



KKP ACT EQ

กองทุนเปิดเคเคพี แอ็กทีฟ อีควิตี้
KKP ACTIVE EQUITY FUND

รายงานรอบระยะเวลาบัญชี
1 กันยายน 2566 - 31 สิงหาคม 2567



สารสนเทศบริษัทจัดการ

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนเกียรตินาคินภัทร จำกัด (บริษัท) ขอเรียนข้อมูลให้ท่านทราบว่า กองทุนเปิดเคเคพี แอ็กทิฟ อีควิตี้ (KKP ACTIVE EQUITY FUND: KKP ACT EQ) ได้ดำเนินการมาครบรอบระยะเวลา 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2566 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2567 บริษัทจึงขอส่งรายงานรอบระยะเวลาดังกล่าว มายังท่านผู้ถือหน่วยลงทุน เพื่อท่านผู้ถือหน่วยลงทุนจะได้รับทราบข้อมูลต่าง ๆ ของกองทุนโดยครบถ้วนดังต่อไปนี้

ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดเคเคพี แอ็กทิฟ อีควิตี้ (หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า) (KKP ACT EQ-A) มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 30 สิงหาคม 2567 เท่ากับ 15.49 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน เท่ากับ 15.5557 บาท โดยมีผลการดำเนินงานย้อนหลังประมาณ 1 ปี ลดลงร้อยละ 9.45 ในขณะที่เกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน (SET TRI Index) ลดลงร้อยละ 10.13

กองทุนเปิดเคเคพี แอ็กทิฟ อีควิตี้ (หน่วยลงทุนชนิดเงินปันผล) (KKP ACT EQ-D) มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 30 สิงหาคม 2567 เท่ากับ 403.90 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน เท่ากับ 13.8132 บาท โดยมีผลการดำเนินงานย้อนหลังประมาณ 1 ปี ลดลงร้อยละ 9.45 ในขณะที่เกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน (SET TRI Index) ลดลงร้อยละ 10.13

กองทุนเปิดเคเคพี แอ็กทิฟ อีควิตี้ (หน่วยลงทุนชนิด M) (KKP ACT EQ-M) มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 30 สิงหาคม 2567 เท่ากับ 0.01 บาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน เท่ากับ 14.0168 บาท โดยมีผลการดำเนินงานย้อนหลังประมาณ 1 ปี ลดลงร้อยละ 9.05 ในขณะที่เกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน (SET TRI Index) ลดลงร้อยละ 10.13

กองทุนเปิดเคเคพี แอ็กทิฟ อีควิตี้ (หน่วยลงทุนชนิด F) (KKP ACT EQ-F) ยังไม่มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 30 สิงหาคม 2567

กองทุนเปิดเคเคพี แอ็กทิฟ อีควิตี้ (หน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม) (KKP ACT EQ-SSF) มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 30 สิงหาคม 2567 เท่ากับ 59.78 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน เท่ากับ 15.1368 บาท โดยมีผลการดำเนินงานย้อนหลังประมาณ 1 ปี ลดลงร้อยละ 9.45 ในขณะที่เกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน (SET TRI Index) ลดลงร้อยละ 10.13

ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

ดัชนีตลาดหลักทรัพย์ฯ (SET Index) ในช่วงตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2566 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2567 ปรับตัวลดลงจาก 1,565.94 จุด มาปิดที่ 1,359.07 จุด หรือปรับลดลงร้อยละ 13.21

ในเดือนกันยายน SET Index ปิดที่ระดับ 1,471.43 หรือปรับตัวลงร้อยละ 6.04 เทียบกับเดือนก่อนหน้า โดยนักลงทุนต่างชาติยังคงขายสุทธิที่ 21,973 ล้านบาท โดยตลอดทั้งเดือนตลาดหุ้นไทยปรับตัวลงในทิศทางเดียวกับตลาดหุ้นต่างประเทศเป็นส่วนใหญ่ ปัจจัยต่างประเทศที่สำคัญ ได้แก่ ตัวเลขเศรษฐกิจของสหรัฐฯ ที่ยังคงแข็งแกร่งกว่าตลาดคาดการณ์ รวมถึงผลการประชุม FED ระบุว่า

จะคงอัตราดอกเบี้ยนโยบายไว้ที่ระดับร้อยละ 5.25 – 5.5 หรืออาจมีการปรับเพิ่มได้อีก นอกจากนี้ตลาดหุ้นไทยยังถูกกดดันจากปัจจัยภายในประเทศ แม้ว่าปัจจุบันจะสามารถจัดตั้งรัฐบาลใหม่สำเร็จแล้ว แต่ตลาดยังจับตามองผลกระทบจากนโยบายต่าง ๆ โดยเฉพาะนโยบาย Digital wallet ที่คาดว่าจะมีความจำเป็นต้องใช้วงเงินสูงถึง 5 - 6 แสนล้านบาท

ในเดือนตุลาคม – ธันวาคม ดัชนี SET Index ปิดที่ระดับ 1,415.85 หรือปรับตัวลงร้อยละ 3.77 เมื่อเทียบกับสิ้นไตรมาสก่อน โดยไตรมาสนี้นักลงทุนต่างชาติขายสุทธิ 35,320 ล้านบาท สำหรับตลาดหุ้นไทยในช่วงเดือนตุลาคม และพฤศจิกายน ปรับตัวลงจากปัจจัยเชิงลบทั้งในและต่างประเทศ โดยปัจจัยกดดันจากต่างประเทศ ได้แก่ การปรับตัวขึ้นของอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ อายุ 10 ปี ที่เพิ่มขึ้นแตะระดับร้อยละ 5 ซึ่งเป็นระดับที่สูงที่สุดในรอบ 16 ปี รวมถึงแนวโน้มอัตราดอกเบี้ยที่คาดว่าจะคงอยู่ในระดับสูงนานกว่าคาด ภายหลังจากข้อมูลตัวเลขเศรษฐกิจที่ยังคงแข็งแกร่งกว่าที่ตลาดคาดการณ์ นอกจากนี้ ความกังวลต่อสถานการณ์ความขัดแย้งระหว่างอิสราเอลกับกลุ่มฮามาส หากสถานการณ์ความขัดแย้งยืดเยื้อหรือขยายวงกว้างเพิ่มมากกว่าคาดการณ์ อาจส่งผลกระทบต่อราคาน้ำมันปรับตัวสูง ซึ่งจะทำให้อัตราเงินเฟ้ออยู่ในระดับสูงต่อเนื่อง สำหรับปัจจัยเชิงลบจากในประเทศ ได้แก่ ความกังวลจากเหตุการณ์กราดยิงที่พาราควอนในช่วงต้นเดือนตุลาคม ซึ่งส่งผลกระทบต่อความเชื่อมั่นในกลุ่มท่องเที่ยว โดยเฉพาะนักท่องเที่ยวจีน

อย่างไรก็ตามในเดือนธันวาคม ตลาดหุ้นไทยกลับมาปรับตัวขึ้นในทิศทางเดียวกับตลาดหุ้นต่างประเทศเป็นส่วนใหญ่ โดยปัจจัยสนับสนุนที่สำคัญ ได้แก่ การส่งสัญญาณผ่อนคลายมาตรการทางการเงินของ FED ที่คาดว่าจะปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลง 3 ครั้งในปีหน้า สู่ระดับร้อยละ 4.75 ภายหลังจากการชะลอตัวของตัวเลขเศรษฐกิจและเงินเฟ้อของสหรัฐฯ อาทิ ตัวเลข PMI ภาคการผลิต เป็นต้น นอกจากนี้ ตลาดหุ้นไทยยังได้รับแรงสนับสนุนจากแรงซื้อของกลุ่มนักลงทุนสถาบันในประเทศจาก กองทุน Thai ESG หรือกองทุนหุ้นไทยยั่งยืนเพื่อลดหย่อนภาษีที่มีเงินไหลเข้าประมาณ 5 - 6 พันล้านบาท ที่ช่วงเดือนที่ผ่านมา อีกทั้งในช่วงครึ่งหลังของเดือนราคาหุ้น DELTA ปรับตัวขึ้นแรงจากการที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ประกาศว่า DELTA ยังคงอยู่ในการคำนวณดัชนี SET50 ในรอบถัดไป

ในเดือนมกราคม - มีนาคม 2567 ดัชนี SET Index ปิดที่ระดับ 1,377.94 หรือปรับตัวลงร้อยละ 2.68 เมื่อเทียบกับสิ้นไตรมาสก่อน โดยไตรมาสนี้นักลงทุนต่างชาติขายสุทธิ 69,326 ล้านบาท ซึ่งตัวเลขขายสุทธิดังกล่าวได้รวมการขาย Big lot ของหุ้น AWC-F ประมาณ 36,000 ล้านบาท ตลาดหุ้นไทยปรับตัวลงสวนทางกับตลาดส่วนใหญ่ทั่วโลก มีสาเหตุหลัก ๆ มาจากการปรับตัวลงในช่วงเดือนมกราคม 2567 ตั้งแต่การรายงานตัวเลขเศรษฐกิจสหรัฐฯ ที่ยังคงแข็งแกร่ง ส่งผลให้แนวโน้มปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายในช่วงไตรมาสที่ 1 ต้องเลื่อนออกไปก่อน โดยอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ (Bond Yield) อายุ 10 ปี ได้เร่งตัวขึ้นสู่ระดับร้อยละ 4 อีกครั้งเป็นปัจจัยลบโดยเฉพาะกลุ่มธุรกิจการเงินและกลุ่มอิเล็กทรอนิกส์ และการขาดความเชื่อมั่นของนักลงทุนในตลาดตราสารหนี้ หลังจากมีข่าวบริษัท ITD ขอผู้ถือหุ้นกู้เลื่อนจ่ายชำระดอกเบี้ยและเงินต้น สร้างความกังวลต่อตลาดหุ้นกู้ รวมถึงบริษัทฯ ในตลาดหุ้นที่ต้องมีการออกหุ้นกู้ใหม่ หรือทดแทนของเก่าที่หมดอายุในปีนี้ (Roll over) นอกจากนี้การประกาศตัวเลขเศรษฐกิจไทย ซึ่งขยายตัวเพียงร้อยละ 1.9 ในปี 2566 ต่ำกว่าที่ตลาดคาดการณ์ที่ร้อยละ 2.5 รวมถึงนโยบายดิจิทัลวอลเล็ตที่ถูกเลื่อนออกไป ส่งผลต่อการคาดการณ์การเติบโตของไทยในปี 2567 โดยสภาพัฒน์ได้ปรับลดคาดการณ์การเติบโตทางเศรษฐกิจไทยในปี 2567 ลงจากร้อยละ 2.7 – 3.7 เหลือเพียงร้อยละ 2.2 – 3.2 นอกจากนี้ตลาดหุ้นไทยยังได้รับปัจจัยกดดันจาก การประกาศผลประกอบการประจำไตรมาสที่ 4 ปี 2566 ของบริษัทจดทะเบียน ที่โดยรวมออกมาแย่กว่าที่คาดการณ์ โดยเฉพาะกลุ่มธนาคาร ที่สาเหตุหลักมาจากการตั้งสำรองผลขาดทุน

ด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (ECL) และค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานที่มากกว่าคาด และกลุ่มขึ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์ จากอุปสงค์ของโลกที่ชะลอตัวลง

