สนับสนุนการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนที่ได้รับการแต่งตั้งจาก

บลจ. วรรณ

รายละเอียดการแบ่งชนิดหน่วยลงทุน:

รายละเอียดแต่ละชนิดหน่วยลงทุน	ชื่อย่อ	คำอธิบาย
1. หน่วยลงทุนชนิดไม่จ่ายเงินปันผล สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป	1AMSET50-RA	เหมาะสำหรับบุคคลทั่วไปที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน ซึ่งกองทุนจะนำผลประโยชน์จากการลงทุนไปลงทุนต่อ โดยสามารถลงทุนขั้นต่ำตั้งแต่ 10,000 บาทขึ้นไป
2. หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป	1AMSET50-RD (ยังไม่เปิดเสนอขาย)	เหมาะสำหรับบุคคลทั่วไปที่ต้องการรับผลตอบแทนจากเงินปันผล โดยสามารถลงทุนขั้นต่ำตั้งแต่ 10,000 บาทขึ้นไป
3. หน่วยลงทุนชนิดไม่จ่ายเงินปันผล สำหรับบุคคลธรรมดาและนิติบุคคล	1AMSET50-IA (ยังไม่เปิดเสนอขาย)	เหมาะสำหรับบุคคลธรรมดาและนิติบุคคลที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน ซึ่งกองทุนจะนำผลประโยชน์จากการลงทุนไปลงทุนต่อ โดยสามารถลงทุนขั้นต่ำตั้งแต่ 5,000,000 บาทขึ้นไป สำหรับการสั่งซื้อครั้งแรก และลงทุนขั้นต่ำ 1,000,000 บาทขึ้นไป สำหรับคำสั่งซื้อครั้งถัดไป
4. หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล สำหรับบุคคลธรรมดาและนิติบุคคล	1AMSET50-ID	เหมาะสำหรับบุคคลธรรมดาและนิติบุคคลที่ต้องการรับผลตอบแทนจากเงินปันผล โดยสามารถลงทุนขั้นต่ำตั้งแต่ 5,000,000 บาทขึ้นไป สำหรับการสั่งซื้อครั้งแรก และลงทุนขั้นต่ำ 1,000,000 บาทขึ้นไป สำหรับคำสั่งซื้อครั้งถัดไป
5. หน่วยลงทุนชนิดไม่จ่ายเงินปันผล สำหรับผู้ลงทุนทั่วไปหรือกรมธรรม์ประกันชีวิตควบหน่วยลงทุน	1AMSET50-RU	เหมาะสำหรับบุคคลทั่วไปหรือกรมธรรม์ประกันชีวิตควบหน่วยลงทุนที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน ซึ่งกองทุนจะนำผลประโยชน์จากการลงทุนไปลงทุนต่อ โดยสามารถลงทุนขั้นต่ำตั้งแต่ 1 บาทขึ้นไป สำหรับการสั่งซื้อครั้งแรก และลงทุนขั้นต่ำ 1 บาทขึ้นไป สำหรับคำสั่งซื้อครั้งถัดไป

ข้อมูลของแต่ละชนิดหน่วยลงทุน:

