



# รายงานประจำปี | Annual Report

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ อีควิตี้ ปันผล

KWI Equity Dividend Fund (KWI EQ DIV)

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี

ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2566 – 31 กรกฎาคม 2567

## สารบัญ

	หน้า
สารสนเทศจากบริษัทจัดการ.....	1
ภาวะเศรษฐกิจและแนวโน้มตลาด.....	2
ข้อมูลกองทุน .....	4
การแก้ไขเปลี่ยนแปลงรายละเอียดโครงการในรอบปีบัญชี.....	5
รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์.....	6
ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม .....	9
ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (Portfolio Turnover Ratio : PTR) .....	9
ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์.....	10
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน.....	11
รายงานชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องและข้อมูลการทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับกองทุน.....	12
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission) .....	12
รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน.....	13
รายงานข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 .....	13
แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง .....	13
รายชื่อผู้จัดการกองทุน .....	13
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต .....	14

เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคดับบลิวไอ จำกัด (“บริษัท”) ขอนำส่งรายงานประจำปีของกองทุนเปิด เคดับบลิวไอ อีควิตี้ ปันผล (KWI EQ DIV) สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2566 – 31 กรกฎาคม 2567

บริษัทประกอบธุรกิจจัดการกองทุนรวม กองทุนส่วนบุคคล และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ โดย ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567 บริษัทมีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิภายใต้การจัดการรวมทั้งสิ้น 4,469,291,515.19 บาท\*

ปัจจุบัน บริษัทมีกองทุนรวมภายใต้การจัดการทั้งสิ้น 19 กองทุน ประกอบด้วย

<b>กองทุนรวมที่ลงทุนในต่างประเทศ 10 กองทุน</b>	
▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ดรากอน โกรท เอฟไอเอฟ	▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เอเชีย แปซิฟิก พร็อพเพอร์ตี้ รีท
▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ อีเมอรัจิ้ง อีสเทอร์น ยุโรป เอฟไอเอฟ	▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ยูเอส แบงก์ อีควิตี้ เอฟไอเอฟ
▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เอเชีย สโมลแคป อีควิตี้ เอฟไอเอฟ	▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เอเชีย อีควิตี้ พลัส เอฟไอเอฟ
▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เฮลธ์แคร์ เอฟไอเอฟ	▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ สมาร์ท เอนเนอร์จี้ อีควิตี้ เอฟไอเอฟ
▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ อินเดีย อีควิตี้ เอฟไอเอฟ	▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เวียดนาม อีควิตี้ เอฟไอเอฟ
<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>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 เฟล็กซ์อิเบิลฟันด์ เพื่อการเลี้ยงชีพ	▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เอเชีย สโมลแคป 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 ทรานซาร์นีย์ สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	

บริษัทขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนที่ให้ความไว้วางใจเราเป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน โดยบริษัทจะพิจารณาการลงทุนอย่างระมัดระวังและรอบคอบ เพื่อประโยชน์สูงสุดที่จะเกิดแก่ผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่าน ทั้งนี้ บริษัทยังคงมุ่งมั่นที่จะนำเสนอผลิตภัณฑ์ และปรับปรุงคุณภาพการขายและบริการ ตลอดจนสร้างความสัมพันธ์อันดีกับผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านต่อไป

ขอแสดงความนับถือ  
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคดับบลิวไอ จำกัด

กรุงเทพฯ : ตุลาคม 2567

หมายเหตุ: \*ยังรวมมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ฟันด์ทรัสต์รัฐบาล 6M1 (KWI GOV6M1) ทั้งนี้ กองทุนได้ประกาศเลิกโครงการกองทุนรวม ณ วันที่ 29 สิงหาคม 2567

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ อีควิตี้ ปันผล (KWI EQ DIV) มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิและผลตอบแทนเฉลี่ยต่อปีย้อนหลัง 1 ปี ณ สิ้นเดือนกรกฎาคม 2567 เทียบกับช่วงเวลาในรอบปีบัญชีก่อนหน้า ณ สิ้นเดือนกรกฎาคม 2566 ดังนี้

	31 ก.ค. 67		31 ก.ค. 66	
	มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (ล้านบาท)	มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)	มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (ล้านบาท)	มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)
	79.31	9.5698	140.18	10.4813
ผลตอบแทนย้อนหลัง (%)	1 ส.ค. 66 – 31 ก.ค. 67		1 ส.ค. 65 – 31 ก.ค. 66	
KWI EQ DIV	-8.67%		2.88%	
SETHD TRI/ SET50 TRI	-2.91%		7.53%	

