

กองทุนเปิด เกียรตินาคิน

KIATNAKIN FUND : KKF

รายงานประจำปี
สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีปี 2567/2568

สารบัญ

	หน้า
สารจากบริษัทจัดการ	1
รายชื่อกรรมการ และคณะผู้บริหาร	3
รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์	4
รายชื่อผู้จัดการกองทุน	5
ตารางสรุปผลการดำเนินงาน	6
ตารางแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	7
รายละเอียดเกี่ยวกับค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์	8
รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน	9
ข้อมูลเกี่ยวกับมูลค่าเงินลงทุนและอัตราส่วนการลงทุนในกองทุนรวมอื่น ที่บริษัทจัดการกองทุนรวมเดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ (ถ้ามี)	12
ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (PTR)	13
อันดับความน่าเชื่อถือของธนาคารหรือสถาบันการเงิน	14
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่ใช้บริการบุคคลอื่น ๆ	15
รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการทำธุรกรรมของกองทุนรวม	16
ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารหนี้เป็นศูนย์	17
การรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น (ถ้ามี)	18
การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน	19
ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น	20
ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน	21
การแก้ไขข้อผูกพัน	22
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	23

สารบริษัทจัดการ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

สรุปภาวะตลาดหุ้นไทยระหว่างวันที่ 1 พฤษภาคม 2567 – 30 เมษายน 2568

ช่วงครึ่งแรกของเดือนพฤษภาคม ดัชนีกลับมาฟื้นตัว ได้แรงหนุนจากการปรับขึ้นของหุ้นบริษัทจดทะเบียนที่รายงานผลประกอบการไตรมาสที่ 1 ของปี 2567 ดีกว่าคาด แต่ต่อมาดัชนีลดลง จากความกังวลการเมืองและปัจจัยลบเฉพาะกลุ่ม เดือนมิถุนายน ดัชนีลงไปทำจุดต่ำสุดในรอบ 3 ปีครึ่ง จากการพิจารณาดีทางการเมืองสำคัญหลายคดีที่ยังไม่มีความชัดเจน ทำให้นักลงทุนต่างชาติขายสุทธิ ยังมีประเด็นเชิงลบในหุ้นรายตัวที่กดดันดัชนี เดือนกรกฎาคม ดัชนีแกว่งในกรอบ 1,285-1,355 จุด โดยปรับขึ้นในช่วงครึ่งเดือนแรกหลังเริ่มใช้มาตรการ Upticks ประกอบกับได้แรงหนุนจากการปรับขึ้นของราคาหุ้น DELTA และหุ้นกลุ่มโรงไฟฟ้า ช่วงครึ่งเดือนหลัง ดัชนีย่อตัวลง ราคาหุ้นธนาคารปรับลดลงหลังผลประกอบการไตรมาสที่ 2 ของปี 2567 ของธนาคารหลายแห่งต่ำกว่าคาดและยังให้มุมมองเชิงลบต่อแนวโน้มผลการดำเนินงานช่วงที่เหลือของปี ราคาหุ้น EA ร่วงลงหนัก จากประเด็นลบที่ผู้บริหารถูกสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กล่าวโทษเรื่องทุจริต เดือนสิงหาคม ดัชนีปรับลงช่วงครึ่งเดือนแรก บรรยากาศของตลาดหุ้นอึมครึมจากประเด็นทางการเมืองในประเทศที่รอความชัดเจน แต่ช่วงครึ่งเดือนหลัง ดัชนีดีดตัวขึ้นหลังศาลรัฐธรรมนูญมีมติเสียงข้างมากให้นายเศรษฐา ทวีสิน สิ้นสุดความเป็นนายกรัฐมนตรี และคณะรัฐมนตรีพ้นจากตำแหน่ง แต่เพียงไม่นาน ที่ประชุมรัฐสภาได้มีมติเลือกนางสาวแพทองธาร ชินวัตร หัวหน้าพรรคเพื่อไทย เป็นนายกรัฐมนตรี คนที่ 31 แทนนายเศรษฐา ทวีสิน และกำลังเตรียมจัดตั้งคณะรัฐมนตรีใหม่ เดือนกันยายน ดัชนีปรับขึ้นมาก โดยมีประเด็นหนุนสำคัญจากความชัดเจนของคณะรัฐมนตรีชุดใหม่และการแถลงนโยบายของรัฐบาล รวมถึงความชัดเจนเกี่ยวกับการเปิดขายกองทุนวายุภักษ์ เดือนตุลาคม ดัชนียังปรับขึ้นมาต่อหลักๆ มาจากเม็ดเงินลงทุนของกองทุนวายุภักษ์ซึ่งเริ่มเข้าซื้อหุ้นตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม และมติของคณะกรรมการนโยบายการเงินให้ปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบาย 25bps สู่ระดับ 2.25% การปรับขึ้นมากของราคาหุ้น DELTA และ หุ้นในกลุ่ม INTUCH-ADVANC-GULF เป็นอีกแรงหนุนสำคัญ แม้ดัชนีจะอ่อนตัวช่วงสัปดาห์สุดท้ายจากการขายสุทธิสูงของนักลงทุนต่างชาติ เดือนพฤศจิกายน ดัชนีแกว่งตัวลง โดยมีปัจจัยกดดันหลักจากการประกาศผลประกอบการไตรมาสที่ 3 ของปี 2567 ของบริษัทจดทะเบียนนอกภาคธนาคารที่ออกมาต่ำกว่าที่คาด กอปรกับเงินทุนต่างชาติยังคงไหลออกจากตลาดหุ้นไทยอย่างต่อเนื่อง เดือนธันวาคม ดัชนีปรับลดลงหนักในช่วงสัปดาห์ที่ 3 ของเดือน ตามทิศทางตลาดหุ้นต่างประเทศ รับประเด็นเฟดส่งสัญญาณชะลอการปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายในปี 2568 ดัชนีปิดที่ 1,400.21 จุด ณ สิ้นเดือนธันวาคม เดือนมกราคม ดัชนีปรับลงต่อเนื่องจากปัจจัยลบรอบด้าน ทั้งการจัดเก็บภาษีขั้นต่ำ (GMT), ความกังวลของนักท่องเที่ยวสาธารณรัฐประชาชนจีนต่อความปลอดภัยเกี่ยวกับขบวนการค้ามนุษย์ และแรงขายหุ้นจากความกังวลผลประกอบการไตรมาสที่ 4 ของปี 2567 ก่อนแธ เดือนกุมภาพันธ์ ดัชนียังคงปรับลง กดดันจากปัจจัยภายนอก ได้แก่ มาตรการเก็บภาษีนำเข้าของสหรัฐอเมริกาต่อแคนาดา เม็กซิโก และสาธารณรัฐประชาชนจีน และผลประกอบการไตรมาสที่ 4 ของปี 2567 ของ บริษัทจำกัดที่ต่ำกว่าคาด เดือนมีนาคม ดัชนีปรับลงต่อเนื่องเป็นเดือนที่ 5 จากความกังวลต่อสงครามการค้าที่รุนแรงมากขึ้น อย่างไรก็ตาม มีปัจจัยบวกหนุนบ้างจากสาธารณรัฐประชาชนจีนที่ประกาศมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจและการออกมาตรการ ThaiESGX ในช่วงท้ายเดือนกลับเกิดเหตุแผ่นดินไหวสะเทือนถึงไทยสร้างความตื่นตระหนกและตลาดหุ้นปิดทำการครึ่งบ่าย เดือนเมษายน ดัชนีปรับลงต่อเนื่องสหรัฐอเมริกาและสาธารณรัฐประชาชนจีนตอบโต้ภาษีศุลกากรอย่างดุเดือด แต่ต่อมาทั้งสองมีท่าทีผ่อนคลายเป็นเหตุให้ดัชนีพลิกปิดบวกในรอบ 6 เดือน ในประเทศถูกซ้ำเติมจากธนาคารโลก (WorldBank) คาดการณ์ GDP ต่ำที่สุดในภูมิภาค และ Moody's ลด Outlook เครดิตเรตติ้งลงจาก Stable เป็น Negative Baa1 แม้ผลประกอบการไตรมาสที่ 1 ของปี 2568 จะดีกว่าคาด