ในเดือนเมษายน - มิถุนายน ดัชนี SET Index ปิดที่ระดับ 1,300.96 หรือปรับตัวลงร้อยละ 5.59 เมื่อเทียบกับสิ้นไตรมาสก่อน โดยไตรมาสนี้นักลงทุนต่างชาติขายสุทธิ 47,705 ล้านบาท ตลาดหุ้นไทยปรับตัวลงสวนทางกับตลาดส่วนใหญ่ทั่วโลก มีสาเหตุหลัก ๆ มาจากปัจจัยภายในประเทศ ได้แก่ ความกังวลเรื่องแนวโน้มเศรษฐกิจภายในประเทศเพิ่มขึ้น ทั้งจากหนี้ครัวเรือนในประเทศที่เพิ่มขึ้น และระดับร้อยละ 91 ต่อ GDP ตามด้วยการประกาศตัวเลข GDP ไตรมาสที่ 1 ปี 2567 ที่ขยายตัวร้อยละ 1.5 แม้จะดีกว่าที่ตลาดคาด แต่ตัวเลขการขยายตัวยังถือว่าต่ำกว่าประมาณการ โดยธนาคารแห่งประเทศไทยปรับคาดการณ์เศรษฐกิจไทยปี 2567 ลงเหลือร้อยละ 2.3 จากเดิมที่ร้อยละ 3.1 สาเหตุหลัก ๆ จากการบริโภคของคนไทยที่ซบเซา การลงทุนภาครัฐที่ทรุดตัว และการส่งออกฟื้นตัวช้า อีกทั้งความกังวลว่าแผนการขึ้นค่าแรงขั้นต่ำทั่วประเทศอาจกระทบผู้ประกอบการ รวมถึงนโยบายการแจกเงินดิจิทัลที่อาจเป็นปัจจัยบวกในระยะสั้น แต่จะทำให้หนี้สาธารณะเพิ่มขึ้นและการเติบโตของเศรษฐกิจในอนาคตที่อาจได้รับผลกระทบ นอกจากนี้ ตลาดยังกังวลต่อเสถียรภาพทางการเมือง ที่มีการพิจารณาคดีที่สำคัญของศาลรัฐธรรมนูญในช่วงต้นเดือนมิถุนายน ที่ผ่านมา อย่างไรก็ตาม การพิจารณาคดีทางการเมืองมีความชัดเจนเพียงหนึ่งคดี คือ ประเด็นกฎหมายการเลือกตั้ง สว. ไม่ขัดหรือแย้งต่อรัฐธรรมนูญมาตรา 107 ส่งผลให้กระบวนการเลือก สว. สามารถดำเนินต่อไป ส่วนคดีมาตรา 112 ของ คุณทักษิณ ชินวัตร ยังรอผลการตัดสินคาดว่าจะใช้ระยะเวลานานสำหรับคดีร้องของกกต.ขอให้พิจารณาวินิจฉัยเพื่อมีคำสั่งยุบพรรคก้าวไกล และคดีคำร้อง 40 สว. ร้องถอดถอนนายฯ เศรษฐา ทวีสิน จะมีการพิจารณาอีกครั้ง และคาดว่าจะรู้ผลในช่วงครึ่งปีหลัง ซึ่งหากนายฯ เศรษฐา ทวีสิน มีความผิดจริงอาจส่งผลกระทบต่อความเชื่อมั่นนักลงทุน และมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจต่าง ๆ ที่กำลังจะเกิดขึ้นอาจมีความล่าช้าออกไป

อย่างไรก็ตามในช่วงปลายไตรมาสตลาดหุ้นไทยได้รับปัจจัยสนับสนุนจากความคาดหวังมาตรการขับเคลื่อนตลาดหุ้น ได้แก่ การปรับเกณฑ์เพิ่มวงเงินซื้อกองทุน TESG การพิจารณานำกองทุนวายุภักษ์กลับมาเปิดขายให้กับประชาชน และมาตรการกำกับดูแลการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ ทั้งในเรื่องมาตรการเกี่ยวกับการลดความผันผวนที่ผิดปกติของราคาหลักทรัพย์ มาตรการเกี่ยวกับการกำกับดูแลพฤติกรรมกรรมการซื้อขายที่ไม่เหมาะสม และมาตรการที่เป็นการเพิ่มความคุ้มครองผู้ลงทุน ประกอบกับตัวเลขส่งออกเดือนพฤษภาคมของไทยที่ขยายตัวร้อยละ 7.2 เทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีที่แล้ว ดีที่ตลาดคาดการณ์ที่ร้อยละ 2 จากการส่งออกผลไม้ที่กลับมาขยายตัวในรอบ 4 เดือน

ในเดือนกรกฎาคม - สิงหาคม SET Index ปิดที่ระดับ 1,359.07 หรือปรับตัวขึ้นร้อยละ 4.46 เทียบกับเดือนก่อนหน้า โดยนักลงทุนต่างชาติขายสุทธิ 7,716 ล้านบาท ในช่วงครึ่งเดือนแรก ตลาดหุ้นไทยปรับตัวลงในทิศทางเดียวกับตลาดหุ้นต่างประเทศทั่วโลก จากความกังวลเกี่ยวกับตัวเลขเศรษฐกิจของสหรัฐฯ โดยเฉพาะตัวเลขอัตราการว่างงานที่ปรับตัวสูงขึ้น จากร้อยละ 4.1 ในเดือนก่อนหน้า สู่ร้อยละ 4.3 ในเดือนกรกฎาคม ซึ่งเป็นระดับสูงสุดในรอบเกือบ 3 ปี ส่งผลให้นักลงทุนเกิดความกังวลว่าเศรษฐกิจสหรัฐฯ กำลังจะเข้าสู่ภาวะถดถอย นอกจากนี้ตลาดหุ้นไทยยังได้รับแรงกดดันจากปัจจัยในประเทศ หลังจากศาลรัฐธรรมนูญมีมติถอดถอนนายกรัฐมนตรื เศรษฐา ทวีสิน ในเรื่องความผิดด้านจริยธรรม ส่งผลให้เกิดความกังวลเกี่ยวกับสถานการณ์ความไม่แน่นอนทางการเมือง รวมถึงนโยบายและมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจที่อาจมีการเปลี่ยนแปลงและล่าช้าออกไป สำหรับในช่วงครึ่งเดือนหลังของเดือนสิงหาคม ตลาดหุ้นไทยได้รับปัจจัยสนับสนุนจากทั้งภายในและภายนอก โดยปัจจัยบวกภายในประเทศได้แก่ การได้นายกฯ คนใหม่ นางสาวแพทองธาร ชินวัตร จากพรรคเพื่อไทยเร็วกว่าที่ตลาดคาดการณ์ และความคาดหวังความต่อเนื่องของนโยบายจากรัฐบาลใหม่

ที่มาจากพรรคเดโมแครต โดยเฉพาะนโยบาย digital wallet รวมถึงความคืบหน้าที่เราเห็นว่ารัฐบาลมีการพิจารณานำกองทุนวายุภักษ์กลับมาอีกครั้ง เพื่อเพิ่มเสถียรภาพและความเชื่อมั่นในตลาดหุ้นไทย ในขณะที่ปัจจัยสนับสนุนจากภายนอก ได้แก่ การคลายความกังวลต่อภาวะเศรษฐกิจถดถอยของสหรัฐฯ ภายหลังจากการรายงานตัวเลขเงินเฟ้อที่ชะลอตัวลงและตัวเลขผู้ขอรับสวัสดิการว่างงานครั้งแรก (Initial Jobless Claim) ของสหรัฐฯ ออกมาต่ำกว่าที่ตลาดคาดการณ์ ประกอบกับการสื่อสารของ Powell ใน Jackson Hole Symposium ที่แสดงท่าทีชัดเจนว่าธนาคารกลางสหรัฐฯ มีแนวโน้มจะลดอัตราดอกเบี้ย จากแนวโน้มของอัตราเงินเฟ้อที่จะกลับเข้าสู่กรอบร้อยละ 2 ได้ ซึ่งส่งผลบวกต่อตลาดหุ้นทั่วโลก

แนวโน้มการลงทุน

บลจ.เกียรตินาคินภัทร คาดการณ์เศรษฐกิจโลกในปี 2567 และ 2568 อ้างอิงจากคาดการณ์ของ IMF ที่ประเมินการขยายตัวเศรษฐกิจโลกที่ร้อยละ 3.2 และ 3.2 ตามลำดับ สำหรับเศรษฐกิจประเทศไทย ธนาคารแห่งประเทศไทยคาดว่าเศรษฐกิจของประเทศไทยปี 2567 และปี 2568 จะขยายตัวได้ร้อยละ 2.7 และ 2.9 ตามลำดับ นอกจากนี้เศรษฐกิจไทยได้รับแรงสนับสนุนจากนโยบายกระตุ้นเศรษฐกิจของรัฐบาล เช่น นโยบาย Digital wallet การเร่งลงทุนโครงสร้างพื้นฐาน และการย้ายฐานการผลิตของนักลงทุนต่างชาติโดยเฉพาะประเทศจีน เป็นต้น ภาคการท่องเที่ยวยังคงเติบโตเนื่อง โดยการท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย (ททท.) ตั้งเป้านักท่องเที่ยวต่างชาติปีนี้และปีหน้าอยู่ที่ 35 และ 39 ล้านคน ตามลำดับ ซึ่งจะช่วยกระตุ้นให้อุปสงค์ภายในประเทศขยายตัว นอกจากนี้ บลจ. คาดว่าธนาคารแห่งประเทศไทย น่าจะปรับอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงอย่างน้อย 1 ครั้งในปีหน้า เพื่อลดภาระหนี้ประชาชนในระยะสั้นและสนับสนุนเศรษฐกิจ ซึ่งน่าจะส่งผลดีต่อบรรยากาศการลงทุนในตลาดหุ้นไทย สำหรับปัจจัยความเสี่ยง ได้แก่ 1. ความไม่แน่นอนทางการเมืองและเสถียรภาพของรัฐบาล 2. ความกังวลเรื่องหนี้สาธารณะของประเทศไทยที่อาจปรับตัวสูงขึ้นอย่างมีนัยสำคัญหากรัฐบาลออกมาตราการกระตุ้นเศรษฐกิจจำนวนมาก 3. นโยบายขึ้นกำแพงภาษีของสหรัฐฯ กับประเทศคู่ค้าต่าง ๆ หลัก ๆ คือ ประเทศจีน และมาตรการตอบโต้ภาษีคืนจากประเทศอื่น ๆ โดยเฉพาะจีน อีกเช่นกัน 4. ปัญหาความขัดแย้งระหว่างประเทศต่าง ๆ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อความเชื่อมั่นของนักลงทุน เช่น สถานการณ์ความขัดแย้งระหว่างอิสราเอลกับกลุ่มฮามาส สถานการณ์ความไม่สงบระหว่างรัสเซียกับยูเครน เป็นต้น

กลยุทธ์การลงทุน เน้นเลือกลงทุนหุ้นรายตัวที่มีการเติบโตของกำไรที่ดีกว่าการคาดการณ์ของตลาด โดยเฉพาะหุ้นที่ราคาปรับตัวลงมากจากความผันผวนของตลาด ขณะที่ปัจจัยพื้นฐานในระยะกลางถึงยาวยังคงค่อนข้างแข็งแกร่ง

โดยนโยบายการลงทุน กองทุนเปิดเคเคพี แอ็กทีฟ อีควิตี้ (KKP ACTIVE EQUITY) เน้นลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีปัจจัยพื้นฐานที่ดี มีความมั่นคง และมีแนวโน้มการเจริญเติบโตสูงในระยะปานกลางถึงระยะยาว เฉลี่ยในรอบปีบัญชีในสัดส่วนไม่น้อยกว่าร้อยละ 65 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยหากมีการเปลี่ยนแปลงสถานะเศรษฐกิจของประเทศที่อาจส่งผลกระทบต่อหลักทรัพย์ที่ลงทุน หรือมีการเปลี่ยนแปลงของผลการดำเนินงานหรือฐานะทางการเงินของหลักทรัพย์ที่ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ กองทุนอาจลดสัดส่วนการลงทุนในหุ้นและเพิ่มสัดส่วนการถือครองเงินสด เพื่อลดความเสี่ยงและความผันผวนของพอร์ตการลงทุน

บริษัทขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนที่ได้มอบความไว้วางใจเลือกลงทุนกับบริษัท บริษัทถือเป็นเป้าหมายสำคัญยิ่งในการบริหารจัดการกองทุนให้ท่านผู้ถือหน่วยลงทุนได้รับผลประโยชน์ที่ดีที่สุดภายใต้ความเสี่ยงที่เหมาะสม และบริษัทมุ่งเน้นการพัฒนาทางด้านบริการต่าง ๆ และพัฒนารูปแบบการลงทุน เพื่อตอบสนองความพอใจของท่านผู้ถือหน่วยลงทุนอย่างต่อเนื่อง

สุดท้ายนี้ หากท่านผู้ถือหน่วยลงทุนมีข้อสงสัยหรือต้องการสอบถามข้อมูลของกองทุน กรุณาติดต่อทีมสนับสนุนการขาย และผลิตภัณฑ์ โทร. 0-2305-9800 หรือ สามารถดูข้อมูลได้ที่เว็บไซต์ <https://am.kkpfng.com>

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เกียรตินาคินภัทร จำกัด

- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เกียรตินาคินภัทร จำกัด มีดัชนีชี้วัดการต่อต้านคอร์รัปชันในระดับ : ได้รับการรับรอง CAC ทั้งนี้ CAC คือ โครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Thailand's Private Sector Collective Action Coalition Against Corruption)
- ท่านสามารถตรวจสอบรายการเช็คเงินปันผล/ค่าขายคืนหน่วยลงทุนค้างรับของกองทุนภายใต้การจัดการของ บลจ.เกียรตินาคินภัทร ได้ที่ โทร. 02-305-9800 หรือ E-mail : kkpam.customer@kkpfng.com



ธนาคารกรุงเทพ

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

วันที่ 20 กันยายน 2567

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดเคเคพี แอ็กทิฟ อีควิตี้

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดเคเคพี แอ็กทิฟ อีควิตี้ ซึ่งจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เกียรตินาคินภัทร จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2566 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2567 แล้ว

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เกียรตินาคินภัทร จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดเคเคพี แอ็กทิฟ อีควิตี้ เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

(นฤฤดี สีโหวลิต)

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์

ผลการดำเนินงานของกองทุน^{1,6}

- กองทุนเปิดเคเคพี แอ็กทิฟ อีควิตี้ ชนิดสะสมมูลค่า (KKP ACT EQ-A) ณ วันที่ 30 สิงหาคม 2567

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ : 15,486,916.60 บาท

มูลค่าหน่วยลงทุน : 15.5557 บาทต่อหน่วย

	Year to Date	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี ²	3 ปี ²	5 ปี ²	10 ปี ²	ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน ²
กองทุนรวม	-2.23%	-0.03%	0.62%	-9.45%	-4.37%	-1.48%	N/A	-1.96%
ตัวชี้วัด ³	-1.20%	1.70%	1.37%	-10.13%	-3.14%	-0.87%	N/A	-0.49%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน ²	12.46%	13.17%	12.56%	12.54%	11.88%	16.86%	N/A	16.13%
ความผันผวนของตัวชี้วัด ²	10.82%	11.47%	10.98%	11.33%	11.10%	16.78%	N/A	15.97%

ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทิน^{4,5} (%ต่อปี)

	2557	2558	2559	2560	2561	2562	2563	2564	2565	2566
กองทุนรวม	N/A	N/A	N/A	N/A	-9.07%	-0.40%	-5.29%	23.94%	2.28%	-16.48%
ตัวชี้วัด ³	N/A	N/A	N/A	N/A	-6.49%	4.27%	-5.23%	17.67%	3.53%	-12.73%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	N/A	N/A	N/A	N/A	14.94%	10.33%	29.15%	12.05%	10.85%	12.78%
ความผันผวนของตัวชี้วัด	N/A	N/A	N/A	N/A	13.96%	9.41%	29.92%	12.05%	11.02%	11.74%

¹ เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

² % ต่อปี

³ ตัวชี้วัด: ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์ (SET TRI)

⁴ หากกองทุนรวมมีผลการดำเนินงานตั้งแต่วันจัดตั้งกองทุนรวมไม่ครบ 1 ปีปฏิทิน จะแสดงผลการดำเนินงานตั้งแต่วันจัดตั้งกองทุนรวมจนถึงวันทำการสุดท้ายของปีปฏิทินแรก

⁵ หากกองทุนรวมมีผลการดำเนินงานในปีที่เลิกกองทุนไม่ครบ 1 ปีปฏิทิน จะแสดงผลการดำเนินงานของปีปฏิทินสุดท้ายตั้งแต่วันทำการสุดท้ายของปีปฏิทินก่อนหน้าจนถึงวันที่เลิกกองทุน

หมายเหตุ : 1. ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวมไม่ได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

2. การลงทุนมีความเสี่ยง ผู้ลงทุนควรทำความเข้าใจลักษณะสินค้า เงื่อนไขผลตอบแทนและความเสี่ยง ก่อนตัดสินใจลงทุน

3. จัดทะเบียนจัดตั้งกองทุนวันที่ 22 กันยายน 2554 (เปิดชนิดหน่วยลงทุน ณ วันที่ 13 กันยายน 2561)

● กองทุนเปิดเคเคพี แอ็กทิฟ อีควิตี้ ชนิดจ่ายปันผล (KKP ACT EQ-D) ณ วันที่ 30 สิงหาคม 2567

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ : 403,900,772.63 บาท

มูลค่าหน่วยลงทุน : 13.8132 บาทต่อหน่วย

	Year to Date	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี ²	3 ปี ²	5 ปี ²	10 ปี ²	ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน ²		
กองทุนรวม	-2.23%	-0.03%	0.62%	-9.45%	-4.39%	-1.50%	1.66%	5.86%		
ตัวชี้วัด ³	-1.20%	1.70%	1.37%	-10.13%	-3.14%	-0.87%	1.72%	5.46%		
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน ²	12.46%	13.17%	12.56%	12.54%	11.87%	16.86%	14.92%	15.78%		
ความผันผวนของตัวชี้วัด ²	10.82%	11.47%	10.98%	11.33%	11.10%	16.78%	14.45%	15.38%		
ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทิน ^{4,5} (%ต่อปี)										
	2557	2558	2559	2560	2561	2562	2563	2564	2565	2566
กองทุนรวม	14.84%	1.61%	19.43%	21.93%	-14.58%	-0.40%	-5.29%	23.84%	2.27%	-16.49%
ตัวชี้วัด ³	18.95%	-11.23%	23.78%	17.35%	-8.10%	4.27%	-5.23%	17.67%	3.53%	-12.73%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	13.91%	13.68%	15.77%	8.97%	12.98%	10.33%	29.15%	12.04%	10.85%	12.78%
ความผันผวนของตัวชี้วัด	13.03%	13.73%	14.21%	6.48%	12.05%	9.41%	29.92%	12.05%	11.02%	11.74%

¹ เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

² % ต่อปี

³ ตัวชี้วัด: ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์ (SET TRI)

⁴ หากกองทุนรวมมีผลการดำเนินงานตั้งแต่วันจัดตั้งกองทุนรวมไม่ครบ 1 ปีปฏิทิน จะแสดงผลการดำเนินงานตั้งแต่จัดตั้งกองทุนรวมจนถึงวันทำการสุดท้ายของปีปฏิทินแรก

⁵ หากกองทุนรวมมีผลการดำเนินงานในปีที่เลิกกองทุนไม่ครบ 1 ปีปฏิทิน จะแสดงผลการดำเนินงานของปีปฏิทินสุดท้ายตั้งแต่วันทำการสุดท้ายของปีปฏิทินก่อนหน้าจนถึงวันที่เลิกกองทุน

หมายเหตุ : 1. ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวมไม่ได้เป็นที่ยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

2. การลงทุนมีความเสี่ยง ผู้ลงทุนควรทำความเข้าใจลักษณะสินค้า เงื่อนไขผลตอบแทนและความเสี่ยง ก่อนตัดสินใจลงทุน

3. จดทะเบียนจัดตั้งกองทุนวันที่ 22 กันยายน 2554

- กองทุนเปิดเคเคพี แอ็กทิฟ อีควิตี้ ชนิดเพื่อการออม (KKP ACT EQ-SSF) ณ วันที่ 30 สิงหาคม 2567

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ : 59,781,838.56 บาท

มูลค่าหน่วยลงทุน : 15.1368 บาทต่อหน่วย

	Year to Date	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี ²	3 ปี ²	5 ปี ²	10 ปี ²	ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน ²
กองทุนรวม	-2.23%	-0.03%	0.62%	-9.45%	-4.37%	N/A	N/A	2.60%
ตัวชี้วัด ³	-1.20%	1.70%	1.37%	-10.13%	-3.14%	N/A	N/A	3.18%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน ²	12.46%	13.17%	12.56%	12.54%	11.88%	N/A	N/A	13.49%
ความผันผวนของตัวชี้วัด ²	10.82%	11.47%	10.98%	11.33%	11.10%	N/A	N/A	12.87%

ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทิน^{4,5} (%ต่อปี)

	2557	2558	2559	2560	2561	2562	2563	2564	2565	2566
กองทุนรวม	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	7.66%	23.94%	2.28%	-16.49%
ตัวชี้วัด ³	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	8.70%	17.67%	3.53%	-12.73%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	20.35%	12.05%	10.85%	12.78%
ความผันผวนของตัวชี้วัด	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	19.46%	12.05%	11.02%	11.74%

¹ เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

² % ต่อปี

³ ตัวชี้วัด: ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์ (SET TRI)

⁴ หากกองทุนรวมมีผลการดำเนินงานตั้งแต่วันจัดตั้งกองทุนรวมไม่ครบ 1 ปีปฏิทิน จะแสดงผลการดำเนินงานตั้งแต่จัดตั้งกองทุนรวมจนถึงวันทำการสุดท้ายของปีปฏิทินแรก

⁵ หากกองทุนรวมมีผลการดำเนินงานในปีที่เลิกกองทุนไม่ครบ 1 ปีปฏิทิน จะแสดงผลการดำเนินงานของปีปฏิทินสุดท้ายตั้งแต่วันทำการสุดท้ายของปีปฏิทินก่อนหน้าจนถึงวันที่เลิกกองทุน

หมายเหตุ : 1. ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวมไม่ได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

2. การลงทุนมีความเสี่ยง ผู้ลงทุนควรทำความเข้าใจลักษณะสินค้า เงื่อนไขผลตอบแทน ความเสี่ยง และศึกษาข้อมูลเกี่ยวกับสิทธิประโยชน์ทางภาษีที่ระบุไว้ในคู่มือการลงทุนในกองทุนรวมเพื่อการออม ก่อนตัดสินใจลงทุน รวมทั้งสอบถามและขอรับคู่มือการลงทุนในกองทุนรวมเพื่อการออมได้ที่บริษัทจัดการ หรือผู้สนับสนุนการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอื่นที่ได้รับการแต่งตั้ง

3. จัดทะเบียนจัดตั้งกองทุนวันที่ 22 กันยายน 2554 (เปิดชนิดหน่วยลงทุน ณ วันที่ 28 พฤษภาคม 2563)

● กองทุนเปิดเคเคพี แอ็กทิฟ อีควิตี้ ชนิด F (KKP ACT EQ-F) ณ วันที่ 30 สิงหาคม 2567

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ : - บาท

มูลค่าหน่วยลงทุน : 14.0168 บาทต่อหน่วย

	Year to Date	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี ²	3 ปี ²	5 ปี ²	10 ปี ²	ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน ²		
กองทุนรวม	-2.38%	-0.01%	0.08%	-9.21%	-6.76%	N/A	N/A	-0.57%		
ตัวชี้วัด ³	-1.20%	1.70%	1.37%	-10.13%	-3.14%	N/A	N/A	2.51%		
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน ²	12.56%	13.15%	12.71%	12.63%	12.42%	N/A	N/A	13.15%		
ความผันผวนของตัวชี้วัด ²	10.82%	11.47%	10.98%	11.33%	11.10%	N/A	N/A	12.17%		
ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทิน ^{4,5} (%ต่อปี)										
	2557	2558	2559	2560	2561	2562	2563	2564	2565	2566
กองทุนรวม	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	1.91%	15.64%	1.73%	-16.47%
ตัวชี้วัด ³	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	4.44%	17.67%	3.53%	-12.73%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	28.40%	13.31%	11.23%	12.76%
ความผันผวนของตัวชี้วัด	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	27.45%	12.05%	11.02%	11.74%