ชนิดหน่วยลงทุน	1AMSET50-RA	1AMSET50-RD (ยังไม่เปิดเสนอขาย)	1AMSET50-IA (ยังไม่เปิดเสนอขาย)	1AMSET50-ID	1AMSET50-RU
นโยบายการจ่ายเงินปันผล	ไม่จ่าย	จ่าย ไม่เกินปีละ 4 ครั้ง	ไม่จ่าย	จ่าย ไม่เกินปีละ 4 ครั้ง	ไม่จ่าย
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบ สม่ำเสมอตามคำสั่งล่วงหน้า (Regular Redemption Service)	มี (กรณีผู้ถือหน่วย แจ้งความประสงค์)	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
ค่าธรรมเนียมที่เรียกเก็บจากผู้ถือหน่วยลงทุน (% ของมูลค่าซื้อขาย)					
ค่าธรรมเนียมการขายหน่วย ลงทุน	ไม่เกิน 0.2675% (ปัจจุบัน: 0.2675%)	ไม่เกิน 2.14%	ไม่เกิน 2.14%	ไม่เกิน 2.14% (ปัจจุบัน: 0.214%)	ไม่เกิน 2.14% (ปัจจุบัน: 0.535%)
ค่าธรรมเนียมการรับซื้อคืน หน่วยลงทุน	ไม่มี	ไม่เกิน 2.14%	ไม่เกิน 2.14%	ไม่เกิน 2.14% (ปัจจุบัน: ยกเว้น)	ไม่เกิน 2.14% (ปัจจุบัน: ยกเว้น)
ค่าธรรมเนียมการขาย หลักทรัพย์ (กรณีขายคืน)	ไม่เกิน 0.3% (ปัจจุบัน: 0.25%)	ไม่เกิน 0.3%	ไม่เกิน 0.3%	ไม่เกิน 0.3% (ปัจจุบัน: ยกเว้น)	ไม่เกิน 0.3% (ปัจจุบัน: ยกเว้น)
ค่าธรรมเนียมการสับเปลี่ยน หน่วยลงทุน	อัตราเดียวกับค่าธรรมเนียมการขายหน่วยลงทุนและรับซื้อคืนหน่วยลงทุน				
ค่าธรรมเนียมที่เรียกเก็บจากกองทุน (% ต่อปี ของ NAV)					
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ไม่เกิน 0.52002% (ปัจจุบัน: 0.52002%)	ไม่เกิน 2.675%	ไม่เกิน 2.14%	ไม่เกิน 2.14% (ปัจจุบัน: 0.52002%)	ไม่เกิน 2.675% (ปัจจุบัน: 0.52002%)
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแล ผลประโยชน์	ไม่เกิน 0.05885% (ปัจจุบัน : 0.03%)	ไม่เกิน 0.05885%	ไม่เกิน 0.05885%	ไม่เกิน 0.05885% (ปัจจุบัน : 0.03%)	ไม่เกิน 0.05885% (ปัจจุบัน : 0.03%)
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน หน่วยลงทุน	ไม่เกิน 0.11235% (ปัจจุบัน : 0.11%)	ไม่เกิน 1.07%	ไม่เกิน 1.07%	ไม่เกิน 1.07% (ปัจจุบัน : 0.11%)	ไม่เกิน 1.07% (ปัจจุบัน : 0.11%)

หมายเหตุ: ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายดังกล่าวข้างต้นเป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

NAV หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

ผลการดำเนินงานย้อนหลัง

ตารางผลตอบแทนของกองทุน

1AMSET50-RA

Performance Report as of 30/12/2024

Portfolio	Fund Size THB	NAV/Unit THB	YTD	1W	1M	3M	6M	1Y	3Y (A)	5Y (A)	10Y (A)	Inception (A)
			28/12/2023	23/12/2024	29/11/2024	30/09/2024	28/06/2024	28/12/2023	30/12/2021	30/12/2019	30/12/2014	27/11/2003
1AMSET50-RA	1,454,834,584.86	58.7443	3.84%	0.58%	-2.07%	-3.00%	8.93%	3.84%	-1.11%	-0.94%	1.97%	8.75%
SET50 TR	-	-	7.03%	0.70%	-1.24%	-0.69%	13.71%	7.03%	-0.12%	-0.50%	1.99%	7.80%
Volatility p.a.			11.30%	4.87%	15.81%	12.08%	12.38%	11.30%	11.28%	17.43%	15.00%	20.12%
Benchmark Volatility p.a.			11.95%	5.10%	14.16%	12.31%	12.73%	11.95%	11.84%	18.86%	16.30%	20.80%
Tracking Error p.a.			2.55%	1.20%	2.80%	3.19%	2.75%	2.55%	2.48%	3.29%	3.28%	3.65%
Max Drawdown			-8.83%	-0.24%	-6.93%	-8.83%	-8.83%	-8.83%	-16.61%	-35.04%	-40.67%	-58.23%
Information Ratio p.a.			-1.25	-5.05	-3.91	-3.05	-3.19	-1.25	-0.44	-0.22	-0.07	0.21

Notes: (A) = Annualized Return | Volatility is a standard deviation per annum
(1) SET 50 Total Return Index

As of 30/12/2024

1AMSET50-RU

Performance Report as of 30/12/2024

Portfolio	Fund Size THB	NAV/Unit THB	YTD	1W	1M	3M	6M	1Y	3Y (A)	5Y (A)	10Y (A)	Inception (A)
			28/12/2023	23/12/2024	29/11/2024	30/09/2024	28/06/2024	28/12/2023	30/12/2021	30/12/2019	30/12/2014	19/03/2018
1AMSET50-RU	256,984,500.57	58.3794	3.80%	0.58%	-2.08%	-3.01%	8.91%	3.80%	-1.18%	-1.03%	-	-2.15%
SET50 TR	-	-	7.03%	0.70%	-1.24%	-0.69%	13.71%	7.03%	-0.12%	-0.50%	1.99%	-1.23%
Volatility p.a.			11.30%	4.87%	15.81%	12.08%	12.38%	11.30%	11.28%	17.43%	-	16.06%
Benchmark Volatility p.a.			11.95%	5.10%	14.16%	12.31%	12.73%	11.95%	11.84%	18.86%	16.30%	17.36%
Tracking Error p.a.			2.55%	1.20%	2.80%	3.19%	2.75%	2.55%	2.48%	3.28%	-	2.97%
Max Drawdown			-8.83%	-0.24%	-6.94%	-8.83%	-8.83%	-8.83%	-16.69%	-35.08%	-	-40.51%
Information Ratio p.a.			-1.27	-5.05	-3.92	-3.06	-3.20	-1.27	-0.48	-0.25	-	-0.40

