

ONE-ACT70LTF

*One Anti-corruption 70
Long Term Equity Fund : ONE-ACT70LTF*



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

สารบัญ

	หน้า
รายงานความเห็นของบริษัทจัดการ	2
สรุปภาวะเศรษฐกิจและตลาดทุน	3
กองทุนเปิด วรรณ แอนไท คอรัปชั่น 70 หุ้นระยะยาว (ONE-ACT70LTF) และผลตอบแทนจากการลงทุนย้อนหลัง (%)	4
รายละเอียดหลักทรัพย์ที่ถือโดย กองทุนเปิด วรรณ แอนไท คอรัปชั่น 70 หุ้นระยะยาว (ONE-ACT70LTF)	5
รายชื่อบริษัทนายหน้าที่ได้รับค่านายหน้า จากการซื้อขายหลักทรัพย์ของรอบปีบัญชี	6
แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บฯ ของรอบปีบัญชี แบบ 117-5	7
ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหุ้นควรทราบ	8
รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมประจำปี พ.ศ. 2560 (1 กันยายน 2560 - 31 สิงหาคม 2561) กับกองทุนเปิด วรรณ แอนไท คอรัปชั่น 70 หุ้นระยะยาว (ONE-ACT70LTF)	8
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนเปิด วรรณ แอนไท คอรัปชั่น 70 หุ้นระยะยาว (ONE-ACT70LTF) ให้บริการบุคคลอื่นๆ (Soft Commission)	8
รายงานข้อมูลการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องของกองทุนรวมภายใต้ การจัดตั้งและการจัดการของบลจ.วรรณ จำกัด ประจำปี พ.ศ. 2560 (1 กันยายน 2560 - 31 สิงหาคม 2561) แบบ 126 (1) - 4	9
รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์	10
งบการเงินและรายงานผู้สอบบัญชี	11

รายงานความเห็นของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด
ในฐานะบริษัทจัดการของกองทุนเปิด วรรณ แอนไท คอร์ปชั่น 70 หุ้นระยะยาว (ONE-ACT70LTF)

เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุนกองทุนเปิด วรรณ แอนไท คอร์ปชั่น 70 หุ้นระยะยาว (ONE-ACT70LTF)

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด (บลจ. วรรณ) ขอนำเสนอรายงานประจำปีของรอบปีบัญชีและรอบระยะเวลา 6 เดือนหลัง ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2560 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2561 และวันที่ 1 มีนาคม 2561 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2561 ของกองทุนเปิด วรรณ แอนไท คอร์ปชั่น 70 หุ้นระยะยาว (ONE-ACT70LTF)

ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา กองทุนเปิด วรรณ แอนไท คอร์ปชั่น 70 หุ้นระยะยาว (ONE-ACT70LTF) สร้างผลตอบแทนได้ร้อยละ 4.73 เปรียบเทียบกับเกณฑ์มาตรฐานอยู่ที่ร้อยละ 7.15 ซึ่งคำนวณจากดัชนีผลตอบแทนรวมในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET Total Return Index) สัดส่วน 70% และดัชนี Short-term Government Bond Index สัดส่วน 30% (รายละเอียดจากตารางผลตอบแทนของกองทุน)

ดัชนีตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยปรับตัวเพิ่มขึ้นเล็กน้อยจาก 1,574.11 จุด ณ วันที่ 4 ก.ค. 60 มาอยู่ที่ระดับ 1,595.58 จุด ณ วันที่ 30 มิ.ย.61 หรือคิดเป็นผลตอบแทน 1.36% โดยในช่วงครึ่งปีหลังของปี 60 ตลาดหุ้นไทยปรับตัวเพิ่มขึ้นตามราคาน้ำมันอยู่เหนือระดับ 50 ดอลลาร์ต่อบาร์เรล แม้ว่าจะระหว่างทางจะถูกกดดันจากสถานการณ์การเมืองระหว่างสหรัฐฯ กับเกาหลีเหนือ แต่ในช่วงครึ่งปีแรกของปี 61 ตลาดหุ้นไทยปรับตัวลดลงจาก 1821.56 จุดโดยตลาดหุ้นไทยได้รับแรงกดดันจากกระแสเงินต่างชาติไหลออก หลังเศรษฐกิจสหรัฐฯ พุ่งตัวขึ้นอย่างแข็งแกร่งจนทำให้อินาการกลางสหรัฐฯ ปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยฯ มาอยู่ที่ 1.75%-2.00% รวมถึงส่งสัญญาณเร่งการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยฯ ในปีนี้อีก 1-2 ครั้ง ซึ่งทำให้อัตราผลตอบแทนพันธบัตรของสหรัฐฯ ปรับตัวขึ้นมาใกล้ระดับ 3.00% นอกจากนี้ นักลงทุนยังคงมีความกังวลเกี่ยวกับมาตรการกีดกันทางการค้าของสหรัฐฯ ที่อาจรุนแรงขึ้น

สำหรับมุมมองตลาดหุ้นในในช่วงครึ่งหลังของปี 2561 เราคาดว่าน่าจะสดใสขึ้นเมื่อเทียบกับช่วงครึ่งปีแรก จากปัจจัยบวกภายในประเทศด้านการขยายตัวทางเศรษฐกิจ และการลงทุนของภาครัฐบาล โดยเฉพาะโครงการที่จะเปิดประมูลโครงการโครงสร้างพื้นฐานในช่วงครึ่งปีหลังจะเป็นตัวขับเคลื่อนเศรษฐกิจ ยกตัวอย่างเช่น โครงการรถไฟความเร็ว และการส่งเสริมการลงทุนภาครัฐในเขตเศรษฐกิจพิเศษ (EEC) อีกทั้งภาคการส่งออก และการท่องเที่ยวที่ฟื้นตัวอย่างต่อเนื่องจากครึ่งปีแรก แต่อย่างไรก็ตามนักลงทุนยังคงจับตามองนโยบายกีดกันทางการค้าของสหรัฐฯ การปรับลดมาตรการทางการเงินของสหรัฐฯ ยูโรโซน และญี่ปุ่น รวมทั้งตัวเลขเศรษฐกิจของจีนอย่างใกล้ชิด