¹ เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

² % ต่อปี

³ ตัวชี้วัด: ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์ (SET TRI)

⁴ หากกองทุนรวมมีผลการดำเนินงานตั้งแต่วันจัดตั้งกองทุนรวมไม่ครบ 1 ปีปฏิทิน จะแสดงผลการดำเนินงานตั้งแต่จัดตั้งกองทุนรวมจนถึงวันทำการสุดท้ายของปีปฏิทินแรก

⁵ หากกองทุนรวมมีผลการดำเนินงานในปีที่เลิกกองทุนไม่ครบ 1 ปีปฏิทิน จะแสดงผลการดำเนินงานของปีปฏิทินสุดท้ายตั้งแต่วันทำการสุดท้ายของปีปฏิทินก่อนหน้าจนถึงวันที่เลิกกองทุน

⁶ ผลการดำเนินงานของ KKP ACT EQ-F คำนวณจากมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของ KKP ACT EQ

หมายเหตุ : 1. ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวมไม่ได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

2. การลงทุนมีความเสี่ยง ผู้ลงทุนควรทำความเข้าใจลักษณะสินค้า เงื่อนไขผลตอบแทนและความเสี่ยง ก่อนตัดสินใจลงทุน

3. จดทะเบียนจัดตั้งกองทุนวันที่ 22 กันยายน 2554 (เปิดชนิดหน่วยลงทุน ณ วันที่ 23 พฤศจิกายน 2563)

● กองทุนเปิดเคเคพี แอ็กทิฟ อีควิตี้ ชนิด M (KKP ACT EQ-M) ณ วันที่ 30 สิงหาคม 2567

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ : 0.01 บาท

มูลค่าหน่วยลงทุน : 14.0168 บาทต่อหน่วย

	Year to Date	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี ²	3 ปี ²	5 ปี ²	10 ปี ²	ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน ²		
กองทุนรวม	-2.38%	-0.01%	0.08%	-9.05%	N/A	N/A	N/A	-10.34%		
ตัวชี้วัด ³	-1.20%	1.70%	1.37%	-10.13%	N/A	N/A	N/A	-6.68%		
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน ²	12.56%	13.15%	12.71%	12.64%	N/A	N/A	N/A	12.60%		
ความผันผวนของตัวชี้วัด ²	10.82%	11.47%	10.98%	11.33%	N/A	N/A	N/A	11.32%		
ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทิน ^{4,5} (%ต่อปี)										
	2557	2558	2559	2560	2561	2562	2563	2564	2565	2566
กองทุนรวม	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	1.69%	-16.47%
ตัวชี้วัด ³	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	2.99%	-12.73%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	9.27%	12.77%
ความผันผวนของตัวชี้วัด	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	8.02%	11.74%

¹ เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

² % ต่อปี

³ ตัวชี้วัด: ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์ (SET TRI)

⁴ หากกองทุนรวมมีผลการดำเนินงานตั้งแต่วันจัดตั้งกองทุนรวมไม่ครบ 1 ปีปฏิทิน จะแสดงผลการดำเนินงานตั้งแต่จัดตั้งกองทุนรวมจนถึงวันทำการสุดท้ายของปีปฏิทินแรก

⁵ หากกองทุนรวมมีผลการดำเนินงานในปีที่เลิกกองทุนไม่ครบ 1 ปีปฏิทิน จะแสดงผลการดำเนินงานของปีปฏิทินสุดท้ายตั้งแต่วันทำการสุดท้ายของปีปฏิทินก่อนหน้าจนถึงวันที่เลิกกองทุน

หมายเหตุ : 1. ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวมไม่ได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

2. การลงทุนมีความเสี่ยง ผู้ลงทุนควรทำความเข้าใจลักษณะสินค้า เงื่อนไขผลตอบแทนและความเสี่ยง ก่อนตัดสินใจลงทุน

3. จดทะเบียนจัดตั้งกองทุนวันที่ 22 กันยายน 2554 (เปิดชนิดหน่วยลงทุน ณ วันที่ 16 ธันวาคม 2565)

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

ของ กองทุนเปิดเคเคพี แอ็กทิฟ อีควิตี้

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

● รายละเอียดการลงทุน

	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)	%NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	473,818,213.34	98.89
หุ้นสามัญ	459,187,738.50	95.83
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์		
การท่องเที่ยวและสันทนาการ		
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	13,151,700.00	2.74
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	10,633,000.00	2.22
การแพทย์		
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด(มหาชน)	21,575,625.00	4.50
บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน)	10,110,976.00	2.11
ขนส่งและโลจิสติกส์		
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	11,543,850.00	2.41
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	16,777,800.00	3.50
เงินทุนและหลักทรัพย์		
บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน)	22,422,691.50	4.68
บริษัท อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	14,016,000.00	2.93
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		
บริษัท เคซีอี อีเล็คโทรนิคส์ จำกัด (มหาชน)	3,993,800.00	0.83
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	22,847,500.00	4.77

บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	14,247,750.00	2.97
ธนาคาร		
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	7,126,020.00	1.49
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	14,269,200.00	2.98
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	11,940,500.00	2.49
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	11,962,600.00	2.50
บรรจภัณฑ์		
บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)	14,140,170.00	2.95
ประกันภัยและประกันชีวิต		
บริษัท กรุงเทพประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	10,409,000.00	2.17
พลังงานและสาธารณูปโภค		
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	15,239,550.00	3.18
บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	14,445,000.00	3.01
บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	14,579,650.00	3.04
บริษัท บางจาก ศรีราชา จำกัด (มหาชน)	4,132,700.00	0.86
บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน)	5,043,968.00	1.05
บริษัท พีทีจี เอ็นเนอยี จำกัด (มหาชน)	15,189,720.00	3.17
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	17,550,650.00	3.66
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		
บริษัท ศุภาลัย จำกัด (มหาชน)	11,836,000.00	2.47
บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	17,999,610.00	3.76
พาณิชย์		
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	29,124,700.00	6.08
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	2,029,600.00	0.42
บริษัท ดุโยม จำกัด (มหาชน)	11,151,032.40	2.33
บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)	16,917,250.00	3.53
วัสดุก่อสร้าง		
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด(มหาชน)	19,918,000.00	4.16
สื่อและสิ่งพิมพ์		

บริษัท เดอะ วัน เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)	6,550,368.00	1.37
อาหารและเครื่องดื่ม		
บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	7,366,440.00	1.54
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	10,309,860.00	2.15
บริษัท โอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	8,635,457.60	1.80
หน่วยลงทุนของกองทุนรวมในประเทศ	1,480,142.66	0.31
กองทุนเปิดเคเคพี มั่นใจ โพลีทีฟ ชนิด F	1,480,142.66	0.31
เงินฝาก/บัตรเงินฝาก	13,150,332.18	2.74
FITCH : อันดับความน่าเชื่อถือ AA+(tha)	13,150,332.18	2.74
อื่น ๆ	5,323,629.44	1.11
สินทรัพย์อื่น	11,039,872.22	2.30
หนี้สินอื่น	-5,716,242.78	-1.19
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	479,141,842.78	100.00
จำนวนหน่วยลงทุน	34,185,158.9035	
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย	14.0160	

- รายละเอียดการกู้ยืมเงินและการขายโดยมีสัญญาซื้อคืน
 - ไม่มี -
- รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
 - ไม่มี -
- รายละเอียดกรณีลงทุนในตราสารหนี้ที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง
 - ไม่มี -

● รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	0.00	0.00
(ข) กลุ่มตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	0.00	0.00
(ค) กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	0.00	0.00
(ง) กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (non-investment grade) หรือ ตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	0.00	0.00
สัดส่วนสูงสุด (upper limit) ที่บริษัทจัดการคาดว่าจะลงทุนในกลุ่ม (ง) : 15% NAV		

● รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว

- ไม่มี -

คำอธิบายการจัดอันดับตราสารของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ

สถาบันการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Tris Rating			
คำอธิบายการจัดอันดับเครดิตตราสารหนี้ระยะกลางและยาวมีอายุตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไป	คำอธิบายการจัดอันดับเครดิตตราสารหนี้ระยะสั้นมีอายุต่ำกว่า 1 ปี		
AAA	อันดับเครดิตสูงสุด มีความเสี่ยงต่ำที่สุด ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงสุด และได้รับผลกระทบน้อยมากจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่น ๆ	T1	ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งทางด้านการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดีมาก และนักลงทุนจะได้รับความคุ้มครองจากการผิดนัดชำระหนี้ที่ต่ำกว่าอันดับเครดิตในระดับอื่น ผู้ออกตราสารหนี้ได้รับอันดับเครดิตในระดับดังกล่าวซึ่งมีเครื่องหมาย “ + ” ด้วยจะได้รับ ความคุ้มครองด้านการผิดนัดชำระหนี้ที่สูงยิ่งขึ้น
AA	มีความเสี่ยงต่ำมาก ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงมาก แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่น ๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับ AAA	T2	ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งทางด้านการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดี และมีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นในระดับที่น่าพอใจ
A	มีความเสี่ยงในระดับต่ำ ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูง แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่น ๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า	T3	ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นในระดับที่ยอมรับได้
BBB	มีความเสี่ยงในระดับปานกลาง ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ที่เพียงพอ แต่มีความอ่อนไหวต่อการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่น ๆ มากกว่า และอาจมีความสามารถในการชำระหนี้ที่อ่อนแอลงเมื่อเทียบกับอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า	T4	ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นที่ค่อนข้างอ่อนแอ
BB	มีความเสี่ยงในระดับสูง ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ต่ำกว่าระดับปานกลาง และจะได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่น ๆ ค่อนข้างชัดเจน ซึ่งอาจส่งผลให้ความสามารถในการชำระหนี้อยู่ในเกณฑ์ที่ไม่เพียงพอ		อันดับเครดิตทุกประเภทที่จัดโดย Tris Rating เป็นอันดับเครดิตตราสารหนี้ในตระกูลเงินบาท ซึ่งสะท้อนความสามารถในการชำระหนี้ของผู้ออกตราสาร โดยไม่รวมความเสี่ยงในการเปลี่ยนแปลงการชำระหนี้จากสกุลเงินบาทเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ
B	มีความเสี่ยงในระดับสูงมาก ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ต่ำ และอาจจะหมดความสามารถหรือความตั้งใจในการชำระหนี้ได้ตามการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่น ๆ		นอกจากนี้ Tris Rating ยังกำหนด “แนวโน้มอันดับเครดิต” (Rating Outlook) เพื่อสะท้อนความเป็นไปได้ของการเปลี่ยนแปลงอันดับเครดิตของผู้ออกตราสารในระยะปานกลางหรือระยะยาว โดย Tris Rating จะพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการเปลี่ยนแปลงของภาวะอุตสาหกรรมและสภาพแวดล้อมทางธุรกิจในอนาคตของผู้ออกตราสารที่อาจกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ ทั้งนี้ แนวโน้มอันดับเครดิตที่ออกให้แก่หน่วยงานหนึ่ง ๆ จะเทียบเท่ากับความสามารถในการชำระหนี้ของหน่วยงานนั้นๆ แนวโน้มอันดับเครดิตแบ่งออกเป็น 4 ระดับ ได้แก่
C	มีความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้สูงที่สุด ผู้ออกตราสารหนี้ไม่มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นตามกำหนดอย่างชัดเจน โดยต้องอาศัยเงื่อนไขที่เอื้ออำนวยทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่น ๆ อย่างมากจึงจะมีความสามารถในการชำระหนี้ได้	Positive	หมายถึง อันดับเครดิตอาจปรับขึ้น
D	เป็นระดับที่อยู่ในสภาวะผิดนัดชำระหนี้ โดยผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นได้ตามกำหนด	Stable	หมายถึง อันดับเครดิตอาจไม่เปลี่ยนแปลง
		Negative	หมายถึง อันดับเครดิตอาจปรับลดลง
		Developing	หมายถึง อันดับเครดิตอาจปรับขึ้น ปรับลดลง หรือไม่เปลี่ยนแปลง
อันดับเครดิตจาก AA ถึง C อาจมีเครื่องหมาย (+) หรือลบ (-) ต่อท้าย เพื่อจำแนกความแตกต่างของคุณภาพของอันดับเครดิตภายในระดับเดียวกัน			

สถาบันการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Fitch Rating

คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระยะยาว สำหรับประเทศไทย	คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระยะสั้น สำหรับประเทศไทย
AAA (tha) แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของอันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศไทยซึ่งกำหนดโดย Fitch โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้กับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้แก่ตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล AA (tha) แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศโดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินขั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย BBB (tha) แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตามก็มีความเป็นไปได้มากกว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารหนี้อื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า BB (tha) แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือค่อนข้างต่ำเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย การชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารเหล่านี้ภายในประเทศนั้น ๆ มีความไม่แน่นอนในระดับหนึ่งและความสามารถในการชำระหนี้ขึ้นตามกำหนดเวลาจะมีความไม่แน่นอนมากขึ้นตามการเปลี่ยนแปลงของเศรษฐกิจในทางลบ B (tha) แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นต่ำอย่างมีนัยสำคัญเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหนี้อื่น ๆ ในประเทศไทยการปฏิบัติตามเงื่อนไขของตราสารหนี้และข้อผูกพันทางการเงินยังคงเป็นไปได้ในปัจจุบัน แต่ความมั่นคงยังจำกัดอยู่ในระดับหนึ่งเท่านั้น และความสามารถในการชำระหนี้ตามกำหนดอย่างต่อเนื่องนั้น ไม่แน่นอนขึ้นอยู่กับสภาวะที่เอื้อต่อการดำเนินธุรกิจและสภาพทางเศรษฐกิจ CCC (tha), CC (tha), C (tha) แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นต่ำมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทยความสามารถในการปฏิบัติตามข้อผูกพันทางการเงินขึ้นอยู่กับสภาวะที่เอื้อต่อการดำเนินธุรกิจและการพัฒนาทางเศรษฐกิจเพียงอย่างเดียว D (tha) อันดับความน่าเชื่อถือเหล่านี้ จะถูกกำหนดให้สำหรับองค์กรหรือตราสารหนี้ซึ่งกำลังอยู่ในภาวะผิดนัดชำระหนี้ ในปัจจุบัน	F1 (tha) แสดงถึงระดับความสามารถขั้นสูงสุดในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารตรงตามกำหนดเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่น ๆ ในประเทศไทยภายใต้อันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศเดียวกันและโดยปกติแล้วจะกำหนดให้กับตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล ในกรณีที่มิระดับความน่าเชื่อถือสูงเป็นพิเศษจะมีสัญลักษณ์ “ + ” แสดงไว้เพิ่มเติมจากอันดับความน่าเชื่อถือที่กำหนด F2 (tha) แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขทางการเงินตามกำหนดเวลาในระดับที่น่าพอใจเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหนี้อื่นในประเทศเดียวกัน อย่างไรก็ตามระดับของความน่าเชื่อถือดังกล่าวยังไม่อาจเทียบเท่ากับกรณีที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สูงกว่า F3 (tha) แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารการเงินตามกำหนดเวลาในระดับปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นหรือตราสารอื่นในประเทศเดียวกัน อย่างไรก็ตามก็มีความสามารถในการชำระหนี้ดังกล่าวจะมีความไม่แน่นอนมากขึ้นไปตามความเปลี่ยนแปลงในทางลบในระยะสั้นมากกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับที่สูงกว่า B (tha) แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารการเงินตามกำหนดเวลาที่ไม่แน่นอนเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย ความสามารถในการชำระหนี้ดังกล่าวจะไม่แน่นอนมากขึ้นตามการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจและการเงินในทางลบระยะสั้น C (tha) แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารการเงินตามกำหนดเวลาที่ไม่แน่นอนสูงเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทยความสามารถในการปฏิบัติตามข้อผูกพันทางการเงินขึ้นอยู่กับสภาวะที่เอื้อต่อการดำเนินธุรกิจและสภาพการณ์ทางเศรษฐกิจเท่านั้น D (tha) แสดงถึงการผิดนัดชำระหนี้ที่เกิดขึ้นแล้วหรือกำลังจะเกิดขึ้น หมายเหตุประกอบการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาว ในระยะสั้น สำหรับประเทศไทย เครื่องบ่งชี้พิเศษสำหรับประเทศไทย “ tha ” จะถูกระบุไว้ต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือทุกระดับเพื่อแยกความแตกต่างออกจากการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระดับสากล เครื่องหมาย “ + ” หรือ “ - ” อาจจะถูกระบุไว้เพิ่มเติมต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือสำหรับประเทศหนึ่ง ๆ เพื่อแสดงถึงสถานะย่อยโดยเปรียบเทียบกันภายในอันดับความน่าเชื่อถือขั้นหลัก ทั้งนี้ จะไม่มีการระบุสัญลักษณ์ ต่อท้ายดังกล่าวสำหรับอันดับความน่าเชื่อถืออันดับ “AAA (tha)” หรืออันดับที่ต่ำกว่า “CCC (tha)” สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาวและจะไม่มีการระบุสัญลักษณ์ต่อท้ายดังกล่าวสำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะสั้น นอกเหนือจาก “F1 (tha)” สัญญาณการปรับอันดับความน่าเชื่อถือ (Rating Watch) : สัญญาณการปรับอันดับความน่าเชื่อถือจะถูกใช้เพื่อแจ้งให้นักลงทุนทราบว่ามีความเป็นไปได้ที่จะมีการเปลี่ยนแปลงอันดับความน่าเชื่อถือและแจ้งแนวโน้มทิศทางการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว สัญญาณดังกล่าวอาจระบุเป็น “สัญญาณบวก” ซึ่งบ่งชี้แนวโน้มในการปรับอันดับความน่าเชื่อถือให้สูงขึ้น “สัญญาณลบ” จะบ่งชี้แนวโน้มในการปรับอันดับความน่าเชื่อถือให้ต่ำลง หรือ “สัญญาณวิวัฒน์” ในกรณีที่อันดับความน่าเชื่อถืออาจจะได้รับการปรับขึ้นปรับลงหรือคงที่โดยปกติ สัญญาณการปรับอันดับความน่าเชื่อถือมักจะถูกระบุไว้สำหรับช่วงระยะเวลาสั้น ๆ

สถาบันการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Moody's Rating

คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ

Aaa - อันดับคุณภาพ Aaa ส่วนใหญ่มีตราสารหนี้ที่ถูกจัดอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในระดับสูงสุด และมีความเสี่ยงในระดับต่ำมากที่สุดที่จะถูกลดอันดับความน่าเชื่อถือลง

Aa - อันดับคุณภาพ Aa ส่วนใหญ่มีตราสารหนี้ที่ถูกจัดอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในระดับสูง และมีความเสี่ยงในระดับต่ำมากที่สุดที่จะถูกลดอันดับความน่าเชื่อถือลง

A - อันดับคุณภาพ A ส่วนใหญ่มีตราสารหนี้ที่ถูกพิจารณาว่ามีความน่าเชื่อถืออยู่ในระดับสูงกว่าระดับปานกลาง และมีความเสี่ยงในระดับต่ำที่จะถูกลดอันดับความน่าเชื่อถือลง

Baa - อันดับคุณภาพ Baa ส่วนใหญ่มีตราสารหนี้ที่ถูกพิจารณาว่ามีความน่าเชื่อถืออยู่ในระดับปานกลาง และมีความเสี่ยงในระดับปานกลางที่จะถูกลดอันดับความน่าเชื่อถือลง และอาจมีปัจจัยพิเศษบางประการที่นำไปสู่การเก็งกำไรในตลาดได้

Ba - อันดับคุณภาพ Ba ส่วนใหญ่มีตราสารหนี้ที่ถูกจัดอยู่ในกลุ่มที่มีพื้นฐานที่นำไปสู่การเก็งกำไรในตลาดได้ และมีความเสี่ยงในระดับสูงพอสมควรที่จะถูกลดอันดับความน่าเชื่อถือลง

B - อันดับคุณภาพ B ส่วนใหญ่มีตราสารหนี้ที่ถูกพิจารณาว่าเป็นตราสารที่สร้างการเก็งกำไรในตลาด และมีความเสี่ยงในระดับสูงที่จะถูกลดอันดับความน่าเชื่อถือลง

Caa - อันดับคุณภาพ Caa ส่วนใหญ่มีตราสารหนี้ที่ถูกจัดอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในระดับต่ำ และมีความเสี่ยงในระดับสูงมากที่สุดที่จะถูกลดอันดับความน่าเชื่อถือลง

Ca - อันดับคุณภาพ Ca ส่วนใหญ่มีตราสารหนี้ที่สร้างการเก็งกำไรสูงในตลาด และมีแนวโน้มที่จะเกิดการผิดสัญญาชำระหนี้มาก

C - อันดับคุณภาพ C ส่วนใหญ่มีตราสารหนี้ที่เกิดการผิดสัญญาชำระหนี้ขึ้นแล้ว และมีโอกาสน้อยที่จะกลับมาชำระเงินต้นหรือดอกเบี้ยได้

หมายเหตุ: การเพิ่มเติมข้อมูลในการจัดอันดับ อาจใช้เลข 1, 2 และ 3 กำกับต่อท้ายอันดับคุณภาพตราสารหนี้ตั้งแต่อันดับ Aa ถึง Caa การกำกับด้วยเลข 1 แสดงว่ามีตราสารหนี้ประเภทอื่นที่คล้ายกัน มีอันดับคุณภาพสูงที่สุดในอันดับนั้น การกำกับด้วยเลข 2 แสดงว่ามีตราสารหนี้ประเภทอื่นที่คล้ายกัน มีอันดับคุณภาพปานกลางในอันดับนั้น และการกำกับด้วยเลข 3 แสดงว่ามีตราสารหนี้ประเภทอื่นที่คล้ายกัน มีอันดับคุณภาพต่ำที่สุดในอันดับนั้น

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน

สำหรับรอบบัญชี

ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2566 สิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	10,930.99	2.002
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	546.55	0.100
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	116.96	0.021
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	34.50	0.006
ค่าธรรมเนียมธนาคาร*	0.20	0.000
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด	11,629.20	2.129

หมายเหตุ :

1. ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์
2. ค่าธรรมเนียมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว
3. มูลค่าทรัพย์สินถัวเฉลี่ยรายวัน โดยคำนวณจากวันที่ 1 กันยายน 2566 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2567 เท่ากับ 545,966,683.50 บาท

* ค่าใช้จ่ายอื่น ที่น้อยกว่าหรือเท่ากับร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนตามชนิดของหน่วยลงทุน (ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ)

ชนิดหน่วยลงทุน	ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ค่าใช้จ่ายอื่นๆ**	รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด
1. ชนิดสะสมมูลค่า (KKP ACT EQ-A)	2.001	0.127	2.128
2. ชนิดจ่ายเงินปันผล (KKP ACT EQ-D)	2.002	0.127	2.129
3. ชนิด F (KKP ACT EQ-F)	ยกเว้น	0.127	0.127
4. ชนิด M (KKP ACT EQ-M)	2.006	0.127	2.133
5. ชนิดเพื่อการออม (KKP ACT EQ-SSF)	2.002	0.127	2.129

