ONE-POWER

ONE POWER ENERGY FUND : ONE-POWER

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

สารบัญ

	หน้า
รายงานความเห็นของบริษัทจัดการ	2
สรุปภาวะเศรษฐกิจและตลาดทุน	3
กองทุนเปิด วรรณ พาวเวอร์ เอ็นเนอร์จี (ONE-POWER) และผลตอบแทนจากการลงทุนย้อนหลัง (%)	4
รายละเอียดหลักทรัพย์ที่ถือโดย กองทุนเปิด วรรณ พาวเวอร์ เอ็นเนอร์จี (ONE-POWER)	5
รายชื่อบริษัทนายหน้าที่ได้รับค่านายหน้า จากการซื้อขายหลักทรัพย์ของรอบปีบัญชี	6
แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บฯ ของรอบปีบัญชี แบบ 117-5	7
ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ	8
รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมประจำปี พ.ศ. 2564 (1 กุมภาพันธ์ 2564 - 31 มกราคม 2565) กับกองทุนเปิด วรรณ พาวเวอร์ เอ็นเนอร์จี (ONE-POWER)	8
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนเปิด วรรณ พาวเวอร์ เอ็นเนอร์จี (ONE-POWER) ใช้บริการบุคคลอื่นๆ (Soft Commission)	8
รายงานข้อมูลการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องของกองทุนรวมภายใต้ การจัดตั้งและจัดการของบลจ.วรรณ จำกัด ประจำปี พ.ศ. 2564 (1 กุมภาพันธ์ 2564 - 31 มกราคม 2565) แบบ 126 (1) - 4	9
รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์	10
งบการเงินและรายงานผู้สอบบัญชี	11

รายงานความเห็นของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด
ในฐานะบริษัทจัดการของกองทุนเปิด วรรณ พาวเวอร์ เอ็นเนอร์จี (ONE-POWER)

เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุนกองทุนเปิด วรรณ พาวเวอร์ เอ็นเนอร์จี (ONE-POWER)

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด (บลจ. วรรณ) ขอนำส่งรายงานประจำปีของรอบปีบัญชีและรอบระยะเวลา 6 เดือนหลัง ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2564 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2565 และวันที่ 1 สิงหาคม 2564 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2565 ของกองทุนเปิด วรรณ พาวเวอร์ เอ็นเนอร์จี (ONE-POWER)

ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมากองทุนเปิด วรรณ พาวเวอร์ เอ็นเนอร์จี (ONE-POWER) มีผลการดำเนินงานย้อนหลัง อยู่ที่ 9.51% เปรียบเทียบกับเกณฑ์มาตรฐานซึ่งคำนวณจากอัตราผลตอบแทนถ่วงน้ำหนักระหว่างอัตราผลตอบแทนดัชนีหมวดธุรกิจพลังงานและสาธารณูปโภค (SET Energy and Utilities Total Return Index) ในสัดส่วนร้อยละ 80 และอัตราผลตอบแทนดัชนี ThaiBMA Short-term Government Bond Total Return Index ในสัดส่วนร้อยละ 20 อยู่ที่ 11.07% (รายละเอียดจากตารางผลตอบแทนของกองทุน)

ในช่วงต้นปี 2564 ตลาดปรับตัวขึ้นต่อเนื่องจากปีที่ผ่านมา ตอบรับข่าวดีเรื่องการเข้ามาดำรงตำแหน่งประธานาธิบดีสหรัฐฯ คนที่ 46 ของนายโจ ไบเดน พร้อมกับนโยบายบายกระตุ้นเศรษฐกิจวงเงิน 1.9 ล้านล้านเหรียญสหรัฐฯ นักลงทุนทั่วโลกมีความหวังต่อการฟื้นตัวทางเศรษฐกิจมากขึ้น ทำให้ราคาสินค้าโภคภัณฑ์และหุ้นที่เกี่ยวข้องปรับตัวขึ้น อีกทั้งแรงหนุนจากการเร่งฉีดวัคซีนในหลายประเทศทั่วโลก สนับสนุนการปรับตัวขึ้นต่อเนื่องของดัชนีฯ ในช่วงเริ่มไตรมาส 2 ดัชนีฯ ลดความร้อนแรงโดยแกว่งตัวออกข้าง ประเด็นหลักที่กดดันตลาดมาจากการระบาดของโรค COVID-19 ในประเทศ ซึ่งจำนวนผู้ติดเชื้อในรอบนี้เพิ่มขึ้นเร็วและมากกว่าการระบาดในรอบก่อนๆ ทำให้รัฐบาลต้องกลับมาใช้มาตรการควบคุมการระบาดอย่างเข้มงวดอีกครั้ง ในช่วงกลางไตรมาส 3 ตลาดหุ้นไทยได้รับปัจจัยหนุนเชิงบวก หลังจำนวนยอดผู้ติดเชื้อ COVID-19 ในประเทศเริ่มลดลงต่อเนื่อง จำนวนผู้ได้รับวัคซีนรายวันทำได้ดีขึ้น และการประกาศคลาย Lockdown เริ่มเปิดธุรกิจได้บางส่วนในวันที่ 1 ก.ย. ทำให้หุ้นกลุ่มที่ได้รับอานิสงค์เชิงบวกจากการเปิดเมืองปรับตัวขึ้นโดดเด่น ตลาดในเดือนธันวาคมฟื้นขึ้นกลับไปยืนเหนือระดับ 1,600 จุด จากที่หลุดลงมาในช่วงปลายเดือนก่อนหน้า หลังนักลงทุนเริ่มคลายความกังวลประเด็น COVID-19 สายพันธุ์ Omicron ที่แม้จะระบาดรวดเร็วกว่าสายพันธุ์ Delta แต่เมื่อเทียบความรุนแรงแล้วต้องถือว่าน้อยกว่า อย่างไรก็ดีการเริ่มส่งสัญญาณการทำ QE Tapering และแนวโน้มการปรับขึ้นดอกเบี้ยที่อาจจะเร็วขึ้นของ Fed ทำให้ตลาดปรับตัวขึ้นได้อย่างจำกัด ตลาดหุ้นไทยปี 2564 ปิดที่ระดับ 1,657.62 จุด ปรับตัวเพิ่มขึ้น 208.27 จุด หรือ +14.4% YoY

