



รายงานประจำปี | Annual Report

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เฮลธ์แคร์ เอฟไอเอฟ

KWI Healthcare FIF (KWI HCARE)

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี

ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2566 – 31 กรกฎาคม 2567

สารบัญ

	หน้า
สารสนเทศจากบริษัทจัดการ.....	1
ภาวะเศรษฐกิจและแนวโน้มตลาด.....	2
ข้อมูลกองทุน.....	4
การแก้ไขเปลี่ยนแปลงรายละเอียดโครงการในรอบปีบัญชี.....	6
รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์.....	7
ผลการดำเนินงานของกองทุน.....	8
ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม.....	10
ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (Portfolio Turnover Ratio : PTR).....	10
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน.....	11
รายงานข้อมูลบุคคลที่เกี่ยวข้องและข้อมูลการทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับกองทุน.....	12
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission).....	12
รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน.....	12
รายงานข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3.....	12
รายชื่อผู้จัดการกองทุน.....	12
ข้อมูลกองทุนหลัก.....	13
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต.....	14

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคดับบลิวไอ จำกัด (“บริษัท”) ขอนำเสนอรายงานประจำปีของกองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เฮลท์แคร์ เอฟไอเอฟ (KWI HCARE) 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

กองทุนรวมที่ลงทุนในต่างประเทศ 10 กองทุน

- | | |
|--|--|
| ▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ดรากอน โกรท เอฟไอเอฟ | ▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เอเชีย แปซิฟิก พร็อพเพอร์ตี้ รีท |
| ▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ อีเมอร์จิง อีสเทอร์น ยูโรป เอฟไอเอฟ | ▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ยูเอส แบงก์ อีควิตี้ เอฟไอเอฟ |
| ▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เอเชีย สมอลแคป อีควิตี้ เอฟไอเอฟ | ▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เอเชีย อีควิตี้ พลัส เอฟไอเอฟ |
| ▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เฮลท์แคร์ เอฟไอเอฟ | ▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ สมาร์ท เอนเนอร์จี อีควิตี้ เอฟไอเอฟ |
| ▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ อินเดีย อีควิตี้ เอฟไอเอฟ | ▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เวียดนาม อีควิตี้ เอฟไอเอฟ |

กองทุนรวมหุ้นในประเทศ 3 กองทุน

- | | |
|--|---|
| ▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย อีควิตี้ | ▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ อีควิตี้ ปันผล |
| ▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย ทริกเกอร์ ฟันด์ 6M1 | |

กองทุนรวมตลาดเงิน 1 กองทุน

- กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ มั่นใจ มาร์เก็ต

กองทุนรวมหุ้นระยะยาว (LTF) 1 กองทุน แบ่งเป็น 3 ชนิดหน่วยลงทุน

- | | |
|--|--|
| ▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ หุ้นระยะยาว ชนิดลดหย่อนภาษี | ▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ หุ้นระยะยาว ชนิดเพื่อการออม |
| ▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ หุ้นระยะยาว ชนิดไม่ได้ลดหย่อนภาษี | |

กองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพ (RMF) 2 กองทุน

- | | |
|--|--|
| ▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เฟล็กซ์เบิ้ลฟันด์ เพื่อการเลี้ยงชีพ | ▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เอเชีย สมอลแคป อีควิตี้ เพื่อการเลี้ยงชีพ |
|--|--|

กองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืน (ThaiESG) 1 กองทุน แบ่งเป็น 2 ชนิดหน่วยลงทุน

- | |
|--|
| ▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทยเพื่อความยั่งยืน ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืนสะสมมูลค่า |
| ▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทยเพื่อความยั่งยืน ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืนปันผล |

กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนที่เป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ 1 กองทุน

- กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ดรากอน สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนที่ให้ความไว้วางใจเราเป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน โดยบริษัทจะพิจารณาการลงทุนอย่างระมัดระวังและรอบคอบ เพื่อประโยชน์สูงสุดที่จะเกิดแก่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่าน ทั้งนี้ บริษัทยังคงมุ่งมั่นที่จะนำเสนอและปรับปรุงคุณภาพการขายและการบริการตลอดจนสร้างความสัมพันธ์อันดีกับผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่านต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคดับบลิวไอ จำกัด

กรุงเทพฯ : ตุลาคม 2567

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

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เฮลธ์แคร์ เอฟไอเอฟ (KWI HCARE) มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ สิ้นเดือนกรกฎาคม 2567 อยู่ที่ 54.30 ล้านบาท โดยแบ่งเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิและผลตอบแทนเฉลี่ยต่อปีย้อนหลัง 1 ปี ตามชนิดหน่วยลงทุน ได้แก่ ชนิดสะสมมูลค่า (KWI HCARE-A) และชนิดจ่ายเงินปันผล (KWI HCARE-D) ณ วันทำการสุดท้ายของเดือนกรกฎาคม 2567 เทียบกับช่วงเวลา ณ วันทำการสุดท้ายของเดือนกรกฎาคม 2566 ดังนี้

	31 ก.ค. 67		31 ก.ค. 66	
	มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (ล้านบาท)	มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)	มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (ล้านบาท)	มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)
KWI HCARE-A	41.06	19.0852	21.78	16.4855
KWI HCARE-D	13.23	11.7860	10.45	11.1424
ผลตอบแทนย้อนหลัง (%)	1 ส.ค. 66 – 31 ก.ค. 67		1 ส.ค. 65 – 31 ก.ค. 66	
KWI HCARE-A	15.72%		-3.18%	
KWI HCARE-D	15.55%		-3.27%	
ดัชนีชี้วัด*	18.53%		-3.59%	

(*ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก (past performance of Master Fund) สัดส่วน 100% ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน)
ณ สิ้นเดือนกรกฎาคม 2567 กองทุนหลัก Manulife Global Fund-Healthcare Fund (Share Class AA) ให้น้ำหนักการลงทุนในประเทศสูงสุด 3 อันดับแรก ได้แก่ สหรัฐอเมริกา 73.81% เดนมาร์ก 9.18% และอังกฤษ 7.43%

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

(สำหรับรอบระยะเวลาสิ้นสุด ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567)

กองทุนหลักให้ผลตอบแทนเป็นบวกในปีที่ผ่านมาและสูงกว่าดัชนีชี้วัดผลการดำเนินงานอย่างมาก โดยผลการดำเนินงานที่ดีกว่าตลาดมีสาเหตุหลักมาจากการคัดเลือกหุ้นที่ลงทุนในกลุ่ม Pharmaceuticals และ Health Care Providers & Services ทั้งนี้ หากพิจารณาเป็นรายบริษัท บริษัทยาข้ามชาติแห่งหนึ่งมีผลการดำเนินงานที่ดีกว่าตลาดอย่างมีนัยสำคัญ เนื่องจากการเติบโตอย่างต่อเนื่องในผลิตภัณฑ์ยารักษาโรคเบาหวานและยาลดความอ้วน โดยผู้จัดการกองทุนหลักยังคงมีความเชื่อมั่นสูงในการถือครองหุ้นของบริษัทดังกล่าว นอกจากนี้ บริษัทจัดจำหน่ายยาและให้บริการเกี่ยวกับการรักษาโรคมะเร็งในสหรัฐฯ ก็มีผลการดำเนินงานดีกว่าตลาดโดยรวมเช่นกัน เนื่องจากมูลค่าการจำหน่ายยาตามใบสั่งแพทย์ที่เพิ่มขึ้นและการเติบโตสูงขึ้นของราคาขายช่วยให้อัตรากำไรเติบโตอย่างแข็งแกร่ง

