



รายงานประจำปี | Annual Report

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย อีควิตี้

KWI Thai Equity Fund (KWI THEQ)

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี

ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2566 – 31 พฤษภาคม 2567

สารบัญ

	หน้า
สารสนเทศจากบริษัทจัดการ	1
ภาวะเศรษฐกิจและแนวโน้มตลาด	2
ข้อมูลกองทุน.....	3
การแก้ไขเปลี่ยนแปลงรายละเอียดโครงการในรอบปีบัญชี	4
รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์	5
ผลการดำเนินงานของกองทุน	6
ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน	7
ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (Portfolio Turnover Ratio : PTR).....	7
ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์.....	8
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน.....	9
รายงานชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องและข้อมูลการทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับกองทุน	11
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)	11
รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน.....	12
รายงานข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3	12
แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง.....	12
รายชื่อผู้จัดการกองทุน.....	12
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต.....	13

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคดับบลิวไอ จำกัด (“บริษัท”) ขอนำเสนอรายงานประจำปีของกองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย อีควิตี้ (KWI THEQ) สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2566 – 31 พฤษภาคม 2567

บริษัทประกอบธุรกิจจัดการกองทุนรวม กองทุนส่วนบุคคล และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ โดย ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567 บริษัทมีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิภายใต้การจัดการรวมทั้งสิ้น 4,433,506,667.59 บาท

ปัจจุบัน บริษัทมีกองทุนรวมภายใต้การจัดการทั้งสิ้น 20 กองทุน ประกอบด้วย

กองทุนรวมที่ลงทุนในต่างประเทศ 10 กองทุน	
▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ดรากรอน โกรท เอฟไอเอฟ	▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เอเชีย แปซิฟิก พร็อพเพอร์ตี้ รีท
▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ อีเมอรัจส์ 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 เอนเนอร์จี้ 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	
กองทุนรวมตราสารหนี้ 1 กองทุน	
▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ พันธบัตรรัฐบาล 6M1*	
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 เฟล็กซิเบิลฟันด์ 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 ตราสารหนี้ สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	

บริษัทขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนที่ให้ความไว้วางใจเราเป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน โดยบริษัทจะพิจารณาการลงทุนอย่างระมัดระวังและรอบคอบ เพื่อประโยชน์สูงสุดที่จะเกิดแก่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่าน ทั้งนี้ บริษัทยังคงมุ่งมั่นที่จะนำเสนอผลิตภัณฑ์ และปรับปรุงคุณภาพการขายและการบริการ ตลอดจนสร้างความสัมพันธ์อันดีกับผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่านต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคดับบลิวไอ จำกัด

กรุงเทพฯ : สิงหาคม 2567

หมายเหตุ: *กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ พันธบัตรรัฐบาล 6M1 (KWI GOV6M1) อยู่ในระหว่างดำเนินการเลิกโครงการจัดการกองทุน โดยบริษัทกำหนดให้วันที่ 29 สิงหาคม 2567 เป็นวันเลิกโครงการกองทุนรวม

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย อีควิตี้ (KWI THEQ) มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิและผลตอบแทนเฉลี่ยต่อปีย้อนหลัง 1 ปี ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567 เทียบกับช่วงเวลาในรอบปีบัญชีก่อนหน้า ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566 ดังนี้

	31 พ.ค. 67		31 พ.ค. 66	
	มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (ล้านบาท)	มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)	มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (ล้านบาท)	มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)
	42.01	30.2212	48.98	32.8514
ผลตอบแทนย้อนหลัง (%)	1 มิ.ย. 66 – 31 พ.ค. 67		1 มิ.ย. 65 – 31 พ.ค. 66	
KWI THEQ	-7.99%		-3.56%	
SET TR	-9.32%		-3.48%	

