



รายงานประจำปี | Annual Report

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทยเพื่อความยั่งยืน

KWI Thailand ESG Fund (KWI ThaiESG)

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี

ตั้งแต่วันที่ 13 ธันวาคม 2566 – 30 พฤศจิกายน 2567

กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

- ☒ ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืนสะสมมูลค่า (ชื่อย่อ : KWI ThaiESG-A)
- ☒ ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืนปันผล (ชื่อย่อ : KWI ThaiESG-D)

สารบัญ

	หน้า
สารสนเทศบริษัทจัดการ	1
ภาวะเศรษฐกิจและแนวโน้มตลาด	2
ข้อมูลกองทุน	3
รายงานเกี่ยวกับการจัดการกองทุนโดยมุ่งความยั่งยืนตามหลักสากล	5
การแก้ไขเปลี่ยนแปลงรายละเอียดโครงการในรอบปีบัญชี	7
รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์	8
ผลการดำเนินงานของกองทุน	9
ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	10
ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน	11
ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์	12
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน	13
รายงานชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องและข้อมูลการทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับกองทุน	15
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)	15
รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน	16
รายงานข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3	16
แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง	16
รายชื่อผู้จัดการกองทุน	16
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	17

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคดับบลิวไอ จำกัด (“บริษัท”) ขอนำเสนอรายงานประจำปีของกองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทยเพื่อความยั่งยืน (KWI ThaiESG) สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 13 ธันวาคม 2566 – 31 พฤศจิกายน 2567

บริษัทประกอบธุรกิจจัดการกองทุนรวม กองทุนส่วนบุคคล และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ โดย ณ สิ้นเดือนพฤศจิกายน 2567 บริษัทมีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิภายใต้การจัดการรวมทั้งสิ้น 4,356,010,201.43 บาท

ปัจจุบัน บริษัทมีกองทุนรวมภายใต้การจัดการทั้งสิ้น 18 กองทุน* ประกอบด้วย

กองทุนรวมที่ลงทุนในต่างประเทศ 9 กองทุน	
▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ดรากอน โกรท เอฟไอเอฟ	▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เอเชีย แปซิฟิก พร็อพเพอร์ตี้ รีท
▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ อีเมอร์จิง อีสเทอร์น ยุโรป เอฟไอเอฟ	▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ยูเอส แบงก์ อีควิตี้ เอฟไอเอฟ
▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เอเชีย สมอลแคป อีควิตี้ เอฟไอเอฟ	▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ สมาร์ท เอนเนอร์จี้ อีควิตี้ เอฟไอเอฟ
▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เฮลท์แคร์ เอฟไอเอฟ	▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เวียดนาม อีควิตี้ เอฟไอเอฟ
▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ อินเดีย 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 เฟล็กซ์เบิลฟันด์ 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 ทรานซาร์นี่ สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	

บริษัทขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนที่ให้ความไว้วางใจเราเป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน โดยบริษัทจะพิจารณาการลงทุนอย่างระมัดระวัง และรอบคอบ เพื่อประโยชน์สูงสุดที่จะเกิดแก่ผู้ถือหุ้นลงทุนทุกท่าน ทั้งนี้ บริษัทยังคงมุ่งมั่นที่จะนำเสนอผลิตภัณฑ์ และปรับปรุงคุณภาพการขาย และการบริการ ตลอดจนสร้างความสัมพันธ์อันดีกับผู้ถือหุ้นลงทุนทุกท่านต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคดับบลิวไอ จำกัด

กุมภาพันธ์ 2568

หมายเหตุ: *กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เอเชีย อีควิตี้ พลัส เอฟไอเอฟ (KWI AEPLUS) ได้ประกาศยุติการรับคำสั่งขายคืนหน่วยลงทุนและสับเปลี่ยนหน่วยลงทุนออก และประกาศเลิกโครงการจัดการในวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2568

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทยเพื่อความยั่งยืน (KWI ThaiESG) เป็นกองทุนรวมตราสารทุนที่เป็นกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืน (Thai ESG) โดยมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่ ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืนสะสมมูลค่า (ชื่อย่อ : KWI ThaiESG-A) และ ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืนปันผล (ชื่อย่อ : KWI ThaiESG-D)

ณ วันทำการสุดท้ายของเดือนพฤศจิกายน 2567 กองทุนมีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ อยู่ที่ 3.65 ล้านบาท โดยแบ่งเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิและผลตอบแทนนับตั้งแต่จัดตั้งกองทุน (13 ธันวาคม 2566) ตามชนิดหน่วยลงทุนเทียบกับดัชนีชี้วัดของกองทุน ดังนี้

	29 พ.ย. 67	
	มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (ล้านบาท)	มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)
KWI ThaiESG-A	2.24	9.1239
KWI ThaiESG-D	1.41	9.1187
ผลตอบแทนย้อนหลัง (%)	13 ธ.ค. 66 – 30 พ.ย. 67	
KWI ThaiESG-A	-8.74%	
KWI ThaiESG-D	-8.79%	
SET ESG TR	2.82%	

ภาวะเศรษฐกิจและการลงทุน สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 13 ธันวาคม 2566 – 30 พฤศจิกายน 2567

ในรอบระยะเวลาบัญชีที่ผ่านมา ดัชนีตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET Index) ปรับตัวเพิ่มขึ้นและลดลงสลับกันไปจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอกประเทศ โดยในเดือนพฤศจิกายน 2567 SET Index ปิดที่ 1,427.54 จุด ปรับตัวลดลงจากเดือนก่อนหน้าซึ่งเป็นไปในทิศทางเดียวกับตลาดหลักทรัพย์อื่นในภูมิภาค ส่งผลให้ตั้งแต่ต้นปีถึงสิ้นเดือนพฤศจิกายน 2567 SET Index ปรับเพิ่มขึ้นเพียง 0.8%