สรุปภาวะตลาดหุ้นไทยระหว่างเดือนพฤษภาคม 2567 – เดือนเมษายน 2568 ดัชนีปรับตัวลง -12.5% ดัชนีกลุ่มอุตสาหกรรมที่ปรับตัวลงมากที่สุด ได้แก่ บริการพิเศษ -49.0%, บรรจภัณฑ์ -44.0%, รับเหมาก่อสร้าง -41.2%, ปิโตรเคมี -38.3% และขนส่ง -35.0% ส่วนกลุ่มอุตสาหกรรมที่ปรับขึ้นมีขึ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์ +34.3%, เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร (ICT) +30.6%, ธนาคาร +8.2% และประกัน +5.5% นักลงทุนต่างชาติเป็นผู้ขายสุทธิ -137,119 ล้านบาท ส่วนนักลงทุนสถาบันซื้อสุทธิ 44,996 ล้านบาท

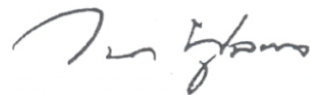
กองทุนเปิด เกียรตินาคิน	ผลตอบแทนการลงทุน ระหว่าง 1 พฤษภาคม 2567 – 30 เมษายน 2568
กองทุนฯ	-12.2066%
ดัชนีอ้างอิงมาตรฐาน *	-8.9539%

*ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET TRI)

เนื่องในโอกาสที่กองทุนเปิด เกียรตินาคิน ได้ครบรอบปีบัญชี ในวันที่ 30 เมษายน 2568 บริษัทจัดการใคร่ขอแจ้งให้ทราบว่า กองทุนดังกล่าวมีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 8,835,515.82 บาท หรือคิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยเท่ากับ 2.5475 บาท

บริษัทจัดการขอขอบคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านที่ให้ความไว้วางใจในการลงทุนกับกองทุนเปิด เกียรตินาคิน และขอให้เชื่อมั่นว่าบริษัทจัดการจะบริหารกองทุนให้มีประสิทธิภาพมากที่สุดเพื่อประโยชน์สูงสุดของท่านด้วยความระมัดระวังรอบคอบภายใต้จรรยาบรรณวิชาชีพโดยเคร่งครัด ท่านสามารถติดตามข่าวสารการประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนเปิดได้ที่เว็บไซต์ของบริษัทจัดการ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอพี (ประเทศไทย) จำกัด



(นายวนา พูลผล)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

รายชื่อกรรมการ และคณะผู้บริหาร บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด

รายชื่อกรรมการ

1. นายลี ไหว ไฟ	ประธานกรรมการ
2. นายทีโอ บุน เคียต	กรรมการ
3. นางสาวอัมพร ทรัพย์จินดาวงศ์	กรรมการ
4. นายวณา พูลผล	กรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
5. นายสัณชัย อภิศักดิ์ศิริกุล	กรรมการ
6. นางวีระอนงค์ จิระนกร ภู่อระกุล	กรรมการ

คณะผู้บริหาร

1. นายวณา	พูลผล	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. นางสุนรี	พิบูลย์ศักดิ์กุล	กรรมการผู้จัดการ สายปฏิบัติการ
3. นายเจตพัฒน์	นิธยาน	กรรมการผู้จัดการ สายการลงทุน
4. นางสาวรัชดา	ตั้งหะรัฐ	กรรมการผู้จัดการอาวุโส สายพัฒนาธุรกิจ

ชื่อและสถานที่ตั้งของบริษัทจัดการ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด

ชั้น 23A, 25 อาคารเอเชียเซ็นเตอร์

เลขที่ 173/27-30, 31-33 ถนนสาทรใต้

แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120

โทรศัพท์ 0-2786-2222 โทรสาร 0-2786-2377



standard
chartered

01072025 09:55

01072025 09

รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน
กองทุนเปิด เกียรตินาคิน

ตามที่ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) ("ธนาคารฯ") ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิด เกียรตินาคิน ("กองทุน") ได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ซึ่งบริหารจัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด สำหรับระยะเวลา วันที่ 1 พฤษภาคม 2567 ถึง วันที่ 30 เมษายน 2568 และรอบระยะเวลา 6 เดือนหลังของปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2567 ถึง วันที่ 30 เมษายน 2568