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านที่ได้มอบหมาย ความไว้วางใจให้บริษัทดูแลเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะยังคงมุ่งมั่นบริหารเงินลงทุนของผู้ลงทุนด้วยความรอบคอบ ระมัดระวังและมีประสิทธิภาพ เพื่อประโยชน์สูงสุดของท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด

สรุปภาวะเศรษฐกิจและการลงทุน

ดัชนีตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยปรับตัวเพิ่มขึ้นเล็กน้อยจาก 1,574.11 จุด ณ วันที่ 4 ก.ค. 60 มาอยู่ที่ระดับ 1,595.58 จุด ณ วันที่ 30 มิ.ย.61 หรือคิดเป็นผลตอบแทน 1.36% โดยในช่วงครึ่งปีหลังของปี 60 ตลาดหุ้นไทยปรับตัวเพิ่มขึ้นตามราคาน้ำมันอยู่เหนือระดับ 50 ดอลลาร์ต่อบาร์เรล แม้ว่าระหว่างทางจะถูกกดดันจากสถานการณ์การเมืองระหว่างสหรัฐฯ กับเกาหลีเหนือ แต่ในช่วงครึ่งปีแรกของปี 61 ตลาดหุ้นไทยปรับตัวลดลงจาก 1821.56 จุดโดยตลาดหุ้นไทยได้รับแรงกดดันจากกระแสเงินต่างชาติไหลออก หลังเศรษฐกิจสหรัฐฯ พุ่งตัวขึ้นอย่างแข็งแกร่งจนทำให้ธนาคารกลางสหรัฐฯ ปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ย มาอยู่ที่ 1.75%-2.00% รวมถึงส่งสัญญาณเร่งการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ย ในปีนี้อีก 1-2 ครั้ง ซึ่งทำให้อัตราผลตอบแทนพันธบัตรของสหรัฐฯ ปรับตัวขึ้นมาใกล้ระดับ 3.00% นอกจากนี้ นักลงทุนยังคงมีความกังวลเกี่ยวกับมาตรการกีดกันทางการค้าของสหรัฐฯ ที่อาจรุนแรงขึ้น

สำหรับมุมมองตลาดหุ้นในช่วงครึ่งปีหลังของปี 2561 เราคาดว่าน่าจะสดใสขึ้นเมื่อเทียบกับช่วงครึ่งปีแรก จากปัจจัยบวกภายในประเทศด้านการขยายตัวทางเศรษฐกิจ และการลงทุนของภาครัฐบาล โดยเฉพาะโครงการที่จะเปิดประมูลโครงการโครงสร้างพื้นฐานในช่วงครึ่งปีหลังจะเป็นตัวขับเคลื่อนเศรษฐกิจ ยกตัวอย่างเช่น โครงการรถไฟความเร็ว และการส่งเสริมการลงทุนภาครัฐในเขตเศรษฐกิจพิเศษ (EEC) อีกทั้งภาคการส่งออก และการท่องเที่ยวที่ฟื้นตัวอย่างต่อเนื่องจากครึ่งปีแรก แต่อย่างไรก็ตามนักลงทุนยังต้องจับตามองนโยบายกีดกันทางการค้าของสหรัฐฯ การปรับลดมาตรการทางการเงินของสหรัฐฯ ยูโรโซน และญี่ปุ่น รวมทั้งตัวเลขเศรษฐกิจของจีนอย่างใกล้ชิด

กองทุนเปิด วรรณ แอนไท คอร์ปชั่น 70 หุ้นระยะยาว (ONE-ACT70LTF)

ประเภทโครงการ :	กองทุนรวมหุ้นระยะยาว
จำนวนทุนจดทะเบียนโครงการ :	1,000 ล้านบาท
จำนวนหน่วยลงทุน :	100 ล้านหน่วย
วันเริ่มต้นโครงการ :	30 กันยายน 2559
ผู้ดูแลผลประโยชน์ :	ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)
ชื่อบริษัทจัดการกองทุนรวม :	บลจ.วรรณ จำกัด ได้รับการรับรอง CAC
นายทะเบียนหน่วยลงทุน :	บลจ.วรรณ จำกัด
รอบระยะเวลาบัญชี :	28 กุมภาพันธ์ ของทุกปี
ระดับความเสี่ยงของกองทุน :	ระดับ 6 (ความเสี่ยงสูง)
นโยบายการจ่ายเงินปันผล :	จ่ายปีไม่เกินปีละ 4 ครั้ง โดยพิจารณาจ่ายจากกำไรสะสมหรือกำไรสุทธิในรอบระยะเวลาบัญชีที่จ่ายเงินปันผล ตามที่บริษัทจัดการพิจารณาเห็นสมควร
นโยบายการลงทุน :	เน้นลงทุนในตราสารของบริษัทที่มีแนวโน้มหรือปัจจัยพื้นฐานดีและดำเนินธุรกิจภายใต้หลักธรรมาภิบาล ซึ่งผ่านเกณฑ์การพิจารณาหรือดัชนีชี้วัดในด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีจากองค์กรหรือสถาบันที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการ การต่อต้านการทุจริตในระดับ 4 ขึ้นไป รวมทั้งตราสารภาครัฐ โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยในสัดส่วนดังกล่าวจะเป็นหุ้นสามัญจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ เฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 65 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และไม่เกินร้อยละ 70 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ฯลฯ
จำนวนเงินสั่งซื้อขั้นต่ำ :	5,000 บาท
จำนวนหน่วยลงทุนสั่งขายคืนขั้นต่ำ :	ไม่กำหนด
ค่าธรรมเนียมการขายหน่วยลงทุน :	ไม่เกิน 2.14% ของมูลค่าหน่วยลงทุน (รวม VAT)
ค่าธรรมเนียมการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน :	ไม่เกิน 2.14% ของมูลค่าหน่วยลงทุน (รวม VAT)
กำหนดเวลาในการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุน :	ทุกวันทำการ ตั้งแต่เวลา 9.00 - 15.00 น.
ค่าธรรมเนียมการจัดการ :	ไม่เกิน 2.675% ต่อปีของ NAV (รวม VAT)
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ :	ไม่เกิน 0.107% ต่อปีของ NAV (รวม VAT)
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน :	ไม่เกิน 1.07% ต่อปีของ NAV (รวม VAT)
ค่าธรรมเนียมการโอนย้ายการลงทุน :	
(1) กรณีกองทุนเป็นกองทุนต้นทาง	- โอนย้ายไปยังกองทุนรวมหุ้นระยะยาวอื่นภายใต้การจัดการของบริษัทจัดการอื่น : 1.07% ของมูลค่าหน่วยลงทุน แต่ไม่ต่ำกว่า 200 บาท
	- โอนย้ายไปยังกองทุนรวมหุ้นระยะยาวอื่นภายใต้การจัดการของบริษัทจัดการ : ยกเว้นค่าธรรมเนียม
(2) กรณีกองทุนเป็นกองทุนปลายทาง	- ค่าธรรมเนียมเป็นไปตามค่าธรรมเนียมการขายหน่วยลงทุน