ภาวะเศรษฐกิจและการลงทุน สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2566 – 31 พฤษภาคม 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 พุ่งตัวในกรอบแคบๆ โดยตลาดได้ปัจจัยหนุนจากภายนอกจากการชะลอตัวอย่างค่อยเป็นค่อยไปของเศรษฐกิจสหรัฐฯ และยุโรป รวมถึงการเข้าสู่การสิ้นสุดวัฏจักรอัตราดอกเบี้ยนโยบายขาขึ้นและกำลังเข้าสู่การลดอัตราดอกเบี้ยในไม่ช้า อย่างไรก็ดี 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 อีกทั้งยังเป็นแรงกดดันให้ธนาคารแห่งประเทศไทย (ธปท.) ปรับลดดอกเบี้ยนโยบายได้ลำบาก ส่วนปัจจัยบวกที่จะทำให้ SET Index สามารถพลิกกลับมาเป็นขาขึ้นได้ ประกอบไปด้วย 1) การส่งออกที่มีโอกาสพลิกกลับมาเป็นบวกได้ในปีนี้ และ 2) การปรับลดดอกเบี้ยของธนาคารกลางทั่วโลกหลังจากที่เป็นขาขึ้นมายาวนานกว่า 2 ปี

แนวโน้มตลาดและกลยุทธ์การลงทุน

ในระยะอันใกล้ ยังคงมีมุมมองเป็นกลางสำหรับ SET Index โดยคาดว่าจะเคลื่อนไหวอยู่ในกรอบ 1,330-1,360 จุด หลังจากตลาดปรับมุมมองต่อความล่าช้าในการปรับลดดอกเบี้ยนโยบายของธนาคารกลางสหรัฐฯ ที่ยังคงต้านทานต่อการเกิดภาวะเศรษฐกิจถดถอย รวมถึงเงินเฟ้อที่ยังทรงตัวแต่เริ่มส่งสัญญาณชะลอตัวอย่างต่อเนื่อง ช่วยส่งผลดีต่อการลงทุนในสินทรัพย์เสี่ยง ขณะที่ตลาดหุ้นไทยถูกปัจจัยในประเทศกดดันมาอย่างต่อเนื่อง โดยเฉพาะอย่างยิ่งปัจจัยทางการเมือง อย่างไรก็ดี หลังจากได้นายกรัฐมนตรีคนใหม่แล้ว ยังต้องรอการแต่งตั้งคณะรัฐมนตรีที่จะช่วยผลักดันนโยบายต่างๆ ให้เดินหน้าต่อไป

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย อีควิตี้ (KWI THEQ)

กองทุนมีนโยบายลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือมีแนวโน้มที่จะเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่มีปัจจัยพื้นฐานดี และ/หรือมีแนวโน้มการเจริญเติบโตทางธุรกิจสูง โดยมี net exposure ในตราสารทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม

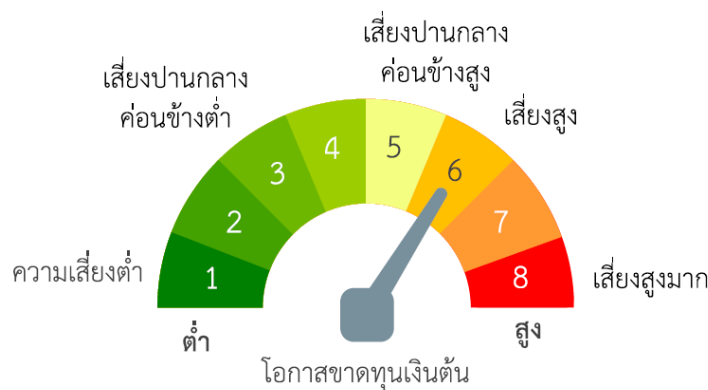
(ผู้ลงทุนสามารถอ่านรายละเอียดเพิ่มเติมได้ในหนังสือชี้ชวนส่วนข้อมูลกองทุนรวมที่ www.kwiam.com)