ธนาคารฯ เห็นว่าสำหรับรอบระยะเวลาดังกล่าว บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด ได้บริหารจัดการกองทุนโดยในสาระสำคัญเป็นไปตามโครงการจัดการกองทุน ซึ่งได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนข้อมูลผู้ถือหุ้นที่ทำได้กับผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน ภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

Ka

(นางสาวกัลยวีร์ สัจจะสุวรรณ)

ผู้ช่วยผู้อำนวยการบริการกองทุน

ฝ่ายปฏิบัติการบริการหลักทรัพย์สายงานพัฒนาและปฏิรูป เทคโนโลยี และปฏิบัติการ

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)
9 พฤษภาคม 2568

โทรศัพท์ 02-106-1475

กรุณาติดต่อ คุณจิระประภา รัชไชย N.

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)
140 ถนนวิภาวดี แขวงจตุรมหิณี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
ทะเบียนเลขที่ 0107536000498
sc.com/th

Standard Chartered Bank (Thailand) Public Company Limited
140 Wireless Road, Lumpini, Patumwan, Bangkok 10330
Registration No. 0107536000498
sc.com/th

กองทุนเปิด เกียรตินาคิน

รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2567 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2568

ลำดับที่	รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม	
1	นายธนกร	ธรรมลงกรต
2	นายสิทธิศักดิ์	ณัฐวุฒิ*
3	นางสาวปราณี	ศรีมหาลาภ
4	นางสาวนพรัตน์	ประมวล์วลิลกุล*
5	นางสาวชื่อนสุน	พรสกุลศักดิ์
6	นายอริช	แช่ย่อง

* ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้จัดการกองทุนและผู้จัดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ถ้ามี)

ตารางสรุปผลการดำเนินงาน

วันจดทะเบียนกองทุน 6 ก.ค. 37

วันสิ้นสุดรอบปีบัญชี 30 เม.ย. 68

	2558	2559	2560	2561	2562	2563	2564	2565	2566	2567
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
ผลตอบแทนของกองทุน (Fund Return)	-10.18%	13.72%	17.16%	-9.80%	0.23%	-10.10%	17.16%	4.76%	-14.13%	0.26%
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด (Benchmark Return)	-11.23%	23.85%	17.30%	-8.08%	4.29%	-5.24%	17.67%	3.53%	-12.66%	2.33%
ความผันผวนของผลดำเนินงาน (Fund Standard Deviation)	14.74%	14.89%	8.07%	12.14%	10.20%	31.06%	12.29%	11.22%	11.52%	12.02%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด (Benchmark Standard Deviation)	13.48%	13.99%	6.39%	11.88%	9.25%	29.38%	11.78%	10.78%	11.53%	11.08%

	ตั้งแต่ต้นปี (YTD) ¹⁾	3 เดือน (3 Months) ¹⁾	6 เดือน (6 Months) ¹⁾	1 ปี (1 Year) ²⁾	3 ปี (3 Years) ²⁾	5 ปี (5 Years) ²⁾	10 ปี (10 Years) ²⁾	ตั้งแต่จัดตั้ง (Since Inception) ³⁾
ผลตอบแทนของกองทุน (Fund Return)	-12.72%	-8.15%	-16.66%	-12.21%	-7.85%	-0.13%	-1.35%	3.91%
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด (Benchmark Return)	-12.49%	-6.80%	-16.28%	-8.95%	-7.38%	1.40%	0.74%	N/A
ความผันผวนของผลดำเนินงาน (Fund Standard Deviation)	12.10%	11.22%	12.93%	15.90%	10.92%	15.01%	15.04%	24.11%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด (Benchmark Standard Deviation)	11.95%	11.18%	12.74%	15.30%	11.83%	14.25%	14.90%	N/A

หมายเหตุ 1) ผลตอบแทนต่อช่วงเวลา

2) ผลตอบแทนต่อปี

3) ถ้าจัดตั้งกองทุนน้อยกว่า 1 ปี ผลตอบแทนต่อช่วงเวลา ถ้าจัดตั้งกองทุนมากกว่าหรือเท่ากับ 1 ปี ผลตอบแทนร้อยละต่อปี

- ตัวชี้วัด : ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET TRI)
- เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน
- ผลการดำเนินงานในอดีต / ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

กองทุนเปิด เกียรตินาคิน

ตารางแสดงค่าใช้จ่ายทั้งหมดที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

สำหรับงวด ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2567 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2568

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's direct expense)	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละ ของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	157.71	1.6050
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	2.63	0.0268
ค่าธรรมเนียมการทำรายการ	-	-
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	12.62	0.1284
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน	-	-
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย - ช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย - ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
ค่าสอบบัญชี	35.90	0.3647
ค่าใช้จ่ายในการจ่ายเงินปันผล	-	-
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ*	3.35	0.0340
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด **	212.21	2.1589

หมายเหตุ * ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่แต่ละรายการ ไม่เกินร้อยละ 0.01

** ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มไว้ด้วย (ถ้ามี) ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

กองทุนเปิด เกียรตินาคิน

รายละเอียดเกี่ยวกับค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

สำหรับงวด ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2567 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2568

	ชื่อบริษัทนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์	ค่านายหน้า ซื้อขายหลักทรัพย์	ร้อยละของค่านายหน้า ซื้อขายหลักทรัพย์รวม
1	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด	6,762.09	13.04
2	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	6,746.43	13.01
3	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	6,443.00	12.42
4	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	6,372.41	12.29
5	บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด	6,177.75	11.91
6	บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	4,971.25	9.58
7	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	3,454.11	6.66
8	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	3,404.12	6.56
9	บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด	2,678.85	5.17
10	บริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด	1,906.02	3.67
11	อื่นๆ	2,948.94	5.69
	รวม	51,864.97	100.00