### ภาวะเศรษฐกิจและการลงทุน สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2566 – 31 กรกฎาคม 2567

ในช่วงครึ่งหลังของปี 2566 ดัชนีตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET Index) เผชิญความกดดันทั้งจากในและนอกประเทศ โดยปัจจัยภายในประเทศ ได้แก่ (1) ทิศทางการดำเนินนโยบายกระตุ้นเศรษฐกิจของรัฐบาลใหม่ที่ยังไม่ชัดเจน โดยเฉพาะโครงการ Digital wallet ที่มีความจำเป็นต้องใช้วงเงินสูงท่ามกลางความกังวลของนักลงทุนเกี่ยวกับการบริหารหนี้สาธารณะในอนาคต (2) นักลงทุนต่างชาติเทขายหุ้นไทยอย่างต่อเนื่อง (3) การขยายพันธบัตรรัฐบาลไทยส่งผลกระทบต่อต้นทุนทางการเงินของกลุ่มธุรกิจการเงิน และ (4) การขายทำกำไรของหุ้นในกลุ่มธนาคารที่มีการประกาศผลการดำเนินงานไตรมาส 3 ส่วนปัจจัยภายนอกประเทศ ตลาดได้แรงรับกดดันจาก (1) ความกังวลสถานการณ์ในตะวันออกกลาง หลังเกิดความขัดแย้งระหว่างอิสราเอลกับกลุ่มฮามาส ที่มีแนวโน้มยืดเยื้อและบานปลายมากขึ้น ขณะที่ความขัดแย้งครั้งนี้อาจส่งผลกระทบต่อการผลิตน้ำมันในตะวันออกกลาง หนุนการปรับตัวขึ้นของราคาน้ำมันดิบและทองคำ และ (2) ความกังวลจากสัญญาณการชะลอตัวของเศรษฐกิจสหรัฐฯ

ทั้งนี้ ในปี 2566 SET Index ได้เผชิญสถิติร่วงต่ำสุดในรอบ 3 ปี ที่ระดับ 1,355 จุด จากแรงขายหุ้นที่มีปัจจัยลบเฉพาะตัว โดยเฉพาะกลุ่มที่ได้รับแรงกดดันจากนโยบายของภาครัฐ อาทิ กลุ่มโรงไฟฟ้า กลุ่มรับเหมาก่อสร้าง และ กลุ่มธุรกิจการเงิน

ไตรมาสแรกของปี 2567 SET Index พุ่งตัวในกรอบแคบ ๆ โดยตลาดได้ปัจจัยหนุนจากภายนอกจากการชะลอตัวอย่างค่อยเป็นค่อยไปของเศรษฐกิจสหรัฐฯ และยุโรป รวมถึงการเข้าสู่การสิ้นสุดวัฏจักรอัตราดอกเบี้ยนโยบายขาขึ้นและกำลังเข้าสู่การลดอัตราดอกเบี้ยในไม่ช้า อย่างไรก็ดีตาม ปัจจัยด้านพื้นฐานภายในประเทศ ทั้งจากด้านนโยบายการคลัง นโยบายการเงิน และการฟื้นตัวของภาคเศรษฐกิจยังคงไม่ชัดเจน ขณะที่นักลงทุนต่างชาติยังคงเทขายหุ้นไทยอย่างต่อเนื่อง

ในเดือนเมษายน-พฤษภาคม 2567 SET Index ปรับตัวลดลงอีกราว 1.6% พร้อมกับการคาดการณ์กำไรต่อหุ้น (Earnings Per Share : EPS) ที่ปรับลงเหลือ 93.9 สำหรับปี 2567 แต่ปรับขึ้นเป็น 100.3 สำหรับปี 2568 ทำให้ปัจจุบัน SET Index ซื้อขายอยู่ที่สัดส่วนราคาหุ้นต่อกำไร (Price per Earning Ratio : PER) ราว 14.4 เท่าสำหรับปี 2567 และ 13.5 เท่าสำหรับปี 2568 ต่ำกว่าค่าเฉลี่ยในอดีตที่ราว 16.9 เท่า จึงมองว่า downside ของตลาดเริ่มมีจำกัดมากแล้ว เพียงแต่ยังได้รับแรงกดดันจากปัจจัยภายนอก โดยเฉพาะการดำเนินนโยบายการเงินตึงตัวของ Fed ทำให้ Risk Premium ของตลาดหุ้นกลุ่มประเทศเกิดใหม่รวมถึงไทยไม่น่าดึงดูดสำหรับนักลงทุนต่างชาติ

