

กองทุนเปิด แวลูพลัส ปันผล หุ้นระยะยาว

Value Plus – Dividend Long Term Equity Fund :

VALUE-D LTF-M

รายงานประจำปี  
สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีปี 2567/2568

# สารบัญ

|                                                                                                                                        | หน้า |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| สารจากบริษัทจัดการ                                                                                                                     | 1    |
| รายชื่อกรรมการ และคณะผู้บริหาร                                                                                                         | 3    |
| รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์                                                                                                                | 4    |
| รายชื่อผู้จัดการกองทุน                                                                                                                 | 5    |
| ตารางสรุปผลการดำเนินงาน                                                                                                                | 6    |
| ตารางแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม                                                                                            | 7    |
| รายละเอียดเกี่ยวกับค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์                                                                                         | 8    |
| รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน                                                                                   | 9    |
| ข้อมูลเกี่ยวกับมูลค่าเงินลงทุนและอัตราส่วนการลงทุนในกองทุนรวมอื่น<br>ที่บริษัทจัดการกองทุนรวมเดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ (ถ้ามี) | 12   |
| ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (PTR)                                                                                     | 13   |
| อันดับความน่าเชื่อถือของธนาคารหรือสถาบันการเงิน                                                                                        | 14   |
| การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่ใช้บริการบุคคลอื่นๆ                                                                               | 15   |
| รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการทำธุรกรรมของกองทุนรวม                                                                                   | 16   |
| ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารหนี้เป็นศูนย์                                                                                               | 17   |
| การรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น (ถ้ามี)                                                                                                | 18   |
| การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน                                                                                                     | 19   |
| ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น                                                                                         | 20   |
| ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน                                                                                     | 21   |
| การแก้ไขข้อผูกพัน                                                                                                                      | 22   |
| งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต                                                                                              | 23   |

# สารบัญช้จัดการ

## เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

สรุปภาวะตลาดหุ้นไทยระหว่างวันที่ 1 เมษายน 2567 – 31 มีนาคม 2568

เดือนเมษายน ตลาดหุ้นยังคงแนวโน้มขาลง โดยเคลื่อนไหวผันผวนรุนแรงช่วงกลางเดือนจากเหตุการณ์โจมตีด้วยซีปนาอาวุธระหว่างอิสราเอลและอิหร่าน ราคาหุ้นกลุ่มส่งออกอาหารและบริษัทผู้ผลิตเครื่องดื่มปรับตัวขึ้นมาก ได้อานิสงส์จากเงินบาทที่อ่อนค่าและอากาศที่ร้อนจัดตามลำดับ ช่วงครึ่งแรกของเดือนพฤษภาคม ดัชนีกลับมาฟื้นตัว ได้แรงหนุนจากการปรับขึ้นของหุ้นบริษัทจดทะเบียนที่รายงานผลประกอบการไตรมาสที่ 1 ของปี 2567 ดีกว่าคาด แต่กลับมาปรับลดลงอีกครั้งในช่วงครึ่งหลังของเดือน จากความกังวลต่อความวุ่นวายทางการเมืองและปัจจัยลบเฉพาะกลุ่มอุตสาหกรรม เดือนมิถุนายน ดัชนีลงไปทำจุดต่ำสุดในรอบ 3 ปีครึ่ง ปัจจัยกดดันหลักมาจากการพิจารณาคดีทางการเมืองสำคัญหลายคดีที่ยังไม่มีความชัดเจน ทำให้นักลงทุนต่างชาติขายสุทธิ ยังมีประเด็นเชิงลบในหุ้นรายตัวที่กดดันดัชนี เดือนกรกฎาคม ดัชนีแกว่งในกรอบ 1,285-1,355 จุด โดยปรับขึ้นในช่วงครึ่งเดือนแรกหลังเริ่มใช้มาตรการ Upticks ประกอบกับได้แรงหนุนจากการปรับขึ้นของราคาหุ้น DELTA และหุ้นกลุ่มโรงไฟฟ้า ช่วงครึ่งเดือนหลัง ดัชนีย่อตัวลง ราคาหุ้นธนาคารปรับลดลงหลังผลประกอบการไตรมาสที่ 2 ของปี 2567 ของธนาคารหลายแห่งต่ำกว่าคาดและยังให้มุมมองเชิงลบต่อแนวโน้มผลการดำเนินงานช่วงที่เหลือของปี ราคาหุ้น EA ร่วงลงหนัก จากประเด็นลบที่ผู้บริหารถูกสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กล่าวโทษเรื่องทุจริต เดือนสิงหาคม ดัชนีปรับลงช่วงครึ่งเดือนแรก บรรยากาศของตลาดหุ้นอึมครึมจากประเด็นทางการเมืองในประเทศที่รอความชัดเจน แต่ช่วงครึ่งเดือนหลัง ดัชนีดีดตัวขึ้นหลังศาลรัฐธรรมนูญมีมติเสียงข้างมากให้นายเศรษฐา ทวีสิน สิ้นสุดความเป็นนายกรัฐมนตรี และคณะรัฐมนตรีพ้นจากตำแหน่ง แต่เพียงไม่นาน ที่ประชุมรัฐสภาได้มีมติเลือกนางสาวแพทองธาร ชินวัตร หัวหน้าพรรคเพื่อไทย เป็นนายกรัฐมนตรี คนที่ 31 แทนนายเศรษฐา ทวีสิน และกำลังเตรียมจัดตั้งคณะรัฐมนตรีใหม่ เดือนกันยายน ดัชนีปรับขึ้นขึ้นมาก โดยมีประเด็นหนุนสำคัญจากความชัดเจนของคณะรัฐมนตรีชุดใหม่และการแถลงนโยบายของรัฐบาล รวมถึงความชัดเจนเกี่ยวกับการเปิดขายกองทุนวายุภักษ์ เดือนตุลาคม ดัชนียังปรับขึ้นมาต่อ หลักๆ มาจากเม็ดเงินลงทุนของกองทุนวายุภักษ์ซึ่งเริ่มเข้าซื้อหุ้นตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม และมติของคณะกรรมการนโยบายการเงินให้ปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบาย 25bps สู่ระดับ 2.25% การปรับขึ้นมากของราคาหุ้น DELTA และ หุ้นในกลุ่ม INTUCH-ADVANC-GULF เป็นอีกแรงหนุนสำคัญ แม้ดัชนีจะอ่อนตัวช่วงสัปดาห์สุดท้ายจากการขายสุทธิสูงของนักลงทุนต่างชาติ เดือนพฤศจิกายน ดัชนีแกว่งตัวลง โดยมีปัจจัยกดดันหลักจากการประกาศผลประกอบการไตรมาสที่ 3 ของปี 2567 ของบริษัทจดทะเบียนนอกภาคธนาคารที่ออกมาต่ำกว่าที่คาด กอปรกับเงินทุนต่างชาติยังคงไหลออกจากตลาดหุ้นไทยอย่างต่อเนื่อง เดือนธันวาคม ดัชนีปรับลดลงหนักในช่วงสัปดาห์ที่ 3 ของเดือน ตามทิศทางตลาดหุ้นต่างประเทศ รับประเด็นเฟดส่งสัญญาณชะลอการปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายในปี 2568 ดัชนีปิดที่ 1,400.21 จุด ณ สิ้นเดือนธันวาคม เดือนมกราคม ดัชนีปรับลงต่อเนื่องจากปัจจัยลบรอบด้าน ทั้งการจัดเก็บภาษีขั้นต่ำ (GMT), ความกังวลของนักท่องเที่ยวชาวต่างชาติต่อความปลอดภัยเกี่ยวกับขบวนการค้ามนุษย์ และแรงขายหุ้นจากความกังวลผลประกอบการ ไตรมาสที่ 4 ของปี 2567 อ่อนแอ เดือนกุมภาพันธ์ ดัชนียังคงปรับลง กดดันจากปัจจัยภายนอก ได้แก่ มาตรการเก็บภาษีนำเข้าของสหรัฐอเมริกา ต่อแคนาดา เม็กซิโก และสาธารณรัฐประชาชนจีน และผลประกอบการไตรมาสที่ 4 ของปี 2567 ของบริษัทจำกัดที่ต่ำกว่าคาด เดือนมีนาคม ดัชนีปรับลงต่อเนื่องเป็นเดือนที่ 5 จากความกังวลต่อสงครามการค้าที่รุนแรงมากขึ้น สหรัฐอเมริกาเดินทางเริ่มเก็บภาษีนำเข้าต่อประเทศคู่ค้าและได้ออกมาตรการตอบโต้ โดยเฉพาะสาธารณรัฐประชาชนจีน อย่างไรก็ตาม มีปัจจัยบวกหนุนบ้างจากการประชุมสองสภาสาธารณรัฐประชาชนจีนที่ประกาศมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจและการออกมาตรการ ThaiESGX ในช่วงท้ายเดือนกลับเกิดเหตุแผ่นดินไหวสะเทือนถึงไทยสร้างความตื่นตระหนกและตลาดหุ้นเปิดทำการครั้งป้าย