กองทุนเปิด เกียรตินาคิน
ณ วันที่ 30 เมษายน 2568
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
หุ้นสามัญ	8,236,526.00	93.22
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ	8,236,526.00	93.22
ธนาคาร	396,460.00	4.49
ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	95,700.00	1.08
ธนาคาร กรุงไทย จำกัด (มหาชน)	146,060.00	1.65
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	154,700.00	1.75
วัสดุก่อสร้างและตกแต่ง	112,000.00	1.27
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	112,000.00	1.27
เคมีภัณฑ์และพลาสติก	92,310.00	1.04
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	45,600.00	0.52
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	46,710.00	0.53
พาณิชย์	1,089,026.40	12.33
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	551,050.00	6.24
บริษัท ซีพี แอ็กซ์ตรา จำกัด (มหาชน)	186,850.00	2.11
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	85,320.00	0.97
บริษัท ดูโฮม จำกัด (มหาชน)	98,636.40	1.12
บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	57,810.00	0.65
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	107,950.00	1.22
บริษัท อินเด็คซ์ ลิฟวิ่งมอลล์ จำกัด (มหาชน)	1,410.00	0.02
บริการรับเหมาก่อสร้าง	188,430.00	2.13
บริษัท ข.การช่าง จำกัด (มหาชน)	57,600.00	0.65
บริษัท สเคคอน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	130,830.00	1.48
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์	411,150.00	4.65
บริษัท เดลต้า อิเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	382,200.00	4.33
บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	28,950.00	0.33
พลังงานและสาธารณูปโภค	1,604,635.00	18.16
บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	42,900.00	0.49
บริษัท บีซีพีจี จำกัด (มหาชน)	12,330.00	0.14
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ซินเนอรี่ จำกัด (มหาชน)	53,125.00	0.60
บริษัท กัลฟ์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	666,400.00	7.54
บริษัท พีทีจี เอ็นเนอยี จำกัด (มหาชน)	8,460.00	0.10
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	421,600.00	4.77
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	348,250.00	3.94
บริษัท สตาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง จำกัด (มหาชน)	11,445.00	0.13
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	40,125.00	0.45

กองทุนเปิด เกียรตินาคิน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2568

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
หุ้นสามัญ	8,236,526.00	93.22
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ	8,236,526.00	93.22
เงินทุนและหลักทรัพย์	749,783.60	8.49
บริษัท อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	105,500.00	1.19
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	234,000.00	2.65
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	146,400.00	1.66
บริษัท เงินดีลิ่ง จำกัด (มหาชน)	263,883.60	2.99
อาหารและเครื่องดื่ม	206,160.00	2.33
บริษัท เบทาโกร จำกัด (มหาชน)	28,440.00	0.32
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	135,150.00	1.53
บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	42,570.00	0.48
การแพทย์	1,153,122.00	13.05
บริษัท บางกอก เชน ฮอสปิเทล จำกัด (มหาชน)	271,800.00	3.08
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	554,400.00	6.27
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	82,500.00	0.93
บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน)	124,422.00	1.41
บริษัท โรงพยาบาลพระรามเก้า จำกัด (มหาชน)	120,000.00	1.36
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	810,970.00	9.18
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	560,500.00	6.34
บริษัท ชินเน็ค (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	76,230.00	0.86
บริษัท ทูริ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	174,240.00	1.97
บรรจุภัณฑ์	73,320.00	0.83
บริษัท เอสซีซี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)	73,320.00	0.83
ของใช้ส่วนตัวและเวชภัณฑ์	41,650.00	0.47
บริษัท นีโอ คอร์ปอเรท จำกัด (มหาชน)	41,650.00	0.47
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	606,419.00	6.86
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	15,200.00	0.17
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	411,075.00	4.65
บริษัท แลนด์แอนด์เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	34,344.00	0.39
บริษัท เอส ซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	16,240.00	0.18
บริษัท ศุภาลัย จำกัด (มหาชน)	129,560.00	1.47
การท่องเที่ยวและสันทนาการ	243,525.00	2.76
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	75,000.00	0.85
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	168,525.00	1.91

กองทุนเปิด เกียรตินาคิน
ณ วันที่ 30 เมษายน 2568
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
<u>หุ้นสามัญ</u>	8,236,526.00	93.22
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ	8,236,526.00	93.22
ขนส่ง	457,565.00	5.18
บริษัท เอเชีย เอวิเอชั่น จำกัด (มหาชน)	16,470.00	0.19
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	328,950.00	3.72
บริษัท การบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	67,200.00	0.76
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	44,945.00	0.51
<u>เงินฝาก</u>	3,971,000.48	44.94
ธนาคาร ยูโอบี จำกัด (มหาชน)	1,538,856.68	17.42
ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด(ไทย) จำกัด(มหาชน)	998,701.04	11.30
ธนาคาร ทีเอสบี จำกัด (มหาชน)	1,433,442.76	16.22
<u>อื่นๆ</u>	-3,372,010.66	-38.16
ทรัพย์สินอื่น	90,233.45	1.02
หนี้สินอื่น	-3,462,244.11	-39.19
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	8,835,515.82	100.00

ข้อมูลเกี่ยวกับมูลค่าเงินลงทุนและอัตราส่วนการลงทุนในกองทุนรวมอื่น
ที่บริษัทจัดการกองทุนรวมเดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ (ถ้ามี)

กองทุนเปิด เกียรตินาคิน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2568

หน่วยลงทุน (กองทุน)	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)	%NAV
-ไม่มี-	-	-

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (PTR)

กองทุนเปิด เกียรตินาคิน

ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2567 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2568

231.50%

อันดับความน่าเชื่อถือของธนาคารหรือสถาบันการเงิน

กองทุนเปิด เกียรตินาคิน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2568

เงินฝากธนาคาร	อันดับความน่าเชื่อถือโดย สถาบันในต่างประเทศ	อันดับความน่าเชื่อถือโดย สถาบันในประเทศ
ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)	Baa1 (Moody)	AAA (Fitch)
ธนาคาร ทิสโก้ จำกัด (มหาชน)	-	A (Tris)