Notes: (A) = Annualized Return | Volatility is a standard deviation per annum
(1) SET 50 Total Return Index

As of 30/12/2024

1AMSET50-ID

Performance Report as of 30/12/2024

Portfolio	Fund Size THB	NAV/Unit THB	YTD	1W	1M	3M	6M	1Y	3Y (A)	5Y (A)	10Y (A)	Inception (A)
			28/12/2023	23/12/2024	29/11/2024	30/09/2024	28/06/2024	28/12/2023	30/12/2021	30/12/2019	30/12/2014	14/05/2019
1AMSET50-ID	-	58.6892	9.58%	0.58%	-2.07%	-3.00%	8.93%	9.58%	0.63%	1.04%	-	0.37%
SET50 TR	-	-	7.03%	0.70%	-1.24%	-0.69%	13.71%	7.03%	-0.12%	-0.50%	1.99%	-0.59%
Volatility p.a.			12.57%	4.87%	15.81%	12.08%	12.38%	12.57%	11.72%	17.76%	-	17.12%
Benchmark Volatility p.a.			11.95%	5.10%	14.16%	12.31%	12.73%	11.95%	11.84%	18.86%	16.30%	18.17%
Tracking Error p.a.			6.51%	1.20%	2.80%	3.19%	2.75%	6.51%	4.26%	4.80%	-	4.56%
Max Drawdown			-8.83%	-0.24%	-6.93%	-8.83%	-8.83%	-8.83%	-16.38%	-35.08%	-	-40.05%
Information Ratio p.a.			0.38	-5.07	-3.90	-3.05	-3.19	0.38	0.18	0.29	-	0.18

Notes: (A) = Annualized Return | Volatility is a standard deviation per annum
(1) SET 50 Total Return Index

As of 30/12/2024

รายละเอียดการลงทุน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

หลักทรัพย์ / ทรัพย์สิน	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)	%NAV
หุ้นสามัญ		
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ		
การแพทย์	124,044,060.00	7.25
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์	8,561,960.00	0.50
พาณิชย์	196,024,365.00	11.45
พลังงานและสาธารณูปโภค	295,834,500.00	17.28
ธุรกิจการเกษตร	6,744,060.00	0.39
ธนาคาร	202,604,298.00	11.84
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	220,520,510.00	12.88
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์	167,810,810.00	9.80
เงินทุนและหลักทรัพย์	35,163,150.00	2.05
อาหารและเครื่องดื่ม	55,933,375.00	3.27
การท่องเที่ยวและสันทนาการ	34,479,822.00	2.01
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	122,929,315.00	7.18
ขนส่งและโลจิสติกส์	166,308,928.00	9.72
วัสดุก่อสร้าง	19,776,140.00	1.16
บริการรับเหมาก่อสร้าง	10,631,040.00	0.62
รวมหุ้นสามัญที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ	1,667,366,333.00	97.40
เงินฝากธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	44,239,855.54	2.58
สินทรัพย์อื่น ๆ	1,590,500.25	0.09
หนี้สินอื่น ๆ	(1,408,184.58)	(0.08)
รวมทรัพย์สินสุทธิของกองทุน	1,711,788,504.21	100.00

มูลค่าทรัพย์สินต่อหน่วยลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 เท่ากับ 58.6882 บาท

คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของตราสาร

ตราสารหนี้ระยะยาว

AAA	อันดับเครดิตสูงสุด มีความเสี่ยงต่ำที่สุด บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงสุด และได้รับผลกระทบน้อยมากจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ
AA	อันดับเครดิตสูงสุด มีความเสี่ยงต่ำที่สุด บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงสุด และได้รับผลกระทบน้อยมากจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับ AAA
A	มีความเสี่ยงในระดับต่ำ บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูง แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า
BBB	มีความเสี่ยงในระดับปานกลาง บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ที่เพียงพอ แต่มีความอ่อนไหวต่อการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่า และอาจมีความสามารถในการชำระหนี้ที่อ่อนแอลงเมื่อเทียบกับอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า
BB	มีความเสี่ยงในระดับสูง บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ต่ำกว่าระดับปานกลาง และจะได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ ค่อนข้างชัดเจน ซึ่งอาจส่งผลให้ความสามารถในการชำระหนี้อยู่ในเกณฑ์ที่ไม่เพียงพอ
B	มีความเสี่ยงในระดับสูงมาก บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ต่ำ และอาจจะหมดความสามารถหรือความตั้งใจในการชำระหนี้ได้ ตามการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ
C	มีความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้สูงที่สุด บริษัทไม่มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นตามกำหนดอย่างชัดเจน โดยต้องอาศัยเงื่อนไขที่เอื้ออำนวยทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ อย่างมากจึงจะมีความสามารถในการชำระหนี้ได้
D	เป็นระดับที่อยู่ในสภาวะผิดนัดชำระหนี้ โดยผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นได้ตามกำหนด