ในไตรมาสที่ 3/2567 SET ได้รับปัจจัยบวกจากการจัดตั้งกองทุนวายุภักษ์ โดยมีเม็ดเงินเข้าสู่ตลาดตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม และเริ่มเทรดวันแรก 7 ตุลาคม 2567 โดยหุ้นที่เป็นกลุ่มเป้าหมายของกองทุนอยู่ในธีม Mega trend คือ Theme Data Center เป็นกลุ่มทุนหลัก หุ้นกลุ่ม ICT กลุ่มโรงไฟฟ้า และกลุ่มที่ได้รับประโยชน์จากดอกเบี้ยขาลง ทั้งนี้ ภาวะเศรษฐกิจไทยในครึ่งปีหลัง 2567 ได้รับผลกระทบจากเศรษฐกิจโลกที่มีแนวโน้มชะลอตัวอย่างต่อเนื่อง โดยเครื่องชี้วัดด้านการผลิต PMI Manufacturing เดือนสิงหาคมของประเทศหลักทั้งสหรัฐฯ ยุโรป ญี่ปุ่น และจีน ต่างหดตัว อย่างไรก็ตาม สหรัฐฯ ได้ปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายเป็นครั้งแรก ที่ 0.50% สะท้อนการผ่อนคลายความกังวลด้านเงินเฟ้อ แต่ในขณะเดียวกันก็มีสัญญาณของการชะลอตัวของเศรษฐกิจในสหรัฐฯ

ด้านอุปสงค์ภายในประเทศของไทยยังคงอ่อนตัว สะท้อนจากการลงทุนภาคเอกชนที่ชะลอตัว แม้ว่ารัฐเร่งเบิกจ่ายงบประมาณลงทุน ทำให้เม็ดเงินเข้าสู่ระบบเติบโตเฉลี่ยได้กว่า 20% ในช่วงเดือนพฤษภาคม-กรกฎาคม เศรษฐกิจในไตรมาสที่สองยังคงชะลอตัว โดยเฉพาะการลงทุนภาคเอกชนหดตัวมากถึง 6.8% สาเหตุสำคัญมาจากกลุ่มยานยนต์ที่ยอดขายในประเทศลดลงถึง 24% และความเชื่อมั่นผู้บริโภคและภาคธุรกิจมีแนวโน้มปรับตัวลดลงอย่างต่อเนื่อง ส่วนในด้านตลาดเงิน ในเดือนตุลาคม 2567 กนง. มีมติ 5:2 ให้ปรับลดดอกเบี้ยนโยบายลง 25bps มาอยู่ที่ 2.25% จาก 2.50% ขณะที่เศรษฐกิจฝั่งการบริโภคมีแนวโน้มดีขึ้นเนื่องจากได้เม็ดเงินที่รัฐบาลเริ่มแจกเงินให้กับกลุ่มเปราะบาง หนุนกำลังซื้อฐานรากและการบริโภคครัวเรือน รวมทั้งมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจอื่นๆ ที่คาดว่าจะรัฐบาลจะผลักดันออกมา การท่องเที่ยวและโครงการลงทุนขนาดใหญ่อื่นๆ ทั้งการลงทุนระยะสั้น กลาง และยาว อาทิ การแก้หนี้ครัวเรือน Entertainment Complex Data Center และ ฯลฯ โดยรวมจะทำให้คาดการณ์ GDP Growth ไทยปี 2567 อยู่ที่ 2.4%-2.6% และ 2.8-3.0% ในปี 2568

ตลาดหุ้นไทย SET ESG Index ผลตอบแทนจากปีปัจจุบันถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 (YTD) ปรับตัวลดลง 5.01% โดยปัจจัยลบรุมล้อมจากทั้งภายในและภายนอก ทั้งนี้ มุมมองตลาดหุ้นไทยยังคงผันผวนและได้รับผลกระทบจากปัจจัยภายนอก โดยหลังนายโดนัลด์ ทรัมป์เข้ารับตำแหน่งในต้นปี 2568 ภาพรวมมีโอกาสที่นายทรัมป์จะทยอยปรับขึ้นดอกเบี้ยนโยบายที่หาเสียงไว้ ทำให้นามาสู่ความเสี่ยงเงินเฟ้อ ดอกเบี้ย ผลกระทบต่อแนวโน้มการลงทุนทั้งในประเทศสหรัฐอเมริกาและทุกๆ ภูมิภาครวมทั้งในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม ปัจจัยบวกที่จะช่วยให้ SET ESG สามารถพลิกกลับมาเป็นขาขึ้นไปสู่ Valuation ที่ระดับค่าเฉลี่ยได้ประกอบไปด้วย (1) การส่งออกที่มีโอกาสพลิกกลับมาเป็นบวกได้ดีกว่าคาด (2) การปรับลดดอกเบี้ยของธนาคารกลางทั่วโลกหลังจากที่เป็นขาขึ้นมายาวนานกว่า 2 ปี และ (3) มาตรการต่างๆ เพื่อกระตุ้นเศรษฐกิจจากรัฐบาล และ (4) นักลงทุนปรับเพิ่ม valuation premium ให้กับบริษัทที่มีการปรับปรุง ESG ที่ดีขึ้น

ทั้งนี้ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทยเพื่อความยั่งยืน มีนโยบายการลงทุนในหุ้นสามัญในประเทศที่ได้รับการคัดเลือกจาก SET ว่าเป็นความโดดเด่นด้านสิ่งแวดล้อม (Environment) หรือด้านความยั่งยืน (Environmental Social and Governance: ESG) ซึ่งผ่านกระบวนการวิเคราะห์การลงทุนแบบ ESG Integration โดยมีสัดส่วนการลงทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ดังนั้น ผู้จัดการกองทุนจึงมุ่งสร้างผลตอบแทนจากการลงทุนดังกล่าวภายใต้นโยบายของกองทุน

กองทุนมีนโยบายลงทุนในหุ้นที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“SET”) บนกระดานหลัก หรือกระดานเอ็มเอไอ (mai) ที่ได้รับคัดเลือกจาก SET ว่ามีความโดดเด่นด้านสิ่งแวดล้อม (Environment) หรือด้านความยั่งยืน (Environmental Social and Governance: ESG) ซึ่งผ่านกระบวนการวิเคราะห์การลงทุนแบบ ESG Integration โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

