

ONE-UGG

ONE ULTIMATE GLOBAL GROWTH FUND : ONE-UGG



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
สรุปภาวะการลงทุนในตลาดต่างประเทศ	3
กองทุนเปิด วรรณ อัลติเมท โกลบอล โกรว์ (ONE-UGG)	
และผลตอบแทนจากการลงทุนย้อนหลัง (%)	4
รายละเอียดหลักทรัพย์ที่ถือโดย	
กองทุนเปิด วรรณ อัลติเมท โกลบอล โกรว์ (ONE-UGG)	5
รายชื่อบริษัทนายหน้าที่ได้รับค่านายหน้า	
จากการซื้อขายหลักทรัพย์ของรอบปีบัญชี	6
แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บฯ ของรอบปีบัญชี แบบ 117-5	
และรายได้ค่าตอบแทนจากการลงทุนในกองทุนหลัก	7
ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหุ้นควรทราบ	8
รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมประจำปี พ.ศ. 2564 (1 กุมภาพันธ์ 2564 - 31 มกราคม 2565)	
กับกองทุนเปิด วรรณ อัลติเมท โกลบอล โกรว์ (ONE-UGG)	8
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนเปิด วรรณ อัลติเมท โกลบอล โกรว์ (ONE-UGG)	
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 อัลติเมท โกลบอล โกรว์ธ (ONE-UGG)

เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุนกองทุนเปิด วรรณ อัลติเมท โกลบอล โกรว์ธ (ONE-UGG)

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด (บลจ. วรรณ) ขอนำเสนอรายงานประจำปีของรอบปีบัญชีและรอบระยะเวลา 6 เดือนหลังตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2564 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2565 และวันที่ 1 สิงหาคม 2564 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2565 ของกองทุนเปิด วรรณ อัลติเมท โกลบอล โกรว์ธ (ONE-UGG)

ในรอบระยะเวลา 1 ปี ที่ผ่านมากองทุนเปิดวรรณ อัลติเมท โกลบอล โกรว์ธ หน่วยลงทุนชนิดไม่จ่ายเงินปันผล สำหรับนิติบุคคล (ONE-UGG-IA) มีผลการดำเนินงานย้อนหลัง อยู่ที่ -22.43% เปรียบเทียบกับเกณฑ์มาตรฐานซึ่งคำนวณจากดัชนีชี้วัด คือ ดัชนี MSCI ACWI Net Total Return USD ซึ่งเป็นตัวชี้วัดของกองทุนหลักในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่ลงทุน ประมาณร้อยละ 85 และปรับตัวอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน ประมาณร้อยละ 15 อยู่ที่ 15.18% (รายละเอียดจากตารางผลตอบแทนของกองทุน)

ในรอบระยะเวลา 1 ปี ที่ผ่านมากองทุนเปิดวรรณ อัลติเมท โกลบอล โกรว์ธ หน่วยลงทุนชนิดไม่จ่ายเงินปันผล สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป (ONE-UGG-RA) มีผลการดำเนินงานย้อนหลัง อยู่ที่ -22.29% เปรียบเทียบกับเกณฑ์มาตรฐานซึ่งคำนวณจากดัชนีชี้วัด คือ ดัชนี MSCI ACWI Net Total Return USD ซึ่งเป็นตัวชี้วัดของกองทุนหลักในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่ลงทุน ประมาณร้อยละ 85 และปรับตัวอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน ประมาณร้อยละ 15 อยู่ที่ 15.18% (รายละเอียดจากตารางผลตอบแทนของกองทุน)

ในรอบระยะเวลา 1 ปี ที่ผ่านมากองทุนเปิดวรรณ อัลติเมท โกลบอล โกรว์ธ หน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม แบบไม่จ่ายเงินปันผล (ONE-UGG-ASSF) มีผลการดำเนินงานย้อนหลัง อยู่ที่ -22.40% เปรียบเทียบกับเกณฑ์มาตรฐานซึ่งคำนวณจากดัชนีชี้วัด คือ ดัชนี MSCI ACWI Net Total Return USD ซึ่งเป็นตัวชี้วัดของกองทุนหลักในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่ลงทุน ประมาณร้อยละ 85 และปรับตัวอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน ประมาณร้อยละ 15 อยู่ที่ 15.18% (รายละเอียดจากตารางผลตอบแทนของกองทุน)

กองทุนเปิด วรรณ อัลติเมท โกลบอล โกรว์ธ (ONE-UGG) กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว (Master Fund) คือ กองทุน Baillie Gifford Worldwide Long Term Global Growth Fund (กองทุนหลัก) ในหน่วยลงทุนชนิด Class B net accumulation (ชนิดB ประเภทสะสมมูลค่า) โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยกองทุนหลักอยู่ภายใต้ Baillie Gifford Worldwide Funds PLC และบริหารจัดการโดย Baillie Gifford Investment Management (Europe) Limited ทั้งนี้ กองทุนหลักจดทะเบียนจัดตั้งที่ประเทศไอร์แลนด์ ภายใต้การอนุมัติของธนาคารกลางแห่งไอร์แลนด์ (Central Bank of Ireland) และเป็นไปตามกฎเกณฑ์ของ UCITS ฯลฯ

ในช่วงระหว่างวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2564 ถึง 31 มกราคม 2565 ตลาดหุ้นทั่วโลกปรับตัวเพิ่มสูงขึ้น โดยดัชนี MSCI ACWI ปรับตัวขึ้น 11.65% ทั้งนี้ ปัจจัยหลักที่ส่งผลต่อตลาดหุ้นทั่วโลกในช่วงเวลาดังกล่าว คือ การเติบโตเศรษฐกิจที่ดีขึ้น จากการกระจายวัคซีนที่ครอบคลุมมากขึ้น โดยเฉพาะในประเทศพัฒนาแล้ว คือ สหรัฐฯ และยุโรป ทำให้ความเสี่ยงที่มีต่อเศรษฐกิจลดลงและจากการประชุมของธนาคารกลางหลายแห่งในปี 2564 ก็มีมติคงดอกเบี้ยนโยบายเพื่อสนับสนุนการฟื้นตัวของเศรษฐกิจต่อไป ธนาคารกลางยุโรป (ECB) คงการผ่อนคลายทางการเงิน โดยคงอัตราดอกเบี้ยเงินฝาก (Deposit Facility) ที่ -0.50% อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ (Marginal Lending Facility) ที่ 0.25% และอัตราดอกเบี้ย Main Refinancing Operations ที่ 0% ตลอดช่วงระยะเวลารอบปีบัญชี ส่วนทางด้านธนาคารกลางสหรัฐ (Fed) มีมติเป็นเอกฉันท์คงอัตราดอกเบี้ยนโยบาย Federal Funds Rate ไว้ที่ระดับต่ำ 0-0.25% ตลอดช่วงระยะเวลารอบปีบัญชี อย่างไรก็ตามปัจจัยที่สร้างความผันผวนให้กับตลาดคือ การระบาดของ COVID-19 สายพันธุ์เดลต้า ในช่วงเดือน กรกฎาคม 2564 ที่ทำให้สหรัฐฯ ประกาศใช้มาตรการป้องกันการแพร่ระบาดที่เข้มงวดขึ้น เช่นเดียวกับบางประเทศในยุโรป เช่น สเปน อิตาลี ฝรั่งเศส ที่ยอดผู้ติดเชื้อเริ่มเร่งตัวอีกครั้ง และในเดือนพฤศจิกายน 2564 ที่ค้นพบการกลายพันธุ์ของโควิดสายพันธุ์ใหม่โอไมครอน ที่มีอัตราการแพร่ระบาดที่รวดเร็วกว่าสายพันธุ์เก่าๆ อีกทั้งยังไม่มีวัคซีนที่มียูจะสามารถรับมือกับการแพร่ระบาดของโควิดสายพันธุ์นี้ได้หรือไม่ ทำให้ตลาดปรับตัวลดลงในช่วงเวลาดังกล่าว