สรุปภาวะตลาดหุ้นไทยระหว่าง เมษายน 2567 – มีนาคม 2568 ดัชนีปรับตัวลง -16.0% ดัชนีกลุ่มอุตสาหกรรมที่ปรับตัวลงมากที่สุด ได้แก่ รับเหมาก่อสร้าง -45.4%, บรรจุกัมมันต์ -40.0%, ปิโตรเคมี -37.4%, ขนส่ง -35.0% และยานยนต์ -33.9% ส่วนกลุ่มอุตสาหกรรมที่ปรับขึ้นมีเพียงเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร (ICT) ที่ปรับขึ้น +21.1% และธนาคาร +11.5% นักลงทุนต่างชาติเป็นผู้ขายสุทธิ -1.18 แสนล้านบาท ส่วนนักลงทุนสถาบันซื้อสุทธิ 5.0 หมื่นล้านบาท

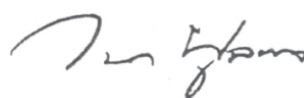
| กองทุนเปิด แวลูพลัส บันผล หุ้นระยะยาว | ผลตอบแทนการลงทุน ระหว่าง<br>1 เมษายน 2567 – 31 มีนาคม 2568 |
|---------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| กองทุนฯ                               | -16.5650%                                                  |
| ดัชนีอ้างอิงมาตรฐาน *                 | -12.7922%                                                  |

\*ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET TRI)

เนื่องในโอกาสที่กองทุนเปิด แวลูพลัส บันผล หุ้นระยะยาว ได้ครบรอบปีบัญชี ในวันที่ 31 มีนาคม 2568 บริษัทจัดการใคร่ขอแจ้งให้ทราบว่า กองทุนดังกล่าวมีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 2,382,756,874.36 บาท หรือคิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยเท่ากับ 16.5193 บาท

บริษัทจัดการขอขอบคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านที่ให้ความไว้วางใจในการลงทุนกับกองทุนเปิด แวลูพลัส บันผล หุ้นระยะยาว และขอให้เชื่อมั่นว่าบริษัทจัดการจะบริหารกองทุนให้มีประสิทธิภาพมากที่สุดเพื่อประโยชน์สูงสุดของท่าน ด้วยความระมัดระวังรอบคอบภายใต้จรรยาบรรณวิชาชีพโดยเคร่งครัด ท่านสามารถติดตามข่าวการประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนเปิดได้ที่เว็บไซต์ของบริษัทจัดการ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด



(นายวนา พูลผล)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

# รายชื่อกรรมการ และคณะผู้บริหาร

## บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด

### รายชื่อกรรมการ

|                                   |                                    |
|-----------------------------------|------------------------------------|
| 1. นายลี ไหว ไฟ                   | ประธานกรรมการ                      |
| 2. นายทีโอ บุน เคียต              | กรรมการ                            |
| 3. นางสาวอัมพร ทรัพย์จินตวงศ์     | กรรมการ                            |
| 4. นายวณา พูลผล                   | กรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร |
| 5. นายสัญญา อภิศักดิ์ศิริกุล      | กรรมการ                            |
| 6. นางวีระอนงค์ จิระนคร ภู่อระกุล | กรรมการ                            |

### คณะผู้บริหาร

|                |                  |                                       |
|----------------|------------------|---------------------------------------|
| 1. นายวณา      | พูลผล            | ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร               |
| 2. นางสุนรี    | พิบูลย์ศักดิ์กุล | กรรมการผู้จัดการ สายปฏิบัติการ        |
| 3. นายเจตพันธ์ | นิธยาน           | กรรมการผู้จัดการ สายการลงทุน          |
| 4. นางสาวรัชดา | ตั้งหะรัฐ        | กรรมการผู้จัดการอาวุโส สายพัฒนาธุรกิจ |

### ชื่อและสถานที่ตั้งของบริษัทจัดการ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด  
ชั้น 23A, 25 อาคารเอเชียเซ็นเตอร์ เลขที่ 173/27-30, 31-33  
ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120  
โทรศัพท์ 0-2786-2222 โทรสาร 0-2786-2377



ทีเอ็มบีธนชาต  
TMBThanachart

Make REAL Change

ปก.ปทก. 25/0655

8 เมษายน 2568

### ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน  
กองทุนเปิด แวอุพลัส ปันผล หุ้นระยะยาว

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ของ  
กองทุนเปิด แวอุพลัส ปันผล หุ้นระยะยาว ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลการจัดการของกองทุนดังกล่าวซึ่ง  
บริหารและจัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด สำหรับรอบ  
ระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน พ.ศ. 2567 ถึงวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2568 นั้น

ธนาคารฯ เห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด ได้  
ปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารและจัดการ กองทุนเปิด แวอุพลัส ปันผล หุ้นระยะยาว โดยถูกต้อง  
ตามที่ควร ตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงาน  
คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และ  
ตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

(มนิวรรณ อิงควิธาน)

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)  
TMBThanachart Bank Public Company Limited

3000 ถนนพหลโยธิน แขวงจตุจักร เขตจตุจักร กรุงเทพฯ 10900 ทะเบียนเลขที่/เลขประจำตัวผู้เสียภาษี 0107537000017 โทร. 0 2299 1111  
3000 Phahon Yothin Rd., Chom Phon, Chatuchak, Bangkok 10900 Reg No./Tax ID No. 0107537000017 Tel. 0 2299 1111

ttbbank.com

## กองทุนเปิด แวลูพลัส บันผล หุ้นระยะยาว

### รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

สำหรับระยะเวลาดังแต่วันที่ 1 เมษายน 2567 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2568

| ลำดับที่ | รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม |                |
|----------|---------------------------|----------------|
| 1        | นายธนกร                   | ธรรมลงกรต      |
| 2        | นายสิทธิศักดิ์            | ณัฐวุฒิ*       |
| 3        | นางสาวปราณี               | ศรีมหาลาม      |
| 4        | นางสาวนพรัตน์             | ประมวณวลลิกุล* |
| 5        | นางสาวชินสุมน             | พรสกุลศักดิ์   |
| 6        | นายอิทธิชัย               | แซ่ย่อง        |

\* ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้จัดการกองทุนและผู้จัดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ถ้ามี)

# ตารางสรุปผลการดำเนินงาน

วันจดทะเบียนกองทุน 26 มิ.ย. 50

วันสิ้นสุดรอบปีบัญชี 31 มี.ค. 68

|                                                            | 2558<br>2015 | 2559<br>2016 | 2560<br>2017 | 2561<br>2018 | 2562<br>2019 | 2563<br>2020 | 2564<br>2021 | 2565<br>2022 | 2566<br>2023 | 2567<br>2024 |
|------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| ผลตอบแทนของกองทุน<br>(Fund Return)                         | -6.66%       | 16.74%       | 22.08%       | -13.71%      | 6.16%        | -16.54%      | 16.77%       | 3.33%        | -13.51%      | -2.28%       |
| ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด<br>(Benchmark Return)                  | -11.23%      | 23.85%       | 17.30%       | -8.08%       | 4.29%        | -5.24%       | 17.67%       | 3.53%        | -12.66%      | 2.33%        |
| ความผันผวนของผลดำเนินงาน<br>(Fund Standard Deviation)      | 14.27%       | 14.23%       | 7.47%        | 11.54%       | 8.71%        | 26.52%       | 11.63%       | 10.90%       | 11.52%       | 11.68%       |
| ความผันผวนของดัชนีชี้วัด<br>(Benchmark Standard Deviation) | 13.48%       | 13.99%       | 6.39%        | 11.88%       | 9.25%        | 29.38%       | 11.78%       | 10.78%       | 11.53%       | 11.08%       |

|                                                            | ตั้งแต่ต้นปี<br>(YTD) <sup>1)</sup> | 3 เดือน<br>(3 Months) <sup>1)</sup> | 6 เดือน<br>(6 Months) <sup>1)</sup> | 1 ปี<br>(1 Year) <sup>2)</sup> | 3 ปี<br>(3 Years) <sup>2)</sup> | 5 ปี<br>(5 Years) <sup>2)</sup> | 10 ปี<br>(10 Years) <sup>2)</sup> | ตั้งแต่จัดตั้ง<br>(Since Inception) <sup>3)</sup> |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------------------|
| ผลตอบแทนของกองทุน<br>(Fund Return)                         | -15.92%                             | -15.92%                             | -20.46%                             | -16.48%                        | -11.00%                         | 0.03%                           | -1.57%                            | 5.59%                                             |
| ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด<br>(Benchmark Return)                  | -16.15%                             | -16.15%                             | -18.78%                             | -12.73%                        | -9.07%                          | 3.72%                           | 0.52%                             | 6.00%                                             |
| ความผันผวนของผลดำเนินงาน<br>(Fund Standard Deviation)      | 8.69%                               | 8.69%                               | 10.62%                              | 14.09%                         | 10.96%                          | 14.77%                          | 13.93%                            | 19.24%                                            |
| ความผันผวนของดัชนีชี้วัด<br>(Benchmark Standard Deviation) | 8.59%                               | 8.59%                               | 10.28%                              | 13.51%                         | 11.47%                          | 15.98%                          | 14.85%                            | 18.83%                                            |

