



# รายงานประจำปี | Annual Report

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เอเชีย่น อีควิตี้ พลัส เอพไอเอฟ

KWI Asian Equity Plus FIF (KWI AEPLUS)

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี

ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2566 – 29 กุมภาพันธ์ 2567

	หน้า
สารสนเทศบริษัทจัดการ .....	1
ภาวะเศรษฐกิจและแนวโน้มตลาด.....	2
ข้อมูลกองทุน .....	4
แผนภาพแสดงตำแหน่งความเสี่ยงของกองทุนรวม.....	4
การแก้ไขเปลี่ยนแปลงรายละเอียดโครงการในรอบปีบัญชี.....	6
รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์.....	7
ผลการดำเนินงานของกองทุน.....	8
ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน .....	9
ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (Portfolio Turnover Ratio : PTR).....	9
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน .....	10
รายงานชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องและข้อมูลการทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับกองทุน.....	11
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission).....	11
รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน .....	11
รายงานข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3.....	11
รายชื่อผู้จัดการกองทุน .....	11
ข้อมูลกองทุนหลัก.....	12
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต .....	13

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคดับบลิวไอ จำกัด (“บริษัท”) ขอนำส่งรายงานประจำปีของกองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เอเชียน อีควิตี้ พลัส เอพีไอเอฟ (KWI AEPLUS) สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2566 – 29 กุมภาพันธ์ 2567

บริษัทประกอบธุรกิจจัดการกองทุนรวม กองทุนส่วนบุคคล และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ โดย ณ สิ้นเดือนกุมภาพันธ์ 2567 บริษัทมีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิภายใต้การจัดการรวมทั้งสิ้น 4,154,876,715.43 บาท

ปัจจุบัน บริษัทมีกองทุนรวมภายใต้การจัดการทั้งสิ้น 20 กองทุน ประกอบด้วย

<b>กองทุนรวมที่ลงทุนในต่างประเทศ 10 กองทุน</b>	
▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ดรากอน โกรท เอพีไอเอฟ	▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เอเชีย แปซิฟิก พร็อพเพอร์ตี้ รีท
▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ อีเมอร์จิง อีสเทอร์น ยุโรป เอพีไอเอฟ	▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ยูเอส แบงก์ อีควิตี้ เอพีไอเอฟ
▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เอเชีย สมอลแคป อีควิตี้ เอพีไอเอฟ	▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เอเชีย อีควิตี้ พลัส เอพีไอเอฟ
▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เฮลธ์แคร์ เอพีไอเอฟ	▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ สมาร์ท เอนเนอร์จี้ อีควิตี้ เอพีไอเอฟ
▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ อินเดีย อีควิตี้ เอพีไอเอฟ	▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เวียดนาม อีควิตี้ เอพีไอเอฟ
<b>กองทุนรวมหุ้นในประเทศ 3 กองทุน</b>	
▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย อีควิตี้	▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ อีควิตี้ ปันผล
▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย ทริกเกอร์ ฟันด์ 6M1	
<b>กองทุนรวมตลาดเงิน 1 กองทุน</b>	
▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ มั่นใจ มาร์เก็ต	
<b>กองทุนรวมตราสารหนี้ 1 กองทุน</b>	
▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ พันธบัตรรัฐบาล 6M1	
<b>กองทุนรวมหุ้นระยะยาว (LTF) 1 กองทุน แบ่งเป็น 3 ชนิดหน่วยลงทุน</b>	
▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ หุ้นระยะยาว ชนิดลดหย่อนภาษี	▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ หุ้นระยะยาว ชนิดเพื่อการออม
▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ หุ้นระยะยาว ชนิดไม่ได้ลดหย่อนภาษี	
<b>กองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพ (RMF) 2 กองทุน</b>	
▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เฟล็กซ์เบิลฟันด์ เพื่อการเลี้ยงชีพ	▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เอเชีย สมอลแคป อีควิตี้ เพื่อการเลี้ยงชีพ
<b>กองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืน (ThaiESG) 1 กองทุน แบ่งเป็น 2 ชนิดหน่วยลงทุน</b>	
▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทยเพื่อความยั่งยืน ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืนสะสมมูลค่า	
▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทยเพื่อความยั่งยืน ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืนปันผล	
<b>กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนที่เป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ 1 กองทุน</b>	
▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ตราสารหนี้ สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	

บริษัทขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนที่ให้ความไว้วางใจเราเป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน โดยบริษัทจะพิจารณาการลงทุนอย่างระมัดระวัง และรอบคอบ เพื่อประโยชน์สูงสุดที่จะเกิดแก่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่าน ทั้งนี้ บริษัทยังคงมุ่งมั่นที่จะนำเสนอผลิตภัณฑ์และปรับปรุงคุณภาพ การขายและการบริการ ตลอดจนสร้างความสัมพันธ์อันดีกับผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่านต่อไป

ขอแสดงความนับถือ  
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคดับบลิวไอ จำกัด

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เอเชียัน อีควิตี้ พลัส เอพีไอเอฟ ชนิดสะสมมูลค่า (KWI AEPLUS-A) มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิและผลตอบแทนเฉลี่ยต่อปีย้อนหลัง 1 ปี ณ วันทำการสุดท้ายของเดือนกุมภาพันธ์ 2567 เทียบกับช่วงเวลา ณ วันทำการสุดท้ายของเดือนกุมภาพันธ์ 2566 ดังนี้