ในช่วงต้นปี 2565 ตลาดหุ้นทั่วโลกปรับตัวลง นำโดยหุ้นกลุ่มเทคโนโลยี จากความกังวลการใช้นโยบายการเงินแบบตึงตัวของ Fed เพื่อต่อสู้กับเงินเฟ้อ โดยเงินเฟ้อทั่วไป (CPI) เดือนธ.ค. 2564 ขยายตัว 7.0%เมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันในปีที่แล้ว นับเป็นการขยายตัวสูงสุดนับตั้งแต่ปี 2525 ขณะที่อัตราเงินเฟ้อพื้นฐาน (core CPI) เดือนธ.ค. 2564 ขยายตัว 5.5%จากปีที่แล้ว

บลจ.วรรณ มองว่าตลาดหุ้นทั่วโลกมีโอกาสเผชิญกับความผันผวนได้ในระยะสั้น ทั้งจากความกังวลต่อเงินเฟ้อ ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อการดำเนินนโยบายทางการเงินของธนาคารกลางในหลายๆ ประเทศ โดยเฉพาะธนาคารกลางสหรัฐฯ ซึ่งถ้าเงินเฟ้อสหรัฐฯยังคงอยู่ในระดับสูงอยู่ Fed ก็มีโอกาสนในการใช้นโยบายการเงินที่ตึงตัวมากขึ้น เช่นการนำการลดขนาดงบดุลมาใช้ (Quantitative Tightening) หรือการเพิ่มอัตราดอกเบี้ยนโยบายเร็วกว่าที่ตลาดคาดการณ์ ประกอบกับประธานาธิบดีโจ ไบเดน พยายามผลักดันการปรับขึ้นภาษีของบริษัทจดทะเบียนในสหรัฐฯ ซึ่งปัจจัยต่างๆ เหล่านี้จะกดดันให้ตลาดเกิดความผันผวนได้ในระยะสั้น อย่างไรก็ตาม บลจ.วรรณ ยังคงมีมุมมองเชิงบวกต่อตลาดหุ้นทั่วโลกในระยะยาว โดยเฉพาะหลังนโยบายการเงินมีการประกาศออกมาชัดเจนและมีความแน่นอนแล้ว เนื่องจากตัวเลขเศรษฐกิจยังคงฟื้นตัวอย่างต่อเนื่อง จากการเร่งกระจายวัคซีนในหลายๆ ประเทศ ซึ่งจะเป็นปัจจัยหนุนให้กิจกรรมทางเศรษฐกิจกลับมาดำเนินได้ตามปกติอีกครั้ง และส่งผลบวกต่อหุ้นทั่วโลก โดยเฉพาะหุ้นที่มีปัจจัยพื้นฐานที่ดีและมีแนวโน้มที่จะสามารถเติบโตได้ในอนาคต ทั้งนี้ บลจ.วรรณมีมุมมองเชิงบวกต่อการลงทุนในกองทุน Baillie Gifford Long Term Global Growth Fund ซึ่งเป็นกองทุนหลักของกองทุน ONE-UGG โดยกองทุนเป็นกองทุนที่เน้นการลงทุนในหุ้นที่มีการเติบโตสูง และมีนวัตกรรมที่สามารถปฏิรูปอุตสาหกรรมและเข้าไปมีบทบาทต่อวิถีชีวิตของคนในอนาคตได้ ซึ่งเป็นผลดีต่อกองทุนในระยะยาว

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านที่ได้มอบหมายความไว้วางใจให้บริษัทดูแลเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะยังคงมุ่งมั่นบริหารเงินลงทุนของนักลงทุนด้วยความรอบคอบระมัดระวังและมีประสิทธิภาพ เพื่อประโยชน์สูงสุดของท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

สรุปภาวะการลงทุนในตลาดต่างประเทศ

ในช่วงระหว่างวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2564 ถึง 31 มกราคม 2565 ตลาดหุ้นทั่วโลกปรับตัวเพิ่มสูงขึ้น โดยดัชนี MSCI ACWI ปรับตัวขึ้น 11.65% ทั้งนี้ ปัจจัยหลักที่ส่งผลต่อตลาดหุ้นทั่วโลกในช่วงเวลาดังกล่าว คือ การเติบโตเศรษฐกิจที่ดีขึ้น จากการกระจายวัคซีนที่ครอบคลุมมากขึ้น โดยเฉพาะในประเทศพัฒนาแล้ว คือ สหรัฐฯ และยุโรป ทำให้ความเสี่ยงที่มีต่อเศรษฐกิจลดลงและจากการประชุมของธนาคารกลางหลายแห่งในปี 2564 ก็มีมติคงดอกเบี้ยนโยบายเพื่อสนับสนุนการฟื้นตัวของเศรษฐกิจต่อไป ธนาคารกลางยุโรป (ECB) คงการผ่อนคลายทางการเงิน โดยคงอัตราดอกเบี้ยเงินฝาก (Deposit Facility) ที่ -0.50% อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ (Marginal Lending Facility) ที่ 0.25% และอัตราดอกเบี้ย Main Refinancing Operations ที่ 0% ตลอดช่วงระยะเวลารอบบัญชี ส่วนทางด้านธนาคารกลางสหรัฐ (Fed) มีมติเป็นเอกฉันท์คงอัตราดอกเบี้ยนโยบาย Federal Funds Rate ไว้ที่ระดับต่ำ 0-0.25% ตลอดช่วงระยะเวลารอบบัญชี อย่างไรก็ตามปัจจัยที่สร้างความผันผวนให้กับตลาดคือ การระบาดของ COVID-19 สายพันธุ์เดลต้า ในช่วงเดือนกรกฎาคม 2564 ที่ทำให้สหรัฐฯ ประกาศใช้มาตรการป้องกันการแพร่ระบาดที่เข้มงวดขึ้น เช่นเดียวกับบางประเทศในยุโรป เช่น สเปน อิตาลี ฝรั่งเศส ที่ยอดผู้ติดเชื้อเริ่มเร่งตัวอีกครั้ง และในเดือนพฤศจิกายน 2564 ที่ค้นพบการกลายพันธุ์ของโควิดสายพันธุ์ใหม่ โอไมครอน ที่มีอัตราการแพร่ระบาดที่รวดเร็วกว่าสายพันธุ์อื่นๆ อีกทั้งยังไม่มีความแน่ชัดว่าวัคซีนที่มีอยู่จะสามารถรับมือกับการแพร่ระบาดของโควิดสายพันธุ์นี้ได้หรือไม่ ทำให้ตลาดปรับตัวลดลงในช่วงเวลาดังกล่าว