อันดับเครดิตจาก AA ถึง C อาจมีเครื่องหมายบวก (+) หรือลบ (-) ต่อท้าย เพื่อจำแนกความแตกต่างของคุณภาพของอันดับเครดิตภายในระดับเดียวกัน

ตราสารหนี้ระยะสั้นที่มีอายุต่ำกว่า 1 ปี

T1/F1	ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งทางด้านการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดีมาก มีสภาพคล่องที่ดีมาก และนักลงทุนจะได้รับความคุ้มครองจากการผิดนัดชำระหนี้ที่ดีกว่าอันดับเครดิตในระดับอื่น ผู้ออกตราสารที่ได้รับอันดับเครดิตในระดับดังกล่าวซึ่งมีเครื่องหมาย "+" ด้วยจะได้รับความคุ้มครองด้านการผิดนัดชำระหนี้ที่สูงยิ่งขึ้น
T2/F2	ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งทางด้านการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดี และมีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นในระดับที่น่าพอใจ
T3/F3	ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นในระดับที่ยอมรับได้
T4	ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นที่ค่อนข้างอ่อนแอ

**รายชื่อบริษัทนายหน้าที่ได้รับค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์
ของรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567**

อันดับ	รายชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้าจากการ ซื้อขายหลักทรัพย์ (หน่วย: บาท)	ร้อยละของ ค่านายหน้า ทั้งหมด
1	บล. บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	150,185.23	5.76
2	บล. ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	217,966.26	8.36
3	บล. ดีพีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	111,908.50	4.29
4	บล. ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	181,626.10	6.97
5	บล. อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด	342,246.67	13.13
6	บล. เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	152,055.89	5.83
7	บล. เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	4,187.21	0.16
8	บล. กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	396,623.30	15.22
9	บล. กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	282,119.54	10.82
10	บล. กรุงไทย เอ็กซ์สปริง จำกัด	34,240.84	1.31
11	บล. เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด	44,537.97	1.71
12	บล. อาร์เอชบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	15,745.51	0.60
13	บล. ทีเอสโก้ จำกัด	351,160.09	13.47
14	บล. ธนชาติ จำกัด (มหาชน)	164,851.96	6.32
15	บล. ทรีนี่ดี จำกัด	64,788.35	2.49
16	บล. ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	92,501.96	3.55
รวมค่านายหน้าทั้งหมด		2,606,745.38	100.00

**แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน
ของรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567**

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน หน่วย: พันบาท	ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)		
- หน่วยลงทุนชนิด ID	564.91	0.03
- หน่วยลงทุนชนิด RA	7,720.94	0.42
- หน่วยลงทุนชนิด RU	1,363.60	0.07
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	595.64	0.03
ค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่านายทะเบียน (Registrar Fee)	1,985.48	0.11
ค่าใช้จ่ายในการสอบบัญชี	60.00	0.00
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	36.05	0.00
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด*	12,326.63	0.66

*ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

ค่าเฉลี่ยของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน	1,855,523,658.82	บาท
---	------------------	-----

ข้อมูลอื่น ๆ

รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบปีบัญชี (1 มกราคม 2567 – 31 ธันวาคม 2567)

- 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. นายมณฑล จุนษยะ | 2. นายชัยพฤกษ์ กุลกาญจนาร | 3. นายสันธาน เฮงสกุล |
| 4. นายบัญชา จึงวัฒนกิจ | 5. น.ส.จารุภัทร์ ศรีจำเริญ | 6. นายคณิน นามโคตร |
| 7. นายปณิธิ จิตรีโกชน์ | 8. น.ส.จันทร์เพ็ญ ชูวงษ์ | 9. น.ส.พรอุมา เทวาทูดี |
| 10. น.ส.ประภาภรณ์ ชี้อเจริญกิจ | 11. น.ส.วราภรณ์ ไกรวรรณ | 12. นายสุทธิโรจน์ สิทธิพัฒนานนท์ |
| 13. นายสิทธิ์ จำงตระกูล | 14. นายธีรธรรม วิจารณกรณ์ | |

