



# รายงานประจำปี | Annual Report

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย ทริกเกอร์ ฟันด์ 6M1

KWI Thai Trigger Fund 6M1 (KWI TTG6M1)

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี

ตั้งแต่วันที่ 10 เมษายน 2566 – 31 มีนาคม 2567

	หน้า
สารสนเทศบริษัทจัดการ.....	1
ภาวะเศรษฐกิจและแนวโน้มตลาด.....	2
ข้อมูลกองทุน.....	3
การแก้ไขเปลี่ยนแปลงรายละเอียดโครงการในรอบปีบัญชี.....	5
รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์.....	6
ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน.....	8
ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน.....	8
ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์.....	9
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน.....	10
รายงานชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องและข้อมูลการทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับกองทุน.....	11
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission).....	11
รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน.....	12
รายงานข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3.....	12
แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง.....	12
รายชื่อผู้จัดการกองทุน.....	12
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต.....	13

เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคดับบลิวไอ จำกัด (“บริษัท”) ขอนำส่งรายงานประจำปีของกองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย ทริกเกอร์ ฟันด์ 6M1 (KWI TTG6M1) สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 10 เมษายน 2566 – 31 มีนาคม 2567

บริษัทประกอบธุรกิจจัดการกองทุนรวม กองทุนส่วนบุคคล และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ โดย ณ สิ้นเดือนมีนาคม 2567 บริษัทมีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิภายใต้การจัดการรวมทั้งสิ้น 4,220,239,030.06 บาท

ปัจจุบัน บริษัทมีกองทุนรวมภายใต้การจัดการทั้งสิ้น 20 กองทุน ประกอบด้วย

<b>กองทุนรวมที่ลงทุนในต่างประเทศ 10 กองทุน</b>	
▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ดรากอน โกรท เอฟไอเอฟ	▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เอเชีย แปซิฟิก พรีเมียมเพอร์ดี ริท
▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ อีเมอรัจ อีสเทอร์น ยูโรป เอฟไอเอฟ	▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ยูเอส แบงก์ อีควิตี้ เอฟไอเอฟ
▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เอเชีย สมอลแคป อีควิตี้ เอฟไอเอฟ	▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เอเชีย อีควิตี้ พลัส เอฟไอเอฟ
▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เฮลธ์แคร์ เอฟไอเอฟ	▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ สมาร์ท เอนเนอร์จี อีควิตี้ เอฟไอเอฟ
▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ อินเดีย อีควิตี้ เอฟไอเอฟ	▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เวียดนาม อีควิตี้ เอฟไอเอฟ
<b>กองทุนรวมหุ้นในประเทศ 3 กองทุน</b>	
▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย อีควิตี้	▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ อีควิตี้ ปันผล
▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย ทริกเกอร์ ฟันด์ 6M1	
<b>กองทุนรวมตลาดเงิน 1 กองทุน</b>	
▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ มั่นใจ มาร์เก็ต	
<b>กองทุนรวมตราสารหนี้ 1 กองทุน</b>	
▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ พันธบัตรรัฐบาล 6M1	
<b>กองทุนรวมหุ้นระยะยาว (LTF) 1 กองทุน แบ่งเป็น 3 ชนิดหน่วยลงทุน</b>	
▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ หุ้นระยะยาว ชนิดลดหย่อนภาษี	▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ หุ้นระยะยาว ชนิดเพื่อการออม
▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ หุ้นระยะยาว ชนิดไม่ได้ลดหย่อนภาษี	
<b>กองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพ (RMF) 2 กองทุน</b>	
▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เฟล็กซิเบิลฟันด์ เพื่อการเลี้ยงชีพ	▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เอเชีย สมอลแคป อีควิตี้ เพื่อการเลี้ยงชีพ
<b>กองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืน (ThaiESG) 1 กองทุน แบ่งเป็น 2 ชนิดหน่วยลงทุน</b>	
▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทยเพื่อความยั่งยืน ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืนสะสมมูลค่า	
▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทยเพื่อความยั่งยืน ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืนปันผล	
<b>กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนที่เป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ 1 กองทุน</b>	
▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ตราสารหนี้ สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	

บริษัทขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนที่ให้ความไว้วางใจเราเป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน โดยบริษัทจะพิจารณาการลงทุนอย่างระมัดระวังและรอบคอบ เพื่อประโยชน์สูงสุดที่จะเกิดแก่ผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่าน ทั้งนี้ บริษัทยังมุ่งมั่นที่จะนำเสนอผลิตภัณฑ์ และปรับปรุงคุณภาพการขายและการบริการ ตลอดจนสร้างความสัมพันธ์อันดีกับผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคดับบลิวไอ จำกัด

กรุงเทพฯ : มิถุนายน 2567

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย ทริคเกอร์ ฟันด์ 6M1 (KWI TTG6M1) มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันทำการสุดท้ายของเดือนมีนาคม 2567 และมีผลตอบแทนย้อนหลังนับตั้งแต่วันจัดตั้งกองทุน (10 เมษายน 2566) ถึงวันทำการสุดท้ายของเดือนมีนาคม 2567 เทียบกับดัชนีชี้วัดของกองทุน ดังนี้

	29 มี.ค. 67	
	มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (ล้านบาท)	มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)
	15.84	8.8110
ผลตอบแทนย้อนหลัง (%)	10 เม.ย. 66 – 29 มี.ค. 67	
KWI TTG6M1	-11.88%	
SET TR	-10.85%	

### ภาวะเศรษฐกิจและการลงทุน สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 10 เมษายน 2566 – 31 มีนาคม 2567

เศรษฐกิจไทยปี 2566 ขยายตัวเพียง 1.9% ต่ำกว่าที่ตลาดคาดไว้ที่ระดับ 2.0-2.2% อีกทั้งยังขยายตัวน้อยกว่าปี 2565 ที่ขยายตัวได้ 2.5% เนื่องจากการชะลอตัวของส่งออก รวมทั้งการลดลงของการใช้จ่ายและการลงทุนภาครัฐ ในส่วนการส่งออกไทยรายเดือนเมื่อเทียบกับปีก่อนหน้าหดตัวลงต่อเนื่องมาตั้งแต่เดือนพฤษภาคมปีที่แล้วเป็นต้นมา เนื่องจากการชะลอตัวของประเทศคู่ค้าทั้งจีนและยุโรปโดยเฉพาะสินค้ากลุ่มอิเล็กทรอนิกส์ อีกทั้งดัชนี Manufacturing PMI ที่ปรับตัวลดลงต่อเนื่องจากระดับเกือบ 60 จุด ในเดือนเมษายน 2566 สู่ระดับต่ำสุดที่ 45 จุดในเดือนธันวาคม 2566 และมีแนวโน้มฟื้นตัวที่ 49 จุดในเดือนมีนาคม 2567 แต่ก็ยังอยู่ในระดับหดตัวต่ำกว่า 50 จุด สะท้อนภาคการผลิตที่ยังมีมุมมองเป็นลบอยู่ ด้านภาคการท่องเที่ยวฟื้นตัวอย่างต่อเนื่องที่ประมาณ 70-80% เทียบกับช่วงก่อนเกิด Covid ซึ่งการฟื้นตัวช้ากว่าที่คาดไว้เนื่องจากจำนวนนักท่องเที่ยวจีนเติบโตลดลงจากปัญหาของเศรษฐกิจภายในประเทศจีน และปี 2567 คาดว่าจำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติทั้งปีจะอยู่ที่ 36 ล้านคน หรือประมาณ 92% เทียบกับช่วงก่อนเกิด Covid ซึ่งถือว่าฟื้นตัวได้เกือบสมบูรณ์ และสามารถชดเชยได้ด้วยค่าใช้จ่ายต่อหัวที่มากขึ้นได้ ด้านการใช้จ่ายภาครัฐในปี 2567 จะกลับมาเบิกจ่ายได้ปกติตั้งแต่เดือนเมษายนเพื่อกระตุ้นการลงทุนและใช้จ่ายภายในประเทศ โดยเฉพาะนโยบายกระเป๋าเงินดิจิทัลที่คาดว่าจะเริ่มใช้จ่ายในไตรมาส 4 ปี 2567 รวม 5 แสนล้านบาท จะช่วยชดเชยปัญหาหนี้ครัวเรือนที่ตึงตัวจากการใช้จ่ายภายในประเทศที่ชะงักลงได้ในระยะสั้นๆ แต่ปัญหานี้ครัวเรือนตึงตัวเป็นความเสี่ยงที่ยังคอยกดดันการขยายตัวทางเศรษฐกิจในระยะยาวที่ภาครัฐและเอกชนต้องร่วมมือกันเพื่อเพิ่มรายได้ต่อหัวในอนาคต โดยรวมแล้วจากภาวะชะลอตัวภาคการส่งออกและการบริโภคในประเทศทำให้สำนักวิเคราะห์ต่างๆ ปรับลดคาดการณ์การเติบโตของ GDP ไทยลง โดย market consensus คาดการณ์การเติบโตของ GDP ปี 2567 เหลือเพียง 2.6% จาก 2.9% ในช่วงต้นปี และ 3.2% ในปีหน้า