นโยบายการจ่ายปันผล ไม่จ่ายเงินปันผล แต่จะนำกำไรที่ได้ไปลงทุนต่อ เพื่อให้เกิดรายได้สูงขึ้น

ผู้ดูแลผลประโยชน์ ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

นายทะเบียนกองทุน ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

แผนภาพแสดงตำแหน่งความเสี่ยงของกองทุนรวม



สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2566 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2567

เรื่องที่แก้ไข	สรุปรายละเอียด	วันที่มีผล
-	- ไม่มี -	-

รายงานความเห็นผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน
กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย อีควิตี้

ตามที่ ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) (“ธนาคารฯ”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย อีควิตี้ (“กองทุน”) ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคดับบลิวไอ จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าวสำหรับรอบปีบัญชีกองทุน ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2566 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2567

ธนาคารฯ เห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคดับบลิวไอ จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการ โดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)



(นายจตุภูมิ ประทุมศรีประชา)

ผู้บริหารฝ่าย

ฝ่ายพัฒนามลิตภัณฑ์และควบคุมดูแลผลประโยชน์

กลุ่มควบคุมดูแลผลประโยชน์
วันที่ 5 มิถุนายน 2567

ผลการดำเนินงานและดัชนีชี้วัดย้อนหลังตามปีปฏิทิน

ชื่อกองทุน / ดัชนีชี้วัด	%ต่อปี									
	2557	2558	2559	2560	2561	2562	2563	2564	2565	2566
KWI THEQ	20.87	-8.44	18.81	15.79	-7.70	3.47	-9.70	16.93	1.23	-11.25
SET TR/ SET50 TR	16.98	-16.03	22.59	21.52	-5.23	5.32	-12.38	14.15	3.53	-12.66
ความผันผวนของกองทุน	14.18	14.03	15.04	7.18	12.43	9.56	29.94	12.67	11.36	11.90
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	14.38	15.73	16.85	7.46	13.57	10.56	34.16	12.96	11.02	11.75

*กองทุนเปลี่ยนเกณฑ์มาตรฐานจาก SET50 TR เป็น SET TR ตั้งแต่วันที่ 19 เมษายน 2564 เป็นต้นไป

ผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปึกหมุด

31/05/2567	มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (บาท)			มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)				
KWI THEQ	42,006,646.36			30.2212				
ชื่อกองทุน / ดัชนีชี้วัด	%ตามช่วงเวลา			%ต่อปี				
	ตั้งแต่ต้นปี	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน (21 มิ.ย. 50)
KWI THEQ	-3.75	0.22	-1.33	-7.99	-2.27	-2.09	1.57	6.74
SET TR/ SET50 TR	-2.86	-0.32	-0.27	-9.32	-2.60	-2.45	1.55	5.90
ความผันผวนของกองทุน	0.65	0.66	0.63	11.53	11.59	16.92	14.74	19.84
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	0.66	0.66	0.65	11.31	11.13	18.54	16.14	20.51

ที่มา : Morningstar

หมายเหตุ : ผลตอบแทนที่มีอายุตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไปจะแสดงเป็นผลตอบแทนเฉลี่ยต่อปี (Annualized Return)

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวม มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต/ ผู้ลงทุนโปรดทำความเข้าใจลักษณะสินค้า เงื่อนไขผลตอบแทน และความเสี่ยงก่อนตัดสินใจลงทุน

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2566 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม* (Fund's direct expenses)	จำนวนเงิน (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (management fee)	699.74	1.6050
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (trustee fee)	13.99	0.0322
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (registrar fee)	27.99	0.0643
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (advisory fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ (trading costs)	-	-
ค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ประชาสัมพันธ์		
• ช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
• ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
ค่าตรวจสอบบัญชี (audit fee)	40.86	0.0939
ค่าอากรแสตมป์และค่าไปรษณียากร	2.22	0.0051
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	0.40	0.0009
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด **	785.20	1.8014