	29 ก.พ. 67		28 ก.พ. 66	
	มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (ล้านบาท)	มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)	มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (ล้านบาท)	มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)
	42.28	9.9790	49.54	10.5599
ผลตอบแทนย้อนหลัง (%)	1 มี.ค. 66 – 29 ก.พ. 67		1 มี.ค. 65 – 28 ก.พ. 66	
KWI AEPLUS-A	-5.49%		-7.90%	
ดัชนีชี้วัด*	-5.52%		-1.94%	

(\*ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก (past performance of Master Fund) สัดส่วน 100% ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน)

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 กองทุนหลัก FSSA Asian Equity Plus Fund Class I USD ให้น้ำหนักการลงทุนในประเทศสูงสุด 3 อันดับแรก ได้แก่ จีน 26.40% อินเดีย 23.60% และไต้หวัน 13.80% ส่วนกลุ่มอุตสาหกรรมสูงสุด 5 อันดับแรก ได้แก่ กลุ่มการเงิน (Financials) 26.90% กลุ่มเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology) 24.00% กลุ่มสินค้าฟุ่มเฟือย (Consumer Discretionary) 13.10% กลุ่มการแพทย์ (Health Care) 10.60% และกลุ่มสินค้าอุปโภคบริโภค (Consumer Staples) 10.40%

### ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก สำหรับระยะเวลาสิ้นสุด ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

ในช่วงที่ผ่านมา กองทุน FSSA Asian Equity Plus ให้ผลตอบแทนลดลง 8.87% โดยหุ้นสำคัญที่ช่วยหนุนผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก ได้แก่ หุ้นของ Taiwan Semiconductor Manufacturing, MediaTek Inc และ Midea Group ในทางตรงกันข้าม หุ้นของ China Mengniu Dairy, JD.com และ HDFC Bank เป็นปัจจัยที่ฉุดผลตอบแทนของกองทุนหลัก

### ภาพรวมของตลาดและกลยุทธ์การลงทุนในรอบปีที่ผ่านมา

หุ้นสำคัญตัวหนึ่งที่กองทุนหลักได้ลงทุนในช่วงที่ผ่านมา ได้แก่ China Resources Beer (CR Beer) ซึ่งเป็นบริษัทผลิตเบียร์ที่ใหญ่ที่สุดของจีน โดยบริษัทดังกล่าวมีผลการดำเนินงานดี รวมทั้งมีราคาขายเฉลี่ย (Average Selling Prices: ASPs) เติบโตอย่างสม่ำเสมอและต้นทุนต่อหน่วย (Unit Costs) ลดลง ซึ่งช่วยให้อัตรากำไรและผลตอบแทนสูงขึ้น CR Beer ยังได้ขยายผลิตภัณฑ์ในกลุ่มพรีเมียมอย่างต่อเนื่อง โดยได้รับประโยชน์จากเทรนด์การเลือกใช้น้ำดื่มที่มีคุณภาพดี (Premiumisation) ในประเทศจีน นอกจากนี้ กองทุนหลักยังได้ลงทุนในหุ้นของ บมจ. ธนาคารกสิกรไทย ซึ่งเป็นธนาคารพาณิชย์ชั้นนำของไทยที่มีเงินทุนในระดับสูง มีฐานเงินฝากที่แข็งแกร่งและมีความสามารถสูงในการพัฒนาด้านเทคโนโลยีดิจิทัล แม้ว่ากลุ่มธนาคารพาณิชย์ต้องประสบกับปัญหาการเสื่อมค่าของสินทรัพย์อย่างยาวนานในช่วงการแพร่ระบาดของ COVID-19 แต่กำไรจากการดำเนินงานยังคงแข็งแกร่ง และคาดว่าอัตราผลตอบแทนส่วนของผู้ถือหุ้นจะกลับสู่ระดับที่จูงใจนักลงทุนอีกครั้ง เมื่อประเด็นปัญหาเกี่ยวกับคุณภาพของสินทรัพย์บรรเทาลง กองทุนหลักยังได้ขายหุ้นของ Shiseido ออกไป เนื่องจากธุรกิจในกลุ่มเครื่องสำอางดูเหมือนจะมีปัญหาในเชิงโครงสร้างมากขึ้น นอกจากนี้ ยังได้ขายหุ้นของ BDO Unibank, Nippon Paint และ Unicharm เพื่อไปลงทุนในหุ้นที่มีความเชื่อมั่นสูงว่าจะสร้างผลตอบแทนที่ดีให้กับพอร์ตการลงทุนมากขึ้น ทั้งนี้ ผู้จัดการกองทุนหลักยังคงเชื่อมั่นในแนวโน้มระยะยาวของบริษัทที่กองทุนหลักลงทุน โดยมีแนวทางการลงทุน (Investment Themes) ในระยะยาว ได้แก่

- ธุรกิจเกี่ยวกับสินค้าอุปโภคบริโภคชั้นนำที่มีความได้เปรียบในด้านแบรนด์สินค้า การจัดจำหน่ายสินค้า และนวัตกรรม
- ธุรกิจการเงินที่มีคุณภาพสูง ซึ่งมีเครือข่ายธุรกิจด้านเงินฝาก (Deposit Franchise) ที่แข็งแกร่ง หรือมีส่วนแบ่งตลาดสูงสำหรับสินเชื่อเฉพาะประเภท
- การใช้จ่ายด้านสุขภาพอนามัยที่เพิ่มสูงขึ้น เนื่องจากระดับรายได้ที่เพิ่มขึ้นประกอบกับทางเลือกของผู้บริโภคสำหรับสินค้าเกี่ยวกับสุขภาพที่หลากหลาย