สำหรับเงินลงทุนส่วนที่เหลือ กองทุนอาจลงทุนในหุ้นนอกเหนือจากที่กล่าวข้างต้น ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ตราสารหนี้ เงินฝาก และ/หรือหน่วยลงทุนของกองทุนรวม ตลอดจนหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นตามที่สำนักงาน ก.ล.ต. ประกาศกำหนดให้ลงทุนได้ นอกจากนี้ กองทุนอาจลงทุนในโทเคนดิจิทัลเพื่อการลงทุน (investment token) ที่ออกตามพระราชกำหนดว่าด้วยการประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล ได้แก่ green-project token, sustainability-project token หรือ sustainability-linked token โดยหลักเกณฑ์เกี่ยวกับลักษณะของโทเคนดิจิทัลจะเป็นไปตามที่สำนักงานประกาศกำหนด โดยความเห็นชอบของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนต่อไป (สามารถศึกษารายละเอียดเพิ่มเติมในหนังสือชี้ชวนส่วนข้อมูลกองทุนรวม)

กองทุนอาจลงทุนในกองทุนรวมอื่นภายใต้ บลจ. เดียวกัน โดยเฉลี่ยรอบปีบัญชีไม่เกิน 20% ของ NAV

ประเภทโครงการ

กองทุนรวมตราสารทุน/ กองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืน (Thai ESG)/ กองทุนรวมเพื่อความยั่งยืน (SRI Fund)/ กองทุนรวมที่มีนโยบายเปิดให้มีการลงทุนในกองทุนรวมอื่นภายใต้ บลจ. เดียวกัน โดยมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

- ☒ ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืนสะสมมูลค่า (ชื่อย่อ : KWI ThaiESG-A)
- ☒ ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืนปันผล (ชื่อย่อ : KWI ThaiESG-D)

นโยบายการจ่ายปันผล (เฉพาะหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล : KWI ThaiESG-D)

บริษัทจัดการจะดำเนินการพิจารณาจ่ายปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนไม่เกินปีละ 1 ครั้ง โดยจะพิจารณาจ่ายปันผลเมื่อกองทุนมีกำไรสะสม และการจ่ายปันผลดังกล่าวจะไม่ทำให้กองทุนมีผลขาดทุนสะสมในรอบระยะเวลาบัญชีที่มีการจ่ายปันผลนั้น

ผู้ดูแลผลประโยชน์ ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

นายทะเบียนกองทุน ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

(ผู้ลงทุนสามารถอ่านรายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับนโยบายการลงทุน วัตถุประสงค์การลงทุนที่เกี่ยวกับความยั่งยืน เป้าหมายด้านความยั่งยืน และกรอบการลงทุน (Investment Universe) ได้ในหนังสือชี้ชวนส่วนข้อมูลกองทุนรวมที่ www.kwiam.com)

หนังสือชี้ชวนฉบับเต็ม



Factsheet

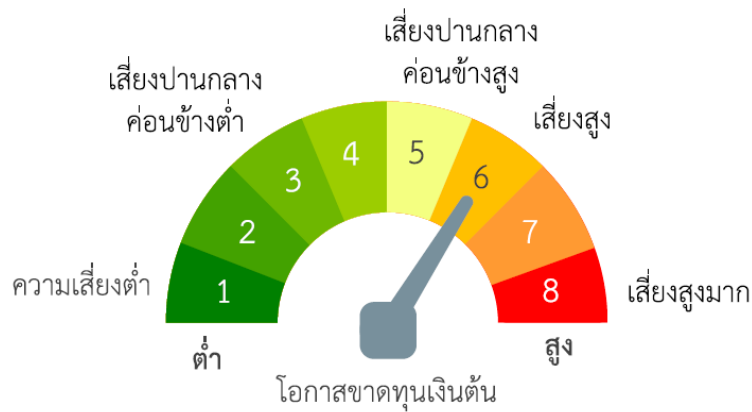


KWI ThaiESG-A

Factsheet



KWI ThaiESG-D



คำเตือนที่ควรทราบ

- ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลเกี่ยวกับสิทธิประโยชน์ทางภาษีของกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืน รวมทั้งสอบถามรายละเอียดเพิ่มเติมและขอรับคู่มือการลงทุนได้ที่บริษัทจัดการหรือผู้สนับสนุนการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุน
- ผู้ถือหน่วยลงทุนกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนไม่สามารถนำหน่วยลงทุนของกองทุน ไปจำหน่าย จ่าย โอน จำน่า หรือนำไปเป็นประกันได้
- สำหรับผู้ลงทุนที่ซื้อหน่วยลงทุนกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนภายในปีภาษี 2566 จะต้องมีการถือครองอย่างต่อเนื่องเป็นเวลาไม่น้อยกว่า 8 ปีนับตั้งแต่วันซื้อหน่วยลงทุน และปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กรมสรรพากรกำหนดเท่านั้นจึงจะได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษีจากการลงทุน
- สำหรับผู้ลงทุนที่ซื้อหน่วยลงทุนกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนภายในปี 2567-2569 จะต้องถือครองหน่วยลงทุนเป็นเวลาไม่น้อยกว่า 5 ปี นับตั้งแต่วันที่ซื้อหน่วยลงทุน และปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กรมสรรพากรกำหนดจึงจะได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษีจากการลงทุน
- ผู้ถือหน่วยลงทุนที่ถือครองหน่วยลงทุนของกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืน หากไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขการลงทุนจะไม่ได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษีและจะต้องคืนสิทธิประโยชน์ทางภาษีที่เคยได้รับภายในกำหนดเวลา มิฉะนั้นจะต้องชำระเงินเพิ่มและเบี้ยปรับตามประมวลรัษฎากร
- กองทุนนี้เป็นกองทุนที่มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนของกองทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่ ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืนสะสมมูลค่าและชนิดไทยเพื่อความยั่งยืนปันผล ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลของหน่วยลงทุนทั้ง 2 ชนิดก่อนการลงทุน ทั้งนี้ บริษัทจัดการจะแยกคำนวณมูลค่าทรัพย์สินของกองทุนแต่ละชนิด โดยมูลค่าหน่วยลงทุนของหน่วยลงทุนแต่ละชนิดอาจมีมูลค่าเท่ากันหรือแตกต่างกันได้
- การแบ่งชนิดของหน่วยลงทุน มิได้ทำให้ความรับผิดชอบของกองทุนรวมที่มีต่อบุคคลภายนอกแยกออกจากกันตามชนิดของหน่วยลงทุน ทรัพย์สินทั้งหมดของกองทุนรวมยังคงอยู่ภายใต้ความรับผิดชอบต่อบุคคลภายนอกอย่างเท่าเทียมกัน