หมายเหตุ 1) ผลตอบแทนต่อช่วงเวลา

2) ผลตอบแทนต่อปี

3) ถ้าจัดตั้งกองทุนน้อยกว่า 1 ปี ผลตอบแทนต่อช่วงเวลา ถ้าจัดตั้งกองทุนมากกว่าหรือเท่ากับ 1 ปี ผลตอบแทนร้อยละต่อปี

- ตัวชี้วัด : ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET TRI)
- เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน
- ผลการดำเนินงานในอดีต / ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุนได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต



**กองทุนเปิด แวลูพลัส บันผล หุ้นระยะยาว**  
**ตารางแสดงค่าใช้จ่ายทั้งหมดที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม**  
**สำหรับงวด ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2567 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2568**

| ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's direct expense)       | จำนวนเงิน<br>หน่วย : พันบาท | ร้อยละ ของ<br>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ                                            | 71,201.52                   | 2.1400                             |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์                                    | 712.02                      | 0.0214                             |
| ค่าธรรมเนียมการทำรายการ                                          | -                           | -                                  |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน                                           | 4,272.09                    | 0.1284                             |
| ค่าที่ปรึกษาการลงทุน                                             | -                           | -                                  |
| ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย - ช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก    | -                           | -                                  |
| ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย - ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก | -                           | -                                  |
| ค่าสอบบัญชี                                                      | 75.90                       | 0.0023                             |
| ค่าใช้จ่ายในการจ่ายเงินปันผล                                     | 860.33                      | 0.0258                             |
| ค่าใช้จ่ายอื่นๆ*                                                 | 84.70                       | 0.0025                             |
| <b>รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด **</b>                                   | <b>77,206.56</b>            | <b>2.3204</b>                      |

หมายเหตุ \* ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่แต่ละรายการ ไม่เกินร้อยละ 0.01

\*\* ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มไว้ด้วย (ถ้ามี), ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

**กองทุนเปิด แวลูพลัส บันผล หุ้นระยะยาว**  
**รายละเอียดเกี่ยวกับค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์**  
**สำหรับงวด ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2567 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2568**

|    | ชื่อบริษัทยานายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์                        | ค่านายหน้า<br>ซื้อขายหลักทรัพย์ | ร้อยละของค่านายหน้า<br>ซื้อขายหลักทรัพย์รวม |
|----|-------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------------|
| 1  | บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)             | 860,587.58                      | 13.73                                       |
| 2  | บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)                      | 802,700.45                      | 12.81                                       |
| 3  | บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด                               | 685,029.78                      | 10.93                                       |
| 4  | บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)           | 652,379.78                      | 10.41                                       |
| 5  | บริษัทหลักทรัพย์ กลสิกรไทย จำกัด (มหาชน)                    | 618,502.71                      | 9.87                                        |
| 6  | บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เสียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | 576,028.20                      | 9.19                                        |
| 7  | บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด                     | 567,303.09                      | 9.05                                        |
| 8  | บริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด                  | 321,772.13                      | 5.14                                        |
| 9  | บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด                  | 288,603.81                      | 4.61                                        |
| 10 | บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส อินเตอร์เนชันแนล (ประเทศไทย) จำกัด | 249,278.58                      | 3.98                                        |
| 11 | อื่นๆ                                                       | 643,715.49                      | 10.27                                       |
|    | <b>รวม</b>                                                  | <b>6,265,901.60</b>             | <b>100.00</b>                               |

**กองทุนเปิด แวลูพลัส บันผล หุ้นระยะยาว**  
**ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568**  
**รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน**

|                                                              | มูลค่าตามราคาตลาด       | %NAV         |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------|
| <b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ</b>                       |                         |              |
| <b>หุ้นสามัญ</b>                                             | <b>2,263,055,036.80</b> | <b>94.98</b> |
| จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ                                   | 2,263,055,036.80        | 94.98        |
| ธนาคาร                                                       | 417,358,539.00          | 17.52        |
| ธนาคาร กรุงเทพ จำกัด (มหาชน)                                 | 77,408,000.00           | 3.25         |
| ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)                                | 103,020,850.00          | 4.32         |
| ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)                         | 5,924,150.00            | 0.25         |
| ธนาคาร กรุงไทย จำกัด (มหาชน)                                 | 83,935,480.00           | 3.52         |
| บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)                           | 47,650,200.00           | 2.00         |
| บริษัท พูนธนาชาติ จำกัด (มหาชน)                              | 24,899,875.00           | 1.05         |
| ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)                             | 74,519,984.00           | 3.13         |
| วัสดุก่อสร้างและตกแต่ง                                       | 14,367,600.00           | 0.60         |
| บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)                           | 14,367,600.00           | 0.60         |
| เคมีภัณฑ์และพลาสติก                                          | 37,284,800.00           | 1.56         |
| บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)                     | 24,195,600.00           | 1.02         |
| บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)                   | 13,089,200.00           | 0.55         |
| พาณิชย์                                                      | 287,967,707.40          | 12.09        |
| บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)                               | 20,225,280.00           | 0.85         |
| บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)                              | 162,280,800.00          | 6.81         |
| บริษัท ซีพี แอ็กซ์ตรา จำกัด (มหาชน)                          | 32,024,200.00           | 1.34         |
| บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)             | 28,525,000.00           | 1.20         |
| บริษัท ดูโฮม จำกัด (มหาชน)                                   | 10,054,609.60           | 0.42         |
| บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)                        | 10,644,517.80           | 0.45         |
| บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)                  | 24,213,300.00           | 1.02         |
| บริการรับเหมาก่อสร้าง                                        | 12,146,760.00           | 0.51         |
| บริษัท ข.การช่าง จำกัด (มหาชน)                               | 12,146,760.00           | 0.51         |
| ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์                                       | 76,359,455.00           | 3.20         |
| บริษัท แคล-คอมพ์ อิเล็คโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)    | 10,806,705.00           | 0.45         |
| บริษัท เดลต้า อิเล็คโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)       | 65,552,750.00           | 2.75         |
| พลังงานและสาธารณูปโภค                                        | 438,453,374.00          | 18.40        |
| บริษัท บริการเชื้อเพลิงการบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)           | 5,051,260.00            | 0.21         |
| บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)                     | 14,060,000.00           | 0.59         |
| บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ซินเนอรี่ จำกัด (มหาชน)                | 10,593,000.00           | 0.44         |
| บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)        | 129,535,070.00          | 5.44         |
| บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)                                    | 144,998,400.00          | 6.09         |
| บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)              | 106,900,400.00          | 4.49         |
| บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)                                | 10,478,650.00           | 0.44         |
| บริษัท ดับบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) | 16,836,594.00           | 0.71         |