ผลการดำเนินงานที่ดีกว่าตลาดของกองทุนหลักบางส่วนถูกลดทอนลงเนื่องจากการคัดเลือกหุ้นในกลุ่ม Biotechnology และ Health Care Equipment & Supplies นอกจากนี้ การที่กองทุนหลักไม่ได้ลงทุนในบริษัทเทคโนโลยีชีวภาพแห่งหนึ่งของสหรัฐฯ ก็มีส่วนทำให้ผลการดำเนินงานของกองทุนหลักลดลงเช่นกัน เพราะหุ้นของบริษัทดังกล่าวมีราคาสูงขึ้นในปีที่ผ่านมา เนื่องจากความแข็งแกร่งของผลิตภัณฑ์ยารักษาโรคหายากรวมถึงการรับรู้ผลกำไรในเชิงบวกของโครงการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ยารักษาโรคในระยะปานกลางของบริษัท

ในช่วงเวลาดังกล่าว ผู้จัดการกองทุนหลักได้ลดน้ำหนักการลงทุนในหุ้นบางตัวที่ถือไว้ระยะยาวซึ่งมีมูลค่าเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องลง และนำรายได้จากการขายหุ้นเหล่านี้ไปซื้อหุ้นของบริษัทที่มีราคาลงทุนมากกว่าและมีศักยภาพในการเติบโตที่แข็งแกร่ง ในขณะเดียวกัน ยังได้ปรับสัดส่วนการลงทุนในหุ้นของบริษัทจำหน่ายเครื่องมือทางการแพทย์ในสหรัฐฯ บริษัทชีวเภสัชภัณฑ์ในสหราชอาณาจักร และยังได้เพิ่มสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทเทคโนโลยีทางการแพทย์ที่มีธุรกิจหลากหลายเพิ่มเติมด้วย

ภาพรวมของตลาด

ตลาดหุ้นทั่วโลกกลับมามีผลการดำเนินงานที่แข็งแกร่งอีกครั้งตลอดช่วงระยะเวลา 12 เดือนสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2567 โดยการเติบโตของเศรษฐกิจโลกที่น่าพอใจ ประกอบกับผลกำไรอย่างสม่ำเสมอของบริษัทจดทะเบียน และการเริ่มปรับลดอัตราดอกเบี้ยลงของธนาคารกลางที่สำคัญๆ ทั่วโลก นำไปสู่การลงทุนที่คึกคักในตลาดหุ้น และมีอิทธิพลมากกว่าความวิตกกังวลที่เกิดขึ้นเป็นระยะๆ เกี่ยวกับสถานการณ์ด้านภูมิรัฐศาสตร์ แต่ในขณะที่ตลาดหุ้นที่สำคัญๆ ทุกแห่งปรับตัวสูงขึ้น ผลตอบแทนที่ดีที่สุดมาจากหุ้นของบริษัทเทคโนโลยียักษ์ใหญ่ของสหรัฐฯ เพียงไม่กี่แห่ง ขณะที่หุ้นในกลุ่ม Health Care มีผลการดำเนินงานดีกว่าตลาดโดยรวมเนื่องจากมีคุณลักษณะแบบตั้งรับ (Defensive Characteristics) และมีศักยภาพในการ

เติบโต รวมถึงมีความสามารถในการใช้ประโยชน์จากวิวัฒนาการของปัญญาประดิษฐ์ (Artificial Intelligence: AI) ซึ่งแนวโน้มดังกล่าวมีส่วนทำให้ผลตอบแทนของหุ้นเติบโตสูงกว่าหุ้นคุณค่าอย่างมาก รวมถึงทำให้หุ้นในสหรัฐฯ มีผลการดำเนินงานที่เหนือกว่าประเทศอื่นๆ อย่างมากเช่นกัน ในกลุ่มของตลาดหลักทรัพย์ที่พัฒนาแล้วทั่วโลก ตลาดหุ้นของยุโรปให้ผลตอบแทนที่แข็งแกร่งและเหนือกว่าตลาดหุ้นในภูมิภาคเอเชีย ส่วนในตลาดเกิดใหม่นั้น แม้ว่าจะปิดตลาดด้วยราคาที่สูงขึ้นแต่ก็ยังไม่เท่ากับตลาดที่พัฒนาแล้ว เนื่องจากยังคงความวิตกกังวลเกี่ยวกับแนวโน้มเศรษฐกิจของประเทศจีน

สำหรับหุ้นในกลุ่ม Health Care ปรับตัวขึ้นในช่วงที่ผ่านมา แต่ยังคงต่ำกว่าผลตอบแทนของตลาดหุ้นโดยรวมทั่วโลกเมื่อเทียบกับดัชนีชี้วัด โดยผลตอบแทนของหุ้นในกลุ่ม Healthcare Equipment & Supplies, Life Sciences Tools & Services และ Health Care Providers & Services ต่ำกว่าผลตอบแทนโดยรวม ในขณะที่กลุ่ม Biotechnology และ Pharmaceuticals ให้ผลตอบแทนสูงกว่า

แนวโน้มของตลาดและกลยุทธ์การลงทุน

ผู้จัดการกองทุนหลักเชื่อว่าคุณลักษณะแบบ Defensive ของกลุ่ม Healthcare ประกอบกับการเติบโตที่มาจากทรัพย์สินหรือทรัพยากรภายในองค์กร (Organic Growth) ที่แข็งแกร่งของบางบริษัทจะเป็นปัจจัยหนุนให้การลงทุนในกลุ่มดังกล่าวมีผลตอบแทนที่สูงกว่าตลาดในรอบวัฏจักรของตลาดหุ้นที่สมบูรณ์ได้ โดยเฉพาะอย่างยิ่ง การแพร่ระบาดของ COVID-19 ได้ก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงเชิงโครงสร้างในอุตสาหกรรม Healthcare ซึ่งเอื้อต่อโอกาสการลงทุนที่เพิ่มสูงขึ้นในบางกลุ่มภาคส่วนของอุตสาหกรรม และคาดว่าจะธุรกรรมการควบรวมกิจการของบริษัทต่างๆ ในอุตสาหกรรมนี้ยังคงมีอยู่อย่างมากมาย เนื่องจากบริษัทในกลุ่ม Healthcare ที่มีฐานะทางการเงินที่แข็งแกร่งจะใช้เงินทุนส่วนเกินในการขยายการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์และการนำผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ ออกสู่ตลาด