วัตถุประสงค์การลงทุนที่เกี่ยวกับความยั่งยืน

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทยเพื่อความยั่งยืน (KWI ThaiESG) (“กองทุน”) มีนโยบายลงทุนในหุ้นที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“SET”) บนกระดานหลัก หรือกระดานเอ็มเอไอ (mai) ที่ได้รับคัดเลือกจาก SET ว่ามีความโดดเด่นด้านสิ่งแวดล้อม (Environment) หรือด้านความยั่งยืน (Environmental Social and Governance: ESG) ซึ่งผ่านกระบวนการวิเคราะห์การลงทุนแบบ ESG Integration

เป้าหมายด้านความยั่งยืน

เป็นแรงขับเคลื่อนให้กิจกรรมที่มุ่งเน้นการดำเนินงานที่คำนึงถึงปัจจัยด้าน ESG มากขึ้น ส่งผลให้เกิดระบบนิเวศที่ยั่งยืนต่อระบบเศรษฐกิจไทย และเป็นกลไกหนึ่งที่จะช่วยสนับสนุนบริษัทจดทะเบียนและประเทศไทย บรรลุเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (Sustainable Development Goals: SDGs) ขององค์การสหประชาชาติ

ทั้งนี้ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคดับบลิวไอ จำกัด (“บลจ. เคดับบลิวไอ”) มีการบริหารจัดการกองทุนที่สอดคล้องกับการมุ่งความยั่งยืน (sustainability) ตามหลักสากลและเป็นไปตามประกาศแนวปฏิบัติ ที่ น.ป. 2/2565 เรื่อง แนวทางปฏิบัติในการเปิดเผยข้อมูลของกองทุนรวมเพื่อความยั่งยืน

1. ปัญหาหรือเหตุการณ์ร้ายแรงที่เกิดขึ้น และการเปลี่ยนแปลงการลงทุนในทรัพย์สินที่ได้ลงทุนไปแล้ว

ทีมจัดการลงทุนไม่ได้พบถึงปัญหาหรือเหตุการณ์ร้ายแรงที่เกิดขึ้นกับหลักทรัพย์ที่ลงทุน อย่างไรก็ตาม กองทุนไม่เพียงแต่สังเกตปัญหาที่เกิดขึ้นกับการลงทุนในทรัพย์สินที่ได้ลงทุนไปแล้วเท่านั้น แต่ยังมีส่วนร่วมในคณะกรรมการ ESG Policy & Collective Action เพื่อแก้ไขปัญหาด้าน ESG ที่เกิดขึ้นกับหลักทรัพย์ต่างๆ ในตลาด และหาวิธีในกรณีที่เกิดเหตุการณ์ที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญ

บลจ. เคดับบลิวไอ มุ่งมั่นในการดำเนินการตามกรอบ ESG Collective Action เพื่อเสริมสร้างความมั่นใจให้กับนักลงทุนและส่งเสริมการลงทุนที่ยั่งยืนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

2. ลักษณะ เหตุผล และความจำเป็นในการพบปะผู้บริหารของกิจการ หรือผู้ออกตราสารที่กองทุนรวมเพื่อความยั่งยืนไปลงทุน รวมถึงผลจากการพบปะดังกล่าว

การพบปะผู้บริหารของกิจการหรือผู้ออกตราสารที่กองทุนรวมเพื่อความยั่งยืนไปลงทุนเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการลงทุนที่สำคัญ โดยมีจุดประสงค์เพื่อการตัดสินใจลงทุนอย่างมีข้อมูล การประเมินความเสี่ยง ESG และการติดตามและประเมินผลการลงทุนอย่างต่อเนื่อง อันเป็นส่วนหนึ่งของการวิเคราะห์ข้อมูลพื้นฐานของบริษัท (fundamental analysis) ที่มีวิธีการจากล่างขึ้นบน (bottom-up approach) นั้น รวมถึงการวิเคราะห์โปรไฟล์บริษัท ภาครัฐและสังคม ปัจจัยภายในและภายนอก ธรรมชาติขององค์กร และการวิเคราะห์อุตสาหกรรม เพื่อระบุโอกาสในการลงทุน นอกจากนี้ การพบปะผู้บริหารยังช่วยให้ทีมจัดการลงทุนเข้าใจถึงคุณภาพของผู้บริหาร ตัวขับเคลื่อนธุรกิจ และกลยุทธ์ของบริษัทที่ลงทุน เหนือสิ่งอื่นใด คือการเข้าใจแนวคิดของผู้บริหาร ซึ่งเป็นการประเมินความเสี่ยงด้าน Governance เป็นหลัก

ผลที่คาดว่าจะได้รับจากการพบปะผู้บริหารของกิจการ เช่น การเสริมสร้างข้อมูลและความเข้าใจ โดยการพบปะผู้บริหาร การเข้าร่วมประชุม และการสื่อสารโดยตรงกับผู้บริหารช่วยให้ทีมจัดการลงทุนสามารถจำกัดความเสี่ยงด้าน ESG ได้ (อ้างอิงหลักการจาก I Code) รวมทั้งได้วิเคราะห์คุณภาพของผู้บริหาร ปัจจัยที่เป็นตัวขับเคลื่อนธุรกิจ และกลยุทธ์ของบริษัทที่ลงทุน

เนื่องจากยังไม่มีประเด็นที่มีนัยสำคัญ ทางทีมจัดการลงทุนจึงยังไม่มีผลจากการพบปะผู้บริหารของกิจการ

3. ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับความยั่งยืน และการนำปัจจัยความเสี่ยงดังกล่าวมาประกอบการตัดสินใจลงทุน

บลจ. เคดับบลิวไอ มีแนวทางการดำเนินการและมาตรการควบคุมผลกระทบในกรณีการลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนที่กำหนดไว้ ซึ่งสอดคล้องกับนโยบายธรรมาภิบาลการลงทุน (Investment Governance Policy: I Code) นอกจากนี้ ยังมีการติดตามบริษัทจดทะเบียนที่ลงทุนอย่างใกล้ชิด โดยเฉพาะเมื่อเกิดประเด็นที่เกี่ยวข้องกับ ESG หากบริษัทใดถูกจัดอยู่ในกลุ่มเฝ้าระวัง (ESG Watch List) จะมีการดำเนินการดังนี้ :