- สินค้าที่ได้รับอานิสงส์จากการใช้ชีวิตในโลกที่พึ่งพาเทคโนโลยีและมีความเชื่อมโยงกันมากขึ้น และแนวโน้มการใช้สินค้าที่มีระบบควบคุมโดยอัตโนมัติ (Automation) ที่เพิ่มสูงขึ้น

### **แนวโน้มตลาดและกลยุทธ์การลงทุนในช่วง 6-12 เดือนข้างหน้า**

นับเป็นเวลากว่าทศวรรษแล้วที่ตลาดหุ้นส่วนใหญ่ในเอเชียมีผลการดำเนินงานที่ย่ำแย่ แต่ในความเห็นของผู้จัดการกองทุนหลักมองว่าเป็นโอกาสการลงทุนที่ดีขึ้นสำหรับกองทุน โดยปัจจัยสำคัญประการหนึ่งที่จะทำให้มีผลตอบแทนที่สูงขึ้นคือการมีราคาหุ้นต่ำ ในขณะที่การขยายตัวที่ชะลอตัวลง (ทั้งในระดับระบบเศรษฐกิจโดยรวมและระดับบริษัท) กลับจะช่วยปูทางไปสู่ผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้นที่สูงขึ้นในอนาคต ท่ามกลางภาวะแวดล้อมในการดำเนินธุรกิจที่ยากลำบากมากขึ้น บริษัทที่มีความแข็งแกร่งกว่ามีแนวโน้มที่จะมีสถานะที่ดีขึ้นและครอบครองส่วนแบ่งตลาดได้มากขึ้น จึงสรุปได้ว่า “คุณภาพ” มีความสำคัญในภาวะที่ตลาดซบเซา จากมุมมองดังกล่าว ผู้จัดการกองทุนหลักจึงค่อนข้างมั่นใจกับการลงทุนของกองทุนหลัก โดยเฉพาะอย่างยิ่ง ในปัจจุบันที่พอร์ตการลงทุนมีคุณภาพสูงอย่างมากและราคาหุ้นอยู่ในระดับที่น่าลงทุน กระบวนการและปรัชญาการลงทุนของกองทุนหลักยังคงเน้นรูปแบบ “จากล่างสู่บน” (Bottom-Up) เช่นที่ผ่านมา โดยเน้นการคัดสรรบริษัทที่ดีที่สุดในภูมิภาคที่สามารถเติบโตได้ดีกว่าในระยะยาว นอกจากนี้ผู้จัดการกองทุนหลักยังเชื่อว่า หุ้นที่ถูกมองว่าไม่น่าสนใจเนื่องจากมีราคาต่ำ มักจะเป็นโอกาสการลงทุนที่ดีในอนาคต

### กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เอเชีย เออีพียู พลัส เอฟไอเอฟ (KWI AEPLUS)

- กองทุนเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน First Sentier Investors Global Umbrella Fund Plc - FSSA Asian Equity Plus Fund Class I (Accumulation) USD (กองทุนหลัก) เพียงกองทุนเดียวโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน
- กองทุนหลักมีนโยบายเน้นลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทตราสารทุนของบริษัทที่จดทะเบียน หรือมีสำนักงานซึ่งจดทะเบียนในหรือดำเนินธุรกิจหลักในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิก (ยกเว้นญี่ปุ่น) ซึ่งผ่านการคัดเลือกจากการพิจารณาในด้านศักยภาพในการเติบโตของเงินปันผลและการเพิ่มขึ้นของมูลค่าหุ้นในระยะยาว
- ทั้งนี้ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เอเชีย เออีพียู พลัส เอฟไอเอฟ และกองทุนหลักอาจพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ (FX hedging) หรือเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารกองทุน (Efficient Portfolio Management) ในบางขณะได้ โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

### ประเภทโครงการ

กองทุนรวมหน่วยลงทุนที่ลงทุนในกองทุนต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว (Feeder Fund) โดยมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

- ชนิดสะสมมูลค่า (ชื่อย่อ : KWI AEPLUS-A)
- ชนิดจ่ายปันผล (ชื่อย่อ : KWI AEPLUS-D) [ยังไม่เปิดเสนอขาย]

### นโยบายการลงทุนของกองทุนหลัก

#### First Sentier Investors Global Umbrella Fund Plc - FSSA Asian Equity Plus Fund Class I (Accumulation) USD

กองทุนมีวัตถุประสงค์ที่จะสร้างเงินลงทุนให้เติบโตในระยะปานกลางถึงระยะยาวผ่านการลงทุนเป็นหลัก (อย่างน้อย 70% ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ) ในหลักทรัพย์ประเภทตราสารทุนของบริษัทที่จดทะเบียน หรือ มีสำนักงานซึ่งจดทะเบียนใน หรือดำเนินธุรกิจหลักในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิก (ยกเว้นญี่ปุ่น) ซึ่งผ่านการคัดเลือกจากการพิจารณาในด้านศักยภาพในการเติบโตของเงินปันผลและการเพิ่มขึ้นของมูลค่าหุ้นในระยะยาว

(ผู้ลงทุนสามารถอ่านรายละเอียดเพิ่มเติมได้ในหนังสือชี้ชวนส่วนข้อมูลกองทุนรวมที่ [www.kwiam.com](http://www.kwiam.com))

นโยบายการจ่ายปันผล ไม่จ่ายเงินปันผล แต่จะนำกำไรที่ได้ไปลงทุนต่อ เพื่อให้เกิดรายได้สูงขึ้น