ในเดือนมิถุนายน 2567 SET Index เจอแรงกดดันจากประเด็นการเมืองในประเทศทั้งกรณีพิจารณาคำร้องยุบพรรคก้าวไกล และกรณีพิจารณาคำร้องคุณสมบัตินายกรัฐมนตรี นายเศรษฐา ทวีสิน ซึ่งกระทบต่อความเชื่อมั่นด้านนโยบายและเศรษฐกิจอาจสะดุด โดยหุ้นกลุ่ม Big Cap ที่ปรับฐานถ่วงดัชนีคือ กลุ่มปิโตรเคมี และกลุ่มค้าปลีก ส่วนกลุ่มที่หนุนดัชนีคือ กลุ่มอิเล็กทรอนิกส์ และกลุ่มเทคโนโลยี ซึ่งได้แรงบวกจากกระแส AI และธุรกิจ 5G เข้าสู่จรรยาวัช

ในเดือนกรกฎาคม 2567 SET Index ปรับตัวขึ้นลงในกรอบ 1,285-1,330 จุด โดยปัจจัยกดดันหลัก คือ (1) ประเด็นทางการเมืองเกี่ยวกับการวินิจฉัยคดีคุณสมบัตินายกรัฐมนตรี ซึ่งทำให้ตลาดกังวลว่าจะมีผลต่อการเบิกจ่ายงบประมาณและการผลักดันมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจใหม่ๆ รวมทั้งอาจเกิด Downside ต่อหุ้นไทย (2) หุ้น EA ซึ่งมีทั้งประเด็นกังวลข่าวผิมนัดชำระหนี้หลังจาก EA แจ้งเลื่อนไถ่ถอนตัวแลกเงินระยะสั้นจำนวน 3 ชุดมูลค่า 700 ล้านบาท ฯลฯ และ (3) ราคาน้ำมันโลกระหว่างสัปดาห์ปรับลดลงทำจุดต่ำสุดในรอบ 1 เดือน กดดันหุ้นกลุ่มพลังงาน ซึ่งมี Market Cap รวมกันราว 12% ส่วนปัจจัยบวกหนุนหุ้นไทย ได้แก่ (1) มาตรการ Digital Wallet ที่มีความชัดเจนมากขึ้นช่วยหนุน Upside ต่อ GDP ไทย และ (2) ตัวเลขเศรษฐกิจไทยที่เป็นฟันเฟืองขับเคลื่อนหลักคือท่องเที่ยวยังขยายตัว โดยเริ่มเห็นผลบวกจากมาตรการฟรีวีซ่าที่เริ่มมีผลตั้งแต่กลางเดือนกรกฎาคม 2567

## แนวโน้มตลาด

ยังคงมุมมองเป็นบวกตลาด “ฟื้นตัว” โดย SET Index ล่าสุดมี Current และ Forward ERP สูง 3.75% และ 4.31% ล้วนใกล้เคียงกับ Avg + 1 S.D. ที่ 4.07% เป็นจุดที่จูงใจสำหรับนักลงทุนที่ลงทุนระยะกลางและระยะยาว โดยมีปัจจัยหนุนพื้นฐานหลัก ได้แก่ (1) หลักเกณฑ์ใหม่ของกองทุน ThaiESG ที่ ครม. อนุมัติในวันที่ 30 ก.ค. 67 คาดมีโอกาสเห็นเม็ดเงินกองทุนดังกล่าวเข้ามา (2) ความชัดเจนในการนำกองทุนวายุภักษ์กลับมา เบื้องต้นรัฐบาลคาดเห็นเม็ดเงินไม่ต่ำกว่า 1.0 แสนล้านบาท และ (3) ปัจจัยทางการเมืองที่คลายตัวลงหลังจากได้นายกรัฐมนตรีคนใหม่ และเริ่มเดินหน้าจัดตั้ง ครม. เร็วกว่าที่ตลาดคาด จึงเชื่อว่ารัฐบาลจะมีนโยบายขับเคลื่อนเศรษฐกิจที่ชัดเจนทั้ง Digital Wallet การแก้หนี้ครัวเรือน Entertainment Complex และ Data Center



สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2566 – 31 กรกฎาคม 2567

เรื่องที่แก้ไข	สรุปรายละเอียด	วันที่มีผล
-	- ไม่มี -	-

รายงานความเห็นผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน  
กองทุนเปิด เคต็บบลิวไอ อีคิวดี บันผล

ตามที่ ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) (“ธนาคารฯ”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิด เคต็บบลิวไอ อีคิวดี บันผล (“กองทุน”) ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคต็บบลิวไอ จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าวสำหรับรอบปีบัญชีกองทุน ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2566 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2567

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคต็บบลิวไอ จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการโดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์  
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)



(นายจตุภูมิ ประชุมทรัพย์)