ในช่วงต้นปี 2565 ตลาดหุ้นทั่วโลกปรับตัวลง นำโดยหุ้นกลุ่มเทคโนโลยี จากความกังวลการใช้นโยบายการเงินแบบตึงตัวของ Fed เพื่อต่อสู้กับเงินเฟ้อ โดยเงินเฟ้อทั่วไป (CPI) เดือนธ.ค. 2564 ขยายตัว 7.0%เมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันในปีที่แล้ว นับเป็นการขยายตัวสูงสุดนับตั้งแต่ปี 2525 ขณะที่อัตราเงินเฟ้อพื้นฐาน (core CPI) เดือนธ.ค. 2564 ขยายตัว 5.5%จากปีที่แล้ว

บลจ.วรรณ มองว่าตลาดหุ้นทั่วโลกมีโอกาสเผชิญกับความผันผวนได้ในระยะสั้น ทั้งจากความกังวลต่อเงินเฟ้อ ซึ่งจะส่งผลต่อการดำเนินนโยบายทางการเงินของธนาคารกลางในหลายๆ ประเทศ โดยเฉพาะธนาคารกลางสหรัฐฯ ซึ่งถ้าเงินเฟ้อสหรัฐฯ ยังคงอยู่ในระดับสูงอยู่ Fed ก็มีโอกาสในการใช้นโยบายการเงินที่ตึงตัวมากขึ้น เช่นการนำการลดขนาดงบดุลมาใช้ (Quantitative Tightening) หรือการเพิ่มอัตราดอกเบี้ยนโยบายเร็วกว่าที่ตลาดคาดการณ์ ประกอบกับประธานาธิบดีโจ ไบเดน พยายามผลักดันการปรับขึ้นภาษีของบริษัทจดทะเบียนในสหรัฐฯ ซึ่งปัจจัยต่างๆ เหล่านี้จะกดดันให้ตลาดเกิดความผันผวนได้ในระยะสั้น อย่างไรก็ตาม บลจ.วรรณ ยังคงมีมุมมองเชิงบวกต่อตลาดหุ้นทั่วโลกในระยะยาว โดยเฉพาะหลังนโยบายการเงินมีการประกาศออกมาชัดเจนและมีความแน่นอนแล้ว เนื่องจากตัวเลขเศรษฐกิจยังคงฟื้นตัวอย่างต่อเนื่อง จากการเร่งกระจายวัคซีนในหลายๆ ประเทศ ซึ่งจะเป็นปัจจัยหนุนให้กิจกรรมทางเศรษฐกิจกลับมาดำเนินได้ตามปกติอีกครั้ง และส่งผลบวกต่อหุ้นทั่วโลก โดยเฉพาะหุ้นที่มีปัจจัยพื้นฐานที่ดีและมีแนวโน้มที่จะสามารถเติบโตได้ในอนาคต ทั้งนี้ บลจ.วรรณมีมุมมองเชิงบวกต่อการลงทุนในกองทุน Baillie Gifford Long Term Global Growth Fund ซึ่งเป็นกองทุนหลักของกองทุน ONE-UGG โดยกองทุนเป็นกองทุนที่เน้นการลงทุนในหุ้นที่มีการเติบโตสูง และมีนวัตกรรมที่สามารถปฏิรูปอุตสาหกรรมและเข้าไปมีบทบาทต่อวิถีชีวิตของคนในอนาคตได้ ซึ่งจะเป็นผลดีต่อกองทุนฯ ในระยะยาว

รายงานประจำปี 4
วรรณ อัลติเมท โกลบอล โกรว์ธ

กองทุนเป็ดวรรณ อัลติเมท โกลบอล โกรว์ธ (ONE-UGG)

ประเภทโครงการ : กองทุนรวมหน่วยลงทุนที่ลงทุนในกองทุนต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว (feeder fund) กองทุนรวมมีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุนเป็น 4 ชนิด

1. หน่วยลงทุนชนิดไม่จ่ายเงินปันผล สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป (RA) : ชื่อย่อ ONE-UGG-RA 2. หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป (RD) : ชื่อย่อ ONE-UGG-RD

3. หน่วยลงทุนชนิดไม่จ่ายเงินปันผล สำหรับบุคคลธรรมดา และนิติบุคคล (IA) : ชื่อย่อ ONE-UGG-IA 4. หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล สำหรับบุคคลธรรมดา และนิติบุคคล (ID) : ชื่อย่อ ONE-UGG-ID

ทั้งนี้ ก่อนเปิดให้บริการชนิดหน่วยลงทุน RD, IA, ID เพิ่มเติม บริษัทจัดการจะประกาศให้ทราบล่วงหน้า โดยติดประกาศไว้ที่สำนักงานของบริษัทจัดการ

และสำนักงานผู้สนับสนุนการขายหรือรับซื้อคืน (ถ้ามี) และ/หรือผ่านเว็บไซต์ของบริษัทจัดการ

อายุโครงการ : ไม่กำหนดอายุโครงการ

จำนวนเงินทุนจดทะเบียนของโครงการ : 18,000 ล้านบาท

วันเริ่มต้นโครงการ : 4 กุมภาพันธ์ 2559

ระดับความเสี่ยงของกองทุน : ระดับ 6 (ความเสี่ยงสูง)