- กรณีที่กองทุนลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนเฉลี่ยในรอบระยะเวลาที่กำหนดให้แสดงข้อมูลดังกล่าวพร้อมทั้ง เหตุผล: -ไม่มี-
- ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งนี้หรือสิทธิเรียกร้องดังกล่าวเป็นศูนย์ในกรณีที่มีผู้ออกตราสารแห่งนี้หรือลูกหนี้ แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัดชำระหนี้หรือมีเหตุการณ์ว่าจะไม่สามารถชำระหนี้ได้ (ถ้ามี): -ไม่มี-
- ข้อมูลการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น (ถ้ามี): -ไม่มี-
- รายงานข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน (ถ้ามี): -ไม่มี-
- ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด:

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

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการใช้บริการบุคคลอื่น ๆ (Soft Commission)

	บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
1	บล.บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
2	บล.ทิสโก้ จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
3	บล.ดีบีเอส วิกเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
4	บล.เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
5	บล.เอเชีย พลัส จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
6	บล.กลีกรไทย จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
7	บล.เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
8	บล.กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
9	บล.ธนาชาติ จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
10	บล.ทรินิตี้ จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
11	บล.อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
12	บล.ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
13	บล.ยูไอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
14	บล.อาร์ เอช บี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
15	บล.เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
16	บล.กรุงไทย เอ็กซ์สปริง จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
17	บล.ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
18	บล.หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน

รายงานข้อมูลการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง
ของกองทุนรวมภายใต้การจัดตั้งและจัดการของ บลจ.วรรณ จำกัด

สามารถดูข้อมูลได้ที่ <https://www.one-asset.com>



ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50 ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการ กองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50 เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

(นายวิโรจน์ สิมะทองธรรม)
รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

(นายวุฒิชัย รอดภัย)
หัวหน้าส่วนฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 10 มกราคม พ.ศ. 2568

PVA บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

46/8 ชั้น 10 อาคารรุ่งโรจน์ทูล 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”) ซึ่งประกอบด้วยงบฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน ในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องการเงิน ไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องวันแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

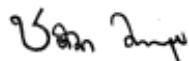
การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการคำนวณงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการคำนวณงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการคำนวณงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นางสาวอุทัยมา วงษ์ศราพันธ์ชัย)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 9622

บริษัท ทีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 10 กุมภาพันธ์ 2568

กองทุนเปิดวรรณเฉลิมเช็ท 50
งบฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
สินทรัพย์	8		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่าสุทธิรวม	3, 4	1,667,366,333.00	2,021,112,640.00
เงินฝากธนาคาร		44,234,309.54	59,079,227.27
ลูกหนี้			
จากเงินปันผลและดอกเบี้ย		1,595,579.00	940,249.62
จากการขายเงินลงทุน	5	-	25,305,799.31
ลูกหนี้อื่น		467.25	11,435.35
รวมสินทรัพย์		<u>1,713,196,688.79</u>	<u>2,106,449,351.55</u>
หนี้สิน	8		
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน		-	25,663,473.41
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		340,266.73	5,769,200.80
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	1,031,858.60	1,196,465.19
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		831.90	2,240.40
หนี้สินอื่น		35,227.35	33,983.49
รวมหนี้สิน		<u>1,408,184.58</u>	<u>32,665,363.29</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u>1,711,788,504.21</u>	<u>2,073,783,988.26</u>
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		291,675,017.92	368,980,501.58
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		685,626,598.81	1,028,574,649.81
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		734,486,887.48	676,228,836.87
สินทรัพย์สุทธิ	6	<u>1,711,788,504.21</u>	<u>2,073,783,988.26</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567
การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน			
หุ้นสามัญ			
ธุรกิจการเกษตร		6,744,060.00	0.40
บริษัท ศรีตวันอโกรอินดัสทรี จำกัด (มหาชน)	372,600	6,744,060.00	0.40
ธนาคาร		202,604,298.00	12.15
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	269,700	40,724,700.00	2.44
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	356,800	55,482,400.00	3.33
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	1,735,700	36,449,700.00	2.19
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	477,100	56,059,250.00	3.36
ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)	7,466,800	13,888,248.00	0.83
พาณิชย์		196,024,365.00	11.75
บริษัท เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน)	328,000	7,642,400.00	0.46
บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)	369,400	9,696,750.00	0.58
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	1,585,800	88,408,350.00	5.30
บริษัท ซีพี แอ็กซ์ตรา จำกัด (มหาชน)	1,028,700	28,032,075.00	1.68
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	1,021,300	34,724,200.00	2.08
บริษัท สยาม โกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	546,500	7,596,350.00	0.46
บริษัท โสม โปรดัคส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	2,119,600	19,924,240.00	1.19
วัสดุก่อสร้าง		19,776,140.00	1.19
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	93,000	15,624,000.00	0.94
บริษัท ทีปโก้สฟิรท์ จำกัด (มหาชน)	229,400	4,152,140.00	0.25
บริการรับเหมาก่อสร้าง		10,631,040.00	0.64
บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน)	553,700	10,631,040.00	0.64
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		167,810,810.00	10.06
บริษัท เสดต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	1,081,400	164,913,500.00	9.89
บริษัท สานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	117,300	2,897,310.00	0.17