ในกลุ่มชีวเภสัชภัณฑ์ (Biopharmaceuticals) ผู้จัดการกองทุนหลักให้ความสำคัญกับบริษัทที่เป็นเจ้าของผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพดีเยี่ยมในการรักษาผู้ป่วยโรคต่างๆ ซึ่งมีความยืดหยุ่นของอุปสงค์ต่อราคาต่ำ การศึกษาก่อนหน้านี้เกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงเชิงโครงสร้างในอุตสาหกรรม Healthcare สนับสนุนความจำเป็นอย่างเร่งด่วนในการจัดการกับโรคต่างๆ ที่มีอยู่ (เช่น โรคมะเร็ง กลุ่มอาการที่เกิดจากการทำงานของระบบการเผาผลาญของร่างกายผิดปกติ โรคหอบหืด และความผิดปกติของระบบภูมิคุ้มกัน ฯลฯ) อย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งงานวิจัยได้พบว่าผู้ป่วยโรคเหล่านี้เมื่อติดเชื้อ COVID-19 แล้ว มีแนวโน้มที่จะมีความรุนแรงของโรคและอัตราการเสียชีวิตสูงกว่าผู้ป่วยรายอื่นๆ ด้วยเหตุนี้ ผู้จัดการกองทุนหลักจึงเน้นการลงทุนในหุ้นของบริษัทชีวเภสัชภัณฑ์ที่ให้ความสำคัญมากเป็นพิเศษกับยารักษาโรคหัวใจและหลอดเลือด โรคทางระบบประสาท และโรคเบาหวาน เป็นต้น

ปัจจัยพื้นฐานของบริษัทที่ดำเนินธุรกิจบางประเภทในกลุ่มของ Healthcare Equipment & Supplies และ Life Science Tools & Services ยังคงมีความน่าลงทุน โดยเฉพาะอย่างยิ่ง ผู้จัดการกองทุนหลักเชื่อว่าบริษัทบางแห่งจะยังคงเก็บเกี่ยวผลประโยชน์จากกระแสเงินสดส่วนเกินที่ได้รับจากบริการด้านการวินิจฉัยการติดเชื้อ COVID-19 โดยเชื่อว่าบริษัทหลายๆ แห่งจะสามารถสร้างผลตอบแทนที่สูงกว่าตลาด เนื่องจากโครงการวิจัย การลงทุนในสินทรัพย์ถาวร และการลงทุนเพื่อการพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่ได้ดำเนินการเพิ่มขึ้นกำลังจะบรรลุผลสำเร็จในระยะเวลาข้างหน้า

ในกลุ่ม Health Care Providers & Services Industry ผู้จัดการกองทุนหลักมองเห็นคุณค่าของบริษัทบางแห่งที่อยู่ใน Supply Chain ของอุตสาหกรรม โดยเฉพาะอย่างยิ่ง ธุรกิจค่ายารักษาโรค โดยคาดว่าบริษัทเหล่านี้จะมีอัตรากำไรเพิ่มขึ้นจากการพุ่งสูงขึ้นของราคายาและการฟื้นตัวอย่างต่อเนื่องของปริมาณยาตามใบสั่งแพทย์

กล่าวโดยสรุป ผู้จัดการกองทุนหลักจะยังคงให้ความสำคัญกับกระบวนการวิเคราะห์ปัจจัยพื้นฐานของหลักทรัพย์ในรูปแบบจากล่างสู่บน (Bottom-Up Fundamental Research) โดยอาศัยข้อมูลสนับสนุนจากการประเมินแนวโน้มด้านวิทยาศาสตร์และการแพทย์ที่กำลังเกิดขึ้น ประกอบการวิเคราะห์มูลค่าที่แท้จริงของหลักทรัพย์แต่ละตัวอย่างละเอียดถี่ถ้วน วิธีการเช่นนี้จะสร้างความมั่นใจให้กับผู้ลงทุนได้ว่ากองทุนหลักมุ่งเน้นการกระจายเงินลงทุนในบริษัทที่สามารถตอบโจทย์ความต้องการที่แท้จริงทางการแพทย์ที่ยังไม่ได้รับการตอบสนอง มีความพยายามในการแสวงหาโอกาสทางการตลาดที่ยังได้รับการประเมินค่าต่ำกว่าที่ควรจะเป็น และ/หรือมีความสามารถในการทำให้งานด้านการดูแลสุขภาพของประชากร

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เฮลธ์แคร์ เอฟไอเอฟ (KWI HCARE)

เน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของ Manulife Global Fund – Healthcare Fund (Share Class AA) บริหารจัดการโดย Manulife Investment Management (US) LLC ซึ่งมีสัดส่วนการลงทุนเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ส่วนที่เหลือกองทุนอาจพิจารณาลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการขาดทุนโดยวิธีอื่นตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนดหรือเห็นชอบให้กองทุนลงทุนได้ ทั้งในและต่างประเทศ

โดยปกติกองทุนหลักจะไม่ใช้เครื่องมือป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ (FX hedging) จึงอาจมีความเสี่ยงสูงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินจากการที่กองทุนไทยนำเงินบาทไปลงทุนในหน่วยลงทุนในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐฯ ของกองทุนหลัก และกองทุนหลักนำเงินดอลลาร์สหรัฐฯ ไปลงทุนในหลักทรัพย์ซึ่งเป็นสกุลเงินของประเทศต่าง ๆ ซึ่งอาจทำให้ผู้ลงทุนได้รับเงินต้นคืนต่ำกว่าเงินลงทุนเริ่มแรกได้ หรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนได้ ทั้งนี้ ในอนาคตกองทุนหลัก อาจใช้เครื่องมือป้องกันความเสี่ยงดังกล่าวโดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของบริษัทจัดการ ซึ่งอาจมีต้นทุนสำหรับการทำธุรกรรมป้องกันความเสี่ยง โดยทำให้ผลตอบแทนของกองทุนโดยรวมลดลงจากต้นทุนที่เพิ่มขึ้นได้

ประเภทโครงการ

กองทุนรวมหน่วยลงทุนที่เน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว (Feeder Fund) ที่มีนโยบายการลงทุนในตราสาร แห่งทุน โดยมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