ผู้บริหารฝ่าย

ฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์และควบคุมดูแลผลประโยชน์

กลุ่มควบคุมดูแลผลประโยชน์

วันที่ 2 สิงหาคม 2567



ผลการดำเนินงานและดัชนีชี้วัดย้อนหลังตามปีปฏิทิน

ชื่อกองทุน / ดัชนีชี้วัด	%ต่อปี									
	2557	2558	2559	2560	2561	2562	2563	2564	2565	2566
KWI EQ DIV	21.26	-8.71	19.43	16.35	-7.59	3.68	-9.75	17.27	-0.15	-5.17
SETHD TRI/ SET50 TRI*	16.98	-16.03	22.59	21.52	-5.23	5.32	-12.38	19.91	7.37	-1.94
ความผันผวนของกองทุน	14.27	14.22	15.29	7.22	12.54	9.63	29.92	12.59	11.20	11.18
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	14.38	15.73	16.85	7.46	13.57	10.56	34.16	13.02	9.49	11.25

ผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปีกลม

31/07/2567	มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (บาท)				มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)			
KWI EQ DIV	79,308,896.81				9.5698			
ชื่อกองทุน / ดัชนีชี้วัด	%ตามช่วงเวลา			%ต่อปี				ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน (28 ส.ค. 52)
	ตั้งแต่ ต้นปี	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	
KWI EQ DIV	-5.82	-1.50	-1.62	-8.67	0.07	-2.09	1.59	8.01
SETHD TRI/ SET50 TRI*	0.00	1.25	1.95	-2.91	6.44	1.10	3.33	8.84
ความผันผวนของกองทุน	0.58	0.57	0.57	9.95	10.98	16.75	14.66	16.78
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	0.64	0.63	0.63	10.55	10.47	18.31	16.00	17.57

ที่มา : Morningstar

\*กองทุนเปลี่ยนเกณฑ์มาตรฐานจาก SET50 TR เป็น SETHD TR ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2564 เป็นต้นไป

หมายเหตุ : ผลตอบแทนที่มีอายุตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไปจะแสดงเป็นผลตอบแทนเฉลี่ยต่อปี (Annualized Return)

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวม มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต/ ผู้ลงทุนโปรดทำความเข้าใจลักษณะสินค้า เงื่อนไขผลตอบแทน และความเสี่ยงก่อนตัดสินใจลงทุน

ประวัติจ่ายเงินปันผล

ปี	Q1		Q2		Q3		Q4		รวม
	วันที่ปิดสมุด ทะเบียน (XD)	อัตรา เงินปันผล บาท/หน่วย	วันที่ปิดสมุด ทะเบียน (XD)	อัตรา เงินปันผล บาท/หน่วย	วันที่ปิดสมุด ทะเบียน (XD)	อัตรา เงินปันผล บาท/หน่วย	วันที่ปิดสมุด ทะเบียน (XD)	อัตรา เงินปันผล บาท/หน่วย	
2552	-	-	-	-	16 ก.ย.52	0.70	-	-	0.70
2553	18 ม.ค.53	0.55	-	-	11 ส.ค.53	0.70	-	-	2.65
	25 มี.ค.53	0.70			29 ก.ย.53	0.70			
2554	12 ม.ค.54	0.90	26 เม.ย.54	0.70	-	-	-	-	1.60
2555	15 มี.ค.55	1.25	15 มิ.ย.55	0.40	14 ก.ย.55	0.60	14 ธ.ค.55	0.65	2.90
2556	15 มี.ค.56	1.20	14 มิ.ย.56	0.50	13 ก.ย.56	0.20	-	-	1.90
2557	-	-	15 พ.ค.57	0.40	15 ก.ย.57	0.40	15 ธ.ค.57	0.30	1.40
			17 ก.ค.57	0.30					
2558	13 มี.ค.58	0.20	-	-	-	-	-	-	0.20
2559	-	-	01 ส.ค.59	0.13	-	-	-	-	0.13
2560	15 มี.ค.60	0.26	15 มิ.ย.60	0.17	15 ก.ย.60	0.37	15 ธ.ค.60	0.32	1.12
2561	-	-	15 มิ.ย.61	0.17	14 ก.ย. 61	0.15	-	-	0.32
2562	15 มี.ค.62	0.15	-	-	-	-	-	-	0.15
2563	-	-	-	-	-	-	15 ธ.ค.63	0.11	0.11
รวม									13.18

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2566 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม* (Fund's direct expenses)	จำนวนเงิน (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (management fee)	1,470.96	1.6050
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (trustee fee)	29.42	0.0321
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (registrar fee)	58.84	0.0642
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (advisory fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ (trading costs)	154.09	0.1683
ค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ประชาสัมพันธ์		
• ช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
• ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
ค่าตรวจสอบบัญชี (audit fee)	40.90	0.0447
ค่าอากรแสตมป์และค่าไปรษณียากร	3.41	0.0037
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	0.20	0.0002
<b>รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด **</b>	<b>1,603.73</b>	<b>1.7499</b>

\* ค่าใช้จ่ายดังกล่าวได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

\*\* ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (Portfolio Turnover Ratio : PTR)