ผู้ดูแลผลประโยชน์ ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

นายทะเบียนกองทุน ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

### แผนภาพแสดงตำแหน่งความเสี่ยงของกองทุนรวม



การป้องกันความเสี่ยง FX



### คำเตือนที่ควรทราบ

- กองทุนมีการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ จึงมีความเสี่ยงของกลุ่มประเทศที่กองทุนไปลงทุน เช่น การเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจ การเมือง สังคม หรือข้อจำกัดอื่น ๆ เกี่ยวกับการลงทุนซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์หรือตราสารที่กองทุนพิจารณาลงทุนได้ รวมถึงความเสี่ยงที่ทางการของต่างประเทศอาจออกมาตรการในภาวะที่เกิดวิกฤตการณ์ที่ไม่ปกติ ทำให้กองทุนไม่สามารถนำเงินออกจากประเทศที่เข้าไปลงทุน ซึ่งอาจส่งผลให้ผู้ลงทุนอาจไม่ได้รับเงินลงทุนตามปกติ
- กองทุนรวมนี้ลงทุนในกองทุนหลักที่อาจมีการลงทุนแบบกระจุกตัวในประเทศจีนและอินเดีย และ/หรือประเทศที่อยู่ในตลาดเกิดใหม่ในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิก ผู้ลงทุนจึงควรพิจารณาการกระจายความเสี่ยงของพอร์ตการลงทุนโดยรวมของตนเองด้วย

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2566 ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

เรื่องที่แก้ไข	สรุปรายละเอียด	วันที่มีผล
-	- ไม่มี -	-



รายงานความเห็นผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน  
กองทุนเปิด เคตบลิโอ เอเชียน อีควิตี้ พลัส เอฟไอเอฟ

ตามที่ ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) (“ธนาคาร”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิด เคตบลิโอ เอเชียน อีควิตี้ พลัส เอฟไอเอฟ (“กองทุน”) ซึ่งมี บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคตบลิโอ จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับรอบบัญชีกองทุนตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2566 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2567 นั้น

ธนาคาร เห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคตบลิโอ จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการโดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)



(นายจตุภูมิ ปรีชญานังคิรีชา)

ผู้อำนวยการ ผู้บริหารฝ่าย

ฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์และควบคุมดูแลผลประโยชน์

ฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์และควบคุมดูแลผลประโยชน์

วันที่ 6 มีนาคม 2567

ผลการดำเนินงานและดัชนีชี้วัดย้อนหลังตามปีปฏิทิน

ชื่อกองทุน / ดัชนีชี้วัด	%ต่อปี				
	2562	2563	2564	2565	2566
KWI AEPLUS-A	6.73	16.60	0.91	-17.41	-4.90
ดัชนีชี้วัด*	3.70	20.66	12.57	-12.77	-4.97
ความผันผวนของกองทุน	10.85	22.94	13.51	21.68	11.96
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	10.70	20.51	12.95	17.34	11.85

หมายเหตุ : ผลการดำเนินงานปี 2562 เริ่มตั้งแต่วันที่จดทะเบียนจัดตั้งกองทุน (20 มี.ค. 62) ถึงวันทำการสุดท้ายของปีปฏิทิน

ผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปีกมุด

29/02/2567	มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (บาท)			มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)				
KWI AEPLUS-A	42,276,251.24			9.9790				
ชื่อกองทุน / ดัชนีชี้วัด	%ตามช่วงเวลา			%ต่อปี				ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน (20 มี.ค. 62)
	ตั้งแต่ต้นปี	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	
KWI AEPLUS-A	1.13	4.13	0.79	-5.49	-8.74	N/A	N/A	-0.04
ดัชนีชี้วัด*	2.66	3.45	0.62	-5.52	-2.19	N/A	N/A	3.74
ความผันผวนของกองทุน	0.80	0.78	0.79	12.20	16.10	N/A	N/A	17.04
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	0.80	0.83	0.80	12.43	13.93	N/A	N/A	15.22

ที่มา : Morningstar

หมายเหตุ : ผลตอบแทนที่มีอายุตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไปจะแสดงเป็นผลตอบแทนเฉลี่ยต่อปี (Annualized Return)

\* ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก (past performance of master fund) สัดส่วน 100% ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวม มิได้เป็นที่ยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต/ ผู้ลงทุนโปรดทำความเข้าใจลักษณะสินค้า เงื่อนไขผลตอบแทน และความเสี่ยงก่อนตัดสินใจลงทุน/ การลงทุนในกองทุนรวมที่ลงทุนในต่างประเทศมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ซึ่งอาจทำให้เกิดกำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนและอาจได้รับเงินคืนสูงกว่าหรือต่ำกว่ามูลค่าเงินลงทุนเริ่มแรกได้

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2566 ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม* (Fund's direct expenses)	จำนวนเงิน (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (management fee)	727.73	1.6050
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (trustee fee)	14.55	0.0322
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (registrar fee)	29.11	0.0643
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (advisory fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ (trading costs)	-	-
ค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ประชาสัมพันธ์		
• ช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
• ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
ค่าตรวจสอบบัญชี (audit fee)	45.90	0.1015
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	1.70	0.0038
ค่าอากรแสตมป์และค่าไปรษณียากร	0.81	0.0018
<b>รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด **</b>	<b>819.80</b>	<b>1.8086</b>

\* ค่าใช้จ่ายดังกล่าวได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

\*\* ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (Portfolio Turnover Ratio : PTR)

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2566 ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