**ค่าใช้จ่ายอื่นๆ คือค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายทั้งหมดที่เรียกเก็บจากกองทุนตามรายละเอียดข้างต้น ยกเว้น ค่าธรรมเนียมการจัดการ

รายงานค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ของกองทุน

ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2566 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2567

บริษัท	ค่านายหน้า (บาท)	%
JPMorgan Securities (Thailand) Limited	167,586.23	13.421
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย เอ็กซ์สปริง จำกัด	18,721.47	1.499
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	28,459.66	2.279
บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	128,107.66	10.259
บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	259,322.75	20.767
บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	20,287.89	1.625
บริษัทหลักทรัพย์ ซิจีเอส อินเทอร์เน็ตชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด	31,770.95	2.544
บริษัทหลักทรัพย์ คีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	13,579.24	1.087
บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด	111,874.24	8.959
บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาด จำกัด (มหาชน)	41,037.38	3.286
บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	61,522.27	4.927
บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	54,370.57	4.354
บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	22,945.44	1.838
บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด	52,757.74	4.225
บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	34,983.12	2.802
บริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด	27,252.33	2.182
บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด	86,609.04	6.936
บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด	55,340.74	4.432
บริษัทหลักทรัพย์ ไอ วี โกลบอล จำกัด (มหาชน)	5,324.71	0.426
บริษัทหลักทรัพย์ ซิตีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	26,853.19	2.150
รวมทั้งสิ้น :	1,248,706.62	100.00

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนให้บริการบุคคลอื่น

- ไม่มี -

สรุปผลการดำเนินงานของกองทุน

ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2566 สิ้นสุดวันที่ 30 สิงหาคม 2567

- กรณีที่บริษัทลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนเฉลี่ยในรอบระยะเวลาที่กำหนดให้แสดงข้อมูลดังกล่าวพร้อมทั้งเหตุผล
 - การลงทุนเป็นไปตามนโยบายการลงทุน
- อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (Portfolio Turnover Ratio : “PTR”) = 0.69 เท่า
- ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งหนึ่งหรือสิทธิเรียกร้องดังกล่าวเป็นศูนย์ในกรณีที่ผู้ออกตราสารแห่งหนึ่งหรือลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัดชำระหนี้หรือมีพฤติการณ์ว่าจะไม่สามารถชำระหนี้ได้ (ถ้ามี)
 - ไม่มี -
- ข้อมูลการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น (ถ้ามี)
 - ไม่มี -
- ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด
 - ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบแนวทางการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงได้ทางเว็บไซต์ของบริษัทจัดการที่ <https://am.kkpfng.com>
- รายงานข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน (ถ้ามี)
 - ณ วันที่ 30 สิงหาคม 2567 ไม่มีบุคคลหรือกลุ่มบุคคลใดถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายงานการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุนของบุคคลหรือกลุ่มบุคคลใดได้ทางเว็บไซต์ของบริษัทจัดการที่ <https://am.kkpfng.com>

- รายงานข้อมูลการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องของกองทุน

ลำดับที่	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่กองทุนมีการทำธุรกรรม
1	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (KIATNAKIN PHATRA SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED)
2	บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เกียรตินาคินภัทร จำกัด (KIATNAKIN PHATRA ASSET MANAGEMENT COMPANY LIMITED)

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวม ได้ที่ บริษัทจัดการ โดยตรง หรือ เว็บไซต์ของบริษัทจัดการที่ <https://am.kkpf.com/> หรือ เว็บไซต์ของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ <http://www.sec.or.th>

รายชื่อผู้จัดการกองทุนกองทุน

รายชื่อผู้จัดการกองทุน ณ วันที่ 28 มิถุนายน 2567

ผู้จัดการกองทุนหลัก	นายสุราช แซ่ที นายสุทิน แซ่โง้ว นายเศรษฐา ปรีณอภิชาติ นายภูมิพงษ์ ภมรบุตร
ผู้จัดการกองทุนรอง	นายยุทธพล ลาภละมูล นางสาวอลิสสา กัมพลพันธ์
ผู้จัดการสภาพคล่อง	นายรัฐพล ชัดติยะสวงศ์ นายชวณัฐ ไพศาลวงศ์ดี นายสิทธิเดชน์ เอี้ยวสกุล

กองทุนเปิดเคเคพี แอ็กทิฟ อีควิตี้
รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดเคเคพี แอ็กทิฟ อีควิตี้

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดเคเคพี แอ็กทิฟ อีควิตี้ ซึ่งประกอบด้วยแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดเคเคพี แอ็กทิฟ อีควิตี้ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปีของกองทุนฯ แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่อการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

.../2

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกองทุนฯ และหากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนฯ ต่อการเงิน

ผู้บริหารกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้บริหารกองทุนฯ มีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกองทุน

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบการวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกองทุน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารกองทุนฯ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนฯ และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้การนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ ในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้บริหารกองทุนฯ ว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ เกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่ได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในช่วงปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานผู้สอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้



นางขวัญใจ เกียรติกังวาลไกล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 5875

บริษัท เน็คเซีย เอเอสวี (ประเทศไทย) จำกัด

(เดิมชื่อ บริษัท เอเอสวี แอนด์ ไมโครซีเอส จำกัด)

กรุงเทพมหานคร

25 ตุลาคม 2567

กองทุนเปิดเคเคพี แอ็กทิฟ อีควิตี้
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	2567	2566
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	4.2, 5, 7	460,667,881.16	585,289,414.69
เงินฝากธนาคาร		13,138,558.42	19,052,015.88
เงินปันผลและดอกเบี้ยค้างรับ		2,556,182.56	1,910,062.19
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน		8,495,463.42	7,693,112.83
รวมสินทรัพย์		484,858,085.56	613,944,605.59
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน		3,843,069.57	2,802,210.39
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		962,138.08	127,550.72
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	7	876,621.83	1,111,950.37
หนี้สินอื่น		34,413.30	35,855.07
รวมหนี้สิน		5,716,242.78	4,077,566.55
สินทรัพย์สุทธิ		479,141,842.78	609,867,039.04
สินทรัพย์สุทธิ :			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		341,851,589.59	395,035,978.99
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		342,217,757.01	361,271,831.62
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(204,927,503.82)	(146,440,771.57)
สินทรัพย์สุทธิ	8	479,141,842.78	609,867,039.04

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเคเคพี แอ็กทิฟ อีควิตี้
 งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	หน่วย : บาท
			ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน			
หุ้นสามัญ			
การท่องเที่ยวและสันทนาการ			
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) (CENTEL)	303,800.00	10,633,000.00	2.31
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) (MINT)	487,100.00	13,151,700.00	2.85
รวม		23,784,700.00	5.16
การแพทย์			
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด(มหาชน) (BDMS)	777,500.00	21,575,625.00	4.68
บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน) (CHG)	3,949,600.00	10,110,976.00	2.20
รวม		31,686,601.00	6.88
ขนส่งและโลจิสติกส์			
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน) (AOT)	280,800.00	16,777,800.00	3.64
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน) (BEM)	1,509,000.00	11,543,850.00	2.51
รวม		28,321,650.00	6.15
เงินทุนและหลักทรัพย์			
บริษัท อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน) (AEONTS)	109,500.00	14,016,000.00	3.04
บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน) (TIDLOR)	1,358,951.00	22,422,691.50	4.87
รวม		36,438,691.50	7.91
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์			
บริษัท เคซีอี อิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน) (KCE)	105,100.00	3,993,800.00	0.87
รวม		3,993,800.00	0.87
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร			
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) (ADVANC)	92,500.00	22,847,500.00	4.96
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) (INTUCH)	172,700.00	14,247,750.00	3.09
รวม		37,095,250.00	8.05
ธนาคาร			
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) (BBL)	101,200.00	14,269,200.00	3.10
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) (KBANK)	83,500.00	11,940,500.00	2.59
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) (KTB)	389,400.00	7,126,020.00	1.55
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน) (SCB)	111,800.00	11,962,600.00	2.60
รวม		45,298,320.00	9.84
บรรจุกัญชี			
บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน) (SCGP)	581,900.00	14,140,170.00	3.07
รวม		14,140,170.00	3.07

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเงินนี้

กองทุนเปิดเคเคพี แอ็กทิฟ อีควิตี้
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

			หน่วย : บาท
	ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
ประกันภัยและประกันชีวิต			
	บริษัท กรุงเทพประกันชีวิต จำกัด (มหาชน) (BLA)	594,800.00	10,409,000.00 2.26
	รวม		10,409,000.00 2.26
พลังงานและสาธารณูปโภค			
	บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (BCP)	391,400.00	14,579,650.00 3.16
	บริษัท บางจาก ศรีราชา จำกัด (มหาชน) (BSRC)	578,000.00	4,132,700.00 0.90
	บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน) (EGCO)	135,000.00	14,445,000.00 3.14
	บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริ่ง จำกัด (มหาชน) (GUNKUL)	2,067,200.00	5,043,968.00 1.09
	บริษัท พีทีจี เอ็นเนอยี จำกัด (มหาชน) (PTG)	1,797,600.00	15,189,720.00 3.30
	บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) (PTT)	523,900.00	17,550,650.00 3.81
	บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน) (PTTEP)	107,700.00	15,239,550.00 3.31
	รวม		86,181,238.00 18.71
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์			
	บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (AMATA)	821,900.00	17,999,610.00 3.91
	บริษัท ศุภาลัย จำกัด (มหาชน) (SPALI)	672,500.00	11,836,000.00 2.57
	รวม		29,835,610.00 6.48
พาณิชย์			
	บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน) (COM7)	690,500.00	16,917,250.00 3.67
	บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน) (CPALL)	481,400.00	29,124,700.00 6.32
	บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (CRC)		2,029,600.00 0.44
	บริษัท ดูโฮม จำกัด (มหาชน) (DOHOME)	1,032,503.00	11,151,032.40 2.42
	รวม		59,222,582.40 12.85
วัสดุก่อสร้าง			
	บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน) (SCC)	86,600.00	19,918,000.00 4.32
	รวม		19,918,000.00 4.32
สื่อและสิ่งพิมพ์			
	บริษัท เดกซ์ วัน เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) (ONEE)	1,860,900.00	6,550,368.00 1.42
	รวม		6,550,368.00 1.42
อาหารและเครื่องดื่ม			
	บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน) (CPF)	419,100.00	10,309,860.00 2.24
	บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (ITC)	425,392.00	8,635,457.60 1.87
	บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (TU)	469,200.00	7,366,440.00 1.60
	รวม		26,311,757.60 5.71
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน			459,187,738.50 99.68

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเคเคที แอ็กทิฟ อีควิตี้
 งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
 ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	หน่วย : บาท
			ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หน่วยลงทุน			
กองทุนเปิดเคเคที มั่งมี โพลีทีฟ ชนิด F (KKP MP FUND)	116,461.38	1,480,142.66	0.32
รวมหน่วยลงทุน		1,480,142.66	0.32
รวมเงินลงทุน		460,667,881.16	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเคเคที แอ็กทิฟ อีควิตี้