- ผู้จัดการกองทุนและ/หรือคณะกรรมการลงทุนประเมินว่าบริษัทนั้นๆ มีความเสี่ยงด้าน ESG จากเหตุการณ์ใดๆ ที่เกิดขึ้น หรือบริษัทจดทะเบียนมีข่าวปรากฏตามสื่อว่ามีเหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อความเสี่ยงด้าน ESG เช่น น้ำมันหรือสารเคมีรั่วไหล การค้ามนุษย์ กรรมการหรือผู้บริหารถูกกล่าวโทษหรือตัดสินให้มีความผิดต่อ พ.ร.บ. หลักทรัพย์ เป็นต้น

- กระบวนการตรวจสอบและวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยงจะรวมถึงการเข้าพบกรรมการและผู้บริหาร (Company Visit & Analyst Meeting) การประชุมทางโทรศัพท์หรือสื่ออิเล็กทรอนิกส์อื่นๆ (Conference Call) โดยไม่ชักช้า การร่วมหารือกับบริษัทจัดการอื่นๆ เพื่อร่วมหาแนวทางและมาตรการดำเนินการกับบริษัทที่มีประเด็นด้าน ESG และการหาข้อมูลโดยวิธีการอื่นใด
- ผู้จัดการกองทุนจะจัดทำทสรูปแนวทางการลงทุนเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการลงทุน และดำเนินการตามแนวทางที่กำหนดไว้ เช่น ยังคงให้หลักทรัพย์ดังกล่าวอยู่ใน Investment Universe ต่อไป หรือ ห้ามลงทุนเพิ่ม เป็นต้น โดยผู้จัดการกองทุนจะถูกจำกัดไม่ให้ลงทุนเพิ่มในหุ้นของบริษัทดังกล่าว และ/หรือ ลดสัดส่วนการลงทุนหรือนำหลักทรัพย์นั้นออกจาก Investment Universe
- การติดตามพัฒนาการจะดำเนินการโดยผู้จัดการกองทุนที่จะต้องใช้ความระมัดระวังในการลงทุนและติดตามพัฒนาการด้าน ESG อย่างใกล้ชิด หากหลักทรัพย์ใน ESG Watch List มีพัฒนาการที่ดีหรือปัจจัยความเสี่ยงด้าน ESG ได้รับการแก้ไขแล้ว ผู้จัดการกองทุนจะนำหลักทรัพย์ดังกล่าวออกจาก Watch List

4. ผลจากการบริหารจัดการลงทุนอย่างยั่งยืน

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา การบริหารจัดการกองทุนยังคงสอดคล้องตามวัตถุประสงค์ของโครงการจัดการกองทุนรวม

5. การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบบัญชีปัจจุบันกับรอบบัญชีก่อนหน้า

ณ สิ้นเดือนพฤศจิกายน 2567 กองทุนมีสัดส่วนการลงทุนในตราสารทุนร้อยละ 93.96 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยหมวดอุตสาหกรรมที่ลงทุนเพิ่มขึ้น ได้แก่ กลุ่มพาณิชย์ ธนาคาร การท่องเที่ยวและสันทนาการ และการแพทย์ ส่วนหมวดอุตสาหกรรมที่ปรับลดการลงทุน ได้แก่ กลุ่มชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 13 ธันวาคม 2566 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

เรื่องที่แก้ไข	สรุปรายละเอียด	วันที่มีผล
ปรับปรุงรายละเอียดเกี่ยวกับนโยบายการลงทุน	แก้ไขข้อความโดยตัดคำว่า “หรือองค์กรหรือสถาบันอื่นที่สำนักงานยอมรับ” ออก เพื่อให้เป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทน. 87/2558 ซึ่งแก้ไขโดยประกาศ ทน. 24/2567 เรื่อง การลงทุนของกองทุน (ฉบับที่ 27)	4 ตุลาคม 2567 เป็นต้นไป

รายงานความเห็นผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน
กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทยเพื่อความยั่งยืน

ตามที่ ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) ("ธนาคารฯ") ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทยเพื่อความยั่งยืน ("กองทุน") ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคดับบลิวไอ จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าวสำหรับรอบปีบัญชีกองทุน ตั้งแต่วันที่ 13 ธันวาคม 2566 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคดับบลิวไอ จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการโดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)



(นางสาวดารารัตน์ ตั้งอุดมเลิศ)

ผู้อำนวยการ
ฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์และความคุ้มครองดูแลผลประโยชน์

กลุ่มควบคุมดูแลผลประโยชน์
วันที่ 2 ธันวาคม 2567

ผลการดำเนินงานและดัชนีชี้วัดย้อนหลังตามปีปฏิทิน

ชื่อกองทุน / ดัชนีชี้วัด	2566
KWI ThaiESG-A	0.88
SET ESG TR	4.38
ความผันผวนของกองทุน	0.28
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	0.52
KWI ThaiESG-D	0.88
SET ESG TR	4.38
ความผันผวนของกองทุน	0.28
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	0.52

หมายเหตุ: ผลการดำเนินงานของปี 2566 เริ่มตั้งแต่วันที่จดทะเบียนจัดตั้งกองทุน (13 ธ.ค. 66) ถึงวันทำการสุดท้ายของปีปฏิทิน และคำนวณเป็นอัตราผลตอบแทนสะสม (cumulative) เนื่องจากบริหารการลงทุนไม่เต็มปี

ผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปึกหมุด

29/11/2567	มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (บาท)			มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)			
KWI ThaiESG-A	2,236,146.66			9.1239			
KWI ThaiESG-D	1,405,814.71			9.1187			

ชื่อกองทุน / ดัชนีชี้วัด	%ตามช่วงเวลา			%ต่อปี				ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน (13 ธ.ค. 66))
	ตั้งแต่ต้นปี	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	
KWI ThaiESG-A	-9.54	2.14	-4.68	N/A	N/A	N/A	N/A	-8.74
SET ESG TR	-1.50	2.94	2.37	N/A	N/A	N/A	N/A	2.82
ความผันผวนของกองทุน	0.77	0.83	0.84	N/A	N/A	N/A	N/A	0.75
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	0.76	0.89	0.83	N/A	N/A	N/A	N/A	0.75
KWI ThaiESG-D	-9.59	2.12	-4.70	N/A	N/A	N/A	N/A	-8.79
SET ESG TR	-1.50	2.94	2.37	N/A	N/A	N/A	N/A	2.82
ความผันผวนของกองทุน	0.77	0.83	0.84	N/A	N/A	N/A	N/A	0.75
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	0.76	0.89	0.83	N/A	N/A	N/A	N/A	0.75