สำหรับมุมมองการลงทุนในปี 2565 เรามีมุมมองเชิงบวกต่อตลาดหุ้นไทย โดยเฉพาะในช่วงครึ่งหลังของปี คาดว่าผลประกอบการของบริษัทจดทะเบียนกลุ่มที่อิงกับภาคการบริโภคในประเทศ และการท่องเที่ยวจะสามารถฟื้นตัวได้ชัดเจนในช่วงครึ่งหลังของปี นอกจากนี้ กลุ่มเหล่านี้ยังมี Upside risk ที่อาจเกิดขึ้นได้แก่ ความเป็นไปได้ที่ภาครัฐจะออกมาตรการกระตุ้นการบริโภค/การท่องเที่ยวเพิ่มเติม

สำหรับปัจจัยที่อาจส่งผลต่อทิศทางของตลาดในระยะข้างหน้า ได้แก่ ตัวเลขเงินเฟ้อที่เพิ่มสูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้ธนาคารกลางหลักของโลกมีแนวโน้มปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายเร็วกว่าคาดการณ์ และการระบาดของ COVID-19 สายพันธุ์ใหม่ที่อาจส่งผลกระทบต่อการฟื้นตัวของกลุ่มที่พึ่งพาการท่องเที่ยว

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านที่ได้มอบหมายความไว้วางใจให้บริษัทดูแลเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะยังคงมุ่งมั่นบริหารเงินลงทุนของผู้ลงทุนด้วยความรอบคอบระมัดระวังและมีประสิทธิภาพ เพื่อประโยชน์สูงสุดของท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด

<u>สรุปภาวะเศรษฐกิจและการลงทุน</u>

ในช่วงต้นปี 2564 ตลาดปรับตัวขึ้นต่อเนื่องจากปีที่ผ่านมา ตอบรับข่าวดีเรื่องการเข้ามาดำรงตำแหน่งประธานาธิบดีสหรัฐฯ คนที่ 46 ของนายโจ ไบเดน พร้อมกับนโยบายบายกระตุ้นเศรษฐกิจวงเงิน 1.9 ล้านล้านเหรียญสหรัฐฯ นักลงทุนทั่วโลกมีความหวังต่อการฟื้นตัวทางเศรษฐกิจมากขึ้น ทำให้ราคาสินค้าโภคภัณฑ์และหุ้นที่เกี่ยวข้องปรับตัวขึ้น อีกทั้งแรงหนุนจากการเร่งฉีดวัคซีนในหลายประเทศทั่วโลก สนับสนุนการปรับตัวขึ้นต่อเนื่องของดัชนีฯ ในช่วงเริ่มไตรมาส 2 ดัชนีฯ ลดความร้อนแรงโดยแกว่งตัวออกข้าง ประเด็นหลักที่กดดันตลาดมาจากการระบาดของโรค COVID-19 ในประเทศ ซึ่งจำนวนผู้ติดเชื้อในรอบนี้เพิ่มขึ้นเร็วและมากกว่าการระบาดในรอบก่อนๆ ทำให้รัฐบาลต้องกลับมาใช้มาตรการควบคุมการระบาดอย่างเข้มงวดอีกครั้ง ในช่วงกลางไตรมาส 3 ตลาดหุ้นไทยได้รับปัจจัยหนุนเชิงบวก หลังจำนวนยอดผู้ติดเชื้อ COVID-19 ในประเทศเริ่มลดลงต่อเนื่อง จำนวนผู้ได้รับวัคซีนรายวันทำได้ดีขึ้น และการประกาศคลาย Lockdown เริ่มเปิดธุรกิจได้บางส่วนในวันที่ 1 ก.ย. ทำให้หุ้นกลุ่มที่ได้รับอานิสงค์เชิงบวกจากการเปิดเมืองปรับตัวขึ้นโดดเด่น ตลาดในเดือนธันวาคมฟื้นขึ้นกลับไปยืนเหนือระดับ 1,600 จุด จากที่หลุดลงมาในช่วงปลายเดือนก่อนหน้า หลังนักลงทุนเริ่มคลายความกังวลประเด็น COVID-19 สายพันธุ์ Omicron ที่แม้จะระบาดรวดเร็วกว่าสายพันธุ์ Delta แต่เมื่อเทียบความรุนแรงแล้วต้องถือว่าน้อยกว่า อย่างไรก็ดีการเริ่มส่งสัญญาณการทำ QE Tapering และแนวโน้มการปรับขึ้นดอกเบี้ยที่อาจจะเร็วขึ้นของ Fed ทำให้ตลาดปรับตัวขึ้นได้อย่างจำกัด ตลาดหุ้นไทยปี 2564 ปิดที่ระดับ 1,657.62 จุด ปรับตัวเพิ่มขึ้น 208.27 จุด หรือ +14.4% YoY