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2566 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2567

$$\begin{aligned}
 \text{PTR} &= \frac{\text{MIN (ซื้อหุ้น, ขายหุ้น)}}{\text{Avg. NAV}} \\
 \text{PTR} &= \frac{14,983,492.30}{91,576,508.14} \\
 \text{PTR} &= 0.16
 \end{aligned}$$

หมายเหตุ : PTR คำนวณจากมูลค่าที่ต่ำกว่าระหว่างผลรวมของมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์กับผลรวมของมูลค่าการขายทรัพย์สินที่กองทุนรวมลงทุนในรอบระยะเวลาบัญชีที่ผ่านมาหารด้วยมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ยของกองทุนรวมในรอบระยะเวลาบัญชีเดียวกัน

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2566 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2567

ลำดับ	ชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้า (พันบาท)	อัตราส่วนค่านายหน้า แต่ละรายต่อ ค่านายหน้าทั้งหมด
1	บริษัทหลักทรัพย์ ซิตีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	91.19	59.18%
2	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	49.66	32.22%
3	บริษัทหลักทรัพย์ ทีเอสโก้ จำกัด	5.62	3.65%
4	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)*	4.10	2.66%
5	บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	3.52	2.29%
<b>รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด</b>		<b>154.09</b>	<b>100.00%</b>

\*บล. กรุงศรี จำกัด (มหาชน) ได้มีการควบรวมกิจการกับ บล. กรุงศรี พัฒนสิน จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 7 พ.ค. 67

รายละเอียดการลงทุนในหลักทรัพย์  
ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

ชื่อหลักทรัพย์	มูลค่าตามราคาตลาด (พันบาท)	ร้อยละของ NAV
<b>หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น</b>		
<b>หุ้นสามัญ</b>		
<b>บรรจุกิจภัณฑ์</b>		
บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)	787.50	0.99
<b>ธนาคาร</b>		
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	3,959.30	4.99
ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	3,638.25	4.59
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	4,568.44	5.76
บริษัท ทีเอสไอไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	4,689.75	5.91
ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)	4,779.49	6.03
<b>วัสดุก่อสร้าง</b>		
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	3,425.50	4.32
<b>ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์</b>		
บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	5,621.85	7.09
<b>พลังงานและสาธารณูปโภค</b>		
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	4,716.80	5.95
บริษัท ปตท. สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	4,101.30	5.17
<b>เงินทุนและหลักทรัพย์</b>		
บริษัท ศรีสวัสดี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	3,364.08	4.24
<b>อาหารและเครื่องดื่ม</b>		
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	5,469.60	6.90
บริษัท โอสดิสสา จำกัด (มหาชน)	2,388.31	3.01
<b>การแพทย์</b>		
บริษัท บางกอก เซน ฮอสปิทอล จำกัด (มหาชน)	4,078.12	5.14
<b>เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร</b>		
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	5,616.00	7.08
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	5,971.35	7.53
<b>พัฒนาอสังหาริมทรัพย์</b>		
บริษัท เอเชียนพร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	3,181.60	4.01
บริษัท แลนด์แอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	3,417.22	4.31
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	4,881.98	6.16
<b>เงินฝากออมทรัพย์</b>		
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	810.59	1.02
<b>สินทรัพย์อื่น และหนี้สินอื่น</b>		
สินทรัพย์อื่น	0.34	0.00
หนี้สินอื่น	158.47	0.20
<b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b>	<b>79,308.90</b>	<b>100.00</b>

1. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวม มีรายละเอียดดังนี้

ลำดับที่	ชื่อ - นามสกุล
1.	นายแอนโทนิโอ เฮง ตัท ซาน
2.	นายสุรเชษฐ์ ศรีวัฒนกุลวงศ์*
3.	นายจีซู หลิว
4.	นางสาวชัชฎา เอกะหิตานนท์
5.	นางวรารีน นนท์นาภา
6.	นางกมลวรรณ เขมะสุนันท์
7.	นางสาวชนัยกานต์ สวัสดิฤกษ์
8.	นายวงศกร เหมพันธ์
9.	นายจิรวุฒิ ทองเกิด

\*ปฏิบัติหน้าที่ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2567

2. ข้อมูลการทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับกองทุน

-ไม่มี-

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

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

ระหว่างวันที่ 1 สิงหาคม 2566 ถึง วันที่ 31 กรกฎาคม 2567 บริษัทได้รับบวักจายและบวักเคราะห์เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจลงทุนของกองทุนจากบริษัทนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ดังมีรายชื่อต่อไปนี้