ที่มา : Morningstar

หมายเหตุ : ผลตอบแทนที่มีอายุตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไปจะแสดงเป็นผลตอบแทนเฉลี่ยต่อปี (Annualized Return)

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวม มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต/ ผู้ลงทุนโปรดทำความเข้าใจลักษณะสินค้า เงื่อนไขผลตอบแทน ความเสี่ยงและข้อมูลเกี่ยวกับสิทธิประโยชน์ทางภาษีที่ระบุไว้ในคู่มือการลงทุนก่อนตัดสินใจลงทุน

สำหรับผู้ลงทุนที่ซื้อหน่วยลงทุนกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนภายในปี 2567-2569 จะต้องถือครองหน่วยลงทุนเป็นเวลาไม่น้อยกว่า 5 ปี นับตั้งแต่วันที่ซื้อหน่วยลงทุน และปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กรมสรรพากรกำหนดจึงจะได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษีจากการลงทุน

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 13 ธันวาคม 2566 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

■ ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืนสะสมมูลค่า (KWI ThaiESG-A)

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม* (Fund's direct expenses)	จำนวนเงิน (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (management fee)	30.07	1.5544
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (trustee fee)	0.50	0.0259
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (registrar fee)	1.10	0.0570
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (advisory fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ (trading costs)	7.20	0.3721
ค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ประชาสัมพันธ์		
• ช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
• ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
ค่าตรวจสอบบัญชี (audit fee)	24.09	1.2456
ค่าธรรมเนียมการจัดตั้งกองทุน	2.50	0.1291
ค่าอากรแสตมป์และค่าไปรษณียากร	2.10	0.1085
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	0.18	0.0093
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด**	60.54	3.1298

■ ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืนปันผล (KWI ThaiESG-D)

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม* (Fund's direct expenses)	จำนวนเงิน (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (management fee)	19.85	1.5544
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (trustee fee)	0.33	0.0259
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (registrar fee)	0.73	0.0570
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (advisory fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ (trading costs)	4.75	0.3721
ค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ประชาสัมพันธ์		
• ช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
• ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
ค่าตรวจสอบบัญชี (audit fee)	15.91	1.2456
ค่าธรรมเนียมการจัดตั้งกองทุน	1.65	0.1291
ค่าอากรแสตมป์และค่าไปรษณียากร	1.38	0.1085
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	0.12	0.0093
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด**	39.97	3.1298

* ค่าใช้จ่ายดังกล่าวได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

** ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (Portfolio Turnover Ratio : PTR)

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 13 ธันวาคม 2566 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

$$\begin{aligned} \text{PTR} &= \frac{\text{MIN (ซื้อหุ้น, ขายหุ้น)}}{\text{Avg. NAV}} \\ \text{PTR} &= \frac{1,233,893.70}{3,211,288.86} \\ \text{PTR} &= 0.38 \end{aligned}$$

หมายเหตุ : PTR คำนวณจากมูลค่าที่ต่ำกว่าระหว่างผลรวมของมูลค่าการซื้อทรัพย์สินกับผลรวมของมูลค่าการขายทรัพย์สินที่กองทุนรวมลงทุนในรอบระยะเวลาบัญชีที่ผ่านมาหารด้วยมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ยของกองทุนรวมในรอบระยะเวลาบัญชีเดียวกัน

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 13 ธันวาคม 2566 ถึงวันที่ 31 พฤศจิกายน 2567

ลำดับ	ชื่อบริษัทยายหน้า	ค่านายหน้า (พันบาท)	อัตราส่วนค่านายหน้า แต่ละรายต่อ ค่านายหน้าทั้งหมด
1.	บริษัทหลักทรัพย์ ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	2.27	19.04%
2.	บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด	2.12	17.72%
3.	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	2.08	17.44%
4.	บริษัทหลักทรัพย์ ซิตีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	2.02	16.94%
5.	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอพี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	1.02	8.56%
6.	บริษัทหลักทรัพย์ กลสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	0.83	6.91%
7.	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	0.77	6.41%
8.	บริษัทหลักทรัพย์ ดีพีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	0.60	5.01%
9.	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	0.24	1.97%
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด		11.95	100.00%

รายงานการลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่น

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

ชื่อหลักทรัพย์	มูลค่าตามราคาตลาด (พันบาท)	ร้อยละของ NAV
หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น		
หุ้นสามัญ		
บรรจุกัญชี		
บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)	102.72	2.82
ธนาคาร		
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	180.60	4.96
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	132.00	3.62
บริษัท ทีสโกลไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	135.10	3.71
พาณิชย์		
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	183.75	5.05
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	144.05	3.96
บริษัท สยามโกลบอลเฮาส์ จำกัด (มหาชน)	131.33	3.61
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		
บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	95.37	2.62
พลังงานและสาธารณูปโภค		
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)	126.15	3.46
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	181.50	4.98
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	135.45	3.72
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	63.75	1.75
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	120.80	3.32
อาหารและเครื่องดื่ม		
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	145.79	4.00
บริษัท โอเอสสุภา จำกัด (มหาชน)	123.12	3.38
การแพทย์		
บริษัท บางกอก เชน ฮอสปิทอล จำกัด (มหาชน)	122.84	3.37
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	159.08	4.37
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	228.00	6.26
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	142.50	3.91
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		
บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	207.68	5.70
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	204.06	5.60
การท่องเที่ยวและสันทนาการ		
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	128.40	3.53
ขนส่งและโลจิสติกส์		
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	126.29	3.47
บริษัท เอสซีจี เจดับเบิลยูดี โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	101.79	2.80

ชื่อหลักทรัพย์	มูลค่าตามราคาตลาด (ล้านบาท)	ร้อยละของ NAV
เงินฝากออมทรัพย์		
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	265.34	7.29
สินทรัพย์อื่น และหนี้สินอื่น		
สินทรัพย์อื่น	20.74	0.57
หนี้สินอื่น	66.53	1.83
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	3,641.67	100.00

1. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวม มีรายละเอียดดังนี้

ลำดับที่	ชื่อ - นามสกุล
1.	นายแอนโทนีโอ เฮง ตัท ซาน
2.	นายจีซู หลิว
3.	นางสาวซังฮวดา เอกะหิตานนท์
4.	นางวราริ นนธ์นาภา
5.	นางกมลวรรณ เขมะสุนันท์*
6.	นางสาวชนัยกานต์ สวัสดิฤกษ์
7.	นายจิรวัดน์ ทองเกิด

*ปฏิบัติหน้าที่ถึงวันที่ 30 ธันวาคม 2567

2. ข้อมูลการทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับกองทุน

- ไม่มี -

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนได้ที่บริษัทจัดการโดยตรงหรือที่เว็บไซต์ของบริษัทจัดการที่ www.kwiam.com

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

ระหว่างวันที่ 13 ธันวาคม 2566 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 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 กลสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	/					
4.	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	/	/	/			
5.	บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด	/		/			
6.	บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	/	/	/			
7.	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	/		/			
8.	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	/		/			
9.	บริษัทหลักทรัพย์ ซิตีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	/		/			
10.	บริษัทหลักทรัพย์ ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	/	/	/			
11.	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	/	/	/			

รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน

ในช่วงเวลาตั้งแต่วันที่ 13 ธันวาคม 2566 สิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 ไม่พบว่ากองทุนมีการลงทุนขณะใดขณะหนึ่งไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน

รายงานข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทยเพื่อความยั่งยืน ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุนของกลุ่มบุคคลใดบุคคลหนึ่ง ทั้งนี้ ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลการถือหน่วยลงทุนของบุคคลหรือกลุ่มบุคคลได้ที่ <https://www.kwiam.com/th/disclosure>

แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

ผู้ลงทุนสามารถตรวจดูแนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงได้ที่เว็บไซต์ของบริษัทจัดการที่ www.kwiam.com

รายชื่อผู้จัดการกองทุน

ชื่อ - นามสกุล	ขอบเขตหน้าที่	วันที่เริ่มบริหารกองทุน
นางสาวชนัยกานต์ สวัสดิฤกษ์	ผู้จัดการกองทุนตราสารหนี้	1 กันยายน 2566
	บริหารจัดการกองทุนตราสารทุนและกองทุนต่างประเทศ	18 พฤศจิกายน 2567

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทยเพื่อความยั่งยืน

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 13 ธันวาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทยเพื่อความยั่งยืน

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทยเพื่อความยั่งยืน (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 13 ธันวาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทยเพื่อความยั่งยืน ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 13 ธันวาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนต่องบการเงิน

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารกองทุนมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

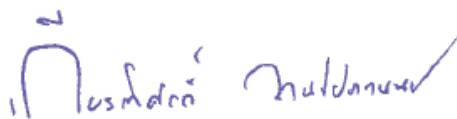
การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุนและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารกองทุน
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้สังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด



(นายเกียรติศักดิ์ วานิชย์ห่านนท์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9922

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 28 มกราคม 2568

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทยเพื่อความยั่งยืน

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)
สินทรัพย์		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		3,422,113.00
เงินฝากธนาคาร		265,338.83
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยและเงินปันผล		3,492.34
ค่าใช้จ่ายรอตัดบัญชี		17,254.66
รวมสินทรัพย์		3,708,198.83
หนี้สิน		
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4	44,974.79
หนี้สินอื่น	4	21,554.04
รวมหนี้สิน		66,528.83
สินทรัพย์สุทธิ		3,641,670.00
สินทรัพย์สุทธิ:		
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน		3,992,526.55
ขาดทุนสะสม		
บัญชีปรับสมดุล		(47,347.62)
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(303,508.93)
สินทรัพย์สุทธิ		3,641,670.00
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		9.1212
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นงวด (หน่วย)		399,252.6546

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทยเพื่อความยั่งยืน
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน			
หุ้นสามัญ			
อาหารและเครื่องดื่ม		268,910.00	7.86
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	6,100	145,790.00	4.26
บริษัท โอสดสกา จำกัด (มหาชน)	5,700	123,120.00	3.60
ธนาคาร		447,700.00	13.09
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	1,200	180,600.00	5.28
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	6,600	132,000.00	3.86
บริษัท ทีสโโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	1,400	135,100.00	3.95
บรรจุภัณฑ์		102,720.00	3.00
บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)	4,800	102,720.00	3.00
การแพทย์		281,915.00	8.24
บริษัท บางกอก เชน ฮอสปิทอล จำกัด (มหาชน)	7,400	122,840.00	3.59
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	6,300	159,075.00	4.65
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		411,735.00	12.03
บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	7,100	207,675.00	6.07
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	35,800	204,060.00	5.96
พลังงานและสาธารณูปโภค		627,650.00	18.34
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)	2,900	126,150.00	3.69
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด (มหาชน)	3,000	181,500.00	5.30
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	4,200	135,450.00	3.96
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	500	63,750.00	1.86
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	3,200	120,800.00	3.53
พาณิชย์		459,128.00	13.42
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	3,000	183,750.00	5.37
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	4,300	144,050.00	4.21
บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	8,208	131,328.00	3.84
การท่องเที่ยวและสันทนาการ		128,400.00	3.75
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	4,800	128,400.00	3.75
ขนส่งและโลจิสติกส์		228,080.00	6.66

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทยเพื่อความยั่งยืน
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	17,300	126,290.00	3.69
บริษัท เอสซีจี เจดับเบิลยูดี โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	8,700	101,790.00	2.97
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		95,375.00	2.79
บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	3,500	95,375.00	2.79
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		370,500.00	10.82
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	800	228,000.00	6.66
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	1,500	142,500.00	4.16
รวมหุ้นสามัญ		3,422,113.00	100.00
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน		3,422,113.00	100.00
รวมเงินลงทุน		3,422,113.00	100.00

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทยเพื่อความยั่งยืน
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 13 ธันวาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)
รายได้		
รายได้เงินปันผล		112,490.13
รายได้ดอกเบี้ย		1,106.69
รวมรายได้		113,596.82
ค่าใช้จ่าย		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4	49,915.18
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		831.83
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน		1,830.17
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		40,000.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		7,928.19
รวมค่าใช้จ่าย		100,505.37
รายได้สุทธิ		13,091.45
รายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุน		
รายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุน		(316,434.37)
รวมรายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุน		(316,434.37)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนหักภาษีเงินได้		(303,342.92)
หัก : ภาษีเงินได้		166.01
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		(303,508.93)