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่ใช้บริการบุคคลอื่น ๆ

ลำดับ	บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับ ผลประโยชน์
1	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และ บทวิเคราะห์	เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการ ประกอบการตัดสินใจ ลงทุน
2	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด		
3	บริษัทหลักทรัพย์ ยูไอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)		
4	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)		
5	บริษัทหลักทรัพย์ กลสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		
6	บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด		
7	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)		
8	บริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด		
9	บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด		
10	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคิน ภัทร จำกัด (มหาชน)		
11	บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)		
12	บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด		
13	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด		
14	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาต จำกัด (มหาชน)		

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการทำธุรกรรมของกองทุนรวม

ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2567 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2568

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
-ไม่มีรายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการทำธุรกรรมของกองทุนรวม-

หมายเหตุ :

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่

บริษัทจัดการโดยตรง หรือที่ Website ของบริษัทจัดการที่ <http://www.uobam.co.th>

หรือที่ Website ของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ <http://www.sec.or.th>

กองทุนเปิด เกียรตินาคิน

ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งนี้เป็นศูนย์

(ในกรณีที่ผู้ออกตราสารแห่งหนึ่งผิดนัดชำระหนี้หรือมีเหตุการณ์ว่า จะไม่สามารถชำระหนี้ได้)

ประเภท เงินลงทุน	ชื่อผู้ออกตราสาร	มูลค่าหน้าตัว (บาท)	วันที่บันทึก เป็นศูนย์	วันที่ครบ กำหนดชำระหนี้	หมายเหตุ
-	-ไม่มี-	-	-	-	-

การรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น (ถ้ามี)

-ไม่มี-

ข้อมูลการลงทุน และเหตุผลในกรณีที่การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน

กองทุนเปิด เกียรตินาคิน

ในรอบปีบัญชี ระหว่างวันที่ 1 พฤษภาคม 2567 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2568

วันที่	ชื่อหลักทรัพย์	อัตราส่วน ณ สิ้นวัน (%NAV)	อัตราส่วนตามโครงการ (%NAV)	สาเหตุ	การดำเนินการ
-	-ไม่มี-	-	-	-	-

ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น ในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดแนวทางการใช้สิทธิออกเสียงได้ที่

Website ของบริษัทจัดการ <http://www.uobam.co.th>

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3

กองทุนเปิด เกียรตินาคิน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2568

-ไม่มี-

หมายเหตุ :

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ได้ที่ website ของบริษัทจัดการ www.uobam.co.th

การแก้ไขข้อผูกพัน

กองทุนเปิด เกียรตินาคิน

สำหรับระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2567 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2568

เรื่องที่แก้ไข	เหตุผลที่แก้ไข	วันที่ได้รับ ความเห็นชอบ	วันที่มีผล ใช้บังคับ
-ไม่มี-	-	-	-

กองทุนเปิด เกียรตินาคิน
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2568

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยงานของกองทุนเปิด เกียรตินาคิน

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด เกียรตินาคิน (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วยงบฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 เมษายน 2568 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด เกียรตินาคิน ณ วันที่ 30 เมษายน 2568 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

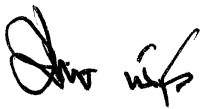
การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลการแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นายประวิทย์ วิวรรณนาค์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4917

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 30 พฤษภาคม 2568

กองทุนเปิด เกียรตินาคิน

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2568

	หมายเหตุ	บาท	
		2568	2567
สินทรัพย์	7		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4	8,236,526.00	10,152,944.60
เงินฝากธนาคาร	5	3,963,186.11	3,491,056.27
ลูกหนี้			
จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	5	67,919.39	103,347.35
จากการขายเงินลงทุน	5	30,170.40	20,250.00
รวมสินทรัพย์		12,297,801.90	13,767,598.22
หนี้สิน	7		
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	5	115,562.73	80,512.38
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	47,135.30	50,449.72
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		1,172.16	1,443.96
หนี้สินอื่น	6	3,298,415.89	3,331,900.44
รวมหนี้สิน		3,462,286.08	3,464,306.50
สินทรัพย์สุทธิ		8,835,515.82	10,303,291.72
สินทรัพย์สุทธิ :			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		34,682,976.17	35,506,873.14
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		219,259,539.17	218,663,853.20
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(245,106,999.52)	(243,867,434.62)
สินทรัพย์สุทธิ		8,835,515.82	10,303,291.72
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		2.5475	2.9017
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		3,468,297.6173	3,550,687.3137

กองทุนเปิด เกียรตินาคิน

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

	ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน				
หุ้นสามัญ				
ธนาคาร			396,460.00	4.81
	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	600	95,700.00	1.16
	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	6,700	146,060.00	1.77
	บมจ. เอสซีบี เอกซ์	1,300	154,700.00	1.88
พาณิชย์			1,089,026.40	13.22
	บมจ. ซีพี ออลล์	10,700	551,050.00	6.69
	บมจ. ซีพี แอ็กซ์ตรา	7,400	186,850.00	2.27
	บมจ. เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น	3,600	85,320.00	1.04
	บมจ. คูโสม	18,266	98,636.40	1.19
	บมจ. สยามโกลบอลเฮาส์	8,200	57,810.00	0.70
	บมจ. โสมโปรดักส์ เซ็นเตอร์	12,700	107,950.00	1.31
	บมจ. อินเด็กซ์ ลิฟวิ่งมอลล์	100	1,410.00	0.02
วัสดุก่อสร้าง			112,000.00	1.36
	บมจ. ปูนซิเมนต์ไทย	700	112,000.00	1.36
บริการรับเหมาก่อสร้าง			188,430.00	2.29
	บมจ. ช.การช่าง	4,000	57,600.00	0.70
	บมจ. สเคคอน กรุ๊ป	17,800	130,830.00	1.59
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์			411,150.00	4.99
	บมจ. เคลต้าอิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย)	3,900	382,200.00	4.64
	บมจ. ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์	1,500	28,950.00	0.35
พลังงานและสาธารณูปโภค			1,604,635.00	19.48
	บมจ. บางจาก คอร์ปอเรชั่น	1,200	42,900.00	0.52
	บมจ. บีซีพีจี	1,800	12,330.00	0.15
	บมจ. โกลบอล เพาเวอร์ ชินเนอรี่	1,700	53,125.00	0.64