* ค่าใช้จ่ายดังกล่าวได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

** ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (Portfolio Turnover Ratio : PTR)

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2566 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2567

$$\begin{aligned}
 \text{PTR} &= \frac{\text{MIN (ซื้อหุ้น, ขายหุ้น)}}{\text{Avg. NAV}} \\
 \text{PTR} &= \frac{31,243,397.21}{43,503,771.68} \\
 \text{PTR} &= 0.72
 \end{aligned}$$

หมายเหตุ : PTR คำนวณจากมูลค่าที่ต่ำกว่าระหว่างผลรวมของมูลค่าการซื้อทรัพย์สินกับผลรวมของมูลค่าการขายทรัพย์สินที่กองทุนรวมลงทุนในรอบระยะเวลาบัญชีที่ผ่านมาหารด้วยมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ยของกองทุนรวมในรอบระยะเวลาบัญชีเดียวกัน

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2566 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2567

ลำดับ	ชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้า (พันบาท)	อัตราส่วนค่านายหน้า แต่ละรายต่อ ค่านายหน้าทั้งหมด
1	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	67.29	49.40%
2	บริษัทหลักทรัพย์ ซิตีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	29.44	21.62%
3	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	19.98	14.67%
4	บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	6.50	4.76%
5	บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด	4.22	3.10%
6	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	4.12	3.03%
7	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	3.26	2.39%
8	บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	0.94	0.69%
9	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด	0.46	0.34%
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด		136.21	100.00%

รายละเอียดการลงทุนในหลักทรัพย์
ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

ชื่อหลักทรัพย์	มูลค่าตามราคาตลาด (พันบาท)	ร้อยละของ NAV
หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น		
หุ้นสามัญ		
บรรจุกัญท์		
บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)	174.00	0.41
บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)	478.80	1.14
ธนาคาร		
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	696.15	1.66
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	812.20	1.93
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	739.60	1.76
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	816.20	1.94
บริษัท ทีเอสไอไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	879.75	2.09
ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)	802.75	1.91
พาณิชย์		
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	2,380.50	5.67
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	625.25	1.49
บริษัท สยามโกลบอลเฮาส์ จำกัด (มหาชน)	1,503.69	3.58
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	637.98	1.52
วัสดุก่อสร้าง		
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	613.60	1.46
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		
บริษัท เดลต้า อิเลคทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	1,939.62	4.62
บริษัท เคซีอี อิเลคทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	783.75	1.87
พลังงานและสาธารณูปโภค		
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)	1,311.30	3.12
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	692.55	1.65
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	740.15	1.76
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	770.00	1.83
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	729.68	1.74
เงินทุนและหลักทรัพย์		
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	809.78	1.93
อาหารและเครื่องดื่ม		
บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	1,060.77	2.53
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	1,609.68	3.83
การแพทย์		
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	2,451.60	5.84

ชื่อหลักทรัพย์	มูลค่าตามราคาตลาด (ล้านบาท)	ร้อยละของ NAV
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	2,516.80	5.99
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	2,456.30	5.85
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	733.02	1.75
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์		
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	1,629.78	3.88
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	1,248.05	2.97
บริษัท แลนด์แอนด์เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	653.40	1.56
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	2,566.95	6.11
การท่องเที่ยวและสันทนาการ		
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	943.00	2.25
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	814.88	1.94
ขนส่งและโลจิสติกส์		
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	2,522.00	6.00
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	764.59	1.82
เงินฝากออมทรัพย์		
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	1,220.16	2.91
สินทรัพย์อื่น และหนี้สินอื่น		
สินทรัพย์อื่น	4.10	0.00
หนี้สินอื่น	125.73	0.30
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	42,006.65	100.00

1. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวม มีรายละเอียดดังนี้

ลำดับที่	ชื่อ - นามสกุล
1.	นายแอนโทนีโอ เฮง ตัท ซาน
2.	นายสุรเชษฐ์ ศรีวัฒนกุลวงศ์
3.	นายจิฐ หลิว
4.	นางสาวซัชฎา เอกะหิตานนท์
5.	นางวราริ นนทนาภา
6.	นางกมลวรรณ เขมะสุนันท์
7.	นางสาวชนัยกานต์ สวัสดิฤกษ์
8.	นายวงศกร เหมพันธ์
9.	นายจิรวัฒน์ ทองเกิด

2. ข้อมูลการทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับกองทุน

-ไม่มี -

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนได้ที่บริษัทจัดการโดยตรงหรือที่เว็บไซต์ของบริษัทจัดการที่ www.kwiam.com

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

ระหว่างวันที่ 1 มิถุนายน 2566 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2567 บริษัทได้รับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission) ดังนี้

ลำดับที่	บริษัทที่ให้ผลประโยชน์ Company Giving Benefits	บทวิเคราะห์ ข้อมูลข่าวสาร Information Analysis	การประชุม ทางโทรศัพท์ Conference Call	สัมมนา Seminar	จัดเยี่ยมชม บริษัท Company Visit	หุ้นจอง Stock Offering	อื่นๆ Others
1.	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด	/	/	/			
2.	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	/	/	/			
3.	บริษัทหลักทรัพย์ กลีกรไทย จำกัด (มหาชน)	/					
4.	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	/	/	/			
5.	บริษัทหลักทรัพย์ ทีเอสไอ จำกัด	/		/	/		
6.	บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิกเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	/	/	/			
7.	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	/	/	/			
8.	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด	/		/			
9.	บริษัทหลักทรัพย์ ชิตีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	/	/	/			
10.	บริษัทหลักทรัพย์ ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	/	/	/			
11.	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	/	/	/			

รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน

ในช่วงเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2566 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2567 ไม่พบว่ากองทุนมีการลงทุนขณะใดขณะหนึ่งไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน

รายงานข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3

ในช่วงเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2566 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2567 กองทุนไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุนโดยกลุ่มบุคคลใดบุคคลหนึ่ง ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลการถือหน่วยลงทุนของบุคคลหรือกลุ่มบุคคลได้ที่

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

แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบแนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงได้ที่เว็บไซต์ของบริษัทจัดการที่ www.kwiam.com

รายชื่อผู้จัดการกองทุน

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

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย อีควิตี้

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2567

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย อีควิตี้

ความเห็น

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

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย อีควิตี้ ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนต่อการเงิน

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารกองทุนมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

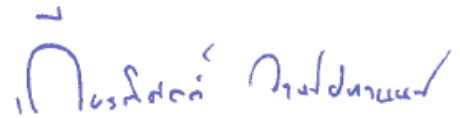
การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อการดำเนินการได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเชิงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารกองทุน
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร กองทุนและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้สังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายใน หากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด



(นายเกียรติศักดิ์ วานิชย์ห่านนท์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9922

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 5 สิงหาคม 2567

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย อีควิตี้

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2567	2566
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		40,908,119.40	47,515,752.50
เงินฝากธนาคาร		1,220,157.39	1,558,878.85
ลูกหนี้			
จากคอกเบี้ย		4,099.06	2,864.68
จากการขายเงินลงทุน		-	18,065.14
รวมสินทรัพย์		42,132,375.85	49,095,561.17
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		22,057.19	880.58
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4	101,781.28	117,050.41
หนี้สินอื่น		1,891.02	1,979.87
รวมหนี้สิน		125,729.49	119,910.86
สินทรัพย์สุทธิ		42,006,646.36	48,975,650.31
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		13,899,713.02	14,908,220.12
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(184,900,140.93)	(182,405,928.07)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		213,007,074.27	216,473,358.26
สินทรัพย์สุทธิ		42,006,646.36	48,975,650.31
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		30.2212	32.8514
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		1,389,971.3013	1,490,822.0118