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดวรรณเฉลิมเกียรติ 50

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
พลังงานและสาธารณูปโภค		295,834,500.00	17.74
บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)	1,518,800	9,112,800.00	0.55
บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	140,900	5,072,400.00	0.30
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	397,300	7,747,350.00	0.46
บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	72,400	8,470,800.00	0.51
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)	604,100	23,106,825.00	1.39
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด (มหาชน)	1,544,200	91,879,900.00	5.51
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	2,669,500	84,756,625.00	5.08
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	516,200	61,427,800.00	3.68
บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	142,000	4,260,000.00	0.26
เงินทุนและหลักทรัพย์		35,163,150.00	2.11
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	447,100	21,460,800.00	1.29
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	328,200	13,702,350.00	0.82
อาหารและเครื่องดื่ม		55,933,375.00	3.36
บริษัท เบทาโกร จำกัด (มหาชน)	231,900	4,359,720.00	0.26
บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	167,200	13,125,200.00	0.79
บริษัท ไทย โคนันท์ จำกัด (มหาชน)	393,800	4,804,360.00	0.29
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	734,100	16,737,480.00	1.00
บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	303,700	4,464,390.00	0.27
บริษัท โอสดสภา จำกัด (มหาชน)	413,500	8,600,800.00	0.52
บริษัท เซ็ปเป้ จำกัด (มหาชน)	56,700	3,841,425.00	0.23
การแพทย์		124,044,060.00	7.44
บริษัท บางกอก เชน ฮอस्पิตอล จำกัด (มหาชน)	522,700	7,997,310.00	0.48
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	3,310,900	81,117,050.00	4.86
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	86,000	17,157,000.00	1.03
บริษัท โรงพยาบาลพระรามเก้า จำกัด (มหาชน)	664,400	17,772,700.00	1.07

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดวรรณเดเอ็มเซ็ท 50

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		220,520,510.00	13.23
บริษัท แอความซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	490,500	140,773,500.00	8.44
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	360,500	34,968,500.00	2.10
บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	4,034,100	44,778,510.00	2.69
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์		8,561,960.00	0.51
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	350,900	8,561,960.00	0.51
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		122,929,315.00	7.38
บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	970,700	27,907,625.00	1.67
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	488,700	3,958,470.00	0.24
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	692,200	39,455,400.00	2.37
บริษัท แอสเสวี จำกัด (มหาชน)	4,893,900	8,809,020.00	0.53
บริษัท คับสวิตซ์เอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	7,781,600	42,798,800.00	2.57
การท่องเที่ยวและสันทนาการ		34,479,822.00	2.06
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซ่า จำกัด (มหาชน)	247,900	8,552,550.00	0.51
บริษัท ดี เอร่าวิจ กู๊ป จำกัด (มหาชน)	2,319,600	8,860,872.00	0.53
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	656,400	17,066,400.00	1.02
ขนส่งและโลจิสติกส์		166,308,928.00	9.98
บริษัท เอเซีย เอวิเอชั่น จำกัด (มหาชน)	5,670,800	15,651,408.00	0.94
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	1,991,900	118,518,050.00	7.11
บริษัท การบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	760,900	17,044,160.00	1.02
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	2,126,100	15,095,310.00	0.91
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน		1,667,366,333.00	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 1,582,881,538.23 บาท)		1,667,366,333.00	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดวรณเดเอ็มเซ็ท 50