หมายเหตุ : ค่าธรรมเนียม และค่าใช้จ่ายต่างๆ เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม NAV หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

• **ค่าซื้อหน่วยลงทุนในกองทุนรวมหุ้นระยะยาว (LTF) :** ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ระหว่างวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2559 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562 ไม่เกินร้อยละ 15 ของเงินได้พึงประเมินที่ได้รับซึ่งต้องเสียภาษีเงินได้ในปีนั้น แต่ไม่เกิน 500,000 บาท และต้องถือหน่วยลงทุนในกองทุนรวมระยะยาวต่อเนื่องกันไม่น้อยกว่า 7 ปีปฏิทิน แต่ไม่รวมถึงกรณีผู้มีเงินได้ได้ถอนหน่วยลงทุนรวมหุ้นระยะยาว เพราะเหตุพหุสภาพหรือตาย

หมายเหตุ NAV หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

สอบถามข้อมูลเพิ่มเติมพร้อมรับหนังสือชี้ชวนได้ที่ :

บลจ.วรรณ จำกัด ชั้น 9, 24 อาคารสยามพิวรรธน์ทาวเวอร์ โทร. 0-2659-8888 กด 1 ฝ่ายลูกค้าสัมพันธ์และสนับสนุนธุรกิจ หรือที่ผู้สนับสนุนการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนที่ได้รับการแต่งตั้งจากบลจ.วรรณ

ข้อมูล ณ วันที่ 31/08/2018	Year to Date	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	Since Inception Return1
ONE-ACT70LTF	-2.51%	2.72%	-1.00%	4.73%	14.55%
SET Total Return Index 70% TBMA Short-term Government Bond Index 30%	0.76%	0.39%	-2.44%	7.15%	16.29%
Information Ratio	-0.07	0.17	0.05	-0.03	-0.01
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	8.62%	9.27%	9.11%	8.41%	7.72%
ความผันผวนของ SET Total Return Index 70% TBMA Short-term Government Bond Index 30%	7.79%	8.85%	8.16%	7.04%	6.82%
หมายเหตุ 1 หน่วย: % ต่อปี					
* Information Ratio : แสดงความสามารถของผู้จัดการกองทุนในการสร้างผลตอบแทนเมื่อเทียบกับความเสี่ยง					
หมายเหตุ *การวัดผลการดำเนินงานนี้ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน (AIMC)					
Portfolio Turnover Ratio	(01/09/2017 - 31/08/2018)			2.17	

รายละเอียดการลงทุน
 กองทุนเปิด วรรณ แอนไท คอรัปชั่น 70 หุ่นระยะยาว (ONE-ACT70LTF)
 ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2561

หลักทรัพย์ หรือทรัพย์สินในประเทศ	มูลค่าตาม ราคาตลาด (บาท)	% NAV
หุ้นสามัญ		
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ		
ธุรกิจการเกษตร	-	-
อาหารและเครื่องดื่ม	-	-
ของใช้ในครัวเรือนและสำนักงาน	-	-
ธนาคาร	7,300,825.00	14.81%
ประกันภัยและประกันชีวิต	-	-
เงินทุนและหลักทรัพย์	-	-
บรรจุภัณฑ์	-	-
ยานยนต์	2,113,440.00	4.29%
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์	2,014,650.00	4.09%
วัสดุอุตสาหกรรมและเครื่องจักร	-	-
วัสดุก่อสร้าง	1,039,600.00	2.11%
บริการรับเหมาก่อสร้าง	-	-
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	4,221,300.00	8.56%
พลังงานและสาธารณูปโภค	9,641,775.00	19.56%
เหมืองแร่	-	-
พาณิชย์	-	-
การแพทย์	-	-
สื่อและสิ่งพิมพ์	-	-
การท่องเที่ยวและสันทนาการ	433,275.00	0.88%
ขนส่งและโลจิสติกส์	2,352,125.00	4.77%
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	3,313,450.00	6.72%
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์	2,171,400.00	4.40%
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	-	-
รวมจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ	34,601,840.00	70.18%
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	8,988,278.27	18.23%
หุ้นกู้	4,012,731.56	8.14%
เงินฝากบมจ.ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	1,720,393.74	3.49%
สินทรัพย์อื่น ๆ	171,855.00	0.35%
หนี้สินอื่น ๆ	(191,291.21)	-0.39%
รวมทรัพย์สินสุทธิของกองทุน	49,303,807.36	100.00%

กองทุนเปิด วรรณ แอนไท คอรัปชั่น 70 หุ่นระยะยาว (ONE-ACT70LTF)
 ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2561
 มูลค่าทรัพย์สินต่อหน่วยลงทุน 11.1096 บาท

กองทุนเปิด วรรณ แอนไท คอร์ปชั่น 70 หุ้นระยะยาว (ONE-ACT70LTF)
รายชื่อบริษัทนายหน้าที่ได้รับค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์
ของรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2560 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2561

อันดับ	รายชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้าจากการ ซื้อขายหลักทรัพย์ (หน่วย : บาท)	ร้อยละของ ค่านายหน้า ทั้งหมด
1	บล.โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	56,564.35	22.97
2	บล.ไทยพาณิชย์ จำกัด	42,079.58	17.09
3	บล.ทิสโก้ จำกัด	37,413.68	15.20
4	บล.ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	20,165.38	8.19
5	บล.เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	17,074.53	6.93
6	บล.กลีกรไทย จำกัด (มหาชน)	16,170.80	6.57
7	บล.ธนาชาต จำกัด (มหาชน)	9,409.62	3.82
8	บล.ทรีนิตี้ จำกัด	9,191.77	3.73
9	บล.ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	7,677.93	3.12
10	บล.บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	5,715.46	2.32
11	บริษัทนายหน้าอื่นๆ	24,746.85	10.05
รวมค่านายหน้าทั้งหมด		246,209.95	100.00

ของรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2560 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2561

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (management fee)	1,160.60	2.68
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (trustee fee)	13.93	0.03
ค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาการลงทุน (advisory fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่านายทะเบียน (registrar fee)	464.24	1.07
ค่าใช้จ่ายในการสอบบัญชี	30.00	0.07
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	52.82	0.12
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด*	1,721.59	3.97

*ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

ค่าเฉลี่ยของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน	43,377,839.58	บาท
---	---------------	-----

ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหุ้นควรทราบ

รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมรอบปีบัญชี (1 กันยายน 2560 - 31 สิงหาคม 2561)

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

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่บลจ.วรรณ จำกัดโดยตรง

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

ผู้จัดการกองทุน

- | | | | |
|----------------------------------|--------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 1. นายมนทล จุฑา | 2. นายวิญญู ศรีวิริยานนท์ | 3. นายสันธาน เสงสกุล | 4. นายบัญชา จึงวัฒนกิจ |
| 5. นายสุชัย สุตภาคย์ | 6. น.ส.บุญยงษ์ คุลีเมสิน | 7. นายภาวิชัย จิตต์มิตรภาพ | 8. น.ส.จันทร์เพ็ญ ชูวงษ์ |
| 9. น.ส.พรธมา เทวาทดี | 10. น.ส.ประภาภรณ์ ชื้อเจริญกิจ | 11. น.ส.กวิศา เหมเวช | 12. น.ส.จารุภัทร ศรีจำเริญ |
| 13. นายสุทธิโรจน์ สิทธิพัฒนานนท์ | 14. นายชยุตม์ ฉัตรศิริชัยกุล | 15. นายสิทธิ์ จ่างตระกูล | |

- กรณีที่กองทุนฯ ลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนเฉลี่ยในรอบระยะเวลาที่กำหนดให้แสดงข้อมูลดังกล่าวพร้อมทั้งเหตุผล : -ไม่มี-
- ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งหนึ่งหรือสิทธิเรียกร้องดังกล่าวเป็นศูนย์ในกรณีที่ผู้ออกตราสารแห่งหนึ่งหรือลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัดชำระหนี้หรือมีพฤติการณ์ว่าจะไม่สามารถชำระหนี้ได้ (ถ้ามี) : -ไม่มี-
- ข้อมูลการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น (ถ้ามี) : -ไม่มี-
- รายงานข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน (ถ้ามี) : -ไม่มี-
- ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด :
ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบแนวทางการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงได้ทางเว็บไซต์ของบริษัทจัดการที่ <http://www.one-asset.com>

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่
กองทุนเปิด วรรณ แอนไท คอร์ปชั่น 70 หุ้นระยะยาว (ONE-ACT70LTF) ใช้บริการบุคคลอื่นๆ (Soft Commission)

	บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
1	บล.บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
2	บล.ทิสโก้ จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
3	บล.เออีซี จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
4	บล.ดีบีเอส วิกเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
5	บล.ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
6	บล.ภัทร จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
7	บล.เอเชีย พลัส จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
8	บล.เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
9	บล.กลีกรไทย จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
10	บล.เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
11	บล.โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
12	บล.กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
13	บล.ธนชาต จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
14	บล.ทรีนิตี้ จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
15	บล.ไทยพาณิชย์ จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
16	บล.ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
17	บล.ยูโอบี เคียะเอ็น (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
18	บล.อาร์ เอช บี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
19	บล.เจพี มอร์แกน (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
20	บล.เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
21	บล.ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
22	บล.เคที ซีมิโก้ จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
23	บล.โกลเบล็ก จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
24	บล.เคทีบี (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน

แบบ 126 (1) - 4

รายงานข้อมูลการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง
 ของกองทุนรวมภายใต้การจัดตั้งและจัดการของบลจ. วรรณ จำกัด
 ประจำปี 2560 (1 กันยายน 2560 - 31 สิงหาคม 2561)
 ของกองทุนเปิด วรรณ แอนไท คอร์ปชั่น 70 หุ้นระยะยาว (ONE-ACT70LTF)

ประเภทธุรกรรม	สัดส่วนการทำธุรกรรม แต่ละประเภทกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง เมื่อเปรียบเทียบกับการทำธุรกรรม ประเภทเดียวกันนั้นทั้งหมด (ร้อยละ)
1. การซื้อขายหลักทรัพย์ผ่านนายหน้า ซื้อขายหลักทรัพย์ที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้อง	6.93
2. การซื้อขายหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินโดยตรงกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง	-
3. การซื้อหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่ออกใหม่ ที่บุคคลที่เกี่ยวข้องเป็นผู้จำหน่าย (underwriter) หรือผู้จัดการโครงการระดมตราสารแห่งหนี้ (arranger)	-
4. การซื้อหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่บุคคลที่เกี่ยวข้องเป็นผู้ออก	-
5. การซื้อตราสารแห่งหนี้ที่บุคคลที่เกี่ยวข้องเป็นผู้รับรอง รับอาวัล หรือสลักหลังโอนประเภทมีสิทธิไถ่เบีย	-



ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

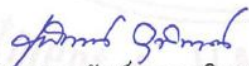
เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิด วรรณ แอนไท คอร์ปชั่น 70 หุ้นระยะยาว

ข้าพเจ้า บมจ. ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการ
กองทุนเปิด วรรณ แอนไท คอร์ปชั่น 70 หุ้นระยะยาวซึ่งจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน
วรรณ จำกัด ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน พ.ศ. 2560 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2561 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการ
จัดการกองทุนเปิด วรรณ แอนไท คอร์ปชั่น 70 หุ้นระยะยาว เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่
ได้กำหนดไว้ในโครงการ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์

บมจ. ธนาคารกสิกรไทย


(นายเอกพัฒน์ กมลวุฒิพงศ์)

ผู้ช่วยผู้อำนวยการ ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

(นางสาวอัสรา หวังประเสริฐ)

หัวหน้าส่วน ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 7 กันยายน พ.ศ. 2561