สำหรับมุมมองการลงทุนในปี 2565 เรามีมุมมองเชิงบวกต่อตลาดหุ้นไทย โดยเฉพาะในช่วงครึ่งหลังของปี คาดว่าผลประกอบการของบริษัทจดทะเบียนกลุ่มที่อิงกับภาคการบริโภคในประเทศ และการท่องเที่ยวจะสามารถฟื้นตัวได้ชัดเจนในช่วงครึ่งหลังของปี นอกจากนี้ กลุ่มเหล่านี้ยังมี Upside risk ที่อาจเกิดขึ้นได้แก่ ความเป็นไปได้ที่ภาครัฐจะออกมาตรการกระตุ้นการบริโภค/การท่องเที่ยวเพิ่มเติม

สำหรับปัจจัยที่อาจส่งผลต่อทิศทางของตลาดในระยะข้างหน้า ได้แก่ ตัวเลขเงินเฟ้อที่เพิ่มสูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้ธนาคารกลางหลักของโลกมีแนวโน้มปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายเร็วกว่าคาดการณ์ และการระบาดของ COVID-19 สายพันธุ์ใหม่ที่อาจส่งผลกระทบต่อการฟื้นตัวของกลุ่มที่พึ่งพาการท่องเที่ยว

กองทุนเปิด วรรณ พาวเวอร์ เอ็นเนอร์จี (ONE-POWER)

ประเภทโครงการ : กองทุนรวมผสม และกองทุนรวมหมวดอุตสาหกรรม (หมวดพลังงานและสาธารณูปโภค)
ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน กองทุนรวมมีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด
1. หน่วยลงทุนชนิดไม่จ่ายเงินปันผล : ชื่อย่อ ONE-POWER-ND
2. หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล : ชื่อย่อ ONE-POWER-D (ยังไม่เปิดให้บริการ)
ทั้งนี้ บริษัทจัดการจะเปิดเสนอขายหน่วยลงทุนชนิดไม่จ่ายเงินปันผลในการเสนอขายครั้งแรก โดยการเสนอขายหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล บริษัทจัดการจะประกาศให้ทราบก่อนการเสนอขายอีกครั้ง โดยจะแจ้งให้ทราบล่วงหน้าเป็นเวลาไม่น้อยกว่า 7 วันโดยติดประกาศไว้ที่สำนักงานของบริษัทจัดการ และสำนักงานผู้สนับสนุนการขายหรือรับซื้อคืน (ถ้ามี) และ/หรือผ่านเว็บไซต์ของบริษัทจัดการ

ทุนจดทะเบียน : 1,000 ล้านบาท

จำนวนหน่วยลงทุน : 100 ล้านหน่วย

ระดับความเสี่ยงของกองทุน : ระดับ 7 (ความเสี่ยงสูง)

นโยบายการลงทุน : กองทุนเปิด วรรณ พาวเวอร์ เอ็นเนอร์จี มีนโยบายลงทุนในประเทศ โดยจะลงทุนในตราสารแห่งทุน ตราสารแห่งหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน และ/หรือเงินฝาก ทั้งนี้ กองทุนจะเน้นลงทุนในหุ้น และ/หรือหน่วย Infra ที่เกี่ยวกับธุรกิจหรือกิจการที่ได้ประโยชน์หรือมีรายได้จากพลังงาน โรงกลั่นถ่านหิน พลังงานทดแทน และหรือธุรกิจหรือกิจการที่มีส่วนในการสนับสนุนนโยบายของภาครัฐด้านพลังงาน ทรัพยากร สาธารณูปโภค เช่น กลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์ ลม ชีวมวล คลื่น เป็นต้น รวมทั้งแหล่งพลังงานอื่นๆ ที่มีโอกาสเติบโตในอนาคต และ/หรือทรัพย์สินอื่นที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนดเพิ่มเติมในอนาคต โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยสัดส่วนการลงทุนในแต่ละประเภททรัพย์สินจะขึ้นอยู่กับการตัดสินใจของบริษัทจัดการและตามความเหมาะสมกับสภาวการณ์ในแต่ละขณะ

ส่วนที่เหลือ กองทุนอาจลงทุนในตราสารแห่งหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน เงินฝาก และ/หรือหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือการหาดอกผลโดยวิธีอื่นตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนดหรือให้ความเห็นชอบ กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note) สัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) โดยพิจารณาจากสภาวะตลาดในขณะนั้น กฎข้อบังคับ และปัจจัยอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น ทิศทางราคาหลักทรัพย์ อัตราดอกเบี้ย และสภาวะอัตราแลกเปลี่ยน รวมถึงค่าใช้จ่ายในการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เป็นต้น นอกจากนี้ กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non – Investment Grade) ตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated Securities) และตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (Unlisted Securities) โดยเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด