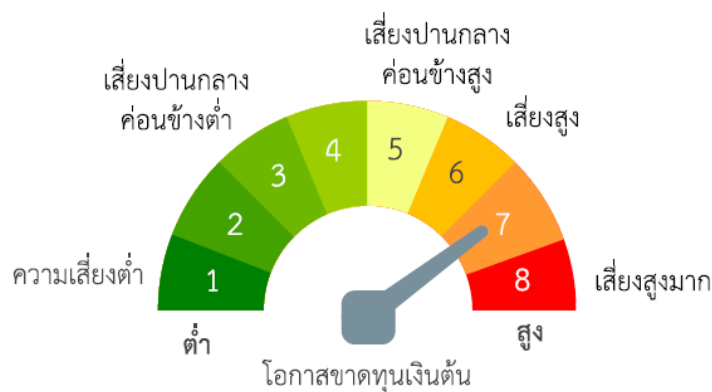
- ☒ ชนิดสะสมมูลค่า (ชื่อย่อ : KWI HCARE-A) สำหรับผู้ลงทุนที่คาดหวังผลตอบแทนเป็นรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital Gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)
- ☒ ชนิดจ่ายเงินปันผล (ชื่อย่อ : KWI HCARE-D) สำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการรับรายได้สม่ำเสมอจากเงินปันผล

นโยบายการลงทุนของกองทุนหลัก “Manulife Global Fund - Healthcare Fund (Share Class AA)”

กองทุน Healthcare Fund จะลงทุนอย่างน้อยร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิในตราสารทุนและหลักทรัพย์ที่อ้างอิงกับตราสารทุนของกลุ่มบริษัทวิทยาศาสตร์ทางการแพทย์ (Health sciences companies) โดยบริษัทเหล่านี้จะได้รับรายได้มากกว่าครึ่งหนึ่งจากกิจกรรมทางธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับการแพทย์หรือฟิสิกส์หรือกิจกรรมทางธุรกิจเหล่านี้มากกว่าครึ่งหนึ่งของสินทรัพย์ โดยตราสารทุนและหลักทรัพย์ที่อ้างอิงกับตราสารทุนนั้นรวมถึงหุ้นสามัญ หุ้นบุริมสิทธิและใบสำคัญแสดงสิทธิในผลประโยชน์ที่เกิดจากหลักทรัพย์อ้างอิง

(ผู้ลงทุนสามารถอ่านรายละเอียดเพิ่มเติมได้ในหนังสือชี้ชวนส่วนข้อมูลกองทุนรวมที่ www.kwiam.com)

นโยบายการจ่ายปันผล	จ่ายเงินปันผล ไม่เกินปีละ 12 ครั้ง เฉพาะหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล (KWI HCARE-D)
ผู้ดูแลผลประโยชน์	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)
นายทะเบียนกองทุน	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)



ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยน (exchange rate risk)

การป้องกันความเสี่ยง FX

ทั้งหมด/ เกือบทั้งหมด

บางส่วน

ดูเลย

ไม่ป้องกัน

ต่ำ

สูง

คำเตือนที่ควรทราบ

- กองทุนมีนโยบายการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักซึ่งมีนโยบายการลงทุนเฉพาะเจาะจงในหมวดอุตสาหกรรม จึงอาจมีความเสี่ยงและความผันผวนของราคาสูงกว่ากองทุนรวมทั่วไปที่มีการกระจายการลงทุนในหลายอุตสาหกรรม ดังนั้น ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลของหมวดอุตสาหกรรมดังกล่าวเพื่อประกอบการตัดสินใจลงทุนด้วย
- กองทุนมีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่ ชนิดชนิดสะสมมูลค่า และชนิดจ่ายเงินปันผล ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลของหน่วยลงทุนทั้ง 2 ชนิดก่อนการลงทุน ทั้งนี้ บริษัทจัดการจะแยกคำนวณมูลค่าทรัพย์สินของกองทุนแต่ละชนิด โดยมูลค่าหน่วยลงทุนของหน่วยลงทุนแต่ละชนิดอาจมีมูลค่าเท่ากันหรือแตกต่างกันได้

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2566 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2567

เรื่องที่แก้ไข	สรุปรายละเอียด	วันที่มีผล
-	- ไม่มี -	-

รายงานความเห็นผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน
กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เฮลธ์แคร์ เอฟไอเอฟ

ตามที่ ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) (“ธนาคารฯ”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เฮลธ์แคร์ เอฟไอเอฟ (“กองทุน”) ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคดับบลิวไอ จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าวสำหรับรอบปีบัญชีกองทุน ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2566 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2567

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคดับบลิวไอ จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการโดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)



(นายจตุภูมิ ปรัชญาพิชชา)

ผู้บริหารฝ่าย

ฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์และความคุ้มครองผลประโยชน์

กลุ่มควบคุมดูแลผลประโยชน์
วันที่ 2 สิงหาคม 2567

ผลการดำเนินงานและดัชนีชี้วัดย้อนหลังตามปีปฏิทิน

ชื่อกองทุน / ดัชนีชี้วัด	%ต่อปี									
	2557	2558	2559	2560	2561	2562	2563	2564	2565	2566
KWI HCARE-A	12.16	9.98	-8.96	4.06	-4.32	8.60	5.60	29.58	-1.32	3.69
ดัชนีชี้วัด*	14.17	10.79	-7.74	5.14	-2.23	8.43	7.06	34.58	-0.02	2.81
ความผันผวนของกองทุน	11.35	15.49	14.74	8.67	13.71	12.60	19.27	12.31	17.41	12.43
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	11.86	16.49	15.24	8.97	14.75	13.14	19.97	12.75	18.15	13.52
KWI HCARE-D	12.16	9.89	-8.96	4.06	-4.33	8.61	5.66	29.50	-1.38	3.55
ดัชนีชี้วัด*	14.17	10.79	-7.74	5.14	-2.23	8.43	7.06	34.58	-0.02	2.81
ความผันผวนของกองทุน	11.35	15.49	14.74	8.67	13.71	12.60	19.27	12.31	17.41	12.43
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	11.86	16.49	15.24	8.97	14.75	13.14	19.97	12.75	18.15	13.52

หมายเหตุ : ผลการดำเนินงานปี 2557 เริ่มตั้งแต่วันที่จดทะเบียนจัดตั้งกองทุนถึงวันทำการสุดท้ายของปีปฏิทิน

ผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปักหมุด

31/07/2567	มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (บาท)	มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)
KWI HCARE-A	41,063,849.26	19.0852
KWI HCARE-D	13,237,300.55	11.7860

ชื่อกองทุน / ดัชนีชี้วัด	%ตามช่วงเวลา			%ต่อปี				ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน (18 ส.ค. 57)
	ตั้งแต่ ต้นปี	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	
KWI HCARE-A	12.26	2.21	6.31	15.72	7.45	10.49	N/A	6.71
ดัชนีชี้วัด*	15.13	1.41	6.70	18.53	9.03	12.31	N/A	8.33
ความผันผวนของกองทุน	0.68	0.63	0.67	11.39	14.06	14.85	N/A	14.07
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	0.74	0.61	0.75	12.17	14.91	15.60	N/A	14.80
KWI HCARE-D	12.17	2.17	6.22	15.55	7.34	10.42	N/A	6.66
ดัชนีชี้วัด*	15.13	1.41	6.70	18.53	9.03	12.31	N/A	8.33
ความผันผวนของกองทุน	0.68	0.63	0.67	11.39	14.06	14.85	N/A	14.07
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	0.74	0.61	0.75	12.17	14.91	15.60	N/A	14.80