SP AUDIT CO.,LTD. บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด

503/31, 18(A) Floor, KSL Tower, Si Ayutthaya Road, Ratchathewi, Bangkok 10400 T: +66 2 642-6172-4 F: +66 2 642-6253
503/31 ชั้น 18(เอ) อาคาร เค.เอส.แอล. ทาวเวอร์ ถนนศรีอยุธยา แขวงถนนพญาไท เขตราชเทวี กรุงเทพมหานคร 10400 โทร. +66 2 642-6172-4 แฟกซ์. +66 2 642-6253

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นวงลงทุนของกองทุนเปิด วรรณ แอนไท คอร์ปชั่น 70 หุ้นระยะยาว

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด วรรณ แอนไท คอร์ปชั่น 70 หุ้นระยะยาว (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบดุล และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2561 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด วรรณ แอนไท คอร์ปชั่น 70 หุ้นระยะยาว ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2561 ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ กระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปี สิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความ รับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตาม ข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการ สอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนต่องบการเงิน

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐาน การรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำ งบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงาน ต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงาน ต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารกองทุนมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

SP Audit Co., Ltd.

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อภาคการณได้้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุนและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่บริหารกองทุนใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหารกองทุน
- สรุเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้สังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

SP Audit Co., Ltd.

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด

เกษียรศักดิ์ วานิชยานนท์

(นายเกษียรศักดิ์ วานิชยานนท์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9922

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 5 ตุลาคม 2561

กองทุนเปิด วรรณ แอนไท คอร์ปชั่น 70 หุ้นระยะยาว
 งบดุล
 ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2561

(หน่วย : บาท)			
	หมายเหตุ	2561	2560
สินทรัพย์	4		
เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม		47,582,209.83	29,900,398.80
(ราคาทุน ปี 2561 : 46,708,318.29 บาท			
ปี 2560 : 28,229,782.95 บาท)			
เงินฝากธนาคาร	7	1,719,272.96	1,212,457.30
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยและเงินปันผล		193,615.78	47,846.04
รวมสินทรัพย์		49,495,098.57	31,160,702.14
หนี้สิน	4		
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	8	186,712.79	125,510.99
หนี้สินอื่น		4,578.42	3,184.94
รวมหนี้สิน		191,291.21	128,695.93
สินทรัพย์สุทธิ		49,303,807.36	31,032,006.21
สินทรัพย์สุทธิ:	4		
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน		44,379,346.69	28,370,152.05
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		2,661,046.14	567,646.78
กำไรสะสม	5	2,263,414.53	2,094,207.38
สินทรัพย์สุทธิ		49,303,807.36	31,032,006.21
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		11.1096	10.9382
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		4,437,934.6590	2,837,015.2008

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด วรรณ แอนไท คอร์ปชั่น 70 หุ้นระยะยาว
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2561

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

	2561			2560		
	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
พันธบัตร						
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย						
CB17914A ครบกำหนด 14 ก.ย. 2560	-	-	-	3,000	2,998,606.26	10.03
CB17005B ครบกำหนด 05 ต.ค. 2560	-	-	-	2,000	1,997,479.80	6.68
CB17019A ครบกำหนด 19 ต.ค. 2560	-	-	-	3,000	2,995,450.20	10.02
CB18104A ครบกำหนด 04 ม.ค. 2561	-	-	-	1,000	995,652.54	3.33
CB18906C ครบกำหนด 06 ก.ย. 2561	3,000	2,999,445.30	6.30	-	-	-
CB18913A ครบกำหนด 13 ก.ย. 2561	1,000	999,608.92	2.10	-	-	-
CB18025B ครบกำหนด 25 ต.ค. 2561	2,000	1,996,367.16	4.20	-	-	-
CB18N01A ครบกำหนด 01 พ.ย. 2561	1,000	998,031.83	2.10	-	-	-
CB18N15B ครบกำหนด 15 พ.ย. 2561	2,000	1,994,825.06	4.19	-	-	-
รวมพันธบัตร		8,988,278.27	18.89		8,987,188.80	30.06
หุ้นกู้						
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)						
ครบกำหนด 26 ธ.ค. 2563 อัตราดอกเบี้ย 2.24%	2,000	1,995,770.80	4.19	-	-	-
บริษัท ควอลิตี้เฮาส์ จำกัด (มหาชน)						
ครบกำหนด 21 พ.ย. 2563 อัตราดอกเบี้ย 2.20%	2,000	1,996,320.76	4.20	-	-	-
รวมหุ้นกู้		3,992,091.56	8.39		-	-
หลักทรัพย์จดทะเบียน						
หุ้นสามัญ						
ธนาคาร		7,300,825.00	15.35		10,451,510.00	34.95
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	5,200	1,066,000.00	2.24	11,200	2,066,400.00	6.91
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	4,800	1,012,800.00	2.13	-	-	-
ธนาคารเกียรตินาคิน จำกัด (มหาชน)	28,500	2,201,625.00	4.63	29,600	2,079,400.00	6.95
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	-	-	-	111,800	2,090,660.00	6.99
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	7,000	1,036,000.00	2.18	14,100	2,122,050.00	7.10
บริษัท ทีเอสไอไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	24,200	1,984,400.00	4.17	28,000	2,093,000.00	7.00
เงินทุนและหลักทรัพย์		-	-		2,308,600.00	7.72
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	-	-	-	19,400	2,308,600.00	7.72
ยานยนต์		2,113,440.00	4.44		-	-
บริษัท สมบูรณ์ แอ็ดวานซ์ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)	88,800	2,113,440.00	4.44	-	-	-
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์		2,014,650.00	4.24		2,073,150.00	6.93
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	17,500	1,050,000.00	2.21	-	-	-
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	11,800	964,650.00	2.03	27,100	2,073,150.00	6.93
วัสดุก่อสร้าง		1,039,600.00	2.18		-	-
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	2,300	1,039,600.00	2.18	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด วรรณ แอนโท คอร์ปชั่น 70 หุ้นระยะยาว
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2561