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

	ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน				
หุ้นสามัญ				
	ยานยนต์		9,080,400.00	0.45
	บริษัท ฮาปีโก ไสเทค 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
	ธนาคารทหารไทยธนชาติ 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 ซีที ออลส์ จำกัด (มหาชน)	2,054,000	115,024,000.00	5.69
	บริษัท ซีที แอ็กซ์ครีวา 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 โสม โปรดัคส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	2,273,900	26,604,630.00	1.32
	บริษัท เมก้า โลฟโซลูชั่นส์ 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 ช.การช่าง จำกัด (มหาชน)	259,600	5,399,680.00	0.27
	บริษัท จีโน-ไทย เอ็นจิเนียริ่งแอนด์คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)	1,106,400	9,293,760.00	0.46
	หุ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		144,601,150.00	7.15
	บริษัท เสด้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	1,268,400	111,619,200.00	5.52
	บริษัท สานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	192,600	10,255,950.00	0.51
	บริษัท เทซีอี อีเลคโทรนิคส์ จำกัด (มหาชน)	413,200	22,726,000.00	1.12

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดวรณเอเอ็มเซ็ท 50

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่าสุทธิรวม (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 ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)	340,400	16,509,400.00	0.82
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ 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 สคาร์ 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 เน็ทเวอร์ค เซอร์วิสเซส 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 เซ็ปเป้ 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.สเปเชียลตีส์ 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 สิวเมติก้า จำกัด (มหาชน)	573,300	6,019,650.00	0.30
บริษัท ทูริ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	3,649,600	18,430,480.00	0.91

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50

งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	ร้อยละของ	
		มูลค่าโดยรวม (บาท)	มูลค่าเงินลงทุน
สื่อและสิ่งพิมพ์		5,525,055.00	0.27
บริษัท แพลน บี มีเดีย จำกัด (มหาชน)	624,300	5,525,055.00	0.27
บรรจุภัณฑ์		19,983,600.00	0.99
บริษัท เอสซีซี 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 คอร์ปอเรชัน 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 แสตนลิว จำกัด (มหาชน)	8,780,100	15,540,777.00	0.77
บริษัท คับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชัน 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 เอเชีย 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 สามารท เอวิเอชั่น โซลูชันส์ 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
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
รายได้	3		
รายได้เงินปันผล		64,305,486.21	50,929,590.18
รายได้คอกเบิ้ล		208,966.12	188,908.43
รายได้อื่น	9	537,962.58	1,303,305.10
รวมรายได้		<u>65,052,414.91</u>	<u>52,421,803.71</u>
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5, 6	9,649,449.49	10,913,342.91
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	6	595,644.94	673,663.07
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5, 6	1,985,483.43	2,245,543.76
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		60,000.00	60,000.00
ต้นทุนการทำรายการ	5	2,606,745.38	4,320,045.44
ค่าใช้จ่ายอื่น		36,052.83	31,825.08
รวมค่าใช้จ่าย		<u>14,933,376.07</u>	<u>18,244,420.26</u>
รายได้สุทธิ		<u>50,119,038.84</u>	<u>34,177,383.45</u>
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(100,784,161.31)	(57,204,569.76)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		112,377,866.48	(215,153,507.97)
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		<u>11,593,705.17</u>	<u>(272,358,077.73)</u>
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		61,712,744.01	(238,180,694.28)
หัก ภาษีเงินได้	3	(31,344.92)	(28,336.28)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้	6	<u>61,681,399.09</u>	<u>(238,209,030.56)</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดวรรณเฉลิมเกียรติ 50
งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

หมายเหตุ	บาท	
	2567	2566
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	61,681,399.09	(238,209,030.56)
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน	3, 7 (3,423,348.48)	(7,386,857.81)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	169,165,913.39	636,818,038.63
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(589,419,448.05)	(652,025,027.68)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(361,995,484.05)	(260,802,877.42)
สินทรัพย์สุทธิต้นปี	2,073,783,988.26	2,334,586,865.68
สินทรัพย์สุทธิปลายปี	1,711,788,504.21	2,073,783,988.26
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	36,898,050.1328	36,943,623.1246
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	2,990,633.3380	10,899,196.6751
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(10,721,181.7104)	(10,944,769.6669)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	29,167,501.7604	36,898,050.1328

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดวรรณเอเอ็มเซ็ท 50

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

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 ที่มีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุน เป็น 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

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหน่วยลงทุน ชนิดไม่จ่ายเงินปันผล สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป ชนิดไม่จ่ายเงินปันผล สำหรับบุคคลธรรมดา และนิติบุคคล และชนิดไม่จ่ายเงินปันผล สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป หรือกรมธรรม์ประกันชีวิตควบหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- หลักทรัพย์จดทะเบียนที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุน ให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนจะบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการ ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
ซื้อเงินลงทุน	552,881,361.51	1,223,598,359.85
ขายเงินลงทุน	918,221,373.68	1,210,849,863.12

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการ เดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มี ดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2567	2566	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรธเน จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	9,649,449.49	10,913,342.91	ตามเกณฑ์ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	1,985,483.43	2,245,543.76	ตามเกณฑ์ระบุในหนังสือชี้ชวน
บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)			
ค่านายหน้า	152,055.89	487,860.47	อัตราที่ตกลงร่วมกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรธเน จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	766,758.59	896,626.74
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	157,769.23	184,491.12
บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)		
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	9,190,985.41

6. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	2567		
	ชนิดไม่จ่าย เงินปันผล สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป	ชนิดจ่ายเงินปันผล สำหรับบุคคลธรรมดา และนิติบุคคล	ชนิดไม่จ่ายเงินปันผล สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป หรือกรมธรรม์ประกัน ชีวิตควบหน่วยลงทุน
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)	24,765,532.8042	-	4,401,968.9562
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	1,454,808,594.60	-	256,979,909.61
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	58.7432	-	58.3784

	2566		
	ชนิดไม่จ่าย เงินปันผล สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป	ชนิดจ่ายเงินปันผล สำหรับบุคคลธรรมดา และนิติบุคคล	ชนิดไม่จ่ายเงินปันผล สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป หรือกรมธรรม์ประกัน ชีวิตควบหน่วยลงทุน
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

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานสำหรับปีแยกตามประเภทหน่วยลงทุน มีดังนี้

	บาท	
	2567	2566
ชนิดไม่จ่ายเงินปันผล ผู้ลงทุนทั่วไป	55,676,433.85	(176,804,739.25)
ชนิดจ่ายเงินปันผล สำหรับบุคคลธรรมดา และนิติบุคคล	(3,518,856.41)	(26,711,597.19)
ชนิดไม่จ่ายเงินปันผล ผู้ลงทุนทั่วไป หรือกรมธรรม์ประกันชีวิตควบหน่วยลงทุน	9,523,821.65	(34,692,694.12)
รวม	61,681,399.09	(238,209,030.56)

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 2567 และ 2566 กองทุนได้จ่ายเงินปันผล ดังนี้

(หน่วย : บาท)

วันปิดสมุดทะเบียน	ชนิดจ่ายเงินปันผล ของหน่วยลงทุน	อัตราหน่วยละ	
		อัตราหน่วยละ	รวม
30 เมษายน 2567	สำหรับบุคคลธรรมดา และนิติบุคคล	0.52	2,656,927.18
25 มกราคม 2567	สำหรับบุคคลธรรมดา และนิติบุคคล	0.15	766,421.30
25 ตุลาคม 2566	สำหรับบุคคลธรรมดา และนิติบุคคล	0.34	1,737,221.62
3 สิงหาคม 2566	สำหรับบุคคลธรรมดา และนิติบุคคล	0.52	2,656,927.18
3 พฤษภาคม 2566	สำหรับบุคคลธรรมดา และนิติบุคคล	0.42	2,145,979.65
31 มกราคม 2566	สำหรับบุคคลธรรมดา และนิติบุคคล	0.25	846,729.36

8. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อ โอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการ วัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้น ในกรณีที่ ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือ ไม่สามารถหารราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้น ให้มากที่สุด

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่า ความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

	บาท			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	1,667,366,333.00	-	-	1,667,366,333.00

	บาท			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	2,021,112,640.00	-	-	2,021,112,640.00

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนที่จดทะเบียนที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่ยังอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไป เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่าสุทธิรวมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567			
	มีอัตราดอกเบี้ย		ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	
ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนแสดงด้วย				
มูลค่าสุทธิรวม	-	-	1,667,366,333.00	1,667,366,333.00
เงินฝากธนาคาร	44,234,309.54	-	-	44,234,309.54
ลูกหนี้จากเงินปันผล และดอกเบี้ย	-	-	1,595,579.00	1,595,579.00
ลูกหนี้อื่น	-	-	467.25	467.25
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	340,266.73	340,266.73
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	1,031,858.60	1,031,858.60
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	831.90	831.90
หนี้สินอื่น	-	-	35,227.35	35,227.35

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566			
	มีอัตราดอกเบี้ย		ไม่มีอัตรา	
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนแสดงด้วย				
มูลค่ายุติธรรม	-	-	2,021,112,640.00	2,021,112,640.00
เงินฝากธนาคาร	59,079,227.27	-	-	59,079,227.27
ลูกหนี้จากเงินปันผล และดอกเบี้ย				
	-	-	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
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน				
	-	-	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

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบต่อทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุน โดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

9. รายได้อื่น

รายได้อื่น ได้แก่ ค่าธรรมเนียมในการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ในอัตราไม่เกินร้อยละ 0.30 ของมูลค่าหน่วยลงทุน โดยบริษัทจัดการจะนำค่าธรรมเนียมนี้กลับไปสมทบรวมเป็นทรัพย์สินของกองทุน

10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2568