กองทุนเปิด เกียรตินาคิน

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ
			มูลค่าเงินลงทุน
บมจ. กัลฟ์ ดีเวลลอปเม้นท์	13,600	666,400.00	8.09
บมจ. พีทีจี เอ็นเนอยี	1,200	8,460.00	0.10
บมจ. ปตท.	13,600	421,600.00	5.12
บมจ. ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม	3,500	348,250.00	4.23
บมจ. สตาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง	2,100	11,445.00	0.14
บมจ. ไทยออยล์	1,500	40,125.00	0.49
เงินทุนและหลักทรัพย์		485,900.00	5.90
บมจ. อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์)	1,000	105,500.00	1.28
บมจ. เมืองไทย แคปปิตอล	5,200	234,000.00	2.84
บมจ. ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น	4,800	146,400.00	1.78
อาหารและเครื่องดื่ม		206,160.00	2.50
บมจ. เบทาโกร	1,200	28,440.00	0.35
บมจ. เจริญโภคภัณฑ์อาหาร	5,100	135,150.00	1.64
บมจ. ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น	3,300	42,570.00	0.51
การแพทย์		1,153,122.00	14.00
บมจ. บางกอก เชน ฮอस्पิตอล	18,000	271,800.00	3.30
บมจ. กรุงเทพดุสิตเวชการ	23,100	554,400.00	6.73
บมจ. โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์	500	82,500.00	1.00
บมจ. โรงพยาบาลจุฬารัตน์	69,900	124,422.00	1.51
บมจ. โรงพยาบาลพระรามเก้า	4,800	120,000.00	1.46
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		810,970.00	9.85
บมจ. แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส	1,900	560,500.00	6.81
บมจ. ชินเน็ค (ประเทศไทย)	6,300	76,230.00	0.93
บมจ. ทู คอร์ปอเรชั่น	14,400	174,240.00	2.11
บรรจุกัญท์		73,320.00	0.89
บมจ. เอสซีจี แพคเกจจิ้ง	5,200	73,320.00	0.89

กองทุนเปิด เกียรตินาคิน

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ
			มูลค่าเงินลงทุน
ของใช้ส่วนตัวและเวชภัณฑ์		41,650.00	0.51
บมจ. นีโอ คอร์ปอเรท	1,400	41,650.00	0.51
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์		92,310.00	1.12
บมจ. อินโดรามา เวนเจอร์ส	2,400	45,600.00	0.55
บมจ. พีทีที โกลบอล เคมิคอล	2,700	46,710.00	0.57
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		606,419.00	7.36
บมจ. เอพี (ไทยแลนด์)	1,900	15,200.00	0.18
บมจ. เซ็นทรัลพัฒนา	8,100	411,075.00	4.99
บมจ. แลนด์แอนด์เฮ้าส์	8,100	34,344.00	0.42
บมจ. เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น	7,000	16,240.00	0.20
บมจ. สุภาลัย	8,200	129,560.00	1.57
การท่องเที่ยวและสันทนาการ		243,525.00	2.96
บมจ. โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา	3,000	75,000.00	0.91
บมจ. ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล	6,300	168,525.00	2.05
ขนส่งและโลจิสติกส์		457,565.00	5.56
บมจ. เอเชีย เอวิเอชั่น	12,200	16,470.00	0.20
บมจ. ท่าอากาศยานไทย	8,600	328,950.00	3.99
บมจ. การบินกรุงเทพ	4,200	67,200.00	0.82
บมจ. บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์	8,900	44,945.00	0.55
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน		7,972,642.40	96.80
หลักทรัพย์ไม่จดทะเบียน			
หุ้นสามัญ			
บมจ. ดิคัลล์ โฮลดิ้งส์	19,122	263,883.60	3.20
รวมหลักทรัพย์ไม่จดทะเบียน		263,883.60	3.20
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 8,585,286.73 บาท)		8,236,526.00	100.00

กองทุนเปิด เกียรตินาคิน

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

	ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน				
หุ้นสามัญ				
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย				
ธุรกิจการเกษตร				
			76,180.00	0.75
	บมจ. จีเอฟฟิที	1,700	21,930.00	0.22
	บมจ. ศรีตรังแอโกรอินดัสทรี	3,100	54,250.00	0.53
ธนาคาร				
			1,106,756.00	10.90
	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	2,600	356,200.00	3.51
	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	1,900	247,950.00	2.44
	ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	600	31,200.00	0.31
	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	12,300	206,640.00	2.03
	บมจ. เอสซีบี เอกซ์	2,000	213,000.00	2.10
	ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)	28,600	51,766.00	0.51
พาณิชย์				
			1,404,236.80	13.83
	บมจ. เบอรัล คุกเกอร์	8,500	208,250.00	2.05
	บมจ. ซีพี ออลล์	8,000	460,000.00	4.53
	บมจ. ซีพี แอ็กซ์ตรา	11,100	360,750.00	3.55
	บมจ. เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น	3,700	127,650.00	1.26
	บมจ. ดูโฮม	5,509	59,497.20	0.59
	บมจ. สยามโกลบอลเฮ้าส์	3,008	48,729.60	0.48
	บมจ. โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์	11,600	120,640.00	1.19
	บมจ. อินเด็กซ์ ลิฟวิ่งมอลล์	900	18,720.00	0.18
วัสดุก่อสร้าง				
			174,300.00	1.72
	บมจ. ปูนซิเมนต์ไทย	700	174,300.00	1.72
บริการรับเหมาก่อสร้าง				
			257,400.00	2.54
	บมจ. ช.การช่าง	5,400	122,580.00	1.21
	บมจ. ชีโน-ไทย เอ็นจิเนียริง แอนด์ คอนสตรัคชั่น	12,600	134,820.00	1.33