ลำดับที่	บริษัทนายหน้า
1.	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด
2.	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
3.	บริษัทหลักทรัพย์ กลีกรไทย จำกัด (มหาชน)
4.	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)
5.	บริษัทหลักทรัพย์ ทีเอสโก้ จำกัด
6.	บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด
7.	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)
8.	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด
9.	บริษัทหลักทรัพย์ ซิตีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด
10.	บริษัทหลักทรัพย์ ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
11.	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เสียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

## รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน

ในช่วงเวลาตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2566 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2567 ไม่พบว่ากองทุนมีการลงทุนขณะใดขณะหนึ่งไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน

## รายงานข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567 กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ อีควิตี้ ปันผล มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 โดยกลุ่มบุคคลใดบุคคลหนึ่ง จำนวน 1 กลุ่ม เป็นสัดส่วนร้อยละ 61.80

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

## แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

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

## รายชื่อผู้จัดการกองทุน

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

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ อีควิตี้ ปันผล

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2567



### รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด เคดับบลิวไอ อีควิตี้ บันผล

#### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด เคดับบลิวไอ อีควิตี้ บันผล (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด เคดับบลิวไอ อีควิตี้ บันผล ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

#### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (“ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี”) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

#### ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนต่องบการเงิน

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารกองทุนมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณืได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ 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 16 กันยายน 2567

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ อีควิตี้ ปันผล

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2567	2566
<b>สินทรัพย์</b>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		78,656,434.00	131,130,008.00
เงินฝากธนาคาร		810,591.42	9,301,526.16
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย		342.06	1,915.23
รวมสินทรัพย์		<u>79,467,367.48</u>	<u>140,433,449.39</u>
<b>หนี้สิน</b>			
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		878.61	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4	154,437.29	243,406.40
หนี้สินอื่น		3,154.77	5,767.50
รวมหนี้สิน		<u>158,470.67</u>	<u>249,173.90</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u>79,308,896.81</u>	<u>140,184,275.49</u>
<b>สินทรัพย์สุทธิ:</b>			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		82,873,747.76	133,747,036.95
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		5,274,610.82	7,679,688.42
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(8,839,461.77)	(1,242,449.88)
สินทรัพย์สุทธิ		<u>79,308,896.81</u>	<u>140,184,275.49</u>
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		9.5698	10.4813
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		8,287,374.7767	13,374,703.6941

**กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ อีควิตี้ บันผล**  
**งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน**  
**ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567**

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
<b>หลักทรัพย์จดทะเบียน</b>			
<b>หุ้นสามัญ</b>			
<b>ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย</b>			
<b>อาหารและเครื่องดื่ม</b>		<b>7,857,910.00</b>	<b>9.99</b>
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	227,900	5,469,600.00	6.95
บริษัท โอสดสภา จำกัด (มหาชน)	99,100	2,388,310.00	3.04
<b>ธนาคาร</b>		<b>21,635,229.00</b>	<b>27.51</b>
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	28,900	3,959,300.00	5.03
ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	94,500	3,638,250.00	4.63
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	252,400	4,568,440.00	5.81
บริษัท ทีสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	50,700	4,689,750.00	5.96
ธนาคารทหารไทยชนชาติ จำกัด (มหาชน)	2,828,100	4,779,489.00	6.08
<b>เงินทุนและหลักทรัพย์</b>		<b>3,364,075.00</b>	<b>4.28</b>
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	103,510	3,364,075.00	4.28
<b>บรรรจุภัณฑ์</b>		<b>787,500.00</b>	<b>1.00</b>
บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)	4,500	787,500.00	1.00
<b>วัสดุก่อสร้าง</b>		<b>3,425,500.00</b>	<b>4.36</b>
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	15,500	3,425,500.00	4.36
<b>พัฒนาอสังหาริมทรัพย์</b>		<b>11,480,800.00</b>	<b>14.59</b>
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	388,000	3,181,600.00	4.04
บริษัท แลนด์แอนด์เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	594,300	3,417,225.00	4.34
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	929,900	4,881,975.00	6.21
<b>พลังงานและสาธารณูปโภค</b>		<b>8,818,100.00</b>	<b>11.21</b>
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	147,400	4,716,800.00	6.00
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	27,900	4,101,300.00	5.21
<b>การแพทย์</b>		<b>4,078,120.00</b>	<b>5.18</b>
บริษัท บางกอก เชน ฮอस्पิตอล จำกัด (มหาชน)	237,100	4,078,120.00	5.18

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด เคต็บบลิวไอ อีควิตี้ บันผล

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
<b>ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์</b>		<b>5,621,850.00</b>	<b>7.15</b>
บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	120,900	5,621,850.00	7.15
<b>เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร</b>		<b>11,587,350.00</b>	<b>14.73</b>
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	24,000	5,616,000.00	7.14
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	72,600	5,971,350.00	7.59
<b>รวมหุ้นสามัญ</b>		<b>78,656,434.00</b>	<b>100.00</b>
<b>รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน</b>		<b>78,656,434.00</b>	<b>100.00</b>
<b>รวมเงินลงทุน</b>		<b>78,656,434.00</b>	<b>100.00</b>