นโยบายการจ่ายเงินปันผล :
หน่วยลงทุนชนิดไม่จ่ายเงินปันผล (ONE-POWER-ND) : ไม่จ่ายเงินปันผล แต่จะนำผลกำไรไปลงทุนต่อเพื่อให้เกิดรายได้เพิ่มขึ้น
หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล (ONE-POWER-D) : จ่ายเงินปันผล
ทั้งนี้ กองทุนมีนโยบายที่จะจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนจากกำไรสะสมหรือกำไรสุทธิ เมื่อกองทุนมีกำไรสะสมหรือกำไรสุทธิในรอบระยะเวลาบัญชีที่จ่ายเงินปันผล และการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะไม่ทำให้กองทุนมีผลขาดทุนสะสมเพิ่มขึ้นในรอบระยะเวลาบัญชีที่มีการจ่ายเงินปันผลนั้น ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะไม่เกินปีละ 4 ครั้ง โดยจะพิจารณาจ่ายในอัตราไม่เกินร้อยละ 100 ของกำไรสะสม หรือกำไรสุทธินั้นๆ ตามที่บริษัทจัดการพิจารณเห็นสมควร

ผู้ดูแลผลประโยชน์ : ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

นายทะเบียนหน่วยลงทุน : บลจ.วรรณ จำกัด

รอบระยะเวลาบัญชี : 31 มกราคมของทุกปี

จำนวนเงินสั่งซื้อขั้นต่ำ : 1,000 บาท

จำนวนหน่วยลงทุนสั่งขายคืนขั้นต่ำ : ไม่กำหนด

ค่าธรรมเนียมการขายหน่วยลงทุน : ไม่เกิน 2.14% ต่อปีของมูลค่าหน่วยลงทุน (รวม VAT)

ค่าธรรมเนียมการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน : ไม่เกิน 2.14% ต่อปีของมูลค่าหน่วยลงทุน (รวม VAT)

กำหนดเวลาในการสั่งซื้อหน่วยลงทุน : ทุกวันทำการ ตั้งแต่เวลา 9.00 - 15.00 น.

กำหนดเวลาในการขายคืนหน่วยลงทุน : 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)

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (Portfolio Turnover Ratio) (01/02/2021 - 31/01/2022) : = 1.36

หมายเหตุ NAV หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

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

Portfolio	Fund Size	NAV/Unit	YTD	1W	1M	3M	6M	1Y	3Y (A)	5Y (A)	10Y (A)	Inception (A)
	THB	THB	30/12/2021	24/01/2022	30/12/2021	29/10/2021	30/07/2021	29/01/2021	31/01/2019	31/01/2017	31/01/2012	27/02/2017
ONE-POWER	10,952,049.38	10.3812	1.13%	0.10%	1.13%	2.54%	12.77%	9.51%	-0.08%	-	-	0.76%
Composite Benchmark	-	-	0.75%	-0.52%	0.75%	2.83%	12.21%	11.07%	3.69%	6.19%	4.93%	6.49%
Volatility p.a.			12.38%	10.70%	12.38%	12.78%	12.51%	13.51%	22.26%	-	-	18.99%
Benchmark Volatility p.a.			11.07%	9.68%	11.07%	10.75%	10.37%	11.10%	20.76%	17.90%	16.98%	18.00%
Tracking Error p.a.			2.75%	1.77%	2.75%	3.87%	3.59%	4.07%	4.01%	-	-	4.32%
Maximum Drawdown			-2.53%	-0.92%	-2.53%	-5.86%	-7.71%	-10.08%	-37.08%	-	-	-41.58%
Information Ratio			0.11	1.12	0.11	-0.01	0.02	-0.02	-0.06	-	-	-0.08

Notes: (A) = Annualized Return I Volatility is a standard deviation per annum
(1) SET Energy and Utilities Total Return Index 80.00% I TBMA Short-term Government Bond Total Return Index 20.00%

As of 31/01/2022

รายละเอียดการลงทุน
กองทุนเปิด วรรณ พาวเวอร์ เอ็นเนอร์จี (ONE-POWER)
ณ วันที่ 31 มกราคม 2565

หลักทรัพย์ หรือทรัพย์สินในประเทศ	มูลค่าตาม ราคาตลาด (บาท)	% NAV
หุ้นสามัญ		
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ		
ธุรกิจการเกษตร	-	-
อาหารและเครื่องดื่ม	-	-
ธนาคาร	-	-
เงินทุนและหลักทรัพย์	-	-
ประกันภัยและประกันชีวิต	-	-
บรรจุภัณฑ์	-	-
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์	-	-
ยานยนต์	-	-
วัสดุอุตสาหกรรมและเครื่องจักร	-	-
วัสดุก่อสร้าง	-	-
บริการรับเหมาก่อสร้าง	-	-
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	-	-
พลังงานและสาธารณูปโภค	10,350,186.40	94.50%
เหมืองแร่	-	-
พาณิชย์	-	-
การแพทย์	-	-
สื่อและสิ่งพิมพ์	-	-
การท่องเที่ยวและสันทนาการ	-	-
ขนส่งและโลจิสติกส์	-	-
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	-	-
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์	-	-
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	-	-
รวมจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ	**10,350,186.40**	**94.50%**
เงินฝากบมจ.ธ.ไทยพาณิชย์	662,897.55	6.05%
สินทรัพย์อื่น ๆ	0.00	0.00%
หนี้สินอื่น ๆ	(61,034.57)	-0.56%
รวมทรัพย์สินสุทธิของกองทุน	**10,952,049.38**	**100.00%**