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทยเพื่อความยั่งยืน
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 13 ธันวาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

(หน่วย : บาท)

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก	
การดำเนินงาน	(303,508.93)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนเริ่มแรก	1,044,130.00
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	3,007,183.83
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	(106,134.90)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด	3,641,670.00
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นงวด	-
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายงวด	3,641,670.00

(หน่วย : หน่วย)

<u>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</u>	
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)	
หน่วยลงทุนเริ่มแรก	104,413.0000
<u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างงวด	305,839.6546
<u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด	(11,000.0000)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด	399,252.6546

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทยเพื่อความยั่งยืน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 13 ธันวาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

1. ลักษณะของกองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทยเพื่อความยั่งยืน

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทยเพื่อความยั่งยืน (“กองทุน”) ได้จดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 13 ธันวาคม 2566 โดยมีเงินทุนจดทะเบียน 1,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 100 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคดับบลิวไอ จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุน และเป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

- ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืนสะสมมูลค่า เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา ที่ต้องการออมในระยะยาว และได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี
- ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืนปันผล เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา ที่ต้องการออมในระยะยาว และได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี รวมทั้งต้องการรับรายได้สม่ำเสมอจากเงินปันผล

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของโครงการ โดยมีนโยบายลงทุนในหุ้นที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“SET”) และตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ (“MAI”) ที่ได้รับคัดเลือกจาก SET ว่ามีความโดดเด่นด้านสิ่งแวดล้อม (Environment) หรือด้านความยั่งยืน (Environmental Social and Governance: ESG) ซึ่งผ่านกระบวนการวิเคราะห์การลงทุนแบบ ESG Integration โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

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 ค่าใช้จ่ายรอกการตัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายรอกการตัดบัญชีประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายในการออกส่วนได้เสีย เช่น ค่าธรรมเนียมการจดทะเบียนกองทุน ค่าใช้จ่ายในการจัดพิมพ์หนังสือชี้ชวน และค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการออกส่วนได้เสีย ค่าใช้จ่ายรอกการตัดบัญชีจะทยอยตัดจำหน่ายเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงภายในระยะเวลา 5 ปี

3.3 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผล รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

3.4 ภาษีเงินได้

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

3.5 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วย บุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุน หรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้ อำนาจการควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็น สาระสำคัญของกองทุน

3.6 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้ แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

3.7 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับ สินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหุ้นราย
ลงทุนและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญ
ดังกล่าวสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 13 ธันวาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567
มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท) นโยบายการกำหนดราคา

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคดับบลิวไอ จำกัด

ค่าธรรมเนียมการจัดการ 49,915.18 ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคดับบลิวไอ จำกัด

ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย 4,722.96

เจ้าหนี้อื่น 21,400.00

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 13 ธันวาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่
30 พฤศจิกายน 2567 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ซื้อเงินลงทุน 4,972,441.07

ขายเงินลงทุน 1,233,893.70

6. หน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

รายการเคลื่อนไหวของหน่วยลงทุนและหน่วยลงทุนคงเหลือ แยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน ดังนี้

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 13 ธันวาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

	(หน่วย : หน่วย)	
	ชนิดไทยเพื่อความ ยั่งยืนสะสมมูลค่า	ชนิดไทยเพื่อความ ยั่งยืนปันผล
หน่วยลงทุนเริ่มแรก	50,011.0000	54,402.0000
หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างงวด	196,074.6730	109,764.9816
หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด	(1,000.000)	(10,000.000)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด	245,085.6730	154,166.9816
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	2,235,967.76	1,405,702.24
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	9.1232	9.1180

การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานแยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน สำหรับรอบระยะเวลาดังตั้งแต่วันที่ 13 ธันวาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)
ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืนสะสมมูลค่า	(185,953.18)
ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืนปันผล	(117,555.75)
รวม	(303,508.93)

7. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

7.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมเป็นราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมและพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

กองทุนมูลค่ายุติธรรมโดยแบ่งตามลำดับชั้นของข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ และตามระดับความสำคัญของข้อมูลที่ใช้มูลค่ายุติธรรม ซึ่งมีดังต่อไปนี้

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

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 กองทุนมีสินทรัพย์ที่มูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	3,422,113.00	-	-	3,422,113.00

กองทุนมีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- มูลค่ายุติธรรมของตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับคำนวณโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ สิ้นวันทำการของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

7.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิต คือ ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินได้ กองทุนมีความเสี่ยงด้านการให้เครดิตที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ทางการเงิน อย่างไรก็ตามสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

7.3 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่อยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบัน

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย		รวม
	ปรับขึ้นลง	ไม่มี	
	ตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	3,422,113.00	3,422,113.00
เงินฝากธนาคาร	263,338.83	2,000.00	265,338.83
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยและเงินปันผล	-	3,492.34	3,492.34
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>			
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	44,974.79	44,974.79

7.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

7.5 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงราคาตลาดของตราสารทุน

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

กองทุนไม่สามารถที่จะจัดความเสี่ยงให้หมดไปได้ อย่างไรก็ตามแนวทางที่ทางกองทุนใช้เพื่อช่วยลดความเสี่ยงในด้านปัจจัยเฉพาะ (Specific Risk) สามารถทำได้โดยการกระจายน้ำหนักการลงทุนในแต่ละหลักทรัพย์และในแต่ละกลุ่มธุรกิจให้มีความเหมาะสม โดยยังคงมีผลตอบแทนที่ดี และไม่ให้เกิดความเสี่ยงมากกว่าความเสี่ยงของตลาดมากเกินไป แต่สำหรับความเสี่ยงของตลาด (Market Risk) นั้น กองทุนไม่สามารถจัดหรือลดลงได้เนื่องจากเป็นความเสี่ยงขั้นพื้นฐานที่อยู่ในตราสารทุนของกองทุนประเภทนี้

8. ภาระผูกพัน

กองทุนมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 28 มกราคม 2568



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