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

กองทุนมีนโยบายการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักซึ่งลงทุนเฉพาะเจาะจงในหมวดอุตสาหกรรม จึงอาจมีความเสี่ยงและความผันผวนของราคาสูงกว่ากองทุนรวมทั่วไปที่มีการกระจายการลงทุนในหลายอุตสาหกรรม

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	
2558	15 ม.ค. 58	0.70	17 เม.ย. 58	0.35	15 ก.ค. 58	0.70	15 ธ.ค. 58	0.15	1.90
2561	-	-	-	-	-	-	14 ธ.ค. 61	0.15	0.15
2563	-	-	15 มิ.ย. 63	0.25	15 ก.ย. 63	0.25	15 ธ.ค. 63	0.25	0.75
2564	15 มี.ค. 64	0.15	15 มิ.ย. 64	0.15	15 ก.ย. 64	0.15	15 ธ.ค. 64	0.15	0.60
2565	15 มี.ค. 65	0.15	15 มิ.ย. 65	0.15	15 ก.ย. 65	0.15	-	-	0.45
2566	15 มี.ค. 66	0.15	15 มิ.ย. 66	0.15	15 ก.ย. 66	0.15	15 ธ.ค. 66	0.15	0.60
2567	15 มี.ค. 67	0.25	14 มิ.ย. 67	0.50					0.75
รวม									5.20

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2566 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2567

■ **ชนิดสะสมมูลค่า (KWI HCARE-A)**

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม* (Fund's direct expenses)	จำนวนเงิน (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (management fee)	596.39	1.8725
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (trustee fee)	10.22	0.0322
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (registrar fee)	23.86	0.0750
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (advisory fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ (trading costs)	-	-
ค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ประชาสัมพันธ์		
• ช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
• ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
ค่าตรวจสอบบัญชี (audit fee)	35.97	0.1131
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	15.93	0.0501
ค่าอากรแสตมป์และค่าไปรษณียากร	14.52	0.0457
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด**	696.89	2.1886

■ **ชนิดจ่ายเงินปันผล (KWI HCARE-D)**

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม* (Fund's direct expenses)	จำนวนเงิน (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (management fee)	215.45	1.8725
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (trustee fee)	3.69	0.0322
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (registrar fee)	8.62	0.0750
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (advisory fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ (trading costs)	-	-
ค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ประชาสัมพันธ์		
• ช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
• ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
ค่าตรวจสอบบัญชี (audit fee)	12.99	0.1131
ค่าอากรแสตมป์และค่าไปรษณียากร	5.24	0.0457
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการจ่ายเงินปันผล	16.05	0.0602
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด**	262.04	2.1987

* ค่าใช้จ่ายดังกล่าวได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

** ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (Portfolio Turnover Ratio : PTR)

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2566 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2567

- ไม่มี -

หมายเหตุ : กรณีกองทุน Feeder Fund บริษัทจัดการจะซื้อหรือไถ่ถอนหน่วยลงทุนของกองทุนหลักสอดคล้องกับการซื้อหรือไถ่ถอนหน่วยลงทุนของผู้ลงทุน

รายละเอียดการลงทุนในหลักทรัพย์
ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

ชื่อหลักทรัพย์	มูลค่าตามราคาตลาด (พันบาท)	ร้อยละของ NAV
ตราสารแสดงสิทธิในหน่วยลงทุนและใบสำคัญแสดงสิทธิ ที่จะซื้อหน่วยลงทุน		
ตราสารแสดงสิทธิในหน่วยลงทุน		
Manulife Global Fund-Healthcare Fund (Class AA)	51,159.90	94.21
เงินฝากออมทรัพย์		
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	2,915.66	5.37
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน		
สัญญาฟอว์เวิร์ด	443.39	0.82
สินทรัพย์อื่น และหนี้สินอื่น		
สินทรัพย์อื่น	128.30	0.24
หนี้สินอื่น	(346.10)	(0.64)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	54,301.15	100.00

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ประเภท สัญญา	คู่สัญญา	อันดับความ น่าเชื่อถือ	วัตถุประสงค์	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)	%NAV	วันครบกำหนด	กำไร (ขาดทุน) (บาท)
Forward	TTB Bank PCL.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	15,253,553.76	28.09	11 ก.ย. 67	271,312.74
Forward	BAY	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	23,448,664.29	43.18	11 ก.ย. 67	172,075.71

คำอธิบายการจัดอันดับตราสารของสถาบันการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ

TRIS	Fitch	Definition	Notes
AAA	AAA(thai)	ความน่าเชื่อถือสูงที่สุด และมีความเสี่ยงต่ำที่สุด	กลุ่มตราสารหนี้ ระดับน่าลงทุน (Investment grade bonds)
AA	AA(thai)	ความน่าเชื่อถือสูงมาก และมีความเสี่ยงต่ำมาก	
A	A(thai)	ความน่าเชื่อถือสูง และมีความเสี่ยงต่ำ	
BBB	BBB(thai)	ความน่าเชื่อถืออยู่ในเกณฑ์พอใช้	
BB	BB(thai)	ความน่าเชื่อถือต่ำกว่าระดับปานกลาง	กลุ่มตราสารหนี้ ระดับเก็งกำไร (Speculative grade bonds)
B	B(thai)	ความน่าเชื่อถืออยู่ในเกณฑ์ต่ำมาก	
C	CCC,CC,C (thai)	มีความเสี่ยงต่อการผิดนัดชำระหนี้สูงสุด	
D	DDD,DD,D (thai)	อยู่ในภาวะที่ผิดนัดชำระหนี้	

ทั้ง Tris Rating และ Fitch Ratings ได้ใช้สัญลักษณ์บวก (+) และลบ (-) ต่อท้ายอันดับเครดิตข้างต้น เพื่อใช้ขยายขอบเขตของคุณภาพเครดิตที่นิยมเอาไว้มากกว่าเล็กน้อย (+) และน้อยกว่าเล็กน้อย (-) ตามลำดับ ส่วนกรณีของ Fitch Ratings จะไม่มีการใช้สัญลักษณ์ต่อท้ายสำหรับอันดับความน่าเชื่อถือ AAA (tha) และอันดับที่ต่ำกว่า CCC (tha) ทั้งนี้ อันดับความน่าเชื่อถือของ Fitch จะใช้ (tha) ต่อท้ายเพื่อแสดงว่าเป็นอันดับเครดิตที่ใช้ในประเทศไทย

1. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวม มีรายละเอียดดังนี้

ลำดับที่	ชื่อ - นามสกุล
1.	นายแอนโทนีโอ ฮาง ตัท ขาน
2.	นายสุรเชษฐ์ ศรีวัฒนกุลวงศ์*
3.	นายจีซู หลิว
4.	นางสาวซัชฎดา เอกะหิตานนท์
5.	นางวรารีย์ นนทนาภา
6.	นางกมลวรรณ เขมะสุนันท์
7.	นางสาวชนัยกานต์ สวัสดิฤกษ์
8.	นายวงศกร เหมพันธ์
9.	นายจิรวัฒน์ ทองเกิด