กองทุนเปิด วรรณ พาวเวอร์ เอ็นเนอร์จี (ONE-POWER)
ณ วันที่ 31 มกราคม 2565
มูลค่าทรัพย์สินต่อหน่วยลงทุน 10.3812 บาท

กองทุนเปิด วรรณ พาวเวอร์ เอ็นเนอร์จี (ONE-POWER)
รายชื่อบริษัทนายหน้าที่ได้รับค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์
ของรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2564 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2565

อันดับ	รายชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์ (หน่วย : บาท)	ร้อยละของค่านายหน้าทั้งหมด
1	บล.ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	15,615.87	16.94
2	บล.ธนชาต จำกัด (มหาชน)	11,278.53	12.23
3	บล.ทิสโก้ จำกัด	10,961.76	11.89
4	บล.ทิสโก้ จำกัด	8,384.37	9.09
5	บล.เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	8,246.03	8.94
6	บล.เคทีบีเอสที จำกัด (มหาชน)	8,127.12	8.81
7	บล.กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	7,886.71	8.55
8	บล.ไทยพาณิชย์ จำกัด	5,963.06	6.47
9	บล.เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	5,368.52	5.82
10	บล.ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	2,562.40	2.78
11	บริษัทนายหน้าอื่นๆ	7,810.13	8.47
รวมค่านายหน้าทั้งหมด		**92,204.50**	**100.00**

แบบ 117-5

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนเปิด วรรณ พาวเวอร์ เอ็นเนอร์จี (ONE-POWER)
ของรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2564 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2565

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (management fee)	397.12	2.68
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (trustee fee)	3.18	0.02
ค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาการลงทุน (advisory fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่านายทะเบียน (registrar fee)	79.42	0.54
ค่าใช้จ่ายในการสอบบัญชี	30.00	0.20
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	1.91	0.01
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด*	**511.63**	**3.45**

**ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์*

ค่าเฉลี่ยของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน	**14,842,900.68**	**บาท**

ข้อมูลอื่น ๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมรอบปีบัญชี (1 กุมภาพันธ์ 2564 - 31 มกราคม 2565)

-ไม่มี-

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

ผู้จัดการกองทุน

1. นายมณฑล จุนชยะ	2. นายชัยพฤกษ์ กุลกาญจนาธร	3. นายสันธาน เฮงสกุล	4. นายบัญชา จึงวัฒนกิจ
5. น.ส.จารุภัทร์ ศรีจำเริญ	6. น.ส.จันทร์เพ็ญ ชูวงษ์	7. น.ส.พรอุมา เทวาหุดี	8. น.ส.ประภาภรณ์ ซื่อเจริญกิจ
9. น.ส.กวิศา เหมเวช	10. นายสุทธิโรจน์ สิทธิวัฒนานนท์	11. นายสิทธิ์ จ่างตระกูล	12. นายธัชธรรม วิจารณกรณ์

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

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่ กองทุนเปิด วรรณ พาวเวอร์ เอ็นเนอร์จี (ONE-POWER) ใช้บริการบุคคลอื่น ๆ (Soft Commission)

	บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
1	บล.บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
2	บล.ทิสโก้ จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
3	บล.เออีซี จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
4	บล.ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
5	บล.ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
6	บล.เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
7	บล.เอเซีย พลัส จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
8	บล.เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
9	บล.กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
10	บล.เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
11	บล.โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
12	บล.กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
13	บล.ธนชาต จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
14	บล.ทรีนีตี้ 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 เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
18	บล.อาร์ เอช บี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
19	บล.เจพี มอร์แกน (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
20	บล.เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
21	บล.ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
22	บล.เคที ซีมิโก้ จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
23	บล.โกลเบล็ก จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
24	บล.เคทีบีเอสที จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน

แบบ 126 (1) - 4

รายงานข้อมูลการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง
ของกองทุนรวมภายใต้การจัดตั้งและจัดการของบลจ. วรรณ จำกัด
ประจำปี 2564 (1 กุมภาพันธ์ 2564 - 31 มกราคม 2565)
ของกองทุนเปิด วรรณ พาวเวอร์ เอ็นเนอร์จี (ONE-POWER)