**กองทุนเปิด แวฬพลัส บันผล หุ้นระยะยาว**  
**ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568**  
**รายละเอียดการลงทุน การถือเงินและการกระจายผูกพัน**

|                                                | มูลค่าตามราคาตลาด              | %NAV                |
|------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------|
| <b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ</b>         |                                |                     |
| <b>หุ้นสามัญ</b>                               | <b><u>2,263,055,036.80</u></b> | <b><u>94.98</u></b> |
| จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ                     | 2,263,055,036.80               | 94.98               |
| เงินทุนและหลักทรัพย์                           | 67,112,964.40                  | 2.82                |
| บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)         | 27,579,400.00                  | 1.16                |
| บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน)                | 39,533,564.40                  | 1.66                |
| อาหารและเครื่องดื่ม                            | 59,844,575.00                  | 2.51                |
| บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)              | 9,051,625.00                   | 0.38                |
| บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)        | 17,385,900.00                  | 0.73                |
| บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)             | 16,108,150.00                  | 0.68                |
| บริษัท โอสดิสภา จำกัด (มหาชน)                  | 17,298,900.00                  | 0.73                |
| การแพทย์                                       | 153,478,020.00                 | 6.44                |
| บริษัท บางกอก เชน ฮอสปิทอล จำกัด (มหาชน)       | 16,566,200.00                  | 0.70                |
| บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)        | 102,850,220.00                 | 4.32                |
| บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)      | 23,210,950.00                  | 0.97                |
| บริษัท โรงพยาบาลพระรามเก้า จำกัด (มหาชน)       | 10,850,650.00                  | 0.46                |
| เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร                 | 330,413,850.00                 | 13.87               |
| บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) | 158,785,000.00                 | 6.66                |
| บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)          | 85,412,000.00                  | 3.58                |
| บริษัท ชินเน็ค (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)       | 6,534,000.00                   | 0.27                |
| บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)           | 79,682,850.00                  | 3.34                |
| พัฒนาอสังหาริมทรัพย์                           | 170,680,247.00                 | 7.16                |
| บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)         | 36,768,960.00                  | 1.54                |
| บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)           | 21,089,415.00                  | 0.89                |
| บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)             | 46,407,800.00                  | 1.95                |
| บริษัท สวอนอุตสาหกรรมโรจนะ จำกัด (มหาชน)       | 18,952,500.00                  | 0.80                |
| บริษัท แสรมลิริ จำกัด (มหาชน)                  | 25,676,866.00                  | 1.08                |
| บริษัท ศุภาสัย จำกัด (มหาชน)                   | 5,696,000.00                   | 0.24                |
| บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | 16,088,706.00                  | 0.68                |
| การท่องเที่ยวและสันทนาการ                      | 46,697,910.00                  | 1.96                |
| บริษัท ดี เยาว์ณ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)           | 10,808,910.00                  | 0.45                |
| บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) | 35,889,000.00                  | 1.51                |
| ขนส่ง                                          | 150,889,235.00                 | 6.33                |
| บริษัท เอเชีย เอวิเอชั่น จำกัด (มหาชน)         | 12,469,665.00                  | 0.52                |
| บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)            | 74,575,125.00                  | 3.13                |
| บริษัท การบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)             | 18,066,960.00                  | 0.76                |
| บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)  | 12,246,120.00                  | 0.51                |
| บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)   | 14,770,200.00                  | 0.62                |
| บริษัท พริมา มารีเน จำกัด (มหาชน)              | 18,761,165.00                  | 0.79                |

กองทุนเปิด แวลูพลัส ปันผล หุ้นระยะยาว  
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568  
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

|                                        | มูลค่าตามราคาตลาด       | %NAV          |
|----------------------------------------|-------------------------|---------------|
| <b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ</b> |                         |               |
| <u>เงินฝาก</u>                         | <u>64,369,168.51</u>    | <u>2.70</u>   |
| ธนาคาร ยูโอบี จำกัด (มหาชน)            | 62,597,665.47           | 2.63          |
| ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)       | 1,771,503.04            | 0.07          |
| <u>อื่นๆ</u>                           | <u>55,332,669.05</u>    | <u>2.32</u>   |
| ทรัพย์สินอื่น                          | 83,163,884.02           | 3.49          |
| หนี้สินอื่น                            | -27,831,214.97          | -1.17         |
| <b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b>            | <b>2,382,756,874.36</b> | <b>100.00</b> |

ข้อมูลเกี่ยวกับมูลค่าเงินลงทุนและอัตราส่วนการลงทุนในกองทุนรวมอื่น  
ที่บริษัทจัดการกองทุนรวมเดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ (ถ้ามี)

กองทุนเปิด แวลูพลัส ปันผล หุ้นระยะยาว

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568

| หน่วยลงทุน (กองทุน) | มูลค่าตามราคาตลาด<br>(บาท) | %NAV |
|---------------------|----------------------------|------|
| -ไม่มี-             | -                          | -    |

**ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (PTR)**

**กองทุนเปิด แวลูพلاس ปันผล หุ้นระยะยาว**

**ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2567 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2568**

|        |
|--------|
| 67.43% |
|--------|

อันดับความน่าเชื่อถือของธนาคารหรือสถาบันการเงิน

กองทุนเปิด แวลูพลัส ปันผล หุ้นระยะยาว

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568

| เงินฝากธนาคาร              | อันดับความน่าเชื่อถือโดย<br>สถาบันในต่างประเทศ | อันดับความน่าเชื่อถือโดย<br>สถาบันในประเทศ |
|----------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน) | Baa1 (Moody)                                   | AAA (Fitch)                                |



## การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่ใช้บริการบุคคลอื่น ๆ

| ลำดับ | บริษัทที่ให้ผลประโยชน์                                       | ผลประโยชน์ที่ได้รับ        | เหตุผลในการรับ<br>ผลประโยชน์                          |
|-------|--------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------------------------|
| 1     | บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)                       | ข่าวสาร และ<br>บทวิเคราะห์ | เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการ<br>ประกอบการตัดสินใจ<br>ลงทุน |
| 2     | บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด                      |                            |                                                       |
| 3     | บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอพี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)  |                            |                                                       |
| 4     | บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)            |                            |                                                       |
| 5     | บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)                      |                            |                                                       |
| 6     | บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด                                |                            |                                                       |
| 7     | บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)                       |                            |                                                       |
| 8     | บริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด                   |                            |                                                       |
| 9     | บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด                   |                            |                                                       |
| 10    | บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคิน ภัทร จำกัด (มหาชน)             |                            |                                                       |
| 11    | บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)         |                            |                                                       |
| 12    | บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิกเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด         |                            |                                                       |
| 13    | บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด |                            |                                                       |
| 14    | บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน)                        |                            |                                                       |

## รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการทำธุรกรรมของกองทุนรวม

ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2567 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2568

| รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง                                   |
|-------------------------------------------------------------|
| -ไม่มีรายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการทำธุรกรรมของกองทุนรวม- |

หมายเหตุ :

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่

บริษัทจัดการโดยตรง หรือที่ Website ของบริษัทจัดการที่ <http://www.uobam.co.th>

หรือที่ Website ของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ <http://www.sec.or.th>

กองทุนเปิด แวลูพลัส บันผล หุ้นระยะยาว

ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งนี้เป็นศูนย์

(ในกรณีที่ผู้ออกตราสารแห่งนี้ผิดนัดชำระหนี้หรือมีพฤติกรรมว่า จะไม่สามารถชำระหนี้ได้)

| ประเภท<br>เงินลงทุน | ชื่อผู้ออกตราสาร | มูลค่าหน้าตัว<br>(บาท) | วันที่บันทึก<br>เป็นศูนย์ | วันที่ครบ<br>กำหนดชำระหนี้ | หมายเหตุ |
|---------------------|------------------|------------------------|---------------------------|----------------------------|----------|
| -                   | -ไม่มี-          | -                      | -                         | -                          | -        |

### การรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น (ถ้ามี)

-ไม่มี-

ข้อมูลการลงทุน และเหตุผลในกรณีการลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน

กองทุนเปิด แวลูพลัส ปันผล หุ้นระยะยาว

ในรอบปีบัญชี ระหว่างวันที่ 1 เมษายน 2567 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2568

| วันที่ | ชื่อหลักทรัพย์ | อัตราส่วน ณ สิ้นวัน<br>(%NAV) | อัตราส่วนตามโครงการ<br>(%NAV) | สาเหตุ | การดำเนินการ |
|--------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|--------|--------------|
| -      | -ไม่มี-        | -                             | -                             | -      | -            |

## ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น ในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดแนวทางการใช้สิทธิออกเสียงได้ที่  
Website ของบริษัทจัดการ <http://www.uobam.co.th>

**ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3**  
**กองทุนเปิด แวลูพลัส ปันผล หุ้นระยะยาว**  
**ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568**

-ไม่มี-

หมายเหตุ :

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ได้ที่ website ของบริษัทจัดการ [http:// www.uobam.co.th](http://www.uobam.co.th)

## การแก้ไขข้อผูกพัน

### กองทุนเปิด แวลูพลัส ปันผล หุ้นระยะยาว

สำหรับระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2567 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2568

| เรื่องที่แก้ไข   | เหตุผลที่แก้ไข                             | วันที่ได้รับ<br>ความเห็นชอบ | วันที่มีผล<br>ใช้บังคับ |
|------------------|--------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| การเลิกกองทุนรวม | แก้ไขตามประกาศ<br>ทณ.11/2564<br>ทณ.19/2554 | 25 มิถุนายน 2567            | 2 กันยายน 2567          |