- ไม่มี -

หมายเหตุ : กรณีกองทุน Feeder Fund บริษัทจัดการจะซื้อหรือไถ่ถอนหน่วยลงทุนของกองทุนหลักสอดคล้องกับการซื้อ หรือไถ่ถอนหน่วยลงทุนของผู้ลงทุน

รายละเอียดการลงทุนในหลักทรัพย์  
ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

ชื่อหลักทรัพย์	มูลค่าตามราคาตลาด (ล้านบาท)	ร้อยละของ NAV
ตราสารแสดงสิทธิในหน่วยลงทุนและใบสำคัญแสดงสิทธิ ที่จะซื้อหน่วยลงทุน		
ตราสารแสดงสิทธิในหน่วยลงทุน		
FSSA Asian Equity Plus Fund - Class I (Accumulation) USD	40,916.29	96.78
เงินฝากออมทรัพย์		
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	1,351.33	3.20
สินทรัพย์อื่น และหนี้สินอื่น		
สินทรัพย์อื่น	111.79	0.26
หนี้สินอื่น	103.16	0.24
<b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b>	<b>42,276.25</b>	<b>100.00</b>

1. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวม มีรายละเอียดดังนี้

ลำดับที่	ชื่อ - นามสกุล
1.	นายแอนโทนิโอ เฮง ตัท ซาน
2.	นายสุรเชษฐ์ ศรีวัฒนกุลวงศ์
3.	นายจีซู หลิว
4.	นางสาวซัชฎดา เอกะหิตานนท์
5.	นางวรารีย์ นนทน์ภา
6.	นางกมลวรรณ เขมะสุนันท์
7.	นางสาวชนัยกานต์ สวัสดิฤกษ์
8.	นายวงศกร เหมพันธ์
9.	นายกวินทร์เกียรติ เยื้องกราย*

\*ปฏิบัติหน้าที่ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2567

2. ข้อมูลการทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับกองทุน

- ไม่มี -

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนได้ที่บริษัทจัดการโดยตรง หรือที่เว็บไซต์ของบริษัทจัดการที่ [www.kwiam.com](http://www.kwiam.com)

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

ระหว่างวันที่ 1 มีนาคม 2566 ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

- ไม่มี -

รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน

ในช่วงเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2566 ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 ไม่พบว่ากองทุนมีการลงทุนขณะใดขณะหนึ่งไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน

รายงานข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3

ในช่วงเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2566 ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 กองทุนไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุนโดยกลุ่มบุคคลใดบุคคลหนึ่ง ทั้งนี้

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลการถือหน่วยลงทุนของบุคคลหรือกลุ่มบุคคลได้ที่ <https://www.kwiam.com/th/disclosure>

รายชื่อผู้จัดการกองทุน

ชื่อ - นามสกุล	ขอบเขตหน้าที่	วันที่เริ่มบริหารกองทุน
นายจีซู หลิว	บริหารที่ทีมงานสายงานการลงทุน	16 มกราคม 2566
นายวงศกร เหมพันธ์	ผู้จัดการกองทุนตราสารทุนและกองทุนต่างประเทศ	1 กันยายน 2566

ชื่อกองทุนหลัก	Bloomberg Code	ISIN Code
FSSA Asian Equity Plus Fund Class I (Accumulation) USD	FSTAEPA:ID	IE00B067MR52

ผลการดำเนินงานย้อนหลังของกองทุน FSSA Asian Equity Plus Fund Class I (Accumulation) USD

**Annual performance (% in USD) to 29 February 2024**

	12mths to 29/02/24	12mths to 28/02/23	12mths to 28/02/22	12mths to 28/02/21	12mths to 29/02/20
<b>Fund return</b>	<b>-6.9</b>	<b>-10.1</b>	<b>-6.0</b>	<b>32.1</b>	<b>4.1</b>

**Cumulative performance (% in USD) to 29 February 2024**

Period	3mths	6mths	1yr	3yrs	5yrs	10yrs	Since Inception
<b>Fund return</b>	<b>1.5</b>	<b>-1.8</b>	<b>-6.9</b>	<b>-21.4</b>	<b>8.2</b>	<b>68.8</b>	<b>365.6</b>

Source: Fund Fact Sheet ของกองทุนหลัก, NAV to NAV, in base currency with dividends reinvested (if any).

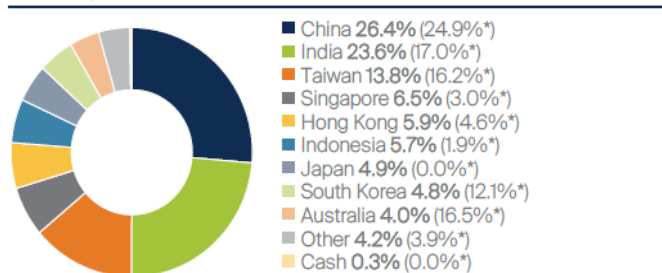
ข้อมูล ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 คุณสามารถดูข้อมูลที่เป็นปัจจุบันได้ที่ <https://www.fssaim.com/>

**ข้อมูลการลงทุนของกองทุน FSSA Asian Equity Plus Fund (กองทุนหลัก)**

**Ten largest company holdings**

Stock Name	%
HDFC Bank	8.5
Taiwan Semiconductor (TSMC)	8.4
Midea Group	5.2
Tencent Holdings Ltd.	4.8
ICICI Bank Limited	4.1
CSL	4.0
Samsung Electronics Co Ltd Pfd NV	3.7
Tata Consultancy Serv. Ltd	3.4
China Mengniu Dairy Co., Ltd.	3.4
Oversea-Chinese Banking Corporation	3.2