ประเภทธุรกรรม	สัดส่วนการทำธุรกรรมแต่ละประเภทกับบุคคลที่เกี่ยวข้องเมื่อเปรียบเทียบกับการทำธุรกรรมประเภทเดียวกันนั้นทั้งหมด (ร้อยละ)
1. การซื้อขายหลักทรัพย์ผ่านนายหน้า ซื้อขายหลักทรัพย์ที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้อง	5.82
2. การซื้อขายหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินโดยตรงกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง	-
3. การซื้อหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่ออกใหม่ ที่บุคคลที่เกี่ยวข้องเป็นผู้จัดจำหน่าย (underwriter) หรือผู้จัดการโครงการประมูลตราสารแห่งหนี้ (arranger)	-
4. การซื้อหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่บุคคลที่เกี่ยวข้องเป็นผู้ออก	-
5. การซื้อตราสารแห่งหนี้ที่บุคคลที่เกี่ยวข้องเป็นผู้รับรอง รับอาวัล หรือสลักหลังโอนประเภทมีสิทธิไล่เบี้ย	-

ไทยพาณิชย์ SCB

รายงานความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหน่วยลงทุนกองทุนเปิด วรรณ พาวเวอร์ เอ็นเนอร์จี

ตามที่ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนเปิด วรรณ พาวเวอร์ เอ็นเนอร์จี ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุนได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2564 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2565 แล้วนั้น

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิด วรรณ พาวเวอร์ เอ็นเนอร์จี โดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

(นางสาวกรองจิต อ้ำบุญธรรม)
ผู้จัดการบริการผู้ดูแลผลประโยชน์และบริการบัญชีกองทุน

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) สำนักงานใหญ่ ทะเบียนเลขที่ "0107536000102" 9 ถนนรัชดาภิเษก แขวงจตุจักร เขตจตุจักร กรุงเทพฯ 10900 โทร. 02-777-7777
The Siam Commercial Bank Public Company Limited Head Office ; 9 Rutchadapisek Road, Jatujak, Jatujak, Bangkok, 10900 Thailand Tel. 02-777-7777 www.scb.co.th

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 แฟ็กซ์. +66 2 642-6253

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด วรรณ พาวเวอร์ เอ็นเนอร์จี

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด วรรณ พาวเวอร์ เอ็นเนอร์จี (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 มกราคม 2565 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด วรรณ พาวเวอร์ เอ็นเนอร์จี ณ วันที่ 31 มกราคม 2565 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนต่องบการเงิน

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารกองทุนมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารกองทุน
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้สังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

SP Audit Co., Ltd.

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด

(นางสาวซูซาน เอี่ยมวณิชชา)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4306

กรุงเทพมหานคร
วันที่ 23 มีนาคม 2565

กองทุนเปิด วรรณ พาวเวอร์ เอ็นเนอร์จี

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มกราคม 2565

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2565	2564
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		10,350,186.40	17,162,667.00
เงินฝากธนาคาร		662,848.31	686,843.78
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย		49.24	44.01
รวมสินทรัพย์		11,013,083.95	17,849,554.79
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		-	941.53
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4	60,088.60	81,165.11
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		7.39	6.60
หนี้สินอื่น		938.58	1,416.12
รวมหนี้สิน		61,034.57	83,529.36
สินทรัพย์สุทธิ		10,952,049.38	17,766,025.43
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		10,549,876.09	18,743,967.98
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(28,993,814.35)	(28,836,732.83)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		29,395,987.64	27,858,790.28
สินทรัพย์สุทธิ		10,952,049.38	17,766,025.43
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		10.3812	9.4782
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		1,054,987.6280	1,874,396.8202

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด วรรณ พาวเวอร์ เอ็นเนอร์จี
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 มกราคม 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

	2565			2564		
	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน						
หุ้นสามัญ						
พลังงานและสาธารณูปโภค		**10,350,186.40**	**100.00**		**17,134,155.00**	**99.83**
บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)	56,500	627,150.00	6.06	75,000	780,000.00	4.54
บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	19,500	541,125.00	5.23	-	-	-
บริษัท บีซีพีจี จำกัด (มหาชน)	20,000	242,000.00	2.34	-	-	-
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	7,800	276,900.00	2.68	18,300	933,300.00	5.44
บริษัท บ้านปู เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	18,000	304,200.00	2.94	-	-	-
บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	105,500	538,050.00	5.20	132,600	583,440.00	3.40
บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)	3,700	330,225.00	3.19	19,000	1,235,000.00	7.19
บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	4,000	680,000.00	6.57	5,600	999,600.00	5.82
บริษัท เอสโซ่ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	66,200	509,740.00	4.92	58,500	488,475.00	2.85
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)	5,000	391,250.00	3.78	17,100	1,338,075.00	7.80
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด (มหาชน)	24,850	1,217,650.00	11.76	23,150	775,525.00	4.52
บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน)	94,000	357,200.00	3.45	-	-	-
บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน)	9,884	243,146.40	2.35	-	-	-
บริษัท พีทีจี เอ็นเนอยี จำกัด (มหาชน)	18,000	264,600.00	2.56	-	-	-
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	57,800	2,254,200.00	21.78	150,800	5,692,700.00	33.17
บริษัท ปตท. สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	8,400	1,087,800.00	10.51	17,700	1,831,950.00	10.67
บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	-	-	-	16,000	792,000.00	4.61
บริษัท สตาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง จำกัด (มหาชน)	27,000	259,200.00	2.50	45,900	408,510.00	2.38
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	4,300	225,750.00	2.18	7,800	425,100.00	2.48
บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน)	-	-	-	56,400	688,080.00	4.01
บริษัท ดับบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	-	-	-	40,000	162,400.00	0.95
รวมหุ้นสามัญ		**10,350,186.40**	**100.00**		**17,134,155.00**	**99.83**
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน		**10,350,186.40**	**100.00**		**17,134,155.00**	**99.83**
หลักทรัพย์ไม่จดทะเบียน						
หุ้นสามัญที่อยู่ระหว่างการเสนอขายครั้งแรก						
บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน)	-	-	-	1,584	28,512.00	0.17
รวมหลักทรัพย์ไม่จดทะเบียน		**-**	**-**		**28,512.00**	**0.17**
รวมเงินลงทุน		**10,350,186.40**	**100.00**		**17,162,667.00**	**100.00**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด วรรณ พาวเวอร์ เอ็นเนอร์จี