นโยบายการลงทุน : กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว (Master Fund) คือ กองทุน Baillie Gifford Worldwide Long Term Global Growth Fund (กองทุนหลัก) ในหน่วยลงทุนชนิด Class B net accumulation (ชนิดB ประเภทสะสมมูลค่า) โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยกองทุนหลักอยู่ภายใต้ Baillie Gifford Worldwide Funds PLC และบริหารจัดการโดย Baillie Gifford Investment Management (Europe) Limited ทั้งนี้ กองทุนหลักจดทะเบียนจัดตั้งที่ประเทศไอร์แลนด์ ภายใต้การอนุมัติของธนาคารกลางแห่งไอร์แลนด์ (Central Bank of Ireland) และเป็นไปตามกฎเกณฑ์ของ UCITS กองทุนหลักมีนโยบายลงทุนในตราสารทุนจำนวน 30 ถึง 60 หลักทรัพย์ที่จดทะเบียนซื้อขายในตลาดซื้อขาย (regulated market) อย่างน้อย 1 แห่ง โดยตราสารทุนที่กองทุนจะลงทุนส่วนใหญ่จะประกอบด้วยหุ้นสามัญ และหลักทรัพย์ที่สามารถเปลี่ยนมือได้ (transferable securities) อื่น ๆ เช่น หลักทรัพย์แปลงสภาพ หลักทรัพย์บุริมสิทธิ หลักทรัพย์บุริมสิทธิแปลงสภาพ ที่สำคัญจะอยู่ในหมวดอุตสาหกรรมได้อุตสาหกรรมหนึ่ง หรือในประเทศใดประเทศหนึ่ง และมีมูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาด (Market Capitalisation) เกินกว่า 4,000 ล้านดอลลาร์ ณ ขณะที่ลงทุน ทั้งนี้ กลยุทธ์การลงทุนของกองทุนหลักคือการลงทุนในตราสารทุนทั่วโลกเพื่อสร้างผลตอบแทนที่แข็งแกร่งในระยะยาว ในพื้นที่พิจารณาแล้วว่ามีความศักยภาพในการเติบโตที่แข็งแกร่ง โดยการพิจารณาคัดเลือกแบบรายตัวจากทีมผู้จัดการกองทุน ฯลฯ

ผู้ดูแลผลประโยชน์ : ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)

นายทะเบียนหน่วยลงทุน : บลจ.วรรณ จำกัด

รอบระยะเวลาบัญชี : 31 มกราคม ของทุกปี

กำหนดเวลาในการขายหน่วยลงทุน : ทุกวันทำการ ตั้งแต่เวลา 9.00 - 16.00 น.

กำหนดเวลาในการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน : ทุกวันทำการ ตั้งแต่เวลา 9.00 - 16.00 น.

ชนิดหน่วยลงทุน	ชนิดหน่วยลงทุน RA	ชนิดหน่วยลงทุน RD	ชนิดหน่วยลงทุน IA	ชนิดหน่วยลงทุน ID
		ยังไม่เปิดบริการ	ยังไม่เปิดบริการ	
สิทธิที่จะได้รับปันผล***	ไม่จ่าย	จ่าย	ไม่จ่าย	จ่าย
มูลค่าขั้นต่ำการสั่งซื้อครั้งแรก	5,000 บาท	5,000 บาท	25,000,000 บาท	25,000,000 บาท
มูลค่าขั้นต่ำการสั่งซื้อครั้งถัดไป	1,000 บาท	1,000 บาท	1,000,000 บาท	1,000,000 บาท
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (%ต่อปีของ NAV)*	ไม่เกินร้อยละ 2.14	ไม่เกินร้อยละ 2.675	ไม่เกินร้อยละ 2.14	ไม่เกินร้อยละ 2.14
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (%ต่อปีของ NAV)*	ไม่เกินร้อยละ 0.535	ไม่เกินร้อยละ 0.535	ไม่เกินร้อยละ 0.535	ไม่เกินร้อยละ 0.535
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (%ต่อปีของ NAV)*	ไม่เกินร้อยละ 1.07	ไม่เกินร้อยละ 1.07	ไม่เกินร้อยละ 1.07	ไม่เกินร้อยละ 1.07
ค่าธรรมเนียมการขายหน่วยลงทุน (Front-end Fee)**	ไม่เกินร้อยละ 2.14	ไม่เกินร้อยละ 2.14	ไม่เกินร้อยละ 2.14	ไม่เกินร้อยละ 2.14
ค่าธรรมเนียมการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน (Back-end Fee) **	ไม่เกินร้อยละ 1.07	ไม่เกินร้อยละ 2.14	ไม่เกินร้อยละ 2.14	ไม่เกินร้อยละ 2.14
ค่าธรรมเนียมการสับเปลี่ยนหน่วยลงทุนเข้า (Switching In)	ไม่เกินร้อยละ 2.14	ไม่เกินร้อยละ 2.14	ไม่เกินร้อยละ 2.14	ไม่เกินร้อยละ 2.14
ค่าธรรมเนียมการสับเปลี่ยนหน่วยลงทุนออก (Switching Out) **	ไม่เกินร้อยละ 1.07	ไม่เกินร้อยละ 2.14	ไม่เกินร้อยละ 2.14	ไม่เกินร้อยละ 2.14

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (Portfolio Turnover Ratio) (01/02/2021 - 31/01/2022) : 0.57

หมายเหตุ : ค่าธรรมเนียม และค่าใช้จ่ายดังกล่าวข้างต้นเป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

NAV หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

สอบถามข้อมูลเพิ่มเติมพร้อมรับหนังสือชี้ชวนได้ที่ :

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

หมายเหตุ : *เริ่มตั้งแต่วันที่ บลจ. วรรณ ได้รับโอนกองทุน ONE-UGG คือ วันที่ 1 กรกฎาคม 2559 (กองทุนจัดตั้งวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2559)

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	11/02/2020
ONE-UGG-IA	93,199,942.27	29.1735	-19.38%	-2.63%	-19.38%	-28.29%	-25.17%	-22.43%	-	-	-	18.09%
Composite Benchmark	-	-	-4.96%	1.58%	-4.96%	-3.43%	-0.05%	15.18%	15.48%	11.80%	-	12.02%
Volatility p.a.			34.41%	42.89%	34.41%	29.51%	26.07%	25.62%	-	-	-	30.04%
Benchmark Volatility p.a.			14.98%	20.11%	14.98%	13.89%	11.90%	11.16%	17.89%	15.76%	-	20.29%
Tracking Error p.a.			29.25%	38.38%	29.25%	28.87%	24.73%	24.73%	-	-	-	29.40%
Maximum Drawdown			-22.39%	-6.48%	-22.39%	-33.35%	-33.35%	-33.35%	-	-	-	-33.35%
Information Ratio			-0.43	-0.34	-0.43	-0.26	-0.14	-0.10	-	-	-	0.02