*ปฏิบัติหน้าที่ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2567

2. ข้อมูลการทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับกองทุน

- ไม่มี -

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนได้ที่บริษัทจัดการโดยตรงหรือที่เว็บไซต์ของบริษัทจัดการที่ www.kwiam.com

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

ระหว่างวันที่ 1 สิงหาคม 2566 สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2567

- ไม่มี -

รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน

ในช่วงเวลาตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2566 สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2567 ไม่พบว่ากองทุนมีการลงทุนขณะใดขณะหนึ่งไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน

รายงานข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567 กองทุนไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุนโดยกลุ่มบุคคลใดบุคคลหนึ่ง ทั้งนี้ ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลการถือหน่วยลงทุนของบุคคลหรือกลุ่มบุคคลได้ที่ <https://www.kwiam.com/th/disclosure>

รายชื่อผู้จัดการกองทุน

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

ชื่อกองทุนหลัก	Bloomberg Code	ISIN Code
Manulife Global Fund - Healthcare Fund (Class AA - USD)	MGFHEAL:LX	LU0357321016

ผลการดำเนินงานย้อนหลังของกองทุน Manulife Global Fund - Healthcare Fund (Class AA - USD)

Returns (%)*

	1 month	3 months	Year-to- Date	1 year	3 years	5 years	Since Inception	Calendar Year 2023	2022	2021	2020	2019
Class AA												
Fund (NAV to NAV)	1.04	5.44	10.24	13.87	6.13	9.05	7.80	4.33	-3.57	20.70	7.06	17.87
Fund (Offer to Bid)	-4.01	0.17	4.73	8.18	4.33	7.94	7.46	-0.89	-8.39	14.66	1.70	11.97

‡ Annualised for periods over one year with net income & dividends reinvested.

* The Offer to Bid performance includes the effect of an assumed current maximum front end load, which the investor might or might not pay.

NAV to NAV figures reflect the Fund's investment performance.

ข้อมูลการลงทุนของกองทุน Manulife Global Fund - Healthcare Fund (Class AA - USD)

Top Holdings	%
ELI LILLY AND COMPANY	8.46
NOVO NORDISK A/S CLASS B	7.83
MERCK & CO., INC.	5.79
UNITEDHEALTH GROUP INCORPORATED	5.67
ASTRAZENECA PLC	5.45
MCKESSON CORPORATION	4.69
ABBVIE, INC.	4.19
STRYKER CORPORATION	4.01
REGENERON PHARMACEUTICALS, INC.	3.61
JOHNSON & JOHNSON	3.28

Geographical Allocation	%
United States	73.81
Denmark	9.18
United Kingdom	7.43
Japan	3.37
Switzerland	2.53
Belgium	1.05
Germany	0.63
Spain	0.11
Cash & Cash Equivalents	1.91

ที่มา : ข้อมูลจาก Fund Fact Sheet ของกองทุนหลัก ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567 คุณสามารถดูข้อมูลที่เป็นปัจจุบันได้ที่

<http://www.manulifeglobalfund.com/Fund-Information>

“ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวม มิได้เป็นลัษณียืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต/ การลงทุนในกองทุนรวมที่ลงทุนในต่างประเทศ มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ซึ่งอาจทำให้ได้รับเงินคืนสูงกว่าหรือต่ำกว่าเงินลงทุนเริ่มแรกได้”

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เฮลท์แคร์ เอฟไอเอฟ

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2567

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เฮลท์แคร์ เอฟไอเอฟ

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เฮลท์แคร์ เอฟไอเอฟ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดง การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เฮลท์แคร์ เอฟไอเอฟ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรใน สาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการ ลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนต่อการเงิน

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทาง บัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความ เห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหาร กองทุนพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะ เกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารกองทุนมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

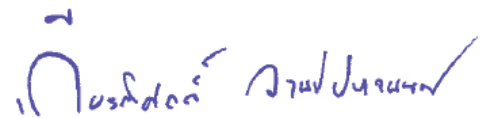
การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อการดำเนินการได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเชิงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารกองทุน
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ 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 เฮลท์แคร์ เอฟไอเอฟ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2567	2566
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		51,159,900.68	31,061,923.74
เงินฝากธนาคาร		2,915,663.85	1,097,991.94
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		1,118.06	432.23
จากการขายหน่วยลงทุน		77,668.60	9,211.84
สินทรัพย์อนุพันธ์	6	443,388.45	339,351.58
รายได้ค่าตอบแทนจากการลงทุนในกองทุนหลักค้ำรับ		49,514.94	27,037.55
รวมสินทรัพย์		54,647,254.58	32,535,948.88
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		207,494.43	200,036.48
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4	135,946.18	103,966.08
หนี้สินอื่น		2,664.16	1,766.85
รวมหนี้สิน		346,104.77	305,769.41
สินทรัพย์สุทธิ		54,301,149.81	32,230,179.47
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		32,747,441.76	22,590,713.11
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		8,122,064.86	1,648,466.07
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		13,431,643.19	7,991,000.29
สินทรัพย์สุทธิ		54,301,149.81	32,230,179.47
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		16.5818	14.2670
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		3,274,744.1764	2,259,071.3110

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เฮลธ์แคร์ เอฟไอเอฟ
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หน่วยลงทุนในต่างประเทศ			
Manulife Global Fund - Healthcare Fund (Class AA)	427,551.8820	51,159,900.68	100.00
รวมหน่วยลงทุนในต่างประเทศ		51,159,900.68	100.00
รวมเงินลงทุน		51,159,900.68	100.00

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เฮลธ์แคร์ เอฟไอเอฟ
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หน่วยลงทุนในต่างประเทศ			
Manulife Global Fund - Healthcare Fund (Class AA)	308,237.0310	31,061,923.74	100.00
รวมหน่วยลงทุนในต่างประเทศ		31,061,923.74	100.00
รวมเงินลงทุน		31,061,923.74	100.00

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เฮลท์แคร์ เอฟไอเอฟ

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2567

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2567	2566
รายได้			
รายได้ดอกเบี้ย		11,087.42	5,168.91
รายได้ค่าตอบแทนจากการลงทุนในกองทุนหลัก	8	443,516.24	373,873.41
รวมรายได้		454,603.66	379,042.32
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4	811,839.98	708,816.65
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		13,917.15	12,151.02
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน		32,473.55	28,352.71
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		48,958.20	51,300.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		51,740.74	19,245.81
รวมค่าใช้จ่าย		958,929.62	819,866.19
ขาดทุนสุทธิ		(504,325.96)	(440,823.87)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน		7,172,144.09	(1,033,258.38)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากสัญญาอนุพันธ์		(201,676.73)	237,291.58
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		32,905.99	(31,450.00)
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน		7,003,373.35	(827,416.80)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนหักภาษีเงินได้		6,499,047.39	(1,268,240.67)
หัก : ภาษีเงินได้		(1,663.11)	(775.34)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		6,497,384.28	(1,269,016.01)