**Country breakdown**



\*Index weight

ที่มา : ข้อมูลจาก Fund Fact Sheet ของกองทุนหลัก ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

คุณสามารถดูข้อมูลที่เป็นปัจจุบันได้ที่ <https://www.fssaim.com/>

“ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวม มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต/ การลงทุนในกองทุนรวมที่ลงทุนในต่างประเทศ มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ซึ่งอาจทำให้ได้รับเงินคืนสูงกว่าหรือต่ำกว่าเงินลงทุนเริ่มแรกได้”

กองทุนเปิด เคคับบลิวไอ เอเชียัน อีควิตี้ พลัส เอฟไอเอฟ

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

### รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เอเชียเน อิกวิดี พลัส เอฟไอเอฟ

#### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เอเชียเน อิกวิดี พลัส เอฟไอเอฟ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดง การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เอเชียเน อิกวิดี พลัส เอฟไอเอฟ ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรใน สาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการ ลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

#### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความ รับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวล จรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (“ประมวล จรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี”) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความ รับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

#### ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนต่องบการเงิน

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทาง บัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความ เห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และรับผิดชอบต่อกรรมการควบคุมภายในที่ผู้บริหาร กองทุนพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะ เกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารกองทุนมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้



ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ้ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเชิงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหารกองทุน
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้สังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด



( นายเกียรติศักดิ์ วานิชย์ห่านนท์ )

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9922

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 30 เมษายน 2567

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เอเชียเน อีควิตี้ พลัส เอฟไอเอฟ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2567	2566
<b>สินทรัพย์</b>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		40,916,290.02	46,153,080.07
เงินฝากธนาคาร		1,351,332.41	4,166,382.31
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย		1,308.84	996.92
รายได้ค่าตอบแทนจากการลงทุนในกองทุนหลักค้ำรับ		110,477.08	50,733.22
รวมสินทรัพย์		<u>42,379,408.35</u>	<u>50,371,192.52</u>
<b>หนี้สิน</b>			
หนี้สินอนุพันธ์	6	-	714,499.95
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4	101,494.55	116,073.13
หนี้สินอื่น		1,662.56	2,056.32
รวมหนี้สิน		<u>103,157.11</u>	<u>832,629.40</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u>42,276,251.24</u>	<u>49,538,563.12</u>
<b>สินทรัพย์สุทธิ:</b>			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		42,365,147.31	46,911,861.36
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(21,166,075.57)	(21,246,714.71)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		21,077,179.50	23,873,416.47
สินทรัพย์สุทธิ		<u>42,276,251.24</u>	<u>49,538,563.12</u>
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		9.9790	10.5599
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		4,236,514.7311	4,691,186.1360

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เอเชียัน อีควิตี้ พลัส เอฟไอเอฟ  
 งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน  
 ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
<b>หน่วยลงทุนในต่างประเทศ</b>			
FSSA Asian Equity Plus Fund Class I (Accumulation) USD	14,264.0960	40,916,290.02	100.00
<b>รวมหน่วยลงทุนในต่างประเทศ</b>		<b>40,916,290.02</b>	<b>100.00</b>
<b>รวมเงินลงทุน</b>		<b>40,916,290.02</b>	<b>100.00</b>

กองทุนเปิด เคตดับบลิวไอ เอเชียัน อีควิตี้ พลัส เอฟไอเอฟ  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน  
ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
<b>หน่วยลงทุนในต่างประเทศ</b>			
FSSA Asian Equity Plus Fund Class I (Accumulation) USD	15,312.3760	46,153,080.07	100.00
<b>รวมหน่วยลงทุนในต่างประเทศ</b>		<b>46,153,080.07</b>	<b>100.00</b>
<b>รวมเงินลงทุน</b>		<b>46,153,080.07</b>	<b>100.00</b>

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เอเชียเน อีควิตี้ พลัส เอฟไอเอฟ  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2567	2566
<b>รายได้</b>			
รายได้ดอกเบี้ย		8,599.26	3,185.20
รายได้ค่าตอบแทนจากการลงทุนในกองทุนหลัก	7	283,953.26	340,455.57
รวมรายได้		292,552.52	343,640.77
<b>ค่าใช้จ่าย</b>			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4	727,730.10	845,623.37
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		14,554.57	16,912.39
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน		29,109.18	33,824.98
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		45,900.00	51,000.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		2,505.85	516.81
รวมค่าใช้จ่าย		819,799.70	947,877.55
ขาดทุนสุทธิ		(527,247.18)	(604,236.78)
<b>รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน</b>			
รายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุน		(2,271,056.45)	(2,661,994.26)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากสัญญาอนุพันธ์		17,394.55	(3,977,808.58)
รายการขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(14,038.00)	(55,964.00)
รวมรายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุน		(2,267,699.90)	(6,695,766.84)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนหักภาษีเงินได้		(2,794,947.08)	(7,300,003.62)
<b>หัก : ภาษีเงินได้</b>		(1,289.89)	(477.78)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		(2,796,236.97)	(7,300,481.40)

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เอเชียัน อีควิตี้ พลัส เอฟไอเอฟ  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

	(หน่วย : บาท)	
	2567	2566
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	(2,796,236.97)	(7,300,481.40)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	5,630.45	-
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(4,471,705.36)	(6,559,344.99)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(7,262,311.88)	(13,859,826.39)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	49,538,563.12	63,398,389.51
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	42,276,251.24	49,538,563.12
		(หน่วย : หน่วย)
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	4,691,186.1360	5,329,237.4266
<b>บวก</b> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	565.5213	-
<b>หัก</b> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(455,236.9262)	(638,051.2906)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	4,236,514.7311	4,691,186.1360

## กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เอเชียัน อีควิตี้ พลัส เอฟไอเอฟ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

### 1. ลักษณะของกองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เอเชียัน อีควิตี้ พลัส เอฟไอเอฟ

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เอเชียัน อีควิตี้ พลัส เอฟไอเอฟ (“กองทุน”) ได้จดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 20 มีนาคม 2562 โดยมีเงินทุนจดทะเบียน 1,500 ล้านบาท (แบ่งเป็น 150 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคดับบลิวไอ จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุน และเป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

- ชนิดสะสมมูลค่า เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการผลตอบแทนผ่านการเพิ่มมูลค่าของหน่วยลงทุนเป็นหลัก
- ชนิดจ่ายเงินปันผล เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการรับผลตอบแทนจากเงินปันผล

ปัจจุบันบริษัทจัดการเปิดให้บริการหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของโครงการ โดยมีนโยบายการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว (“Feeder Fund”) โดยลงทุนในกองทุน First Sentier Investors Global Umbrella Fund Plc - FSSA Asian Equity Plus Fund (“กองทุนหลัก”) โดยกองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักดังกล่าวข้างต้นโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

ข้อมูลที่สำคัญของกองทุนหลักมีดังต่อไปนี้

- ชื่อกองทุนหลัก : First Sentier Investors Global Umbrella Fund Plc - FSSA Asian Equity Plus Fund Class I (Accumulation) USD
- สถานที่จดทะเบียน : ประเทศไอร์แลนด์
- สกุลเงิน : ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา
- บริษัทจัดการ : First Sentier Investors Global Umbrella Fund plc.
- นโยบายการลงทุน : กองทุนหลักมีนโยบายเน้นลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทตราสารทุนของบริษัทที่จดทะเบียน หรือมีสำนักงานซึ่งจดทะเบียนในหรือดำเนินธุรกิจหลักในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิก (ยกเว้นญี่ปุ่น) ซึ่งผ่านการคัดเลือกจากการพิจารณาด้านศักยภาพในการเติบโตของเงินปันผลและการเพิ่มขึ้นของมูลค่าหุ้นในระยะยาวอย่างน้อยร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนหลัก

กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินตามความเหมาะสมสำหรับสภาวะการณ์ของแต่ละขณะขึ้นอยู่กับดุลพินิจของผู้จัดการกองทุน

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน



## 2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

กองทุนจัดทำงบการเงินเป็นภาษาไทยและมีหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท โดยจัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ด. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับนี้ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีนั้น

## 3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

### 3.1 เครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

*การรับรู้รายการและการวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรก*

กองทุนรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะรับรู้ในวันที่มีการตกลงกัน (Trade date) คือวันที่กองทุนมีข้อผูกมัดที่จะซื้อหรือขายเงินลงทุน

กองทุนจะรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทันทีเมื่อเกิดขึ้น

*การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าในภายหลัง*

สินทรัพย์ทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ยกเว้นหนี้สินอนุพันธ์จะต้องวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

*การตัดรายการ*

กองทุนตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน เฉพาะเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุ หรือเมื่อโอนสินทรัพย์ทางการเงินและโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ให้กิจการอื่น

ณ วันที่ตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และผลรวมของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับและค้างรับในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

กองทุนตัดรายการหนี้สินทางการเงิน เมื่อภาระผูกพันที่ระบุไว้ในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว ได้มีการยกเลิก หรือ สิ้นสุด

ณ วันที่ตัดรายการหนี้สินทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลแตกต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินที่ตัด รายการและสิ่งตอบแทนที่จ่ายและค้างจ่ายรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

### 3.2 ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนวัดมูลค่าสัญญาตราสารอนุพันธ์ทางการเงินด้วยราคายุติธรรม

กองทุนจะรับรู้กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของสัญญาดังกล่าวในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

### 3.3 การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนรวมบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายปันผลเป็นเงินสด

### 3.4 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

### 3.5 ภาษีเงินได้

กองทุนมีหน้าที่เสียภาษีเงินได้นิติบุคคลเฉพาะเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40(4)(ก) แห่งประมวลรัษฎากร ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ

### 3.6 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้ อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงาน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าให้รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน ซึ่งได้แสดงไว้ในกำไรหรือขาดทุนสุทธิ จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

### 3.7 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนของได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วย บุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุน หรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้  
อำนาจการควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็น  
สาระสำคัญของกองทุน

### 3.8 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคาปรับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้  
แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

### 3.9 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี  
ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับ  
สินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

## 4. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหุ้น  
ลงทุนและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญ  
ดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 และวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>2567</u>	<u>2566</u>	<u>นโยบายการกำหนดราคา</u>
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคดับบลิวไอ จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	727,730.10	845,623.37	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 และวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>2567</u>	<u>2566</u>
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคดับบลิวไอ จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	53,296.75	62,333.14

## 5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 และวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>2567</u>	<u>2566</u>
ซื้อเงินลงทุน	1,928,509.40	358,152.03
ขายเงินลงทุน	4,894,243.00	14,130,544.00

6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินประกอบด้วยสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 กองทุนมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	จำนวนเงิน	มูลค่ายุติธรรม	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	13,318,000.00	-	714,499.95