กองทุนเปิด แวฬพลัศ บันผล หุ่นระยะยาว  
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2568

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด แวลูพลัส ปันผล หุ้นระยะยาว

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด แวลูพลัส ปันผล หุ้นระยะยาว (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วยงบฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด แวลูพลัส ปันผล หุ้นระยะยาว ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

## ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องเกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

## ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบการวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นางสาวธรรมาภรณ์ ลิ้มสกุล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 10508

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 19 พฤษภาคม 2568

กองทุนเปิด แวกูพลัส บันผล หุ้นระยะยาว

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568

|                                                          | หมายเหตุ | บาท              |                  |
|----------------------------------------------------------|----------|------------------|------------------|
|                                                          |          | 2568             | 2567             |
| สินทรัพย์                                                | 7        |                  |                  |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม                          | 3, 4     | 2,263,055,036.80 | 3,652,219,787.40 |
| เงินฝากธนาคาร                                            | 5        | 64,168,292.93    | 73,382,418.88    |
| ลูกหนี้                                                  |          |                  |                  |
| จากเงินปันผลและดอกเบี้ย                                  | 5        | 25,816,505.25    | 38,357,200.43    |
| จากการขายเงินลงทุน                                       | 5        | 57,630,312.53    | 6,132,630.00     |
| รวมสินทรัพย์                                             |          | 2,410,670,147.51 | 3,770,092,036.71 |
| หนี้สิน                                                  | 7        |                  |                  |
| เจ้าหนี้                                                 |          |                  |                  |
| จากการซื้อเงินลงทุน                                      | 5        | 14,422,012.22    | 24,721,798.06    |
| จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน                               |          | 3,444,017.17     | 1,433,729.16     |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                                       | 5        | 4,826,305.31     | 7,170,791.77     |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย                                      |          | 30,131.34        | 40,650.06        |
| เจ้าหนี้จากการแบ่งปันส่วนทุน                             |          | 4,912,861.97     | 2,681,982.60     |
| หนี้สินอื่น                                              |          | 277,945.14       | 407,770.50       |
| รวมหนี้สิน                                               |          | 27,913,273.15    | 36,456,722.15    |
| สินทรัพย์สุทธิ                                           |          | 2,382,756,874.36 | 3,733,635,314.56 |
| สินทรัพย์สุทธิ:                                          |          |                  |                  |
| ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน                          |          | 1,442,405,073.88 | 1,830,021,342.42 |
| กำไร(ขาดทุน)สะสม                                         |          |                  |                  |
| บัญชีปรับสมดุล                                           |          | 1,687,028,225.92 | 2,042,031,531.81 |
| ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน                                |          | (746,676,425.44) | (138,417,559.67) |
| สินทรัพย์สุทธิ                                           |          | 2,382,756,874.36 | 3,733,635,314.56 |
| สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย                                   |          | 16.5193          | 20.4021          |
| จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย) |          | 144,240,507.3881 | 183,002,134.2419 |

กองทุนเปิด แวเวลัส บันผล หุ้นระยะยาว

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

|                                                  | ชื่อหลักทรัพย์ | จำนวนหน่วย | มูลค่ายุติธรรม<br>(บาท) | ร้อยละของ<br>มูลค่าเงินลงทุน |
|--------------------------------------------------|----------------|------------|-------------------------|------------------------------|
| หุ้นสามัญ                                        |                |            |                         |                              |
| ธนาคาร                                           |                |            | 417,358,539.00          | 18.44                        |
| ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)                      |                | 524,800    | 77,408,000.00           | 3.42                         |
| ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)                     |                | 637,900    | 103,020,850.00          | 4.55                         |
| ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)             |                | 108,700    | 5,924,150.00            | 0.26                         |
| ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)                      |                | 3,482,800  | 83,935,480.00           | 3.71                         |
| บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)               |                | 387,400    | 47,650,200.00           | 2.11                         |
| บริษัท ทู่นธชาติ จำกัด (มหาชน)                   |                | 500,500    | 24,899,875.00           | 1.10                         |
| ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)                |                | 38,020,400 | 74,519,984.00           | 3.29                         |
| วัสดุก่อสร้าง                                    |                |            | 14,367,600.00           | 0.64                         |
| บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)               |                | 92,100     | 14,367,600.00           | 0.64                         |
| ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์                            |                |            | 37,284,800.00           | 1.65                         |
| บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)         |                | 1,240,800  | 24,195,600.00           | 1.07                         |
| บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)       |                | 761,000    | 13,089,200.00           | 0.58                         |
| พาณิชย์                                          |                |            | 287,967,707.40          | 12.73                        |
| บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)                   |                | 1,053,400  | 20,225,280.00           | 0.89                         |
| บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)                  |                | 3,278,400  | 162,280,800.00          | 7.17                         |
| บริษัท ซีพี แอ็กซ์ตรา จำกัด (มหาชน)              |                | 1,231,700  | 32,024,200.00           | 1.42                         |
| บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) |                | 1,141,000  | 28,525,000.00           | 1.26                         |
| บริษัท ดูโฮม จำกัด (มหาชน)                       |                | 1,795,466  | 10,054,609.60           | 0.45                         |
| บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)            |                | 1,588,734  | 10,644,517.80           | 0.47                         |
| บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)      |                | 2,815,500  | 24,213,300.00           | 1.07                         |
| บริการรับเหมาก่อสร้าง                            |                |            | 12,146,760.00           | 0.54                         |
| บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน)                   |                | 880,200    | 12,146,760.00           | 0.54                         |

กองทุนเปิด แวเวลัส บันผล หุ้นระยะยาว

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

| ชื่อหลักทรัพย์                                               | จำนวนหน่วย | มูลค่ายุติธรรม<br>(บาท) | ร้อยละของ       |
|--------------------------------------------------------------|------------|-------------------------|-----------------|
|                                                              |            |                         | มูลค่าเงินลงทุน |
| <b>เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร</b>                        |            | <b>330,413,850.00</b>   | <b>14.60</b>    |
| บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)               | 577,400    | 158,785,000.00          | 7.02            |
| บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)                        | 1,048,000  | 85,412,000.00           | 3.77            |
| บริษัท ชินเน็ค (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)                     | 605,000    | 6,534,000.00            | 0.29            |
| บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)                         | 6,810,500  | 79,682,850.00           | 3.52            |
| <b>ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์</b>                                |            | <b>76,359,455.00</b>    | <b>3.38</b>     |
| บริษัท แคล-คอมพ์ อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)    | 1,847,300  | 10,806,705.00           | 0.48            |
| บริษัท เดลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)       | 997,000    | 65,552,750.00           | 2.90            |
| <b>พลังงานและสาธารณูปโภค</b>                                 |            | <b>438,453,374.00</b>   | <b>19.36</b>    |
| บริษัท บริการเชื้อเพลิงการบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)           | 639,400    | 5,051,260.00            | 0.22            |
| บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)                     | 370,000    | 14,060,000.00           | 0.62            |
| บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ชินเนอรี่ จำกัด (มหาชน)               | 396,000    | 10,593,000.00           | 0.47            |
| บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)        | 2,603,720  | 129,535,070.00          | 5.72            |
| บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)                                    | 4,531,200  | 144,998,400.00          | 6.41            |
| บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)              | 917,600    | 106,900,400.00          | 4.72            |
| บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)                                | 427,700    | 10,478,650.00           | 0.46            |
| บริษัท ดับบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) | 4,756,100  | 16,836,594.00           | 0.74            |
| <b>เงินทุนและหลักทรัพย์</b>                                  |            | <b>67,112,964.40</b>    | <b>2.97</b>     |
| บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)                       | 755,600    | 27,579,400.00           | 1.22            |
| บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน)                              | 2,950,266  | 39,533,564.40           | 1.75            |
| <b>อาหารและเครื่องดื่ม</b>                                   |            | <b>59,844,575.00</b>    | <b>2.64</b>     |
| บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)                            | 159,500    | 9,051,625.00            | 0.40            |
| บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)                      | 730,500    | 17,385,900.00           | 0.77            |
| บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)                           | 1,425,500  | 16,108,150.00           | 0.71            |
| บริษัท โอสดสภา จำกัด (มหาชน)                                 | 1,281,400  | 17,298,900.00           | 0.76            |