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2565

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2565	2564
รายได้			
รายได้เงินปันผล		491,316.08	545,110.75
รายได้ดอกเบี้ย		443.01	8,931.91
รวมรายได้		491,759.09	554,042.66
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4	397,119.70	534,401.42
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		3,176.94	4,275.27
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	4	79,423.84	106,880.34
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		30,000.00	30,000.00
ต้นทุนการทำรายการ	4	92,204.50	24,975.59
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		1,906.41	2,190.63
รวมค่าใช้จ่าย		603,831.39	702,723.25
ขาดทุนสุทธิ		(112,072.30)	(148,680.59)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน		1,649,336.12	(3,670,067.07)
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน		1,649,336.12	(3,670,067.07)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนหักภาษีเงินได้		1,537,263.82	(3,818,747.66)
<u>หัก</u> : ภาษีเงินได้		66.46	143.00
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		1,537,197.36	(3,818,890.66)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด วรรณ พาวเวอร์ เอ็นเนอร์จี
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2565

(หน่วย : บาท)

	2565	2564
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	1,537,197.36	(3,818,890.66)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	997,665.23	2,362,624.23
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(9,348,838.64)	(10,428,542.23)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(6,813,976.05)	(11,884,808.66)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	17,766,025.43	29,650,834.09
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	10,952,049.38	17,766,025.43

(หน่วย : หน่วย)

การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	1,874,396.8202	2,813,606.5045
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	99,441.6499	255,141.6225
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(918,850.8421)	(1,194,351.3068)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	1,054,987.6280	1,874,396.8202

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด วรรณ พาวเวอร์ เอ็นเนอร์จี
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2565

---

1. <u>ลักษณะของกองทุนเปิด วรรณ พาวเวอร์ เอ็นเนอร์จี</u>

กองทุนเปิด วรรณ พาวเวอร์ เอ็นเนอร์จี ("กองทุน") จดทะเบียนเป็นกองทุนเปิดกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2560 โดยมีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 1,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 100 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน ธนาคารไทยพาณิชย์ จากัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิดได้แก่

- ชนิดไม่จ่ายเงินปันผล เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน โดยกองทุนจะนำผลประโยชน์จากการลงทุนไปลงทุนต่อ
- ชนิดจ่ายเงินปันผล เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการรับรายได้สม่ำเสมอจากการลงทุน โดยการจ่ายเงินปันผล

ปัจจุบันบริษัทจัดการเปิดให้บริการหน่วยลงทุนชนิดไม่จ่ายเงินปันผล

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดโครงการ โดยมีนโยบายลงทุนในประเทศ โดยจะลงทุนในตราสารแห่งทุน ตราสารแห่งหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน และ/หรือเงินฝาก ทั้งนี้ กองทุนจะเน้นลงทุนในหุ้น และ/หรือหน่วยลงทุนโครงสร้างพื้นฐานที่เกี่ยวกับธุรกิจหรือกิจการที่ได้ประโยชน์หรือมีรายได้จากพลังงานโรงกลั่น ถ่านหิน พลังงานทดแทน และหรือธุรกิจหรือกิจการที่มีส่วนในการสนับสนุนนโยบายของภาครัฐด้านพลังงานทรัพยากร สาธารณูปโภค เช่น กลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์ ลม ชีวมวล คลื่น เป็นต้น รวมทั้งแหล่งพลังงานอื่น ๆ ที่มีโอกาสเติบโตในอนาคต และ/หรือทรัพย์สินอื่นที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนดเพิ่มเติมในอนาคต โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ส่วนที่เหลือ กองทุนอาจลงทุนในตราสารแห่งหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน เงินฝาก และ/หรือหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

2. <u>เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน</u>

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. ("แนวปฏิบัติทางบัญชี") ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับนี้ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีนั้น

3. <u>สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ</u>

3.1 เครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

การรับรู้รายการและการวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรก

กองทุนรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะรับรู้ในวันที่มีการตกลงกัน (Trade date) คือ วันที่กองทุนมีข้อผูกมัดที่จะซื้อหรือขายเงินลงทุน

กองทุนจะรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าในภายหลัง

สินทรัพย์ทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ยกเว้น หนี้สินอนุพันธ์จะต้องวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

การตัดรายการ

กองทุนตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน เฉพาะเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุ หรือเมื่อโอนสินทรัพย์ทางการเงินและโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ให้กิจการอื่น