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

	2561			2560		
	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		4,221,300.00	8.87	-	-	-
บริษัท แอล.พี.เอ็น.ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	203,400	2,013,660.00	4.23	-	-	-
บริษัท พฤกษา โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	96,100	1,941,220.00	4.08	-	-	-
บริษัท ควอลิตีเฮาส์ จำกัด (มหาชน)	77,000	266,420.00	0.56	-	-	-
พลังงานและสาธารณูปโภค		9,641,775.00	20.26		4,084,950.00	13.67
บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)	12,200	247,660.00	0.52	-	-	-
บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	59,000	2,124,000.00	4.46	51,600	1,960,800.00	6.56
บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	1,600	361,600.00	0.76	-	-	-
บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน)	324,300	2,253,885.00	4.74	357,000	2,124,150.00	7.11
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	60,400	3,171,000.00	6.66	-	-	-
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	9,100	1,296,750.00	2.73	-	-	-
บริษัท ชีวภัณฑ์ จำกัด (มหาชน)	58,400	186,880.00	0.39	-	-	-
การท่องเที่ยวและสันทนาการ		433,275.00	0.91		-	-
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	10,900	433,275.00	0.91	-	-	-
ขนส่งและโลจิสติกส์		2,352,125.00	4.95		-	-
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	29,200	1,949,100.00	4.10	-	-	-
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	24,500	226,625.00	0.48	-	-	-
บริษัท ตรีเพ็ชร กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	14,700	176,400.00	0.37	-	-	-
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		2,171,400.00	4.56		1,995,000.00	6.67
บริษัท สานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	56,400	2,171,400.00	4.56	45,600	1,995,000.00	6.67
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		3,313,450.00	6.96		-	-
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	6,100	1,232,200.00	2.59	-	-	-
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	37,500	2,081,250.00	4.37	-	-	-
รวมหุ้นสามัญ		34,601,840.00	72.72		20,913,210.00	69.94
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน		34,601,840.00	72.72		20,913,210.00	69.94
หลักทรัพย์ไม่จดทะเบียน						
ใบสำคัญแสดงสิทธิ						
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	2,722	-	-	-	-	-
รวมใบสำคัญแสดงสิทธิ		-	-		-	-
รวมหลักทรัพย์ไม่จดทะเบียน		-	-		-	-
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 46,708,318.29 บาท ในปี 2561 และ 28,229,782.95 บาท ในปี 2560)		47,582,209.83	100.00		29,900,398.80	100.00

กองทุนเปิด วรรณ แอนโท คอร์ปชั่น 70 หุ่นระยะยาว

งบกำไรขาดทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2561

		(หน่วย : บาท)	
		สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่	
		วันที่ 30 กันยายน 2559	
		(วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)	
หมายเหตุ	2561	ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2560	
รายได้จากการลงทุน	4		
รายได้เงินปันผล		1,364,193.50	582,627.00
รายได้ดอกเบี้ย		168,580.36	81,922.76
รวมรายได้จากการลงทุน		1,532,773.86	664,549.76
ค่าใช้จ่าย	4		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5, 8	1,160,599.23	531,768.29
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	5	13,927.27	6,381.23
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5, 8	464,239.74	212,707.33
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		30,000.00	30,000.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		45,896.25	173,308.48
รวมค่าใช้จ่าย		1,714,662.49	954,165.33
ขาดทุนจากการลงทุนสุทธิ		(181,888.63)	(289,615.57)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	4		
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		2,194,148.95	713,207.10
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(796,724.31)	1,670,615.85
รวมรายการกำไรจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		1,397,424.64	2,383,822.95
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		1,215,536.01	2,094,207.38

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด วรรณ แอนไท คอร์ปชั่น 70 หุ้นระยะยาว
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2561

	(หน่วย : บาท)	
	สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่	
	วันที่ 30 กันยายน 2559	
	(วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)	
	2561	ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2560
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี		
ขาดทุนจากการลงทุนสุทธิ	(181,888.63)	(289,615.57)
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	2,194,148.95	713,207.10
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(796,724.31)	1,670,615.85
การเพิ่มขึ้นสุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	1,215,536.01	2,094,207.38
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน (หมายเหตุ 10)	(1,046,328.86)	-
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายเริ่มแรก	-	6,649,972.27
การขายหน่วยลงทุนระหว่างปี	20,780,527.56	23,473,211.58
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุนระหว่างปี	(2,677,933.56)	(1,185,385.02)
การเพิ่มขึ้นสุทธิของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	18,102,594.00	28,937,798.83
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	18,271,801.15	31,032,006.21
สินทรัพย์สุทธิต้นปี	31,032,006.21	-
สินทรัพย์สุทธิปลายปี	49,303,807.36	31,032,006.21

(หน่วย : หน่วย)

การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน

(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)

หน่วยลงทุนเริ่มแรก/ ณ วันต้นปี	2,837,015.2008	664,997.2270
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	1,841,515.2042	2,286,073.3462
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(240,595.7460)	(114,055.3724)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	4,437,934.6590	2,837,015.2008

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด วรรณ แอนไท คอร์ปชั่น 70 หุ่นระยะยาว

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2561

	(หน่วย : บาท)	
	สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่	
	วันที่ 30 กันยายน 2559	
	(วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)	
	2561	ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	1,215,536.01	2,094,207.38
ปรับกระทบการเพิ่มขึ้นสุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		
ให้เป็นเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน		
การซื้อเงินลงทุน	(143,976,381.08)	(59,723,311.95)
การขายเงินลงทุน	127,805,985.34	32,283,501.72
ส่วนต่อมูลค่าเงินลงทุนตัดจำหน่าย	(113,990.65)	(76,765.62)
การเพิ่มขึ้นในลูกหนี้จากดอกเบี้ยและเงินปันผล	(145,769.74)	(47,846.04)
การเพิ่มขึ้นในค่าใช้จ่ายจ่าย	61,201.80	125,510.99
การเพิ่มขึ้นในหนี้สินอื่น	1,393.48	3,184.94
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(2,194,148.95)	(713,207.10)
รายการ(กำไร)ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	796,724.31	(1,670,615.85)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(16,549,449.48)	(27,725,341.53)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
มูลค่าหน่วยลงทุนเริ่มแรก	-	6,649,972.27
การขายหน่วยลงทุนระหว่างปี	20,780,527.56	23,473,211.58
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุนระหว่างปี	(2,677,933.56)	(1,185,385.02)
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน	(1,046,328.86)	-
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	17,056,265.14	28,937,798.83
เงินฝากธนาคารเพิ่มขึ้นสุทธิ	506,815.66	1,212,457.30
เงินฝากธนาคาร ณ วันต้นปี	1,212,457.30	-
เงินฝากธนาคาร ณ วันปลายปี	1,719,272.96	1,212,457.30