กองทุนเปิด แวลูพลัส บันผล หุ้นระยะยาว

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

| <u>ชื่อหลักทรัพย์</u>                              | <u>จำนวนหน่วย</u> | <u>มูลค่าบัญชีรวม</u><br>(บาท) | <u>ร้อยละของ</u>       |
|----------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------|------------------------|
|                                                    |                   |                                | <u>มูลค่าเงินลงทุน</u> |
| <b>การแพทย์</b>                                    |                   | <b>153,478,020.00</b>          | <b>6.78</b>            |
| บริษัท บางกอก เซน ฮอสปิเทล จำกัด (มหาชน)           | 1,183,300         | 16,566,200.00                  | 0.73                   |
| บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)            | 4,717,900         | 102,850,220.00                 | 4.54                   |
| บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)          | 141,100           | 23,210,950.00                  | 1.03                   |
| บริษัท โรงพยาบาลพระรามเก้า จำกัด (มหาชน)           | 529,300           | 10,850,650.00                  | 0.48                   |
| <b>พัฒนาอสังหาริมทรัพย์</b>                        |                   | <b>170,680,247.00</b>          | <b>7.53</b>            |
| บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)             | 1,802,400         | 36,768,960.00                  | 1.62                   |
| บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)               | 2,793,300         | 21,089,415.00                  | 0.93                   |
| บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)                 | 987,400           | 46,407,800.00                  | 2.05                   |
| บริษัท สวนอุตสาหกรรมโรจนะ จำกัด (มหาชน)            | 3,325,000         | 18,952,500.00                  | 0.84                   |
| บริษัท แอสสิริ จำกัด (มหาชน)                       | 18,082,300        | 25,676,866.00                  | 1.13                   |
| บริษัท สุภาลัย จำกัด (มหาชน)                       | 356,000           | 5,696,000.00                   | 0.25                   |
| บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)     | 4,704,300         | 16,088,706.00                  | 0.71                   |
| <b>การท่องเที่ยวและสันทนาการ</b>                   |                   | <b>46,697,910.00</b>           | <b>2.07</b>            |
| บริษัท ดี เอร่าวัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)             | 4,063,500         | 10,808,910.00                  | 0.48                   |
| บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)     | 1,367,200         | 35,889,000.00                  | 1.59                   |
| <b>ขนส่งและโลจิสติกส์</b>                          |                   | <b>150,889,235.00</b>          | <b>6.67</b>            |
| บริษัท เอเชีย เอวิเอชั่น จำกัด (มหาชน)             | 7,378,500         | 12,469,665.00                  | 0.55                   |
| บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)                | 1,975,500         | 74,575,125.00                  | 3.30                   |
| บริษัท การบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)                 | 981,900           | 18,066,960.00                  | 0.80                   |
| บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)      | 2,267,800         | 12,246,120.00                  | 0.54                   |
| บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)       | 2,868,000         | 14,770,200.00                  | 0.65                   |
| บริษัท พรินา มารีน จำกัด (มหาชน)                   | 2,864,300         | 18,761,165.00                  | 0.83                   |
| <b>รวมหุ้นสามัญ</b>                                |                   | <b>2,263,055,036.80</b>        | <b>100.00</b>          |
| <b>รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 2,572,415,658.82 บาท)</b> |                   | <b>2,263,055,036.80</b>        | <b>100.00</b>          |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิด แวลูพลัส บันผล หุ้นระยะยาว  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน  
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

| ชื่อหลักทรัพย์                                               | จำนวนหน่วย | ร้อยละของ      |                 |
|--------------------------------------------------------------|------------|----------------|-----------------|
|                                                              |            | มูลค่ายุติธรรม | มูลค่าเงินลงทุน |
|                                                              |            | (บาท)          |                 |
| หุ้นสามัญ                                                    |            |                |                 |
| ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย                                  |            |                |                 |
| ธุรกิจการเกษตร                                               |            | 18,336,840.00  | 0.50            |
| บริษัท จีเอฟพีที จำกัด (มหาชน)                               | 1,490,800  | 18,336,840.00  | 0.50            |
| ธนาคาร                                                       |            | 357,627,500.00 | 9.79            |
| ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)                                  | 1,095,100  | 152,218,900.00 | 4.17            |
| ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)                                 | 516,000    | 63,984,000.00  | 1.75            |
| ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)                                  | 3,070,400  | 52,196,800.00  | 1.43            |
| บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)                           | 782,700    | 89,227,800.00  | 2.44            |
| ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์                                        |            | 71,477,775.00  | 1.96            |
| บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)                   | 1,868,700  | 71,477,775.00  | 1.96            |
| พาณิชย์                                                      |            | 528,475,722.40 | 14.46           |
| บริษัท เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน)                       | 2,920,400  | 71,257,760.00  | 1.95            |
| บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)                              | 3,497,300  | 191,477,175.00 | 5.24            |
| บริษัท ซีพี แอ็กซ์ตรา จำกัด (มหาชน)                          | 3,620,300  | 113,134,375.00 | 3.10            |
| บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)             | 2,300,900  | 82,257,175.00  | 2.25            |
| บริษัท ดุสิต จำกัด (มหาชน)                                   | 1,917,154  | 21,280,409.40  | 0.58            |
| บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)                        | 1,369,992  | 22,604,868.00  | 0.62            |
| บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)                  | 2,496,600  | 26,463,960.00  | 0.72            |
| บริการรับเหมาก่อสร้าง                                        |            | 75,844,380.00  | 2.08            |
| บริษัท ข.การช่าง จำกัด (มหาชน)                               | 2,086,500  | 47,780,850.00  | 1.31            |
| บริษัท ชีโน-ไทย เอ็นจิเนียริงแอนด์คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน) | 2,834,700  | 28,063,530.00  | 0.77            |

กองทุนเปิด แวฬพลัส บันผล หุ่นระยะยาว

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

| ชื่อหลักทรัพย์                                        | จำนวนหน่วย | มูลค่ายุติธรรม<br>(บาท) | ร้อยละของ       |
|-------------------------------------------------------|------------|-------------------------|-----------------|
|                                                       |            |                         | มูลค่าเงินลงทุน |
| <b>เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร</b>                 |            | <b>231,641,880.00</b>   | <b>6.34</b>     |
| บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)        | 652,700    | 133,803,500.00          | 3.66            |
| บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)                 | 758,900    | 52,364,100.00           | 1.43            |
| บริษัท ไทยคม จำกัด (มหาชน)                            | 626,000    | 8,764,000.00            | 0.24            |
| บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)                  | 4,830,300  | 36,710,280.00           | 1.01            |
| <b>ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์</b>                         |            | <b>152,031,600.00</b>   | <b>4.16</b>     |
| บริษัท เสด้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | 1,247,400  | 92,931,300.00           | 2.54            |
| บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)         | 1,486,800  | 59,100,300.00           | 1.62            |
| <b>พลังงานและสาธารณูปโภค</b>                          |            | <b>676,200,295.00</b>   | <b>18.50</b>    |
| บริษัท บริการเชื้อเพลิงการบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)    | 490,600    | 11,529,100.00           | 0.32            |
| บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)              | 484,200    | 22,031,100.00           | 0.60            |
| บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)                 | 1,517,600  | 41,734,000.00           | 1.14            |
| บริษัท บางจาก ศรีราชา จำกัด (มหาชน)                   | 4,093,400  | 41,343,340.00           | 1.13            |
| บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ชินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)       | 837,200    | 44,162,300.00           | 1.21            |
| บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) | 3,449,820  | 150,929,625.00          | 4.13            |
| บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)                             | 2,159,600  | 73,426,400.00           | 2.01            |
| บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)       | 1,445,200  | 221,115,600.00          | 6.05            |
| บริษัท สตาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง จำกัด (มหาชน)      | 5,445,800  | 49,012,200.00           | 1.34            |
| บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)                         | 351,540    | 20,916,630.00           | 0.57            |
| <b>เงินทุนและหลักทรัพย์</b>                           |            | <b>97,552,035.00</b>    | <b>2.67</b>     |
| บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)                | 743,100    | 35,111,475.00           | 0.96            |
| บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน)                       | 2,787,525  | 62,440,560.00           | 1.71            |