7. รายได้ค่าตอบแทนจากการลงทุนในกองทุนหลัก

รายได้ค่าตอบแทนจากการลงทุนในกองทุนหลัก คือ ส่วนลดค่าธรรมเนียมการจัดการของกองทุนหลักในต่างประเทศที่กองทุนลงทุนในอัตราที่ตกลงกัน โดยกองทุนจะได้รับจากบริษัทจัดการของกองทุนหลักดังกล่าวเป็นเงินสดหรือหน่วยลงทุน

8. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

8.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมเป็นราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ยกเว้นในกรณีที่ไม่มิตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมและพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

กองทุนวัดมูลค่ายุติธรรมโดยแบ่งตามลำดับชั้นของข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ และตามระดับความสำคัญของข้อมูลที่ใช้วัดมูลค่ายุติธรรม ซึ่งมีดังต่อไปนี้

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

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 กองทุนมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
หน่วยลงทุน	-	40,916,290.02	-	40,916,290.02

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
หน่วยลงทุน	-	46,153,080.07	-	46,153,080.07
<u>หนี้สิน</u>				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	714,499.95	-	714,499.95

กองทุนมีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับคำนวณโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย ณ สิ้นวันทำการสุดท้าย
- มูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมคำนวณโดยใช้มูลค่าที่ประกาศโดยสถาบันการเงิน

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

## 8.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิต คือ ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินได้ กองทุนมีความเสี่ยงด้านการให้เครดิตที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ทางการเงิน อย่างไรก็ตามสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

## 8.3 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่อยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบัน

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย		รวม
	ปรับขึ้นลง	ไม่มี	
	ตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	40,916,290.02	40,916,290.02
เงินฝากธนาคาร	1,349,332.41	2,000.00	1,351,332.41
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	1,308.84	1,308.84
รายได้ค่าตอบแทนจากการลงทุน			
ในกองทุนหลักค้ำรับ	-	110,477.08	110,477.08
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>			
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	101,494.55	101,494.55

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย		รวม
	ปรับขึ้นลง	ไม่มี	
	ตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	46,153,080.07	46,153,080.07
เงินฝากธนาคาร	4,164,382.31	2,000.00	4,166,382.31
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	996.92	996.92
รายได้ค่าตอบแทนจากการลงทุน			
ในกองทุนหลักค้ำรับ	-	50,733.22	50,733.22
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>			
หนี้สินอนุพันธ์	-	714,499.95	714,499.95
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	116,073.13	116,073.13

#### 8.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน คือ ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งอาจทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 และวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

รายการ	(หน่วย : ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา)	
	2567	2566
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	1,138,968.10	1,313,555.33
รายได้ค่าตอบแทนจากการลงทุนในกองทุนหลักค้ำรับ	3,075.30	1,443.91

กองทุนได้มีการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า เพื่อป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุ 6

#### 8.5 ความเสี่ยงที่เกิดจากการได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนกองทุนรวมต่างประเทศล่าช้า

ความเสี่ยงที่เกิดจากการได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนกองทุนรวมต่างประเทศล่าช้า คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากวันหยุดทำการของประเทศที่กองทุนลงทุนหรือประเทศที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนอาจหยุดไม่ตรงกับวันหยุดทำการของประเทศไทย ทำให้กองทุนอาจได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนจากกองทุนรวมต่างประเทศที่กองทุนลงทุน ล่าช้าและส่งผลกระทบต่อชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนให้กับผู้ถือหน่วยลงทุนในประเทศ

กองทุนลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ อาจเกิดปัญหาอันเกิดจากวันหยุดทำการของประเทศที่กองทุนลงทุน คือ มีวันหยุดทำการไม่ตรงกับวันหยุดทำการของประเทศไทย กองทุนจึงอาจประสบปัญหาความล่าช้าในการชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนให้กับผู้ถือหน่วยลงทุน โดยบริษัทจัดการจะชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนดังกล่าวให้กับผู้ถือหน่วยลงทุนภายใน 5 วันทำการนับแต่วันคำนวณมูลค่าทรัพย์สิน มูลค่าหน่วยลงทุน ราคาขาย และราคารับซื้อคืนหน่วยลงทุนของวันทำการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน

#### 9. ภาวะผูกพัน

กองทุนมีภาวะผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

#### 10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 30 เมษายน 2567



เหตุขัดข้องที่หน้าจ่ายผู้รับไม่ได้
<p><input type="radio"/> 1. เจ้าหน้าที่ของฝ่ายไม่ชัดเจน</p> <p><input type="radio"/> 2. ไม่มีรายชื่อที่หน้าตามเจ้าหน้าที่</p> <p><input type="radio"/> 3. ไม่ยอมรับ</p> <p><input type="radio"/> 4. ไม่มีผู้รับตามเจ้าหน้าที่</p> <p><input type="radio"/> 5. ไม่มารับตามกำหนด</p> <p><input type="radio"/> 6. เลิกกิจการ</p> <p><input type="radio"/> 7. ย้าย ไม่ทราบที่อยู่ใหม่</p> <p><input type="radio"/> 8. อื่นๆ</p>
ลงชื่อ .....

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคดับบลิวไอ จำกัด

KWI Asset Management Company Limited

เลขที่ 43 อาคารไทย ซีซี ทาวเวอร์ ชั้น 26 ถนนสาทรใต้ แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120

No. 43 Thai CC Tower, 26th Floor, South Sathorn Road, Yannawa, Sathorn, Bangkok 10120

โทร / Tel: (66) 2844-0123 โทรสาร / Fax: (66) 2129-5921

E-mail: [marketing-kwiam@kwiasia.com](mailto:marketing-kwiam@kwiasia.com) or [www.kwiam.com](http://www.kwiam.com)