ณ วันที่ตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และผลรวมของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับและค้างรับในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

กองทุนตัดรายการหนี้สินทางการเงิน เมื่อภาระผูกพันที่ระบุไว้ในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว ได้มีการยกเลิก หรือสิ้นสุด

ณ วันที่ตัดรายการหนี้สินทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลแตกต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินที่ตัดรายการและสิ่งตอบแทนที่จ่ายและค้างจ่ายรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.2 การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนจะบันทึกลดกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

3.3 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผล รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ส่วนเกินมูลค่าหรือส่วนต่ำกว่ามูลค่าของตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงและถือเป็นส่วนหนึ่งของรายได้ดอกเบี้ย

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

3.4 ภาษีเงินได้

กองทุนมีหน้าที่เสียภาษีเงินได้นิติบุคคลเฉพาะเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40(4)(ก) แห่งประมวลรัษฎากรในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ

3.5 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจการควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.6 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล"

3.7 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4. <u>รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหน่วยลงทุนและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2565 และ 2564 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	2565	2564	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	397,119.70	534,401.42	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	79,423.84	106,880.34	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)			
ค่านายหน้า	5,368.52	-	อัตราที่ตกลงร่วมกัน

ณ วันที่ 31 มกราคม 2565 และ 2564 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2565	2564
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	24,907.79	42,355.20
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	4,981.54	8,471.05

5. <u>ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน</u>

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2565 และ 2564 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2565	2564
ซื้อเงินลงทุน	20,026,547.03	4,573,467.66
ขายเงินลงทุน	28,488,363.75	13,106,836.49

6. <u>การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน</u>

6.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมเป็นราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมและพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

กองทุนวัดมูลค่ายุติธรรมโดยแบ่งตามลำดับขั้นของข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ และตามระดับความสำคัญของข้อมูลที่ใช้วัดมูลค่ายุติธรรม ซึ่งมีดังต่อไปนี้

- ระดับที่ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์ หรือหนี้สินอย่างเดียวกันและกิจการสามารถเข้าถึงตลาดนั้น ณ วันที่วัดมูลค่า
- ระดับที่ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้ไม่ว่าโดยทางตรงหรือโดยทางอ้อมสำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1
- ระดับที่ 3 เป็นข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น

ณ วันที่ 31 มกราคม 2565 กองทุนมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารทุน	10,350,186.40	-	-	10,350,186.40

ณ วันที่ 31 มกราคม 2564 กองทุนมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารทุน	17,134,155.00	28,512.00	-	17,162,667.00

กองทุนมีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- มูลค่ายุติธรรมของตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับคำนวณโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ สิ้นวันทำการของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- มูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญที่อยู่ระหว่างการเสนอขายครั้งแรกที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับคำนวณโดยใช้ราคาจองซื้อ

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

6.2 ความเสี่ยงด้านการให้เครดิต

ความเสี่ยงด้านการให้เครดิต คือ ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินได้ กองทุนมีความเสี่ยงด้านการให้เครดิตที่เกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์ทางการเงิน อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

6.3 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่อยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบัน

ณ วันที่ 31 มกราคม 2565 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	10,350,186.40	10,350,186.40
เงินฝากธนาคาร	662,848.31	-	662,848.31
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	49.24	49.24
หนี้สินทางการเงิน			
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	60,088.60	60,088.60

ณ วันที่ 31 มกราคม 2564 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	17,162,667.00	17,162,667.00
เงินฝากธนาคาร	686,843.78	-	686,843.78
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	44.01	44.01
หนี้สินทางการเงิน			
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	941.53	941.53
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	81,165.11	81,165.11

6.4 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงราคาตลาดของตราสารทุน

ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของสภาวะการลงทุนในตลาดหุ้นที่มีผลต่อการเปลี่ยนแปลงของราคาหุ้น โดยปัจจัยที่เข้ามากระทบอาจแบ่งออกได้เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นกับตลาดโดยรวม (Market Risk) และความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยเฉพาะ (Specific Risk) ซึ่งอาจจะทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าของสินทรัพย์ประเภทเงินลงทุน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กองทุนไม่สามารถที่จะขจัดความเสี่ยงให้หมดไปได้ อย่างไรก็ตามแนวทางที่ทางกองทุนใช้เพื่อช่วยลดความเสี่ยงในด้านปัจจัยเฉพาะ (Specific Risk) สามารถทำได้โดยการกระจายน้ำหนักการลงทุนในแต่ละหลักทรัพย์และในแต่ละกลุ่มธุรกิจให้มีความเหมาะสม โดยยังคงมีผลตอบแทนที่ดี และไม่ให้เกิดความเสี่ยงมากกว่าความเสี่ยงของตลาดมากจนเกินไป แต่สำหรับความเสี่ยงของตลาด (Market Risk) นั้น กองทุนไม่สามารถขจัดหรือลดลงได้เนื่องจากเป็นความเสี่ยงขั้นพื้นฐานที่อยู่ในตราสารทุนของกองทุนประเภทนี้

6.5 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

7. <u>ภาระผูกพัน</u>

กองทุนมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

8. <u>การอนุมัติงบการเงิน</u>

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 23 มีนาคม 2565