กองทุนเปิด แวลูพลัส บันผล หุ้นระยะยาว  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน  
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

| ชื่อหลักทรัพย์                                  | จำนวนหน่วย | มูลค่ายุติธรรม<br>(บาท) | ร้อยละของ       |
|-------------------------------------------------|------------|-------------------------|-----------------|
|                                                 |            |                         | มูลค่าเงินลงทุน |
| <b>อาหารและเครื่องดื่ม</b>                      |            | <b>245,709,893.00</b>   | <b>6.74</b>     |
| บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)         | 1,999,500  | 36,990,750.00           | 1.01            |
| บริษัท อิซตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)               | 577,800    | 9,707,040.00            | 0.27            |
| บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)        | 1,479,016  | 30,319,828.00           | 0.83            |
| บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)    | 586,900    | 20,688,225.00           | 0.57            |
| บริษัท โอสดิสภา จำกัด (มหาชน)                   | 3,112,400  | 63,181,720.00           | 1.73            |
| บริษัท อาร์ แอนด์ บี ฟู้ด ซัพพลาย จำกัด (มหาชน) | 1,380,600  | 15,600,780.00           | 0.43            |
| บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)          | 4,773,900  | 69,221,550.00           | 1.90            |
| <b>การแพทย์</b>                                 |            | <b>259,245,034.00</b>   | <b>7.10</b>     |
| บริษัท บางกอก เชน ฮอस्पิตอล จำกัด (มหาชน)       | 2,127,300  | 43,822,380.00           | 1.20            |
| บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)         | 4,630,800  | 131,977,800.00          | 3.61            |
| บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน)         | 10,343,700 | 30,203,604.00           | 0.83            |
| บริษัท โรงพยาบาลพระรามเก้า จำกัด (มหาชน)        | 2,787,500  | 53,241,250.00           | 1.46            |
| <b>สื่อและสิ่งพิมพ์</b>                         |            | <b>12,241,480.00</b>    | <b>0.34</b>     |
| บริษัท แพลน บี มีเดีย จำกัด (มหาชน)             | 1,415,200  | 12,241,480.00           | 0.34            |
| <b>บริการเฉพาะกิจ</b>                           |            | <b>35,375,075.00</b>    | <b>0.97</b>     |
| บริษัท เอสไอเอสบี จำกัด (มหาชน)                 | 868,100    | 35,375,075.00           | 0.97            |
| <b>พัฒนาอสังหาริมทรัพย์</b>                     |            | <b>311,953,294.00</b>   | <b>8.56</b>     |
| บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)          | 2,040,400  | 48,765,560.00           | 1.34            |
| บริษัท เอฟ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)             | 5,080,100  | 54,865,080.00           | 1.50            |
| บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)              | 1,690,400  | 106,495,200.00          | 2.92            |
| บริษัท เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)  | 2,343,200  | 8,576,112.00            | 0.24            |
| บริษัท แสตนลิริ จำกัด (มหาชน)                   | 39,251,400 | 67,119,894.00           | 1.84            |
| บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)  | 5,489,800  | 26,131,448.00           | 0.72            |

กองทุนเปิด แวฬพลัส บันผล หุ้นระยะยาว

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

| ชื่อหลักทรัพย์                                        | จำนวนหน่วย | มูลค่ายุติธรรม<br>(บาท) | ร้อยละของ       |
|-------------------------------------------------------|------------|-------------------------|-----------------|
|                                                       |            |                         | มูลค่าเงินลงทุน |
| <b>การท่องเที่ยวและสันทนาการ</b>                      |            | <b>129,613,204.00</b>   | <b>3.55</b>     |
| บริษัท ดีเอร์วีน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)                  | 10,207,900 | 48,589,604.00           | 1.33            |
| บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)        | 2,436,800  | 81,023,600.00           | 2.22            |
| <b>ขนส่งและโลจิสติกส์</b>                             |            | <b>424,970,240.00</b>   | <b>11.63</b>    |
| บริษัท เอเชีย เอวิเอชั่น จำกัด (มหาชน)                | 17,847,000 | 42,832,800.00           | 1.17            |
| บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)                   | 3,695,600  | 242,061,800.00          | 6.63            |
| บริษัท การบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)                    | 2,251,200  | 35,568,960.00           | 0.97            |
| บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)         | 11,130,400 | 90,156,240.00           | 2.47            |
| บริษัท เอสซีจี เจดับเบิลยูดี โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน) | 919,900    | 14,350,440.00           | 0.39            |
| <b>ยานยนต์</b>                                        |            | <b>8,933,740.00</b>     | <b>0.24</b>     |
| บริษัท อปโก้ ไฮเทค จำกัด (มหาชน)                      | 423,400    | 8,933,740.00            | 0.24            |
| <b>ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ</b>                      |            |                         |                 |
| <b>บริการ</b>                                         |            | <b>14,989,800.00</b>    | <b>0.41</b>     |
| บริษัท สยามเวลเนสกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)                  | 1,162,000  | 14,989,800.00           | 0.41            |
| <b>รวมหุ้นสามัญ</b>                                   |            | <b>3,652,219,787.40</b> | <b>100.00</b>   |
| <b>รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 3,622,834,926.22 บาท)</b>    |            | <b>3,652,219,787.40</b> | <b>100.00</b>   |

กองทุนเปิด แวลูพลัส ปันผล หุ้นระยะยาว

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2568

|                                                                 | หมายเหตุ | บาท              |                  |
|-----------------------------------------------------------------|----------|------------------|------------------|
|                                                                 |          | 2568             | 2567             |
| รายได้                                                          | 3        |                  |                  |
| รายได้เงินปันผล                                                 |          | 112,797,087.37   | 107,209,529.90   |
| รายได้ดอกเบี้ย                                                  | 5        | 898,450.76       | 1,109,143.78     |
| รายได้อื่น                                                      |          | 3.67             | -                |
| รวมรายได้                                                       |          | 113,695,541.80   | 108,318,673.68   |
| ค่าใช้จ่าย                                                      | 3        |                  |                  |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ                                           | 5        | 71,201,518.13    | 88,102,224.76    |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์                                   |          | 712,015.21       | 881,022.28       |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน                                          | 5        | 4,272,091.10     | 5,286,133.52     |
| ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ                                             |          | 75,900.00        | 75,900.00        |
| ค่าใช้จ่ายอื่น                                                  | 5        | 7,210,934.94     | 6,446,814.19     |
| รวมค่าใช้จ่าย                                                   |          | 83,472,459.38    | 100,792,094.75   |
| รายได้สุทธิ                                                     |          | 30,223,082.42    | 7,526,578.93     |
| รายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุน                                   | 3        |                  |                  |
| รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน                        |          | (192,405,590.80) | (239,618,318.56) |
| รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน                  |          | (338,745,483.20) | (290,186,418.18) |
| รวมรายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น |          | (531,151,074.00) | (529,804,736.74) |
| การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้           |          | (500,927,991.58) | (522,278,157.81) |
| หัก ภาษีเงินได้                                                 | 3        | (134,767.61)     | (166,371.55)     |
| การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้        |          | (501,062,759.19) | (522,444,529.36) |

กองทุนเปิด แวกูพลัส ปันผล หุ้นระยะยาว  
งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2568

|                                                               | หมายเหตุ | บาท                |                  |
|---------------------------------------------------------------|----------|--------------------|------------------|
|                                                               |          | 2568               | 2567             |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก                   |          |                    |                  |
| การดำเนินงาน                                                  |          | (501,062,759.19)   | (522,444,529.36) |
| การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน                      | 3, 6     | (107,196,106.58)   | (111,624,297.65) |
| การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี |          | 2,761,973.83       | 5,188,138.56     |
| การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี      |          | (745,381,548.26)   | (271,295,677.63) |
| การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี                           |          | (1,350,878,440.20) | (900,176,366.08) |
| สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี                                     |          | 3,733,635,314.56   | 4,633,811,680.64 |
| สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี                                    |          | 2,382,756,874.36   | 3,733,635,314.56 |

|                                                 | หน่วย             |                   |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</u>         |                   |                   |
| (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)                          |                   |                   |
| หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี                           | 183,002,134.2419  | 195,557,222.2447  |
| <u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี        | 141,421.2791      | 237,351.7452      |
| <u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี | (38,903,048.1329) | (12,792,439.7480) |
| หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี                          | 144,240,507.3881  | 183,002,134.2419  |

## กองทุนเปิด แวฬพลัส ปันผล หุ้นระยะยาว

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2568

#### 1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิด แวฬพลัส ปันผล หุ้นระยะยาว (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 26 มิถุนายน 2550 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 5,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 500 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารทหารไทยชนชาติ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมพิเศษ ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของโครงการ ที่มีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิดดังนี้

1. ชนิดลดหย่อนภาษี คือ ผู้ถือหน่วยลงทุนจะได้สิทธิลดหย่อนภาษี
2. ชนิดไม่ได้ลดหย่อนภาษี คือ ผู้ถือหน่วยลงทุนจะไม่ได้สิทธิลดหย่อนภาษี (ปัจจุบันยังไม่เปิดซื้อขาย)

กองทุนมีนโยบายที่จะลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่ต่ำกว่าร้อยละ 65 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผล ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

#### 2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

งบการเงินของกองทุนได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย กองทุนได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้น โดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