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด วรรณ แอนไท คอร์ปชั่น 70 หุ้นระยะยาว
ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2561

	(หน่วย : บาท)	
	สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่ วันที่ 30 กันยายน 2559 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) 2561 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2560	
ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)		
มูลค่าหน่วยลงทุนเริ่มแรก	-	10.0000
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นปี	10.9382	-
รายได้(ขาดทุน)จากกิจกรรมลงทุน:		
ขาดทุนจากการลงทุนสุทธิ *	(0.0464)	(0.1411)
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	0.8783	0.3229
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	(0.3189)	0.7564
รายได้จากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น	0.5130	0.9382
หัก การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน	(0.3416)	-
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี	11.1096	10.9382

อัตราส่วนของกำไรสุทธิต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี (%)	2.80	9.70
--	------	------

อัตราส่วนการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ

มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี (พันบาท)	49,304	31,032
อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี (%)	3.95	4.42
อัตราส่วนของรายได้จากการลงทุนรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี (%)	3.53	3.08
อัตราส่วนของจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขายเงินลงทุนระหว่างปี		
ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี (%) ***	296.56	211.34

ข้อมูลเพิ่มเติม

- * คำนวณจากจำนวนหน่วยที่จำหน่ายแล้วถัวเฉลี่ยระหว่างปี
- ** ข้อมูลต่อหน่วยที่รายงานอาจไม่เป็นไปในทิศทางเดียวกันกับการเปลี่ยนแปลงโดยรวมของรายการกำไรหรือขาดทุนจากการลงทุนที่เกิดขึ้นในระหว่างปี เนื่องจากช่วงเวลาของรายการซื้อขายหน่วยลงทุนนั้นขึ้นอยู่กับความผันผวนของราคาตลาดของเงินลงทุนในระหว่างปี
- *** ไม่นับรวมเงินฝากธนาคาร เงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงินและใบรับฝากเงิน และการซื้อขายเงินลงทุน ต้องเป็นรายการซื้อหรือขายเงินลงทุนอย่างแท้จริงซึ่งไม่รวมถึงการซื้อโดยมีสัญญาขายคืนหรือการขายโดยมีสัญญาซื้อคืน

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด วรรณ แอนโท คอร์ปชั่น 70 หุ้นระยะยาว
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับรอบปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2561

1. ลักษณะของกองทุนเปิด วรรณ แอนโท คอร์ปชั่น 70 หุ้นระยะยาว

กองทุนเปิด วรรณ แอนโท คอร์ปชั่น 70 หุ้นระยะยาว (“กองทุน”) ได้จดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) เมื่อวันที่ 30 กันยายน 2559 มีทุนจดทะเบียนจำนวน 1,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 100 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุนไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดโครงการ โดยมีนโยบายเน้นการลงทุนในตราสารของบริษัทที่มีแนวโน้มหรือปัจจัยพื้นฐานดีและดำเนินธุรกิจภายใต้หลักธรรมาภิบาล ซึ่งผ่านเกณฑ์การพิจารณาหรือดัชนีชี้วัดในด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีจากองค์กรหรือสถาบันที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการ การต่อต้านการทุจริตในระดับ 4 ขึ้นไป รวมทั้งตราสารภาครัฐโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยในสัดส่วนดังกล่าวจะเป็นหุ้นสามัญจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ เฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 65 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และไม่เกินร้อยละ 70 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ส่วนที่เหลือกองทุนจะลงทุนในตราสารแห่งนี้ และหรือเงินฝาก หรือหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาออกผลโดยวิธีอื่นที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนดให้ลงทุนได้โดยในส่วนของตราสารนี้จะเน้นลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหรือของผู้ออกตราสารอยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade)

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลตามหลักเกณฑ์และวิธีที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ (“สภาวิชาชีพบัญชี”) กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ งบการเงินได้จัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106 เรื่อง “การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน”

งบการเงินได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี กองทุนได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2559) และฉบับใหม่รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชี ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อการเงินของกองทุน

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในระหว่างปีปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน นอกจากนี้ สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้ จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 ฝ่ายบริหารของกองทุนเชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง และแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนจะบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

4.2 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วย รายจ่ายซื้อเงินลงทุน และค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

เงินลงทุนที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาซื้อขายครั้งสุดท้ายของวันที่วัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับแสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยพิจารณาตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดโดยสมาคมบริษัทจัดการลงทุน และตามข้อกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เงินลงทุนในตราสารหนี้ในความต้องการของตลาดซึ่งเป็นเงินลงทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับในประเทศไทย
แสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่
วัดค่าเงินลงทุน

กองทุนใช้วิธีราคาทุนตัดสินจำหน่ายในการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ ซึ่งมีอายุครบกำหนดภายใน 90 วัน
นับตั้งแต่วันที่ลงทุนและไม่มีเงื่อนไขการต่ออายุเมื่อมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ไม่แตกต่างจากราคาทุน
ตัดสินจำหน่ายอย่างเป็นสาระสำคัญ

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน
ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

4.3 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ส่วนเกินมูลค่าหรือต่ำกว่ามูลค่าของตราสารหนี้ตัดสินจำหน่ายตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้และถือเป็นส่วนหนึ่งของ
รายได้ดอกเบี้ย

ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

4.4 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุนตั้งแต่
ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วย
บุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุน หรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์
ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุนหรืออยู่ภายใต้
อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุนหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็น
สาระสำคัญของกองทุน

4.5 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคาซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้
แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

4.6 การใช้ประมาณการทางบัญชี

กองทุนจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว
มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากองทุนจะสูญเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาระผูกพันนั้นและ
กองทุนสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

5. กำไรสะสมต้นปี

	(หน่วย : บาท)
	<u>2561</u>
ขาดทุนสุทธิจากการลงทุนสะสม (วันที่เริ่มสะสม 30 ก.ย. 2559)	(289,615.57)
กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (วันที่เริ่มสะสม 30 ก.ย. 2559)	713,207.10
กำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (วันที่เริ่มสะสม 30 ก.ย. 2559)	1,670,615.85
กำไรสะสมต้นปี	<u>2,094,207.38</u>