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566

			หน่วย : บาท	
	ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน				
หุ้นสามัญ				
การท่องเที่ยวและสันทนาการ				
	บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซ่า จำกัด (มหาชน) (CENTEL)	34,000.00	1,623,500.00	0.28
	บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) (MINT)	266,900.00	8,874,425.00	1.52
	รวม		10,497,925.00	1.80
การแพทย์				
	บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน) (BDMS)	633,700.00	17,743,600.00	3.04
	บริษัท ศิครินทร์ จำกัด (มหาชน) (SKR)	377,500.00	4,379,000.00	0.75
	รวม		22,122,600.00	3.79
ขนส่งและโลจิสติกส์				
	บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน) (AOT)	344,700.00	24,990,750.00	4.27
	บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน) (BEM)	989,900.00	8,562,635.00	1.46
	รวม		33,553,385.00	5.73
เงินทุนและหลักทรัพย์				
	บริษัท อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน) (AEONTS)	103,600.00	18,130,000.00	3.10
	บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน) (TIDLOR)	790,800.00	18,662,880.00	3.19
	รวม		36,792,880.00	6.29
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์				
	บริษัท เคซีอี อิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน) (KCE)	305,700.00	15,590,700.00	2.66
	รวม		15,590,700.00	2.66
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร				
	บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) (ADVANC)	127,900.00	27,626,400.00	4.72
	บริษัท ทรู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (TRUE)	1,094,645.00	7,553,050.50	1.29
	รวม		35,179,450.50	6.01
ธนาคาร				
	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) (BBL)	168,000.00	28,476,000.00	4.87
	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) (KBANK)	160,700.00	20,971,350.00	3.58
	รวม		49,447,350.00	8.45
บรรจุกัญชี				
	บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน) (SCGP)	395,500.00	16,215,500.00	2.77
	รวม		16,215,500.00	2.77

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเคเคที แอ็กทิฟ อีควิตี้
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566

			หน่วย : บาท
ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
ประกันภัยและประกันชีวิต			
บริษัท กรุงเทพประกันชีวิต จำกัด (มหาชน) (BLA)	942,500.00	23,091,250.00	3.95
บริษัท ทิพย กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) (TIPH)	449,400.00	18,650,100.00	3.19
รวม		41,741,350.00	7.14
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์			
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน) (IVL)	158,400.00	4,593,600.00	0.78
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน) (PTTGC)	285,000.00	10,616,250.00	1.81
รวม		15,209,850.00	2.59
พลังงานและสาธารณูปโภค			
บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (BCP)	163,400.00	6,331,750.00	1.08
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน) (BGRIM)	169,000.00	5,746,000.00	0.98
บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน) (EGCO)	75,900.00	10,132,650.00	1.73
บริษัท เอสโซ่ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (ESSO)	2,910,000.00	28,518,000.00	4.87
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) (GULF)	139,700.00	6,705,600.00	1.15
บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริ่ง จำกัด (มหาชน) (GUNKUL)	4,687,400.00	16,874,640.00	2.88
บริษัท พีทีจี เอ็นเนอยี จำกัด (มหาชน) (PTG)	1,385,800.00	14,828,060.00	2.53
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) (PTT)	911,100.00	31,660,725.00	5.41
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) (TOP)	37,300.00	1,920,950.00	0.33
รวม		122,718,375.00	20.96
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์			
บริษัท แลนด์แอนด์เฮาส์ จำกัด (มหาชน) (LH)	1,044,000.00	8,665,200.00	1.48
รวม		8,665,200.00	1.48
พาณิชย์			
บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน) (COM7)	918,900.00	29,634,525.00	5.06
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน) (CPALL)	566,800.00	36,983,700.00	6.32
บริษัท ดูโฮม จำกัด (มหาชน) (DOHOME)	1,186,090.00	13,758,644.00	2.35
รวม		80,376,869.00	13.73
วัสดุก่อสร้าง			
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน) (SCC)	81,300.00	25,446,900.00	4.35
รวม		25,446,900.00	4.35
สื่อและสิ่งพิมพ์			
บริษัท เดอะ วัน เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) (ONEE)	4,342,600.00	21,452,444.00	3.67
บริษัท วี จี ไอ จำกัด (มหาชน) (VGI)	423,600.00	1,253,856.00	0.21
รวม		22,706,300.00	3.88

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเคเคพี แอ็กทิฟ อีควิตี้
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	หน่วย : บาท
			ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
อาหารและเครื่องดื่ม			
บริษัท เบทาโกร จำกัด (มหาชน) (BTG)	167,000.00	4,175,000.00	0.71
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน) (CPF)	763,200.00	15,798,240.00	2.70
บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (ITC)	333,592.00	6,905,354.40	1.18
บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (TU)	1,049,200.00	15,003,560.00	2.56
รวม		41,882,154.40	7.15
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน		578,146,788.90	98.78
หน่วยลงทุน			
กองทุนเปิดเคเคพี มั่งมี โพลีทิฟ ฟันด์ F (KKP MP FUND)	574,438.50	7,142,625.79	1.22
รวมหน่วยลงทุน		7,142,625.79	1.22
รวมเงินลงทุน		585,289,414.69	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเคเคพี แอ็กทิฟ อีควิตี้
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	2567	2566
รายได้			
รายได้เงินปันผล		16,105,518.23	18,396,205.77
รายได้ดอกเบี้ย		99,784.27	99,007.78
รวมรายได้		16,205,302.50	18,495,213.55
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6, 7	10,930,988.73	13,375,422.89
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	6	116,961.58	143,117.09
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	6, 7	546,549.34	668,771.12
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		34,500.00	34,500.00
ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์		1,336,116.32	1,881,077.70
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ		200.00	2,525.25
รวมค่าใช้จ่าย		12,965,315.97	16,105,414.05
รายได้สุทธิ		3,239,986.53	2,389,799.50
รายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุน			
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(45,583,008.00)	(27,463,175.87)
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(16,128,743.15)	(50,820,682.00)
รวมรายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุน		(61,711,751.15)	(78,283,857.87)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		(58,471,764.62)	(75,894,058.37)
หัก ภาษีเงินได้		(14,967.63)	(14,851.17)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		(58,486,732.25)	(75,908,909.54)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเคเคพี แอ็กทิฟ อควิตี
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	2567	2566
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก			
การดำเนินงาน		(58,486,732.25)	(75,908,909.54)
แบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือส่วนได้เสีย	9	-	(12,650,786.06)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี		91,070,298.40	130,114,628.18
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี		(163,308,762.41)	(141,818,552.16)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		(130,725,196.26)	(100,263,619.58)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี		609,867,039.04	710,130,658.62
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี		479,141,842.78	609,867,039.04
		หน่วย : บาท	
		2567	2566
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		39,503,597.8544	40,252,538.9461
บวก หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		6,116,628.5688	7,682,522.8181
หัก หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(11,435,067.5197)	(8,431,463.9098)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี		34,185,158.9035	39,503,597.8544

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเคเคพี แอ็กทิฟ อีควิตี้
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567

หน่วย : บาท

1. ลักษณะของกองทุนเปิดเคเคพี แอ็กทิฟ อีควิตี้

กองทุนเปิดเคเคพี แอ็กทิฟ อีควิตี้ จัดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เมื่อวันที่ 22 กันยายน 2554 มีจำนวนทุนจดทะเบียน 1,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 100,000,000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) ซึ่งไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดโครงการ

เมื่อวันที่ 13 กันยายน 2561 กองทุนฯ ได้รับความเห็นชอบให้แก้ไขเพิ่มเติมโครงการจัดการ เพื่อเพิ่มทางเลือกให้กับผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถเลือกลงทุนตามชนิดหน่วยลงทุนที่ต้องการ โดยมีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่ ชนิดจ่ายเงินปันผล (KKP ACT EQ-D) และชนิดสะสมมูลค่า (KKP ACT EQ-A)

เมื่อวันที่ 27 กันยายน 2561 กองทุนฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุน จำนวนเงิน 1,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 100,000,000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) รวมมูลค่าโครงการ 2,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 200,000,000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)

เมื่อวันที่ 28 พฤษภาคม 2563 กองทุนฯ ได้รับความเห็นชอบให้แก้ไขเพิ่มเติมโครงการจัดการอีก 1 ชนิดคือ ชนิดเพื่อการออม (KKP ACT EQ-SSF)

เมื่อวันที่ 23 พฤศจิกายน 2563 กองทุนฯ ได้รับความเห็นชอบให้แก้ไขเพิ่มเติมโครงการจัดการอีก 1 ชนิดคือ ชนิด F (KKP ACT EQ-F)

เมื่อวันที่ 16 ธันวาคม 2565 กองทุนฯ ได้รับความเห็นชอบให้แก้ไขเพิ่มเติมโครงการจัดการอีก 1 ชนิดคือ ชนิด M (KKP ACT EQ-M)

กองทุนฯ จัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เกียรตินาคินภัทร จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนฯ เป็นกองทุนที่เน้นลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทตราสารทุนของบริษัทที่จดทะเบียนอยู่ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่มีปัจจัยพื้นฐานที่ดีและมีแนวโน้มการเจริญเติบโตสูงในระยะปานกลางถึงระยะยาว โดยมี net exposure ในตราสารทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนรวม

กองทุนฯ อาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivative) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารพอร์ตการลงทุน

กองทุนฯ มีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า (KKP ACT EQ-A) ชนิดเพื่อการออม (KKP ACT EQ-SSF) และชนิด M (KKP ACT EQ-M)

กองทุนฯ มีนโยบายจ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล (KKP ACT EQ-D) และชนิด F (KKP ACT EQ-F) ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

กองทุนฯ มีนโยบายที่จะจ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุนไม่เกินปีละ 4 ครั้ง โดยจะจ่ายในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 20 ของกำไรสะสม หรือกำไรสุทธิ (แล้วแต่กรณี) เมื่อกองทุนมีกำไรสุทธิหรือกำไรสะสมในงวดบัญชีที่จะจ่ายเงินปันผลตามที่บริษัทจัดการกองทุนเห็นสมควร

บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิ์ที่จะพิจารณาไม่จ่ายเงินปันผลในกรณีที่การจ่ายเงินปันผลต่อหน่วยลงทุนในรอบนั้นต่ำกว่า 0.25 บาทต่อหน่วยลงทุน

กองทุนเปิดเคเคพี แอ็กทิฟ อีควิตี้
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567

หน่วย : บาท

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงานการเงิน

2.1 งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชียกเว้นไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนฯ ปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

2.2 งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมวันแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.3 การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงานการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่ายผลที่เกิดขึ้นจริงจึงแตกต่างจากที่ประมาณการไว้ ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงานการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับปรุงประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่ประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวนและในอนาคตที่ได้รับผลกระทบ

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับในปีปัจจุบันและที่จะมีผลบังคับในอนาคตมีรายละเอียด ดังนี้

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่และมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุนฯ

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

นอกเหนือจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ข้างต้น สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่นๆ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567 ฝ่ายบริหารของกองทุนฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินข้างต้นจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินสำหรับปีที่เริ่มใช้มาตรฐานการบัญชีดังกล่าว

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

- เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศและมีสิทธิที่จะได้รับ
- ดอกเบี้ยรับ รับรู้เป็นรายได้ตามระยะเวลาที่พึงได้รับโดยคำนึงถึงผลตอบแทนที่แท้จริง
- กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุนรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน
- ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กองทุนเปิดเคเคพี แอ็กทิฟ อีควิตี้
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567

หน่วย : บาท

4.2 เงินลงทุนและการวัดค่าเงินลงทุน

- กองทุนวัดมูลค่าเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของเงินลงทุนนั้น ให้รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น
- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาปิดในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยของวันที่วัดค่าเงินลงทุน
- กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

4.3 บัญชีปรับสมดุล

บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม ซึ่งจะบันทึกเมื่อมีการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนของกองทุนเพื่อทำให้ผู้ถือหน่วยลงทุนมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกิจการลงทุนหรือได้รับคืนส่วนแบ่งจากการลงทุนเท่าเทียมกันได้ไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุน หรือเลิกลงทุนในกิจการลงทุน ณ เวลาใด