กองทุนเปิด เกียรตินาสิน

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ
			มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		546,650.00	5.38
บมจ. เสดต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย)	4,700	329,000.00	3.24
บมจ. ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์	4,300	166,625.00	1.64
บมจ. เคซีอี อิเล็กทรอนิกส์	1,300	51,025.00	0.50
พลังงานและสาธารณูปโภค		1,722,762.50	16.96
บมจ. บริการเชื้อเพลิงการบินกรุงเทพ	2,400	54,960.00	0.54
บมจ. บีบีจีไอ	300	1,680.00	0.02
บมจ. บี.กริม เพาเวอร์	5,900	151,925.00	1.50
บมจ. บางจาก ศรีราชา	3,400	30,090.00	0.30
บมจ. โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี	4,100	200,900.00	1.98
บมจ. กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์	14,530	584,832.50	5.75
บมจ. ปตท.	9,100	307,125.00	3.02
บมจ. ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม	2,500	391,250.00	3.85
เงินทุนและหลักทรัพย์		400,954.80	3.95
บมจ. อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์)	100	16,150.00	0.16
บมจ. บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์	10,300	102,485.00	1.01
บมจ. เมืองไทย แคปปิตอล	2,900	131,950.00	1.30
บมจ. ราชธานีลิซซิ่ง	7,600	18,240.00	0.18
บมจ. เงินดีดลื้อ	6,322	132,129.80	1.30
อาหารและเครื่องดื่ม		777,750.00	7.65
บมจ. เบทาโกร	2,600	62,140.00	0.61
บมจ. เจริญโภคภัณฑ์อาหาร	19,100	378,180.00	3.72
บมจ. อิชิตัน กรุ๊ป	3,100	56,110.00	0.55
บมจ. ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น	500	11,100.00	0.11
บมจ. โอสดสกา	6,600	141,900.00	1.40
บมจ. อาร์ แอนด์ บี ฟู้ด ซัพพลาย	7,200	80,640.00	0.79
บมจ. ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป	3,200	47,680.00	0.47

กองทุนเปิด เกียรตินาคิน

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ
			มูลค่าเงินลงทุน
การแพทย์		1,009,952.50	9.95
บมจ. บางกอก เชน ฮอสปิทอล	2,700	54,270.00	0.53
บมจ. กรุงเทพดุสิตเวชการ	11,800	342,200.00	3.37
บมจ. โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์	1,300	318,500.00	3.14
บมจ. โรงพยาบาลจุฬารัตน์	58,700	170,230.00	1.68
บมจ. เอกชัยการแพทย์	10,590	82,072.50	0.81
บมจ. โรงพยาบาลพระรามเก้า	2,200	42,680.00	0.42
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		611,336.00	6.02
บมจ. แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส	1,800	355,500.00	3.50
บมจ. อินทัช โฮลดิ้งส์	2,200	147,400.00	1.45
บมจ. อินเทอร์เน็ต ประเทศไทย	21,800	52,756.00	0.52
บมจ. ไทยคม	500	6,400.00	0.06
บมจ. ทูม คอร์ปอเรชั่น	6,400	49,280.00	0.49
สื่อและสิ่งพิมพ์		5,845.00	0.06
บมจ. แพลน บี มีเดีย	700	5,845.00	0.06
บรรจุภัณฑ์		58,500.00	0.58
บมจ. เอสซีจี แพคเกจจิ้ง	1,800	58,500.00	0.58
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์		191,100.00	1.88
บมจ. พีทีที โกลบอล เคมิคอล	5,200	191,100.00	1.88
บริการเฉพาะกิจ		23,250.00	0.23
บมจ. เอสไอเอสบี	600	23,250.00	0.23
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		698,305.00	6.88
บมจ. อมตะ คอร์ปอเรชั่น	1,300	29,510.00	0.29
บมจ. เอพี (ไทยแลนด์)	11,500	124,200.00	1.22
บมจ. เซ็นทรัลพัฒนา	2,700	171,450.00	1.69
บมจ. แลนด์แอนด์เฮาส์	7,100	52,895.00	0.52
บมจ. เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น	9,000	34,020.00	0.34

กองทุนเปิด เกียรตินาคิน

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	ร้อยละของ	
		มูลค่ายุติธรรม (บาท)	มูลค่าเงินลงทุน
บมจ. แสตนลิริ	72,900	123,930.00	1.22
บมจ. สุภาลัย	6,000	118,800.00	1.17
บมจ. ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น	8,700	43,500.00	0.43
การท่องเที่ยวและสันทนาการ		152,096.00	1.50
บมจ. ดี เอราวัณ กรุ๊ป	2,800	13,496.00	0.13
บมจ. ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล	4,200	138,600.00	1.37
ขนส่งและโลจิสติกส์		930,620.00	9.17
บมจ. เอเชีย เอวิเอชั่น	25,500	60,690.00	0.60
บมจ. ท่าอากาศยานไทย	10,300	672,075.00	6.62
บมจ. การบินกรุงเทพ	3,200	56,000.00	0.55
บมจ. ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ	9,300	77,190.00	0.76
บมจ. บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์	8,100	51,435.00	0.51
บมจ. เอสซีจี เจดับเบิ้ลยูดี โลจิสติกส์	900	13,230.00	0.13
ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ			
บริการ		4,950.00	0.05
บมจ. สยามเวลเนสกรุ๊ป	600	4,950.00	0.05
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน		10,152,944.60	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 10,447,544.81 บาท)		10,152,944.60	100.00

กองทุนเปิด เกียรตินาคิน

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2568

	หมายเหตุ	บาท	
		2568	2567
รายได้	3		
รายได้เงินปันผล		289,836.23	297,892.37
รายได้ดอกเบี้ย	5	26,254.32	26,135.21
รายได้อื่น		10.82	-
รวมรายได้		316,101.37	324,027.58
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	157,712.51	170,739.90
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		2,628.42	2,845.68
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	12,616.89	13,659.22
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		35,900.00	35,900.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	5	55,214.97	49,209.59
รวมค่าใช้จ่าย		264,072.79	272,354.39
รายได้สุทธิ		52,028.58	51,673.19
รายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(1,233,494.83)	(927,371.67)
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(54,160.52)	(26,975.39)
รวมรายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		(1,287,655.35)	(954,347.06)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		(1,235,626.77)	(902,673.87)
หัก ภาษีเงินได้	3	(3,938.13)	(3,920.26)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		(1,239,564.90)	(906,594.13)