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย อีควิตี้
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน			
หุ้นสามัญ			
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย			
อาหารและเครื่องดื่ม		2,670,455.00	6.52
บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	15,100	1,060,775.00	2.59
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	70,600	1,609,680.00	3.93
ธนาคาร		4,746,650.00	11.61
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	5,100	696,150.00	1.70
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	6,200	812,200.00	1.99
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	43,000	739,600.00	1.81
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	7,700	816,200.00	2.00
บริษัท ทีเอสไอไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	9,000	879,750.00	2.15
ธนาคารทหารไทยชนชาติ จำกัด (มหาชน)	475,000	802,750.00	1.96
เงินทุนและหลักทรัพย์		809,775.00	1.98
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	17,700	809,775.00	1.98
บรรจุภัณฑ์		652,800.00	1.60
บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)	1,000	174,000.00	0.43
บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)	14,400	478,800.00	1.17
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์		1,629,775.00	3.98
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	46,900	1,629,775.00	3.98
วัสดุก่อสร้าง		613,600.00	1.50
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	2,600	613,600.00	1.50
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		4,468,400.00	10.92
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	21,800	1,248,050.00	3.05
บริษัท แลนด์แอนด์เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	99,000	653,400.00	1.60
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	471,000	2,566,950.00	6.27
พลังงานและสาธารณูปโภค		4,243,675.00	10.37
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)	27,900	1,311,300.00	3.21
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	17,100	692,550.00	1.69

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย อีควิตี้
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	22,600	740,150.00	1.81
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	5,000	770,000.00	1.88
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	14,100	729,675.00	1.78
พาณิชย์		5,147,424.40	12.59
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	41,400	2,380,500.00	5.82
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	20,500	625,250.00	1.53
บริษัท สยามโกลบอลเฮาส์ จำกัด (มหาชน)	90,584	1,503,694.40	3.68
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	68,600	637,980.00	1.56
การแพทย์		4,968,400.00	12.14
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	90,800	2,451,600.00	5.99
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	10,400	2,516,800.00	6.15
การท่องเที่ยวและสันทนาการ		1,757,875.00	4.30
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	23,000	943,000.00	2.31
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	26,500	814,875.00	1.99
ขนส่งและโลจิสติกส์		3,286,590.00	8.04
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	38,800	2,522,000.00	6.17
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	97,400	764,590.00	1.87
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		2,723,375.00	6.66
บริษัท เสด้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	26,300	1,939,625.00	4.74
บริษัท เคซีอี อิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	19,000	783,750.00	1.92
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		3,189,325.00	7.79
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	12,100	2,456,300.00	6.00
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	10,900	733,025.00	1.79
รวมหุ้นสามัญ		40,908,119.40	100.00
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน		40,908,119.40	100.00
รวมเงินลงทุน		40,908,119.40	100.00

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย อีควิตี้
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

			ร้อยละของ
	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าเงินลงทุน
	(หน่วย)	(บาท)	
หลักทรัพย์จดทะเบียน			
หุ้นสามัญ			
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย			
อาหารและเครื่องดื่ม			
		4,674,660.00	9.84
บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	14,300	950,950.00	2.00
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	58,600	1,177,860.00	2.48
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	39,000	1,316,250.00	2.77
บริษัท โอสดสกา จำกัด (มหาชน)	42,400	1,229,600.00	2.59
ธนาคาร			
		7,619,302.00	16.04
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	7,800	1,271,400.00	2.68
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	8,900	1,152,550.00	2.43
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	72,300	1,373,700.00	2.89
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	11,400	1,179,900.00	2.48
บริษัท ทีสโກไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	13,100	1,264,150.00	2.66
ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)	871,900	1,377,602.00	2.90
เงินทุนและหลักทรัพย์			
		2,724,095.50	5.73
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	22,600	1,259,950.00	2.65
บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน)	52,762	1,464,145.50	3.08
บรรจุภัณฑ์			
		1,512,025.00	3.19
บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)	2,000	362,000.00	0.77
บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)	29,300	1,150,025.00	2.42
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์			
		990,525.00	2.08
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	28,100	990,525.00	2.08
วัสดุก่อสร้าง			
		1,212,200.00	2.55
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	3,800	1,212,200.00	2.55
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์			
		2,220,900.00	4.68
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	17,300	1,167,750.00	2.46
บริษัท แลนด์แอนด์เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	123,900	1,053,150.00	2.22