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เฮลท์แคร์ เอฟไอเอฟ
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2567

	(หน่วย : บาท)	
	2567	2566
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	6,497,384.28	(1,269,016.01)
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน (หมายเหตุ 11)	(1,056,741.38)	(386,001.05)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	36,142,166.73	17,469,211.56
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(19,511,839.29)	(16,102,911.88)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	22,070,970.34	(288,717.38)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	32,230,179.47	32,518,896.85
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	54,301,149.81	32,230,179.47

	(หน่วย : หน่วย)	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	2,259,071.3110	2,114,058.2419
<u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	2,159,889.0981	1,149,669.8105
<u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(1,144,216.2327)	(1,004,656.7414)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	3,274,744.1764	2,259,071.3110

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เฮลธ์แคร์ เอฟไอเอฟ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2567

1. ลักษณะของกองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เฮลธ์แคร์ เอฟไอเอฟ

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เฮลธ์แคร์ เอฟไอเอฟ (“กองทุน”) ได้จดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 18 สิงหาคม 2557 โดยมีเงินทุนจดทะเบียน 1,600 ล้านบาท (แบ่งเป็น 160 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคดับบลิวไอ จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุน และเป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

- ชนิดสะสมมูลค่า เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการผลตอบแทนผ่านการเพิ่มมูลค่าของหน่วยลงทุนเป็นหลัก
- ชนิดจ่ายเงินปันผล เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการรับผลตอบแทนจากเงินปันผล

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของโครงการ โดยมีนโยบายการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว (“Feeder Fund”) โดยลงทุนในกองทุน Manulife Global Fund - Healthcare Fund (Class AA) (“กองทุนหลัก”) โดยกองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักดังกล่าวข้างต้น โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

ข้อมูลที่สำคัญของกองทุนหลักมีดังต่อไปนี้

- | | |
|------------------|--|
| ชื่อกองทุนหลัก | : Manulife Global Fund - Healthcare Fund (Class AA) |
| สถานที่จดทะเบียน | : ประเทศลักเซมเบิร์ก |
| สกุลเงิน | : ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา |
| บริษัทจัดการ | : Manulife Investment Management (US) LLC |
| นโยบายการลงทุน | : กองทุนมีเป้าหมายที่จะสร้างมูลค่าเงินลงทุนให้เติบโตในระยะปานกลางถึงระยะยาวสำหรับผู้ที่สามารถลงทุนในระยะยาวและยอมรับความผันผวนของมูลค่าเงินลงทุนได้อย่างมีนัยสำคัญเพื่อโอกาสรับผลตอบแทนในระยะยาวได้ กองทุนมุ่งหวังที่จะกระจายการลงทุน โดยพอร์ตการลงทุนจะประกอบด้วยการลงทุน ในตราสารทุนและหลักทรัพย์ที่อ้างอิงกับตราสารทุนของบริษัทในกลุ่ม Health Care และอุตสาหกรรมที่เกี่ยวข้องทั่วโลกซึ่งจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ กองทุนจะลงทุนอย่างน้อยร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิในตราสารทุนและหลักทรัพย์ที่อ้างอิงกับตราสารทุนของกลุ่มบริษัทวิทยาศาสตร์ทางการแพทย์โดยบริษัทเหล่านี้จะได้รับรายได้มากกว่าครึ่งหนึ่งจากกิจกรรมทางธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับการแพทย์หรือฟังก์ชันกิจกรรมทางธุรกิจเหล่านี้มากกว่าครึ่งหนึ่งของสินทรัพย์ |

กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินตามความเหมาะสมสำหรับสภาวะการณ์ของแต่ละขณะขึ้นอยู่กับดุลพินิจของผู้จัดการกองทุน

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

กองทุนจัดทำงบการเงินเป็นภาษาไทยและมีหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท โดยจัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ด. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับนี้ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีนั้น

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีความหมายขัดแย้งกันหรือมีความแตกต่างในการตีความระหว่างสองภาษา ให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

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 หรือสิ้นสุด

ณ วันที่ตัดรายการหนี้สินทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลแตกต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินที่ตัดรายการและสิ่งตอบแทนที่จ่ายและค้างจ่ายรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

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) แห่งประมวลรัษฎากรในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ

3.6 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงาน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าให้รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน ซึ่งได้แสดงไว้ในกำไรหรือขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

3.7 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุน หรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจการควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.8 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

3.9 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน และ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>2567</u>	<u>2566</u>	<u>นโยบายการกำหนดราคา</u>
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคนับบลิวไอ จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	811,839.98	708,816.65	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>2567</u>	<u>2566</u>
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคนับบลิวไอ จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	86,030.19	51,049.03

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2567 และ 2566 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>2567</u>	<u>2566</u>
ซื้อเงินลงทุน	23,206,486.85	12,571,215.59
ขายเงินลงทุน	10,280,654.00	11,208,621.00

6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินประกอบด้วยสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567 กองทุนมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	จำนวนเงิน	มูลค่ายุติธรรม	
	<u>ตามสัญญา</u>	<u>สินทรัพย์</u>	<u>หนี้สิน</u>
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	39,145,606.50	443,388.45	-

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566 กองทุนมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	จำนวนเงิน	มูลค่ายุติธรรม	
	<u>ตามสัญญา</u>	<u>สินทรัพย์</u>	<u>หนี้สิน</u>
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	15,171,860.00	339,351.58	-

7. หน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

รายการเคลื่อนไหวของหน่วยลงทุนและหน่วยลงทุนคงเหลือ แยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน ดังนี้

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2567

	(หน่วย : หน่วย)	
	<u>ชนิดสะสมมูลค่า</u>	<u>ชนิดจ่ายเงินปันผล</u>
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	1,321,075.6481	937,995.6629
หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	1,785,238.5738	374,650.5243
หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(954,707.1833)	(189,509.0494)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	<u>2,151,607.0386</u>	<u>1,123,137.1378</u>
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	41,063,849.26	13,237,300.55
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	19.0852	11.7860

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2566

	(หน่วย : หน่วย)	
	<u>ชนิดสะสมมูลค่า</u>	<u>ชนิดจ่ายเงินปันผล</u>
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	1,394,117.6049	719,940.6370
หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	856,187.9899	293,481.8206
หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(929,229.9467)	(75,426.7947)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	<u>1,321,075.6481</u>	<u>937,995.6629</u>
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	21,778,640.74	10,451,538.73
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	16.4855	11.1424

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานแยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	<u>2567</u>	<u>2566</u>
ชนิดสะสมมูลค่า	4,882,009.28	(939,346.96)
ชนิดจ่ายเงินปันผล	<u>1,615,375.00</u>	<u>(329,669.05)</u>
รวม	<u>6,497,384.28</u>	<u>(1,269,016.01)</u>