กองทุนเปิด เกียรตินาคิน
งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2568

	บาท	
	2568	2567
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	(1,239,564.90)	(906,594.13)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	23,246.17	35,822.13
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(251,457.17)	(177,781.59)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(1,467,775.90)	(1,048,553.59)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	10,303,291.72	11,351,845.31
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	8,835,515.82	10,303,291.72

	หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	3,550,687.3137	3,597,938.0551
<u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	8,072.4508	11,934.7909
<u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(90,462.1472)	(59,185.5323)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	3,468,297.6173	3,550,687.3137

กองทุนเปิด เกียรตินาคิน

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2568

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิด เกียรตินาคิน (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 17 เมษายน 2538 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 5,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 500 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอพี (ประเทศไทย) จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่มีการกำหนดอายุโครงการ มีนโยบายที่จะลงทุนในตราสารทุน โดยมี Net Exposure ในตราสารทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีมากกว่าหรือเท่ากับร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยจะนำเงินทุนส่วนใหญ่ไปลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทหุ้นทุนของกิจการต่าง ๆ ที่มีปัจจัยพื้นฐานดี เป็นอุตสาหกรรมที่มีแนวโน้มในการเติบโตสูงในระยะกลางและระยะยาว เงินทุนส่วนที่เหลือจะนำไปลงทุนในตราสารหนี้ และตราสารทางการเงินอื่น ๆ

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผล ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทุนใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- หลักทรัพย์จดทะเบียนที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- หลักทรัพย์ไม่จดทะเบียนที่เป็นตราสารทุนที่ไม่มีตลาดซื้อขายรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมที่ประมาณขึ้นโดยผู้จัดการกองทุน ซึ่งพิจารณาจากสถานะทางการเงินของผู้ออกตราสาร

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนจะบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนแปลงทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2568	2567
ซื้อเงินลงทุน	22,783,064.69	18,454,851.57
ขายเงินลงทุน	23,411,827.94	17,980,147.01

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2568 และ 2567 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2568	2567	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	157,712.51	170,739.90	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	12,616.89	13,659.22	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)			
รายได้ดอกเบี้ย	18,036.06	17,841.87	อัตราตลาด
บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เสียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)			
ค่านายหน้า	6,443.00	4,424.81	ราคาตามที่ตกลงกับคู่สัญญา แต่ไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนเงินที่ซื้อหรือขาย

ณ วันที่ 30 เมษายน 2568 และ 2567 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2568	2567
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	11,194.74	14,393.13
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	895.53	1,151.42
ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)		
เงินฝากธนาคาร	1,533,587.06	1,657,246.88
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	5,269.62	6,457.29
บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เสียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)		
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	30,170.40	-
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	115,562.73	-
ค่านายหน้าค้างจ่าย	202.70	-

6. หนี้สินอื่น

ณ วันที่ 30 เมษายน 2568 มีเช็คเงินปันผลจ่ายหมดอายุที่ผู้ถือหุ้นยกลงทุนยังไม่นำมาเบิกเงินจากธนาคารเป็นจำนวนเงิน 3.30 ล้านบาท (ปี 2567 : จำนวนเงิน 3.33 ล้านบาท) ยอดคงค้างของรายการดังกล่าวได้แสดงรวมไว้ในหนี้สินอื่นในงบฐานะการเงิน

7. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

- ราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน (ข้อมูลระดับที่ 1)
- ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในระดับที่ 1 ที่สามารถสังเกตได้โดยตรง (ได้แก่ ข้อมูลราคาตลาด) หรือโดยอ้อม (ได้แก่ ข้อมูลที่คำนวณมาจากราคาตลาด) สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น (ข้อมูลระดับที่ 2)
- ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้อ้างอิงจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้) (ข้อมูลระดับที่ 3)

	บาท			
	ณ วันที่ 30 เมษายน 2568			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	7,972,642.40	263,883.60	-	8,236,526.00

	บาท			
	ณ วันที่ 30 เมษายน 2567			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	10,152,944.60	-	-	10,152,944.60

เงินลงทุนต่างๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนที่จดทะเบียนที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่อ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยตราสารทุนที่อยู่ระหว่างการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

บาท				
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 เมษายน 2568				
มีอัตราดอกเบี้ย				
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	8,236,526.00	8,236,526.00
เงินฝากธนาคาร	3,963,186.11	-	-	3,963,186.11
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	67,919.39	67,919.39
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	30,170.40	30,170.40
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	115,562.73	115,562.73
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	47,135.30	47,135.30
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	1,172.16	1,172.16
หนี้สินอื่น	-	-	3,298,415.89	3,298,415.89

บาท				
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 เมษายน 2567				
มีอัตราดอกเบี้ย				
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	10,152,944.60	10,152,944.60
เงินฝากธนาคาร	3,491,056.27	-	-	3,491,056.27
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	103,347.35	103,347.35
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	20,250.00	20,250.00

บาท

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	80,512.38	80,512.38
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	50,449.72	50,449.72
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	1,443.96	1,443.96
หนี้สินอื่น	-	-	3,331,900.44	3,331,900.44

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

8. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 30 พฤษภาคม 2568

ชำระค่าไปรษณีย์เรียบร้อยแล้ว
ใบอนุญัตตเลขที่ 33/2540
ปนง. ยานาวา

เหตุขัดข้องที่นำส่งผู้รับไม่ได้
☐ 1. เจ้าหน้าที่ไม่ติดงาน
☐ 2. ไม่มีส่วนที่บันทึกตามล่าหน้า
☐ 3. ไม่ยอมรับ
☐ 4. ไม่มีผู้รับผิดชอบล่าหน้า
☐ 5. ไม่มารับภายในกำหนด
☐ 6. เลิกกิจการ
☐ 7. ย้ายไปหาบริษัทอื่นใหม่
☐ 8. อื่นๆ
ลงชื่อ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด

ชั้น 23A, 25 อาคารเอเชียเซ็นเตอร์ เลขที่ 173/27-30, 31-33 ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120

โทรศัพท์ 0-2786-2222 โทรสาร 0-2786-2377

www.uobam.co.th