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย อีควิตี้
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
พลังงานและสาธารณูปโภค		9,710,950.00	20.44
บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)	122,600	1,011,450.00	2.13
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	29,800	1,117,500.00	2.35
บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)	17,600	1,144,000.00	2.41
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)	17,700	1,035,450.00	2.18
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด (มหาชน)	22,400	1,092,000.00	2.30
บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน)	55,700	1,114,000.00	2.34
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	37,300	1,119,000.00	2.36
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	7,700	1,074,150.00	2.26
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	23,200	1,003,400.00	2.11
พาณิชย์		6,304,505.00	13.26
บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)	45,600	1,322,400.00	2.78
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	20,500	1,306,875.00	2.75
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	26,600	1,117,200.00	2.35
บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	68,900	1,288,430.00	2.71
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	92,000	1,269,600.00	2.67
การแพทย์		2,331,675.00	4.91
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	40,700	1,149,775.00	2.42
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	5,300	1,181,900.00	2.49
การท่องเที่ยวและสันทนาการ		1,155,750.00	2.43
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	23,000	1,155,750.00	2.43
ขนส่งและโลจิสติกส์		3,457,690.00	7.28
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	16,600	1,174,450.00	2.47
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	134,400	1,081,920.00	2.28
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	169,200	1,201,320.00	2.53
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		1,237,500.00	2.60
บริษัท เดลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	12,500	1,237,500.00	2.60

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย อีควิตี้
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		2,363,975.00	4.97
บริษัท แอควานซ์ อินโฟร เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	5,500	1,160,500.00	2.44
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	16,100	1,203,475.00	2.53
รวมหุ้นสามัญ		47,515,752.50	100.00
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน		47,515,752.50	100.00
 รวมเงินลงทุน		 47,515,752.50	 100.00

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย อีควิตี้
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2567

(หน่วย : บาท)			
	หมายเหตุ	2567	2566
รายได้			
รายได้เงินปันผล		1,281,819.61	1,306,517.15
รายได้ดอกเบี้ย		9,167.50	5,915.85
รวมรายได้		1,290,987.11	1,312,433.00
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4	699,741.79	845,253.35
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		13,994.84	16,905.12
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน		27,989.63	33,810.15
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		40,856.00	46,000.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		2,620.25	2,505.94
รวมค่าใช้จ่าย		785,202.51	944,474.56
รายได้สุทธิ		505,784.60	367,958.44
รายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุน			
รายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุน		(3,970,693.46)	(3,325,852.96)
รวมรายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุน		(3,970,693.46)	(3,325,852.96)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนหักภาษีเงินได้			
หัก : ภาษีเงินได้		1,375.13	887.37
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		(3,466,283.99)	(2,957,894.52)
			(2,958,781.89)

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย อีควิตี้
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2567

	(หน่วย : บาท)	
	2567	2566
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	(3,466,283.99)	(2,958,781.89)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี	13,195,804.43	2,397,569.89
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(16,698,524.39)	(9,811,883.01)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(6,969,003.95)	(10,373,095.01)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	48,975,650.31	59,348,745.32
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	42,006,646.36	48,975,650.31

	(หน่วย : หน่วย)	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	1,490,822.0118	1,714,217.9967
<u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	423,109.3578	71,088.4493
<u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(523,960.0683)	(294,484.4342)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	1,389,971.3013	1,490,822.0118

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย อีควิตี้
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2567

1. ลักษณะของกองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย อีควิตี้

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย อีควิตี้ (“กองทุน”) ได้จดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 21 มิถุนายน 2550 โดยมีเงินทุนจดทะเบียน 5,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 500 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคดับบลิวไอ จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุน และเป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของโครงการ โดยมีนโยบายลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือมีแนวโน้มที่จะเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่มีปัจจัยพื้นฐานดี และ/หรือมีแนวโน้มการเจริญเติบโตทางธุรกิจสูง โดยมีมูลค่าการลงทุนสุทธิในตราสารทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม สำหรับการลงทุนในส่วนที่เหลือจะถูกนำไปลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนดหรือเห็นชอบให้กองทุนลงทุนได้

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 เครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

การรับรู้รายการและการวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรก

กองทุนรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะรับรู้ในวันที่มีการตกลงกัน (Trade date) คือวันที่กองทุนมีข้อผูกมัดที่จะซื้อหรือขายเงินลงทุน

กองทุนจะรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าในภายหลัง

สินทรัพย์ทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ยกเว้นหนี้สินอนุพันธ์จะต้องวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

การตัดรายการ

กองทุนตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน เฉพาะเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุ หรือเมื่อโอนสินทรัพย์ทางการเงินและโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ให้กิจการอื่น

ณ วันที่ตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และผลรวมของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับและค้างรับในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

กองทุนตัดรายการหนี้สินทางการเงิน เมื่อภาระผูกพันที่ระบุไว้ในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว ได้มีการยกเลิก หรือสิ้นสุด

ณ วันที่ตัดรายการหนี้สินทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลแตกต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินที่ตัดรายการและสิ่งตอบแทนที่จ่ายและค้างจ่ายรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผล รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

3.3 ภาษีเงินได้

กองทุนมีหน้าที่เสียภาษีเงินได้นิติบุคคลเฉพาะเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40(4)(ก) แห่งประมวลรัษฎากรในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ

3.4 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในหุ้นได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของหุ้นได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุน หรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจการควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.5 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

3.6 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหุ้นหน่วย และ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหาร โดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	2567	2566	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคดับบลิวไอ จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	699,741.79	845,253.35	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2567	2566
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคดับบลิวไอ จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	58,284.24	67,972.09

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2567 และ 2566 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2567	2566
ซื้อเงินลงทุน	31,243,397.21	132,815,561.03
ขายเงินลงทุน	33,880,336.85	135,353,752.37

6. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

6.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมเป็นราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติ ระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรม และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

กองทุนมูลค่ายุติธรรมโดยแบ่งตามลำดับชั้นของข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ และตามระดับความสำคัญของข้อมูลที่ใช้มูลค่ายุติธรรม ซึ่งมีดังต่อไปนี้

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

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567 กองทุนมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	40,908,119.40	-	-	40,908,119.40

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566 กองทุนมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	47,515,752.50	-	-	47,515,752.50

กองทุนมีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- มูลค่ายุติธรรมของตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับคำนวณโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด 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 พฤษภาคม 2567 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย		รวม
	ปรับขึ้นลง	ไม่มี	
	ตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	40,908,119.40	40,908,119.40
เงินฝากธนาคาร	1,218,157.39	2,000.00	1,220,157.39
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	4,099.06	4,099.06
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>			
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	22,057.19	22,057.19
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	101,781.28	101,781.28

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย		รวม
	ปรับขึ้นลง	ไม่มี	
	ตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	47,515,752.50	47,515,752.50
เงินฝากธนาคาร	1,556,878.85	2,000.00	1,558,878.85
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	2,864.68	2,864.68
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	18,065.14	18,065.14
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>			
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	880.58	880.58
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	117,050.41	117,050.41

6.4 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงราคาตลาดของตราสารทุน

ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของสถานะการลงทุนในตลาดหุ้นที่มีผลต่อการเปลี่ยนแปลงของราคาหุ้น 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. ภาระผูกพัน

กองทุนมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

8. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 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