Notes: (A) = Annualized Return | Volatility is a standard deviation per annum
(1) GBP THB Hedging Cost Index 85.00% | MSCI ACWI Net Total Return GBP 85.00% | MSCI ACWI Net Total Return GBP Unhedged to THB 15.00%
(2) MSCI AC World Daily Total Return Net (THB) 15.00% | MSCI AC World Daily Total Return Net (USD) 85.00% | USD THB Hedging Cost Index 85.00% From 25/01/2021

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	01/07/2016
ONE-UGG-RA	9,918,529,938.25	29.2239	-19.38%	-2.63%	-19.38%	-28.29%	-25.17%	-22.29%	20.78%	17.80%	-	19.35%
Composite Benchmark	-	-	-4.96%	1.58%	-4.96%	-3.43%	-0.05%	15.18%	12.68%	8.41%	10.00%	9.26%
Volatility p.a.			34.41%	42.89%	34.41%	29.51%	26.07%	25.60%	26.41%	23.50%	-	22.83%
Benchmark Volatility p.a.			14.98%	20.11%	14.98%	13.89%	11.90%	11.16%	17.74%	15.07%	13.39%	14.49%
Tracking Error p.a.			29.25%	38.38%	29.25%	28.87%	24.73%	24.71%	26.00%	22.98%	-	22.41%
Maximum Drawdown			-22.39%	-6.48%	-22.39%	-33.35%	-33.35%	-33.35%	-33.35%	-33.35%	-	-33.35%
Information Ratio			-0.43	-0.34	-0.43	-0.26	-0.14	-0.10	0.02	0.03	-	0.03

Notes: (A) = Annualized Return | Volatility is a standard deviation per annum
(1) MSCI AC World Daily Total Return Net (THB)
(2) GBP THB Hedging Cost Index 85.00% | MSCI ACWI Net Total Return GBP 85.00% | MSCI ACWI Net Total Return GBP Unhedged to THB 15.00% From 20/09/2019
(3) MSCI AC World Daily Total Return Net (THB) 15.00% | MSCI AC World Daily Total Return Net (USD) 85.00% | USD THB Hedging Cost Index 85.00% From 25/01/2021

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	11/05/2020
ONE-UGG-ASSF	1,132,352,096.08	29.1853	-19.38%	-2.63%	-19.38%	-28.29%	-25.17%	-22.40%	-	-	-	15.85%
Composite Benchmark	-	-	-4.96%	1.58%	-4.96%	-3.43%	-0.05%	15.18%	15.48%	11.80%	-	21.63%
Volatility p.a.			34.41%	42.89%	34.41%	29.51%	26.07%	25.61%	-	-	-	26.14%
Benchmark Volatility p.a.			14.98%	20.11%	14.98%	13.89%	11.90%	11.16%	17.89%	15.76%	-	12.85%
Tracking Error p.a.			29.25%	38.38%	29.25%	28.87%	24.73%	24.73%	-	-	-	26.64%
Maximum Drawdown			-22.39%	-6.48%	-22.39%	-33.35%	-33.35%	-33.35%	-	-	-	-33.35%
Information Ratio			-0.43	-0.34	-0.43	-0.26	-0.14	-0.10	-	-	-	-0.01

Notes: (A) = Annualized Return | Volatility is a standard deviation per annum
(1) GBP THB Hedging Cost Index 85.00% | MSCI ACWI Net Total Return GBP 85.00% | MSCI ACWI Net Total Return GBP Unhedged to THB 15.00%
(2) MSCI AC World Daily Total Return Net (THB) 15.00% | MSCI AC World Daily Total Return Net (USD) 85.00% | USD THB Hedging Cost Index 85.00% From 25/01/2021

รายละเอียดการลงทุน
กองทุนเปิด วรรณ อัลติเมท โกลบอล โกรว์ธ (ONE-UGG)
ณ วันที่ 31 มกราคม 2565

หลักทรัพย์ หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	จำนวน	มูลค่าตาม ราคาตลาด (บาท)	% NAV
<u>หลักทรัพย์</u>			
<u>หน่วยลงทุน</u>			
Baillie Gifford Worldwide Long Term Global Growth Fund	9,819,272.73	10,312,284,098.44	92.54%
Baillie Gifford Long Term Global Growth Fund	1,523,407.77	710,146,320.19	6.37%
รวมหน่วยลงทุน		11,022,430,418.63	98.91%
<u>พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย</u>			
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB22203B	8,000.00	7,999,846.56	0.07%
รวมพันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย		7,999,846.56	0.07%
<u>เงินฝากธนาคาร</u>			
บมจ.ร.กสิกรไทย		327,239,637.00	2.94%
รวมเงินฝากธนาคาร		327,239,637.00	2.94%
สินทรัพย์อื่น ๆ		31,283,765.42	0.28%
หนี้สินอื่น ๆ		(244,871,691.01)	-2.20%
รวมทรัพย์สินสุทธิของกองทุน		11,144,081,976.60	100.00%

กองทุนเปิด วรรณ อัลติเมท โกลบอล โกรว์ธ (ONE-UGG)
ณ วันที่ 31 มกราคม 2565
มูลค่าทรัพย์สินต่อหน่วยลงทุน 29.2195 บาท

กองทุนเปิดวรรณ อัลติเมท โกลบอล โกรว์ธ (ONE-UGG)
รายชื่อบริษัทนายหน้าที่ได้รับค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์
ของรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2564 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2565

อันดับ	รายชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้าจากการ ซื้อขายหลักทรัพย์ (หน่วย : บาท)	ร้อยละของ ค่านายหน้า ทั้งหมด
-	-	-	-
รวมค่านายหน้าทั้งหมด		-	-

แบบ 117-5

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนเปิดวรรณ อัลติเมท โกลบอล โกรว์ (ONE-UGG)
ของรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2564 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2565

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (management fee)		
- หน่วยลงทุนชนิด ASSF	14,110.83	0.09
- หน่วยลงทุนชนิด IA	2,464.55	0.02
- หน่วยลงทุนชนิด RA	210,043.81	1.36
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (trustee fee)	4,941.12	0.03
ค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาการลงทุน (advisory fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่านายทะเบียน (registrar fee)	69,390.20	0.45
ค่าใช้จ่ายในการสอบบัญชี	80.00	0.00
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	904.97	0.01
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด*	301,935.48	1.96

*ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

ค่าเฉลี่ยของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน	15,391,208,687.50	บาท
---	-------------------	-----

รายการ	จำนวนเงิน หน่วย:บาท	ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
รายได้ค่าตอบแทนจากการลงทุนในกองทุนหลัก	2,240,326.78	0.01%

ข้อมูลอื่น ๆ ที่ผู้ถือหุ้นควรทราบ

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. นายมงคล จุนชยะ | 2. นายชัยพฤกษ์ กุลกาญจนาร | 3. นายสันธาน เสงสกุล | 4. นายบัญชา จิงวัฒนกิจ |
| 5. น.ส.จารุภัทร์ ศรีจำเริญ | 6. น.ส.จันทร์เพ็ญ ชูวงษ์ | 7. น.ส.พรอมา เทวาคูดี | 8. น.ส.ประภาภรณ์ ชื้อเจริญกิจ |
| 9. น.ส.กวิศา เหมเวช | 10. นายสุทธิโรจน์ สิทธิพัฒนานนท์ | 11. นายสิทธิ จ้างตระกูล | 12. นายธวัชธรรม วิจารณ์กรณ |

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

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่
กองทุนเปิด วรรณ อัลติเมท โกลบอล โกรว์ธ (ONE-UGG) ใช้บริการบุคคลอื่น ๆ (Soft Commission)

	บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
1	Baillie Gifford Investment Management (Europe) Limited	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน

แบบ 126 (1) - 4

รายงานข้อมูลการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง

ของกองทุนรวมภายใต้การจัดตั้งและจัดการของบลจ. วรรณ จำกัด

ประจำปี 2564 (1 กุมภาพันธ์ 2564 - 31 มกราคม 2565)

ของกองทุนเปิดวรรณ อัลติเมท โกลบอล โกรว์ธ (ONE-UGG)

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



ธนาคารกสิกรไทย
开泰银行 KASIKORNBANK



ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิดวรรณ อัลติเมท โกลบอล โกรว์ธ

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิดวรรณ อัลติเมท โกลบอล โกรว์ธ ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2564 ถึงวันที่ 31 มกราคม พ.ศ. 2565 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการ จัดการ กองทุนเปิดวรรณ อัลติเมท โกลบอล โกรว์ธ เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนด ไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

5335

(นายศิริวุฒิ เจียมบุรเศรษฐ์)

Shini

(นางสาวนันทิกา กระแสร์เพิ่ม)

ผู้ช่วยผู้อำนวยการ ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์ หัวหน้าส่วน ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 4 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2565

PVA บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

100/19 ชั้น 14 อาคารว่องวานิช บี ถนนพระราม 9 ห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

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

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดวรรณ อัลติเมท โกลบอล โกรว์

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดวรรณ อัลติเมท โกลบอล โกรว์ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 มกราคม 2565 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดวรรณ อัลติเมท โกลบอล โกรว์ ณ วันที่ 31 มกราคม 2565 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องวันแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลการแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

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

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

วิมล งาม

(นางสาววิมล งาม วิศวกร)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 9622

บริษัท พีวี ออคิด จำกัด

กรุงเทพฯ 23 กุมภาพันธ์ 2565

กองทุนเปิดวรรณ อัลติเมท โกลบอล โกรว์ธ
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 มกราคม 2565

	หมายเหตุ	บาท	
		2565	2564
สินทรัพย์	8		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4	11,030,430,265.19	11,106,545,309.77
เงินฝากธนาคาร		327,207,814.16	920,821,942.14
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		31,822.84	99,449.92
จากการขายเงินลงทุน		-	451,054,219.00
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 6	48,149,158.44	12,839,924.51
รายได้อื่นค้างรับ	9	-	2,802,929.65
รวมสินทรัพย์		11,405,819,060.63	12,494,163,774.99
หนี้สิน	8		
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน		184,136,261.32	2,802,929.65
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		44,240,827.81	786,894,692.72
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 6	16,865,393.02	41,584,179.01
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	15,681,807.47	21,399,648.56
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		4,773.46	14,917.63
หนี้สินอื่น	5	808,020.95	3,826,612.86
รวมหนี้สิน		261,737,084.03	856,522,980.43
สินทรัพย์สุทธิ		11,144,081,976.60	11,637,640,794.56
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		3,813,910,961.40	3,094,795,633.54
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		7,139,227,219.03	5,333,341,048.50
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		190,943,796.17	3,209,504,112.52
สินทรัพย์สุทธิ	7	11,144,081,976.60	11,637,640,794.56

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดวรรณ อัลติเมท โกลบอล โกรว์ธ
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 มกราคม 2565
การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	ร้อยละของ	
		มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าเงินลงทุน
		(บาท)	
เงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ			
หน่วยลงทุน			
Baillie Gifford Long Term Global Growth Investment Fund -			
Class B Accumulation	1,523,407.773	710,146,320.19	6.44
Baillie Gifford Worldwide Long Term Global Growth Fund -			
Class B Accumulation	9,819,272.733	10,312,284,098.44	93.49
รวมเงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ		11,022,430,418.63	99.93
เงินลงทุนในประเทศ			
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย			
CB22203B ครบกำหนด 03/02/65	8,000	7,999,846.56	0.07
รวมเงินลงทุนในประเทศ		7,999,846.56	0.07
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 14,163,466,065.36 บาท)		11,030,430,265.19	100.00

กองทุนเปิดวรรณ อัลติเมท โกลบอล โกรว์ธ
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 มกราคม 2564
การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	ร้อยละของ	
		มูลค่ายุติธรรม (บาท)	มูลค่าเงินลงทุน
เงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ			
หน่วยลงทุน			
Baillie Gifford Long Term Global Growth Investment Fund - Class B Accumulation	3,074,348.379	1,674,122,443.26	15.07
Baillie Gifford Worldwide Long Term Global Growth Fund - Class B Accumulation	7,651,034.953	9,430,423,068.67	84.91
รวมเงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ		11,104,545,511.93	99.98
เงินลงทุนในประเทศ			
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย			
CB21211A ครบกำหนด 11/02/64	1,000	999,950.69	0.01
CB21304A ครบกำหนด 04/03/64	1,000	999,847.15	0.01
รวมเงินลงทุนในประเทศ		1,999,797.84	0.02
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 10,758,115,326.84 บาท)		11,106,545,309.77	100.00