4.4 การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนฯ มีนโยบายที่จะจ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุนไม่เกินปีละ 4 ครั้ง ในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 20 ของกำไรสุทธิในงวดบัญชีที่จะจ่ายเงินปันผลหรือจ่ายจากกำไรสะสมในอัตราตามที่บริหารจัดการเห็นสมควร

4.5 ภาษีเงินได้

กองทุนมีหน้าที่เสียภาษีเงินได้นิติบุคคลเฉพาะเงินได้พึงประเมินตามมาตรา (40)(4)(ก) แห่งประมวลรัษฎากร ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใดๆ โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 20 สิงหาคม 2562

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนฯ ได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม	
	2567	2566
ซื้อเงินลงทุน	378,369,274.59	558,271,094.90
ขายเงินลงทุน	441,279,056.97	582,591,450.89

กองทุนเปิดเคเคพี แอ็กทิฟ อีคิวตี้
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567

หน่วย : บาท

6. ค่าใช้จ่าย

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เกียรตินาคินภัทร จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนสรุปได้ดังนี้ :-

ค่าใช้จ่าย	นโยบายการกำหนดราคา
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ไม่เกินร้อยละ 2.675 ต่อปี ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	ไม่เกินร้อยละ 0.107 ต่อปี ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ไม่เกินร้อยละ 0.535 ต่อปี ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมดังกล่าวรวมภาษีมูลค่าเพิ่ม	

7. รายการบัญชีที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนฯ มีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้น และ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุนฯ

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย :-

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนเกียรตินาคินภัทร จำกัด	เป็นบริษัทจัดการกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	เป็นบริษัทในเครือเดียวกันกับบริษัทจัดการ กองทุนและนายทะเบียน

รายการที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้ :-

	2567	2566	นโยบายการกำหนดราคา
● บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนเกียรตินาคินภัทร จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	10,930,988.73	13,375,422.89	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	546,549.34	668,771.12	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
- ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
ชื่อเงินลงทุน	-	-	ตามราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	5,721,920.33	-	ตามราคาตลาด
● บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)			
- ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์			
ชื่อเงินลงทุน	52,367,824.90	106,379,065.54	ตามราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	72,155,195.04	90,618,751.34	ตามราคาตลาด
ค่านายหน้า	277,475.38	394,661.86	อัตราตามที่ระบุในสัญญา

กองทุนเปิดเคเคพี แอ็กทิฟ อีควิตี้
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567

หน่วย : บาท

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 และ 2566 กองทุนฯ มียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	2567	2566
● บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนเกียรตินาคินภัทร จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	793,930.25	1,015,791.81
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	39,696.52	50,789.57
หน่วยลงทุน	1,480,142.66	7,142,625.79

8. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

ประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน	ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567		
	หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)	สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ ต่อหน่วย (บาท)
ชนิดจ่ายเงินปันผล	29,240,162.0809	403,877,436.42	13.8124
ชนิดสะสมมูลค่า	995,576.0949	15,486,021.81	15.5548
ชนิดเพื่อการออม	3,949,420.7277	59,778,384.54	15.1359
ชนิด F	-	0.01	-
ชนิด M	-	-	-

ประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน	ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566		
	หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)	สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ ต่อหน่วย (บาท)
ชนิดจ่ายเงินปันผล	34,809,539.5838	530,994,781.97	15.2542
ชนิดสะสมมูลค่า	1,087,782.0886	18,686,340.83	17.1783
ชนิดเพื่อการออม	3,532,328.0050	59,046,222.36	16.7159
ชนิด F	-	-	-
ชนิด M	73,948.1770	1,139,693.88	15.4120

ปัจจุบันกองทุนนำเสนอหน่วยลงทุน 5 ชนิด ได้แก่ ชนิดจ่ายเงินปันผล (KKP ACT EQ-D) ชนิดสะสมมูลค่า (KKP ACT EQ-A) ชนิดเพื่อการออม (KKP ACT EQ-SSF) ชนิด F (KKP ACT EQ-F) และชนิด M (KKP ACT EQ-M) ความแตกต่างหลักระหว่างชนิดหน่วยลงทุน คือ

- ชนิดจ่ายเงินปันผล (KKP ACT EQ-D) ผู้ลงทุนที่ต้องการเพิ่มโอกาสรับผลตอบแทนจากเงินปันผลของกองทุนเป็นหลัก
- ชนิดสะสมมูลค่า (KKP ACT EQ-A) ผู้ลงทุนที่ต้องการเพิ่มโอกาสรับผลตอบแทนจากการเพิ่มขึ้นของมูลค่าหน่วยลงทุนเป็นหลัก

กองทุนเปิดเคเคพี แอ็กทิฟ อีควิตี้
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567

หน่วย : บาท

- ชนิดเพื่อการออม (KKP ACT EQ-SSF) ผู้ลงทุนที่ต้องการเพิ่มโอกาสรับผลตอบแทนจากเงินปันผลของกองทุนเป็นหลัก และได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี ตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 3 ธันวาคม 2562 และ/หรือที่จะมีการแก้ไขเพิ่มเติม ทั้งนี้ เป็นไปตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่กรมสรรพากรและ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด
- ชนิด F (KKP ACT EQ-F) ผู้ลงทุนที่เป็นกองทุนรวม และ/หรือกองทุนส่วนบุคคลภายใต้การจัดการของบริษัทจัดการ และ/หรือผู้ลงทุนประเภทอื่นที่บริษัทจัดการจะประกาศรายละเอียดและเงื่อนไขเพิ่มเติมในอนาคต
- ชนิด M (KKP ACT EQ-M) ผู้ลงทุนที่มีบัญชีซื้อขายสับเปลี่ยนหน่วยลงทุนกับผู้สนับสนุนการขายหรือรับซื้อคืนที่บริษัทจัดการอนุญาตซึ่งให้บริการกำหนดแผนจัดสรรการลงทุน และ/หรือกำหนดกลยุทธ์การลงทุน และ/หรือผู้ลงทุนประเภทอื่นที่บริษัทจัดการจะประกาศรายละเอียดและเงื่อนไขเพิ่มเติมในอนาคต

การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปีแยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุนมีดังนี้

	2567	2566
● ชนิดจ่ายเงินปันผล (KKP ACT EQ-D)	(51,347,572.45)	(68,486,442.95)
● ชนิดสะสมมูลค่า (KKP ACT EQ-A)	(1,414,648.53)	(1,542,506.18)
● ชนิดเพื่อการออม (KKP ACT EQ-SSF)	(5,704,220.23)	(5,824,639.70)
● ชนิด F (KKP ACT EQ-F)	-	-
● ชนิด M (KKP ACT EQ-M)	(20,291.04)	(55,320.71)
รวม	(58,486,732.25)	(75,908,909.54)

9. การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือส่วนได้เสีย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2566 กองทุนฯ ได้จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนดังนี้ (ปี 2567 : ไม่มี)

วันที่ปิดสมุดทะเบียน	สำหรับรอบระยะเวลา	อัตราต่อหน่วย (บาท/หน่วย)	2567	2566
6 ตุลาคม 2565	1 กันยายน 2564 - 31 สิงหาคม 2565	0.35	-	12,650,786.06
	รวม		-	12,650,786.06

กองทุนเปิดเคเคพี แอ็กทิฟ อีควิตี้
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567

หน่วย : บาท

10. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

10.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินออกเป็น 3 ระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

- ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง
- ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม
- ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กองทุนฯ จะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่า ความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567				
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารทุน	459,187.74	-	-	459,187.74
กองทุน	-	1,480.14	-	1,480.14

(หน่วย : พันบาท)

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566				
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารทุน	578,146.79	-	-	578,146.79
กองทุน	-	7,142.63	-	7,142.63

กองทุนเปิดเคเคพี แอ็กทิฟ อีควิตี้
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567

หน่วย : บาท

เงินลงทุนต่างๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่อง และถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนที่มีสภาพคล่องและ ตราสารอนุพันธ์ที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่อ้างอิงสำหรับ เครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคา ตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่ง ได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่เกิดขึ้นได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือการเงินเหล่านี้ประกอบด้วย ตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มนำลงทุนและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

เงินลงทุนที่ถูกจัดประเภทในระดับที่ 3 มีข้อมูลที่สำคัญที่ไม่สามารถสังเกตได้เนื่องจากมีการซื้อขายไม่บ่อยนัก ตราสารทุนในระดับที่ 3 ประกอบด้วยข้อมูลความเสี่ยงด้านเครดิตและมูลค่าความเสียหายที่คาดว่าจะ เกิดขึ้นสำหรับฐานะที่เกี่ยวกับตราสารทุนนั้น ข้อมูลหลักที่ป้อนเข้าตัวแบบการประเมินมูลค่าของกองทุน สำหรับเงินลงทุนนี้ประกอบด้วยอัตราส่วนราคาตลาดต่อกำไรสุทธิและการคิดลดกระแสเงินสด

10.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไป เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ของกองทุนตาม มูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

	อัตราดอกเบี้ยปรับ			
	ขึ้นลงตามอัตรา ตลาด	อัตราดอกเบี้ย		รวม
		คงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากธนาคาร	13,138,558.42	-	-	13,138,558.42
หลักทรัพย์จดทะเบียน	-	-	459,187,738.50	459,187,738.50
หน่วยลงทุน	-	-	1,480,142.66	1,480,142.66
รวม	13,138,558.42	-	460,667,881.16	473,806,439.58

กองทุนเปิดเคเคพี แอ็กทิฟ อีควิตี้
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567

หน่วย : บาท

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566

	อัตราดอกเบี้ยปรับ			รวม
	ขึ้นลงตามอัตรา	อัตราดอกเบี้ย	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	
	ตลาด	คงที่		
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากธนาคาร	19,052,015.88	-	-	19,052,015.88
หลักทรัพย์จดทะเบียน	-	-	578,146,788.90	578,146,788.90
หน่วยลงทุน	-	-	7,142,625.79	7,142,625.79
รวม	19,052,015.88	-	585,289,414.69	604,341,430.57

10.3 ความเสี่ยงที่เกิดจากความสามารถในการชำระหนี้

ความเสี่ยงที่ผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระดอกเบี้ยหรือเงินต้นตามเงื่อนไขของตราสารหนี้ แต่บริษัทจัดการมีระบบการวิเคราะห์ที่เข้มงวดในการคัดเลือกตราสารหนี้ที่มีคุณภาพก่อนที่จะลงทุนฯ จะทำการลงทุน

10.4 ความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องของตราสาร

ความเสี่ยงนี้เกิดขึ้นจากการที่กองทุนฯ ไม่สามารถขายตราสารได้ในราคาที่เหมาะสมหรือในระดับราคาตลาด เพื่อที่จะลดความเสี่ยงนี้กองทุนฯ ได้มีการลงทุนในตราสารของสถาบันการเงินที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Credit Rating) อยู่ในระดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade) ซึ่งน่าจะมีความต้องการซื้อในตลาดเมื่อกองทุนฯ ต้องการสภาพคล่อง แต่เนื่องจากกองทุนฯ นี้มีนโยบายเน้นลงทุนในตราสารแห่งทุนซึ่งโดยสภาพของตราสารมีสภาพคล่องอยู่แล้ว จึงทำให้กองทุนฯ ได้รับความเสี่ยงด้านน้อยอยู่ในเกณฑ์ต่ำ

10.5 ความเสี่ยงด้านสภาวะตลาด

กองทุนฯ อาจมีความเสี่ยงด้านสภาวะตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวไม่แน่นอนขึ้นอยู่กับปัจจัยทั้งภายในและภายนอกประเทศ รวมทั้งภาวะเศรษฐกิจและการเมือง และสถานการณ์ตลาดเงิน

11. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนฯ เมื่อวันที่ 25 ตุลาคม 2567

สรุปการแก้ไขเพิ่มเติมข้อผูกพัน

สำหรับรอบระยะเวลาวันที่ 1 กันยายน 2566 สิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567

- ไม่มี -