6. ค่าใช้จ่าย

ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนสรุปได้ดังนี้

<u>ค่าใช้จ่าย</u>	<u>อัตราร้อยละ</u>
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ไม่เกิน 2.675 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	ไม่เกิน 0.107 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ไม่เกิน 1.07 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมข้างต้นรวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว โดยบริษัทจัดการจะคำนวณค่าธรรมเนียมข้างต้นทุกวันที่มีการคำนวณมูลค่า
สินทรัพย์สุทธิโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณค่าธรรมเนียม

7. เงินฝากธนาคาร

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2561 และ 2560 เงินฝากธนาคารประกอบด้วย

	เงินต้น (บาท)		อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	
<u>ธนาคาร</u>	<u>2561</u>	<u>2560</u>	<u>2561</u>	<u>2560</u>
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)				
ประเภทออมทรัพย์	<u>1,719,272.96</u>	<u>1,212,457.30</u>	0.37	0.37

8. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหุ้นหน่วย และ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหาร โดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2561 และสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 30 กันยายน 2559 (วันจดทะเบียนจัดตั้ง กองทุน) ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2560 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>2561</u>	<u>2560</u>	<u>นโยบายการกำหนดราคา</u>
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	1,160,599.23	531,768.29	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	464,239.74	212,707.33	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)			
ค่านายหน้า	17,074.53	11,525.46	ตามราคาตลาด

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2561 และ 2560 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>2561</u>	<u>2560</u>
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	110,986.37	67,642.35
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	44,394.58	27,056.94

9. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2561 โดยไม่รวมเงินลงทุนในตัวสัญญาใช้เงิน และใบรับฝากเงิน เป็นจำนวนเงิน 271.78 ล้านบาท (งวด 2560: จำนวนเงิน 92.01 ล้านบาท) โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 626.55 (งวด 2560: ร้อยละ 425.98) ข้อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี

10. แบ่งปันส่วนทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

เงินปันผลที่ประกาศจ่ายในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2561 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : บาท)

<u>วันที่ประกาศจ่าย</u>	<u>สำหรับรอบระยะเวลา</u>	<u>อัตราหน่วยละ</u>	<u>รวม</u>
15 กันยายน 2560	30 กันยายน 2559 - 31 สิงหาคม 2560	0.2000	574,266.37
15 ธันวาคม 2560	1 กันยายน 2560 - 30 พฤศจิกายน 2560	0.1416	472,062.49
	รวม		<u>1,046,328.86</u>

11. เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนไม่มีนโยบายที่จะประกอบธุรกรรมตราสารทางการเงินนอกงบดุลที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้า

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดทุนและตลาดเงิน รวมถึงการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ย (Interest Rate Risk) เป็นต้น โดยความเสี่ยงดังกล่าวลดลงได้โดยการกระจายการลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทต่างๆ เพื่อกำหนดสัดส่วนการลงทุนที่เหมาะสม รวมทั้งดำเนินการติดตามและวิเคราะห์ปัจจัยที่จะมีผลกระทบต่อระดับราคาของหลักทรัพย์อย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง คือ ความเสี่ยงที่กองทุนอาจได้รับความเสียหายอันสืบเนื่องมาจากการที่กองทุนไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสดและ/หรือไม่สามารถจัดหาเงินทุนได้เพียงพอตามความต้องการและทันต่อเวลาที่กองทุนจะต้องนำไปชำระภาระผูกพันได้เมื่อครบกำหนด

ระยะเวลาครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบดุล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2561 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)					
	ไม่ได้กำหนด		ระยะเวลาครบกำหนด		
	ระยะเวลา	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>					
เงินลงทุน	34,601,840.00	-	8,988,278.27	3,992,091.56	47,582,209.83
เงินฝากธนาคาร	-	1,719,272.96	-	-	1,719,272.96

ระยะเวลาครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบดุล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2560 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)					
	ไม่ได้กำหนด		ระยะเวลาครบกำหนด		
	ระยะเวลา	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>					
เงินลงทุน	20,913,210.00	-	8,987,188.80	-	29,900,398.80
เงินฝากธนาคาร	-	1,212,457.30	-	-	1,212,457.30

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือ ความผันผวนของราคาตราสารหนี้เนื่องมาจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราผลตอบแทน ส่งผลให้ราคาของตราสารหนี้ที่ผู้ลงทุนถืออยู่เปลี่ยนแปลงไปในทิศทางตรงกันข้าม เช่น เมื่ออัตราผลตอบแทนลดลง พันธบัตรและหรือหุ้นกู้ก็จะมีราคาเพิ่มสูงขึ้น กองทุนก็จะได้รับผลตอบแทนในรูปของกำไร (Capital Gain) แต่ถ้าอัตราผลตอบแทนเพิ่มสูงขึ้นจะทำให้ราคาพันธบัตรและหรือหุ้นกู้นั้นลดลง กองทุนก็จะเกิดผลขาดทุนขึ้นได้ ดังนั้นตราสารหนี้ที่มีอายุยืนยาว ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราผลตอบแทนก็จะยิ่งมาก ราคาหน่วยลงทุนก็就会有มีความผันผวนมาก

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2561 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

	(หน่วย:บาท)			
	อัตราดอกเบี้ย คงที่ 1 - 5 ปี	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุน	3,992,091.56	-	43,590,118.27	47,582,209.83
เงินฝากธนาคาร	-	1,719,272.96	-	1,719,272.96

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2560 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

	(หน่วย:บาท)			
	อัตราดอกเบี้ย คงที่ 1 - 5 ปี	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุน	-	-	29,900,398.80	29,900,398.80
เงินฝากธนาคาร	-	1,212,457.30	-	1,212,457.30

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุน โดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุนและการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

มูลค่ายุติธรรม

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกองทุน ณ วันที่ในงบการเงินส่วนใหญ่จัดอยู่ในประเภทระยะสั้น อีกทั้งสินทรัพย์ส่วนใหญ่เป็นหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดที่แสดงมูลค่ายุติธรรม โดยถือตามราคาซื้อขายกันในตลาด ดังนั้นกองทุนเชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าวจึงแสดงมูลค่าไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

12. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 12 กันยายน 2561 คณะกรรมการจัดการลงทุนของกองทุนได้มีมติให้จ่ายเงินปันผลในอัตรา 0.0708 บาทต่อหน่วย

13. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 5 ตุลาคม 2561