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ อีควิตี้ ปันผล

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
<b>หลักทรัพย์จดทะเบียน</b>			
<b>หุ้นสามัญ</b>			
<b>ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย</b>			
<b>อาหารและเครื่องดื่ม</b>		<b>13,045,710.00</b>	<b>9.95</b>
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	314,700	6,388,410.00	4.87
บริษัท โอสดิสภา จำกัด (มหาชน)	227,600	6,657,300.00	5.08
<b>ธนาคาร</b>		<b>35,985,832.00</b>	<b>27.44</b>
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	42,500	7,288,750.00	5.56
ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	104,000	5,772,000.00	4.40
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	379,400	7,777,700.00	5.93
บริษัท ทิสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	70,700	7,105,350.00	5.42
ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)	4,675,600	8,042,032.00	6.13
<b>เงินทุนและหลักทรัพย์</b>		<b>5,688,900.00</b>	<b>4.34</b>
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	120,400	5,688,900.00	4.34
<b>บรรจุภัณฑ์</b>		<b>1,104,100.00</b>	<b>0.84</b>
บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)	6,100	1,104,100.00	0.84
<b>วัสดุก่อสร้าง</b>		<b>7,020,000.00</b>	<b>5.35</b>
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	21,600	7,020,000.00	5.35
<b>พัฒนาอสังหาริมทรัพย์</b>		<b>20,455,486.00</b>	<b>15.60</b>
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	540,900	6,598,980.00	5.03
บริษัท แลนด์เอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	755,700	6,423,450.00	4.90
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	1,498,600	7,433,056.00	5.67
<b>พลังงานและสาธารณูปโภค</b>		<b>14,594,050.00</b>	<b>11.13</b>
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	207,800	7,273,000.00	5.55
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	45,900	7,321,050.00	5.58

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ อีควิตี้ ปันผล  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน  
ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
<b>การแพทย์</b>		<b>12,071,030.00</b>	<b>9.21</b>
บริษัท บางกอก เชน ฮอสปิทอล จำกัด (มหาชน)	348,900	6,210,420.00	4.74
บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน)	2,020,900	5,860,610.00	4.47
<b>ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์</b>		<b>7,490,700.00</b>	<b>5.71</b>
บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	147,600	7,490,700.00	5.71
<b>เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร</b>		<b>13,674,200.00</b>	<b>10.43</b>
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	31,000	7,006,000.00	5.34
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	86,600	6,668,200.00	5.09
<b>รวมหุ้นสามัญ</b>		<b>131,130,008.00</b>	<b>100.00</b>
<b>รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน</b>		<b>131,130,008.00</b>	<b>100.00</b>
<b>รวมเงินลงทุน</b>		<b>131,130,008.00</b>	<b>100.00</b>



กองทุนเปิด เคตดับบลิวไอ อีควิตี้ ปันผล  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2567

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2567	2566
<b>รายได้</b>			
รายได้เงินปันผล		3,761,676.31	4,954,999.68
รายได้ดอกเบี้ย		16,547.03	17,512.26
รวมรายได้		3,778,223.34	4,972,511.94
<b>ค่าใช้จ่าย</b>			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4	1,470,956.30	2,230,065.96
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		29,419.18	44,601.28
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน		58,838.26	89,202.68
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		40,900.00	46,300.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		3,613.30	3,518.16
รวมค่าใช้จ่าย		1,603,727.04	2,413,688.08
รายได้สุทธิ		2,174,496.30	2,558,823.86
<b>รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน</b>			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน		(9,769,026.13)	1,465,519.67
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน		(9,769,026.13)	1,465,519.67
<b>การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนหักภาษีเงินได้</b>			
หัก : ภาษีเงินได้		(2,482.06)	(2,626.84)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		(7,597,011.89)	4,021,716.69

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ อีควิตี้ ปันผล  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2567

	(หน่วย : บาท)	
	2567	2566
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	(7,597,011.89)	4,021,716.69
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	1,335,712.62	255,808.92
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(54,614,079.41)	(1,992,881.81)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(60,875,378.68)	2,284,643.80
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	140,184,275.49	137,899,631.69
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	79,308,896.81	140,184,275.49

	(หน่วย : หน่วย)	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	13,374,703.6941	13,538,330.5373
<u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	135,056.5487	24,590.5105
<u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(5,222,385.4661)	(188,217.3537)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	8,287,374.7767	13,374,703.6941

**กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ อีควิตี้ ปันผล**  
**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**  
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2567**