กองทุนเปิดวรรณ อัลติเมท โกลบอล โกรว์ธ

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2565

	หมายเหตุ	บาท	
		2565	2564
รายได้	3		
รายได้ดอกเบี้ย		536,505.46	447,631.39
รายได้ค่าตอบแทนจากการลงทุนในกองทุนหลัก	9	2,240,326.78	2,814,434.56
รวมรายได้		2,776,832.24	3,262,065.95
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5, 7	226,619,190.72	82,742,029.57
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	7	4,941,121.48	1,551,412.98
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5, 7	69,390,197.58	25,856,884.17
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		80,000.00	45,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		904,970.33	417,321.93
รวมค่าใช้จ่าย		301,935,480.11	110,612,648.65
ขาดทุนสุทธิ		(299,158,647.87)	(107,350,582.70)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		376,992,690.98	2,943,208,043.32
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(3,481,465,783.10)	11,956,258.46
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(1,230,308,745.00)	(189,110,364.70)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	6, 8	60,028,019.92	23,412,514.95
รายการกำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		1,555,430,966.38	151,629,338.79
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		(2,719,322,850.82)	2,941,095,790.82
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้หัก ภาษีเงินได้	3	(3,018,481,498.69)	2,833,745,208.12
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้	7	(78,817.66)	(64,062.21)
		(3,018,560,316.35)	2,833,681,145.91

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดวรรณ อัลติเมท โกลบอล โกรว์ธ
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2565

	บาท	
	2565	2564
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	(3,018,560,316.35)	2,833,681,145.91
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี	18,750,795,629.82	20,564,469,310.47
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(16,225,794,131.43)	(13,646,261,600.38)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(493,558,817.96)	9,751,888,856.00
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	11,637,640,794.56	1,885,751,938.56
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	11,144,081,976.60	11,637,640,794.56
	หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	309,479,563.3391	94,477,128.0147
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	492,796,458.3737	659,251,890.79
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(420,884,925.5918)	(444,249,455.4610)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	381,391,096.1210	309,479,563.3391

กองทุนเปิดวรรณ อัลติเมท โกลบอล โกรว์ธ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2565

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดวรรณ อัลติเมท โกลบอล โกรว์ธ (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2559 ปัจจุบันมีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 18,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 1,800 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่กำหนดอายุโครงการ ที่มีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุนเป็น 6 ชนิด ได้แก่

1. หน่วยลงทุนชนิดไม่จ่ายเงินปันผล สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป (RA) เหมาะสำหรับบุคคลทั่วไป ที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน
2. หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป (RD) เหมาะสำหรับบุคคลทั่วไป ที่ต้องการรับผลตอบแทนจากเงินปันผล
3. หน่วยลงทุนชนิดไม่จ่ายเงินปันผล สำหรับนิติบุคคล (IA) เหมาะสำหรับนิติบุคคล ที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน
4. หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล สำหรับนิติบุคคล (ID) เหมาะสำหรับนิติบุคคล ที่ต้องการรับผลตอบแทนจากเงินปันผล
5. หน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม แบบไม่จ่ายเงินปันผล (ASSF) เหมาะสำหรับบุคคลทั่วไปเพื่อการออมระยะยาว ที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน
6. หน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม แบบจ่ายเงินปันผล (DSSF) เหมาะสำหรับบุคคลทั่วไปเพื่อการออมระยะยาว ที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน และ/หรือรับผลตอบแทนจากเงินปันผล

ปัจจุบันเปิดให้บริการเฉพาะ หน่วยลงทุนชนิดไม่จ่ายเงินปันผล สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป (RA) หน่วยลงทุนชนิดไม่จ่ายเงินปันผล สำหรับนิติบุคคล (IA) และหน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม แบบไม่จ่ายเงินปันผล (ASSF) เท่านั้น

กองทุนมีนโยบายการลงทุนที่เน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมในต่างประเทศ คือ Baillie Gifford Worldwide Long Term Global Growth Fund - Class-B Accumulation ซึ่งเป็นกองทุนที่จดทะเบียนในประเทศไอร์แลนด์ บริหารและจัดการโดย Baillie Gifford Investment Management (Europe) Limited โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยเงินลงทุนส่วนที่เหลือจะนำไปลงทุนในหรือมีไว้ในซึ่งตราสารแห่งหนึ่ง ตราสารทางการเงิน เงินฝาก หลักทรัพย์ หรือทรัพย์สินอื่น หรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นตามที่ระบุไว้ในโครงการหรือตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด ทั้งนี้กองทุนอาจจะทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging) ด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้เฉพาะผู้ถือหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

2. เกณฑ์การจัดทำงานการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ด. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- เงินลงทุนในกองทุนรวมที่เสนอขายในต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขายที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- กองทุนใช้วิธีราคาทุนตัดจำหน่ายในการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ซึ่งมีอายุครบกำหนดภายใน 90 วัน นับตั้งแต่วันที่ลงทุนและไม่มีเงื่อนไขการต่ออายุเมื่อมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ นั้น ไม่แตกต่างจากราคาทุนตัดจำหน่ายอย่างเป็นทางการสำคัญ

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ส่วนเกินและส่วนต่ำมูลค่าของตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งยอดที่ตัดจำหน่ายนี้แสดงเป็นรายการปรับปรุงกับรายได้ดอกเบี้ย

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันเกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นปีแปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น และสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราตามสัญญา

ณ วันสิ้นปี กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด คำนวณโดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันสิ้นปีจากอัตราตามสัญญา เป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย
การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ
ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และ
หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทาง
บัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2565	2564
ซื้อเงินลงทุน	10,079,713,551.96	19,873,406,115.62
ขายเงินลงทุน	8,752,826,195.98	13,615,881,232.63

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการ
เดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2565 และ 2564
มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2565	2564	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	226,619,190.72	82,742,029.57	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	69,390,197.58	25,856,884.17	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

ณ วันที่ 31 มกราคม 2565 และ 2564 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2565	2564
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	12,432,129.43	16,025,618.50
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	2,825,484.00	5,008,005.75
หนี้สินอื่น	419,106.74	3,346,102.30

6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

	2565			
	จำนวนเงินตามสัญญา		บาท	
	สกุลเงิน		มูลค่ายุติธรรม	
	GBP	THB	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขาย				
เงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	4,034,000.00	10,547,942,440.00	48,149,158.44	16,865,393.02

	2564	
	บาท	
จำนวนเงินตาม	มูลค่ายุติธรรม	
สัญญา	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	10,347,485,800.00	12,839,924.51
		41,584,179.01

7. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	2565		
	ชนิดไม่จ่ายเงินปันผล สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป	ชนิดไม่จ่ายเงินปันผล สำหรับนิติบุคคล	ชนิดเพื่อการออม แบบไม่จ่ายเงินปันผล
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)	339,397,733.8582	3,194,671.5798	38,798,690.6830
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	9,918,529,938.25	93,199,942.27	1,132,352,096.08
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	29.2239	29.1735	29.1853