#### 3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

##### เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- หลักทรัพย์จดทะเบียนที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

## การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนจะบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

## การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

## ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

## การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

## 4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

|               | บาท              |                  |
|---------------|------------------|------------------|
|               | 2568             | 2567             |
| ซื้อเงินลงทุน | 2,240,087,977.55 | 2,030,673,183.02 |
| ขายเงินลงทุน  | 3,098,101,654.15 | 2,382,753,462.38 |

## 5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2568 และ 2567 มีดังต่อไปนี้

|                                                       | บาท           |               | นโยบายการกำหนดราคา             |
|-------------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------------------------|
|                                                       | 2568          | 2567          |                                |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด |               |               |                                |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ                                 | 71,201,518.13 | 88,102,224.76 | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน                                | 4,272,091.10  | 5,286,133.52  | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน |



|                                                             | บาท        |              | นโยบายการกำหนดราคา                                                         |
|-------------------------------------------------------------|------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------|
|                                                             | 2568       | 2567         |                                                                            |
| ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)                                  |            |              |                                                                            |
| รายได้ดอกเบี้ย                                              | 896,401.75 | 1,107,228.86 | ราคาตลาด                                                                   |
| บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) |            |              |                                                                            |
| ค่านายหน้า                                                  | 576,028.20 | 806,689.58   | ราคาตามที่ได้ตกลงกับคู่สัญญา แต่ไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนเงินที่ซื้อหรือขาย |

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568 และ 2567 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

|                                                             | บาท           |               |
|-------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                             | 2568          | 2567          |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด       |               |               |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย                                | 4,464,985.50  | 6,794,769.69  |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้ำจ่าย                               | 267,899.13    | 407,686.16    |
| ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)                                  |               |               |
| เงินฝากธนาคาร                                               | 62,397,036.32 | 65,815,632.34 |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย                                          | 200,629.15    | 270,820.31    |
| บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) |               |               |
| ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน                                   | 55,100,187.53 | -             |
| เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน                                 | 6,944,665.20  | -             |
| ค่านายหน้าค้ำจ่าย                                           | 86,304.38     | -             |

## 6. การแบ่งปันส่วนทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2568 และ 2567 กองทุนได้จ่ายเงินปันผล ดังนี้

| (หน่วย : บาท)     |                                |              |                |
|-------------------|--------------------------------|--------------|----------------|
| วันปิดสมุดทะเบียน | สำหรับรอบระยะเวลา              | อัตราหน่วยละ | รวม            |
| 31 พฤษภาคม 2567   | 1 เมษายน 2566 - 31 มีนาคม 2567 | 0.5938       | 107,196,106.58 |
| 31 พฤษภาคม 2566   | 1 เมษายน 2565 - 31 มีนาคม 2566 | 0.5755       | 111,624,297.65 |

## 7. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

### การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

|                  | บาท                     |            |            |                  |
|------------------|-------------------------|------------|------------|------------------|
|                  | ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568 |            |            |                  |
|                  | ระดับที่ 1              | ระดับที่ 2 | ระดับที่ 3 | รวม              |
| <u>สินทรัพย์</u> |                         |            |            |                  |
| ตราสารทุน        | 2,263,055,036.80        | -          | -          | 2,263,055,036.80 |

|                  | บาท                     |            |            |                  |
|------------------|-------------------------|------------|------------|------------------|
|                  | ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 |            |            |                  |
|                  | ระดับที่ 1              | ระดับที่ 2 | ระดับที่ 3 | รวม              |
| <u>สินทรัพย์</u> |                         |            |            |                  |
| ตราสารทุน        | 3,652,219,787.40        | -          | -          | 3,652,219,787.40 |

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนที่จดทะเบียนที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาอ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

### ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไป เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

|                                        | บาท                                                            |                          |                        |                  |
|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------|
|                                        | ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568 |                          |                        |                  |
|                                        | มีอัตราดอกเบี้ย                                                |                          |                        |                  |
|                                        | ปรับขึ้นลงตาม<br>อัตราตลาด                                     | มีอัตรา<br>ดอกเบี้ยคงที่ | ไม่มีอัตรา<br>ดอกเบี้ย | รวม              |
| <u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>             |                                                                |                          |                        |                  |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม        | -                                                              | -                        | 2,263,055,036.80       | 2,263,055,036.80 |
| เงินฝากธนาคาร                          | 64,168,292.93                                                  | -                        | -                      | 64,168,292.93    |
| ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย         | -                                                              | -                        | 25,816,505.25          | 25,816,505.25    |
| ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน              | -                                                              | -                        | 57,630,312.53          | 57,630,312.53    |
| <u>หนี้สินทางการเงิน</u>               |                                                                |                          |                        |                  |
| เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน            | -                                                              | -                        | 14,422,012.22          | 14,422,012.22    |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน<br>หน่วยลงทุน | -                                                              | -                        | 3,444,017.17           | 3,444,017.17     |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                     | -                                                              | -                        | 4,826,305.31           | 4,826,305.31     |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย                    | -                                                              | -                        | 30,131.34              | 30,131.34        |
| เจ้าหนี้จากการแบ่งปันส่วนทุน           | -                                                              | -                        | 4,912,861.97           | 4,912,861.97     |
| หนี้สินอื่น                            | -                                                              | -                        | 277,945.14             | 277,945.14       |

|                                 | บาท                                                            |                          |                        |                  |
|---------------------------------|----------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------|
|                                 | ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 |                          |                        |                  |
|                                 | มีอัตราดอกเบี้ย                                                |                          |                        |                  |
|                                 | ปรับขึ้นลงตาม<br>อัตราตลาด                                     | มีอัตรา<br>ดอกเบี้ยคงที่ | ไม่มีอัตรา<br>ดอกเบี้ย | รวม              |
| <u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>      |                                                                |                          |                        |                  |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม | -                                                              | -                        | 3,652,219,787.40       | 3,652,219,787.40 |
| เงินฝากธนาคาร                   | 73,382,418.88                                                  | -                        | -                      | 73,382,418.88    |
| ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย  | -                                                              | -                        | 38,357,200.43          | 38,357,200.43    |
| ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน       | -                                                              | -                        | 6,132,630.00           | 6,132,630.00     |

## ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

|                              | มีอัตราดอกเบี้ย            |                          |                        |               |
|------------------------------|----------------------------|--------------------------|------------------------|---------------|
|                              | ปรับขึ้นลงตาม<br>อัตราตลาด | มีอัตรา<br>ดอกเบี้ยคงที่ | ไม่มีอัตรา<br>ดอกเบี้ย | รวม           |
| <u>หนี้สินทางการเงิน</u>     |                            |                          |                        |               |
| เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน  | -                          | -                        | 24,721,798.06          | 24,721,798.06 |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน     |                            |                          |                        |               |
| หน่วยลงทุน                   | -                          | -                        | 1,433,729.16           | 1,433,729.16  |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย           | -                          | -                        | 7,170,791.77           | 7,170,791.77  |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย          | -                          | -                        | 40,650.06              | 40,650.06     |
| เจ้าหนี้จากการแบ่งปันส่วนทุน | -                          | -                        | 2,681,982.60           | 2,681,982.60  |
| หนี้สินอื่น                  | -                          | -                        | 407,770.50             | 407,770.50    |

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ดีตาม สันทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

## 8. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีส่วนได้ของกองทุนเมื่อวันที่ 19 พฤษภาคม 2568

ชำระค่าโปรแกรมเรียบร้อยแล้ว  
ใบอนุญัตตเลขที่ 33/2540  
ปณณ. ยานาวา

|                                                    |
|----------------------------------------------------|
| เหตุผลที่ยกเว้นอยู่หรือไม่ได้                      |
| <input type="checkbox"/> 1. จำหน่ายสินค้า          |
| <input type="checkbox"/> 2. ไม่มีผลที่ตามมาจำหน่าย |
| <input type="checkbox"/> 3. ไม่ยอมรับ              |
| <input type="checkbox"/> 4. ไม่มีผู้รับตามจำหน่าย  |
| <input type="checkbox"/> 5. ไม่มารับภายในกำหนด     |
| <input type="checkbox"/> 6. เลิกกิจการ             |
| <input type="checkbox"/> 7. ย้ายไปทราบชื่อผู้ใหม่  |
| <input type="checkbox"/> 8. อื่นๆ .....            |
| ลงชื่อ .....                                       |

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด

ชั้น 23A, 25 อาคารเอเชียเซ็นเตอร์ เลขที่ 173/27-30, 31-33 ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120

โทรศัพท์ 0-2786-2222 โทรสาร 0-2786-2377

[www.uobam.co.th](http://www.uobam.co.th)