8. รายได้ค่าตอบแทนจากการลงทุนในกองทุนหลัก

รายได้ค่าตอบแทนจากการลงทุนในกองทุนหลัก คือ ส่วนลดค่าธรรมเนียมการจัดการของกองทุนหลักในต่างประเทศที่กองทุนลงทุนในอัตราที่ตกลงกัน โดยกองทุนจะได้รับจากบริษัทจัดการของกองทุนหลักดังกล่าวเป็นเงินสดหรือหน่วยลงทุน

9. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

9.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมเป็นราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมและพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

กองทุนวัดมูลค่ายุติธรรมโดยแบ่งตามลำดับชั้นของข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ 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)

	<u>ระดับ 1</u>	<u>ระดับ 2</u>	<u>ระดับ 3</u>	<u>รวม</u>
<u>สินทรัพย์</u>				
หน่วยลงทุน	-	51,159,900.68	-	51,159,900.68
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	443,388.45	-	443,388.45

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566 กองทุนมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>ระดับ 1</u>	<u>ระดับ 2</u>	<u>ระดับ 3</u>	<u>รวม</u>
<u>สินทรัพย์</u>				
หน่วยลงทุน	-	31,061,923.74	-	31,061,923.74
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	339,351.58	-	339,351.58

กองทุนมีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับคำนวณโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย ณ สิ้นวันทำการสุดท้าย
- มูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมคำนวณโดยใช้มูลค่าที่ประกาศโดยสถาบันการเงิน

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

9.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิต คือ ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินได้ กองทุนมีความเสี่ยงด้านการให้เครดิตที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ทางการเงิน อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

9.3 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่อยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบัน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย		รวม
	ปรับขึ้นลง	ไม่มี	
	ตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	51,159,900.68	51,159,900.68
เงินฝากธนาคาร	2,913,663.85	2,000.00	2,915,663.85
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	1,118.06	1,118.06
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	77,668.60	77,668.60
สินทรัพย์อนุพันธ์	-	443,388.45	443,388.45
รายได้ค่าตอบแทนจากการลงทุนในกองทุนหลักค้ำรับ	-	49,514.94	49,514.94
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>			
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	207,494.43	207,494.43
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	135,946.18	135,946.18

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย		
	ปรับขึ้นลง	ไม่มี	
	ตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	31,061,923.74	31,061,923.74
เงินฝากธนาคาร	1,095,991.94	2,000.00	1,097,991.94
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	432.23	432.23
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	9,211.84	9,211.84
สินทรัพย์อนุพันธ์	-	339,351.58	339,351.58
รายได้ค่าตอบแทนจากการลงทุนในกองทุนหลักค้ำรับ	-	27,037.55	27,037.55
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>			
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	200,036.48	200,036.48
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	103,966.08	103,966.08

9.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน คือ ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งอาจจะทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567 และ 2566 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา)

<u>รายการ</u>	<u>2567</u>	<u>2566</u>
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	1,432,127.78	906,679.23
รายได้ค่าตอบแทนจากการลงทุนในกองทุนหลักค้ำรับ	1,386.08	789.21

9.5 ความเสี่ยงที่เกิดจากการได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนกองทุนรวมต่างประเทศล่าช้า

ความเสี่ยงที่เกิดจากการได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนกองทุนรวมต่างประเทศล่าช้า คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากวันหยุดทำการของประเทศที่กองทุนลงทุนหรือประเทศที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนอาจหยุดไม่ตรงกับวันหยุดทำการของประเทศไทย ทำให้กองทุนอาจได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนจากกองทุนรวมต่างประเทศที่กองทุนลงทุนล่าช้า และส่งผลกระทบต่อ การชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนให้กับผู้ถือหน่วยลงทุนในประเทศ

กองทุนลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ อาจเกิดปัญหาอันเกิดจากวันหยุดทำการของประเทศที่กองทุนลงทุน คือ มีวันหยุดทำการไม่ตรงกับวันหยุดทำการของประเทศไทย กองทุนจึงอาจประสบปัญหาความล่าช้าในการชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนให้กับผู้ถือหน่วยลงทุน โดยบริษัทจัดการจะชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนดังกล่าวให้กับผู้ถือหน่วยลงทุนภายใน 5 วันทำการนับแต่วันคำนวณมูลค่าทรัพย์สิน มูลค่าหน่วยลงทุน ราคาขาย และราคาปรับซื้อคืนหน่วยลงทุนของวันทำการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน

10. ภาระผูกพัน

กองทุนมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

11. การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน

เงินปันผลที่ประกาศจ่ายในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2567 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : บาท)			
วันปิดสมุดทะเบียน	สำหรับรอบระยะเวลา	อัตราหน่วยละ	รวม
15 กันยายน 2566	1 มิถุนายน 2566 - 31 สิงหาคม 2566	0.15	142,646.20
15 ธันวาคม 2566	1 กันยายน 2566 - 30 พฤศจิกายน 2566	0.15	138,026.27
15 มีนาคม 2567	1 ธันวาคม 2566 - 29 กุมภาพันธ์ 2567	0.25	252,010.18
14 มิถุนายน 2567	1 มีนาคม 2567 - 31 พฤษภาคม 2567	0.50	524,058.73
	รวม		1,056,741.38

เงินปันผลที่ประกาศจ่ายในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2566 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : บาท)			
วันปิดสมุดทะเบียน	สำหรับรอบระยะเวลา	อัตราหน่วยละ	รวม
15 กันยายน 2565	1 มิถุนายน 2565 - 31 สิงหาคม 2565	0.15	110,115.66
15 มีนาคม 2566	1 ธันวาคม 2565 - 28 กุมภาพันธ์ 2566	0.15	139,221.10
15 มิถุนายน 2566	1 มีนาคม 2566 - 31 พฤษภาคม 2566	0.15	136,664.29
	รวม		386,001.05

12. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 16 กันยายน 2567 ผู้จัดการกองทุนได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลในอัตรา 0.50 บาทต่อหน่วย

13. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 16 กันยายน 2567



เหตุขัดข้องที่หน้าจ่ายผู้รับไม่ได้
☐ 1. เจ้าหน้าที่ของไม่ชัดเจน ☐ 2. ไม่มีเลขที่หน้าตามเจ้าหน้าที่ ☐ 3. ไม่ยอมรับ ☐ 4. ไม่มีผู้รับตามเจ้าหน้าที่ ☐ 5. ไม่มารับตามกำหนด ☐ 6. เลิกกิจการ ☐ 7. ย้าย ไม่ทราบที่อยู่ใหม่ ☐ 8. อื่นๆ
ลงชื่อ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคดับบลิวไอ จำกัด

KWI Asset Management Company Limited

เลขที่ 43 อาคารไทย ซีที 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 or www.kwiam.com