	2564		
	ชนิดไม่จ่ายเงินปันผล สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป	ชนิดไม่จ่ายเงินปันผล สำหรับนิติบุคคล	ชนิดเพื่อการออม แบบไม่จ่ายเงินปันผล
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)	287,379,250.0306	2,470,266.7893	19,630,046.5192
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	10,806,556,411.15	92,891,146.41	738,193,237.00
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	37.6038	37.6036	37.6052

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานสำหรับปีแยกตามประเภทหน่วยลงทุน มีดังนี้

	บาท	
	2565	2564
ชนิด ไม่จ่ายเงินปันผล สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป	(2,668,978,048.31)	2,730,121,965.28
ชนิด ไม่จ่ายเงินปันผล สำหรับนิติบุคคล	(27,897,233.08)	39,019,115.54
ชนิดเพื่อการออม แบบ ไม่จ่ายเงินปันผล	(321,685,034.96)	64,540,065.09
รวม	(3,018,560,316.35)	2,833,681,145.91

ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน

ค่าใช้จ่าย	อัตราร้อยละต่อปีของ มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	
ชนิด ไม่จ่ายเงินปันผล สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป	ไม่เกิน 2.14 ต่อปี
ชนิดจ่ายเงินปันผล สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป	ไม่เกิน 2.675 ต่อปี
ชนิด ไม่จ่ายเงินปันผล สำหรับนิติบุคคล	ไม่เกิน 2.14 ต่อปี
ชนิดจ่ายเงินปันผล สำหรับนิติบุคคล	ไม่เกิน 2.14 ต่อปี
ชนิดเพื่อการออม แบบ ไม่จ่ายเงินปันผล	ไม่เกิน 2.14 ต่อปี
ชนิดเพื่อการออม แบบจ่ายเงินปันผล	ไม่เกิน 2.14 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	ไม่เกิน 0.535 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ไม่เกิน 1.07 ต่อปี

8. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่า ความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

	บาท			
	ณ วันที่ 31 มกราคม 2565			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
กองทุน	-	11,022,430,418.63	-	11,022,430,418.63
ตราสารหนี้	-	7,999,846.56	-	7,999,846.56
ตราสารอนุพันธ์	-	48,149,158.44	-	48,149,158.44
<u>หนี้สิน</u>				
ตราสารอนุพันธ์	-	16,865,393.02	-	16,865,393.02

	บาท			
	ณ วันที่ 31 มกราคม 2564			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
กองทุน	-	11,104,545,511.93	-	11,104,545,511.93
ตราสารหนี้	-	1,999,797.84	-	1,999,797.84
ตราสารอนุพันธ์	-	12,839,924.51	-	12,839,924.51
<u>หนี้สิน</u>				
ตราสารอนุพันธ์	-	41,584,179.01	-	41,584,179.01

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สามารถได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วย เงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ ตราสารหนี้ภาครัฐที่อยู่ในกลุ่มระดับลงทุน และอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไป เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

บาท				
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 มกราคม 2565				
มีอัตราดอกเบี้ย				
ปรับขึ้นลงตาม		มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	รวม
อัตราตลาด		ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนแสดงด้วย				
มูลค่ายุติธรรม	-	-	11,030,430,265.19	11,030,430,265.19
เงินฝากธนาคาร	327,207,814.16	-	-	327,207,814.16
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	31,822.84	31,822.84
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	48,149,158.44	48,149,158.44
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	184,136,261.32	184,136,261.32
เจ้าหนี้จากการ				
รับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	44,240,827.81	44,240,827.81
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	16,865,393.02	16,865,393.02
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	15,681,807.47	15,681,807.47
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	4,773.46	4,773.46
หนี้สินอื่น	-	-	808,020.95	808,020.95
บาท				
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 มกราคม 2564				
มีอัตราดอกเบี้ย				
ปรับขึ้นลงตาม		มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	รวม
อัตราตลาด		ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนแสดงด้วย				
มูลค่ายุติธรรม	-	-	11,106,545,309.77	11,106,545,309.77
เงินฝากธนาคาร	920,821,942.14	-	-	920,821,942.14
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	99,449.92	99,449.92
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	451,054,219.00	451,054,219.00
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	12,839,924.51	12,839,924.51
รายได้อื่นค้างรับ	-	-	2,802,929.65	2,802,929.65

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 มกราคม 2564			
	มีอัตราดอกเบี้ย		ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	
	ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่		รวม
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	2,802,929.65	2,802,929.65
เจ้าหนี้จากการ				
รับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	786,894,692.72	786,894,692.72
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	41,584,179.01	41,584,179.01
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	21,399,648.56	21,399,648.56
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	14,917.63	14,917.63
หนี้สินอื่น	-	-	3,826,612.86	3,826,612.86

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 31 มกราคม 2565 และ 2564 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

รายการ	จำนวนเงิน	
	2565	2564
<u>เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)</u>		
ปอนด์สเตอร์ลิง	15,873,908.99	40,827,346.47
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	309,659,602.98	314,872,222.66
<u>เงินฝากธนาคาร</u>		
ปอนด์สเตอร์ลิง	82,796.91	5,899.08
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	6,566,076.13	4,019,905.77
<u>ลูกหนี้จากดอกเบี้ย</u>		
ปอนด์สเตอร์ลิง	-	54.19
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	36.86	223.05
<u>ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน</u>		
ปอนด์สเตอร์ลิง	-	11,000,000.00

รายการ	จำนวนเงิน	
	2565	2564
รายได้อื่นค้างรับ		
ปอนด์สเตอร์ลิง	-	68,355.92
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน		
ปอนด์สเตอร์ลิง	4,116,000.00	68,355.92

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์ เพื่อคุ้มครองความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 6)

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ และตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

ผู้บริหารของกองทุน Baillie Gifford Worldwide Long Term Global Growth Fund - Class B Accumulation จะวิเคราะห์ปัจจัยต่างๆที่มีผลกระทบต่อราคาของหลักทรัพย์ และกองทุนดังกล่าวมีนโยบายลงทุนในตราสารทุนทั่วโลก

9. รายได้ค่าตอบแทนจากการลงทุนในกองทุนหลัก

รายได้ค่าตอบแทนจากการลงทุนในกองทุนหลัก คือ การจ่ายคืนค่าธรรมเนียมในการจัดการให้กับกองทุนในลักษณะของ Rebate Fee ในอัตราตามที่ระบุไว้ในสัญญา

10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2565