---

1. ลักษณะของกองทุนเปิด เคดับบลิวไอ อีควิตี้ ปันผล

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ อีควิตี้ ปันผล (“กองทุน”) ได้จดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 28 สิงหาคม 2552 โดยมีเงินทุนจดทะเบียน 2,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 200 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคดับบลิวไอ จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุน และเป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของโครงการ โดยมีนโยบายเน้นลงทุนระยะปานกลางถึงระยะยาวของหุ้นสามัญในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ โดยคำนึงถึงราคาและมูลค่าที่เหมาะสม ปัจจัยพื้นฐาน แนวโน้มการเติบโตทางธุรกิจ ประวัติการจ่ายเงินปันผลรวมถึงแนวโน้มการจ่ายเงินปันผลของหลักทรัพย์นั้น ๆ โดยมีมูลค่าการลงทุนสุทธิในตราสารทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน สำหรับการลงทุนในส่วนที่เหลือจะถูกนำไปลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนดหรือเห็นชอบให้กองทุนลงทุนได้

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

กองทุนจัดทำงบการเงินเป็นภาษาไทยและมีหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท โดยจัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีนั้น

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 เครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

การรับรู้รายการและการวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรก

กองทุนรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะรับรู้ในวันที่มีการตกลงกัน (Trade date) คือวันที่กองทุนมีข้อผูกมัดที่จะซื้อหรือขายเงินลงทุน

กองทุนจะรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องกับโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทันทีเมื่อเกิดขึ้น

#### *การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าในภายหลัง*

สินทรัพย์ทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ยกเว้นหนี้สินอนุพันธ์จะต้องวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

#### *การตัดรายการ*

กองทุนตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน เฉพาะเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุ หรือเมื่อโอนสินทรัพย์ทางการเงินและโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ให้กิจการอื่น

ณ วันที่ตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และผลรวมของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับและค้างรับในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

กองทุนตัดรายการหนี้สินทางการเงิน เมื่อภาระผูกพันที่ระบุไว้ในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว ได้มีการยกเลิก หรือสิ้นสุด

ณ วันที่ตัดรายการหนี้สินทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลแตกต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินที่ตัดรายการและสิ่งตอบแทนที่จ่ายและค้างจ่ายรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

### 3.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผล รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

### 3.3 การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนรวมบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายปันผลเป็นเงินสด

### 3.4 ภาษีเงินได้

กองทุนมีหน้าที่เสียภาษีเงินได้นิติบุคคลเฉพาะเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40(4)(ก) แห่งประมวลรัษฎากรในอัตรา ร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ

### 3.5 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

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

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้ อำนาจการควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็น สาระสำคัญของกองทุน

### 3.6 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้ แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

### 3.7 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับ สินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

## 4. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหุ้น หน่วยงาน และ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญ ดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	2567	2566	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคดับบลิวไอ จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	1,470,956.30	2,230,065.96	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2567	2566
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคซีบีบลิว ไอ จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย	107,959.70	187,175.83

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2567 และ 2566 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2567	2566
ซื้อเงินลงทุน	14,983,492.30	295,563,989.92
ขายเงินลงทุน	57,688,040.17	297,056,127.29

6. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

6.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมเป็นราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ยกเว้น ในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมและพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

กองทุนวัดมูลค่ายุติธรรม โดยแบ่งตามลำดับชั้นของข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ และตามระดับความสำคัญของข้อมูลที่ใช้วัดมูลค่ายุติธรรม ซึ่งมีดังต่อไปนี้

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

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567 กองทุนมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	78,656,434.00	-	-	78,656,434.00

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566 กองทุนมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	131,130,008.00	-	-	131,130,008.00

กองทุนมีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- มูลค่ายุติธรรมของตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับจำนวน โดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ สิ้นวันทำการของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

## 6.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิต คือ ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินได้ กองทุนมีความเสี่ยงด้านการให้เครดิตที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ทางการเงิน อย่างไรก็ตามสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

## 6.3 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่อยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบัน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย		รวม
	ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	78,656,434.00	78,656,434.00
เงินฝากธนาคาร	808,591.42	2,000.00	810,591.42
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	342.06	342.06
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>			
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	878.61	878.61
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	154,437.29	154,437.29

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย		รวม
	ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	131,130,008.00	131,130,008.00
เงินฝากธนาคาร	9,299,526.16	2,000.00	9,301,526.16
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	1,915.23	1,915.23
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>			
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	243,406.40	243,406.40

#### 6.4 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงราคาตลาดของตราสารทุน

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



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

#### 6.5 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

#### 7. ภาวะผูกพัน

กองทุนมีการผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

#### 8. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 16 กันยายน 2567



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