ตลาดหุ้นไทยปรับตัวลดลง 13.2% จากระดับ 1,590 จุดในช่วงต้นเดือนเมษายน 2566 สู่ระดับ 1,380 จุดในช่วงปลายเดือนตุลาคม 2566 โดยเผชิญปัจจัยลบรุมล้อมจากทั้งภายในและภายนอกประเทศ ปัจจัยภายในประกอบด้วย การปรับลดคาดการณ์การเติบโตของเศรษฐกิจซึ่งส่งผลต่อ EPS ของตลาด ส่วนปัจจัยภายนอกหลักๆ มาจากการดำเนินนโยบายการเงินตึงตัวของ Fed และเศรษฐกิจจีนที่เข้าสู่ภาวะชะลอตัวและส่งผลกระทบต่อสินค้าของสินค้าต่างๆ ซึ่งสำหรับหุ้นไทยทุกกลุ่มธุรกิจให้ผลตอบแทนติดลบนำโดยกลุ่มบรรจภัณฑ์ -33.5% (จากผลกระทบของผลประกอบการ SCGP ที่ยังไม่ฟื้นตัว) กลุ่มบันเทิง -31.2% และกลุ่มเหล็ก -24.3% ส่วนกลุ่มที่ให้ผลตอบแทนดีที่สุดคือกลุ่มธนาคาร -0.6% ซึ่งได้ประโยชน์จากการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายของธนาคารกลาง

### แนวโน้มตลาดหุ้นไทย

ดัชนีปรับตัวลดลงอีกราว 5.4% ในเดือนตุลาคม 2566 พร้อมกับการคาดการณ์ EPS ที่ปรับลงเหลือ 86.4 สำหรับปี 2566 และ 100.1 สำหรับปี 2567 ทำให้ปัจจุบัน SET Index ซื้อขายอยู่ที่ PE ราว 14.2 เท่าสำหรับปี 2566 และ 16 เท่าสำหรับปี 2567 ต่ำกว่าค่าเฉลี่ยในอดีตที่ราว 16.9 เท่า ทำให้เรามองว่า downside ของตลาดเริ่มมีจำกัดมากแล้ว โดย EPS ได้ถูกปรับลดลงมาแล้วมากถึง 16% สะท้อนข่าวร้ายไปค่อนข้างมาก ส่วนสิ่งที่จะเป็นปัจจัยบวกที่จะทำให้ SET สามารถพลิกกลับมาเป็นขาขึ้นได้จะประกอบไปด้วย (1) การส่งออกที่มีโอกาสพลิกกลับมาเป็นบวกได้ในปีหน้า (2) การปรับลดดอกเบี้ยของธนาคารกลางทั่วโลกหลังจากที่เป็นขาขึ้นมายาวนานกว่า 1 ปี และ (3) มาตรการต่างๆ เพื่อกระตุ้นเศรษฐกิจจากรัฐบาล โดยเรามองเป้าหมายดัชนีที่ราว 1,600 จุดสำหรับปีหน้า

### กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย ทริกเกอร์ ฟันด์ 6M1 (KWI TTG6M1)

กองทุนมีนโยบายการลงทุนในตราสารแห่งหนึ่ง ตราสารแห่งหนึ่ง ตราสารกึ่งหนึ่งถึงทุน หน่วยลงทุนของกองทุนรวม ETF หน่วย CIS หน่วย Property หน่วย REITs หน่วย Infra เงินฝาก และ/หรือตราสารเทียบเท่าเงินฝาก และ/หรือหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนดหรือเห็นชอบให้กองทุนลงทุนได้และตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือหน่วยงานอื่นใดที่เกี่ยวข้องประกาศเพิ่มเติมในภายหลัง โดยกองทุนจะพิจารณาปรับสัดส่วนการลงทุนได้ตั้งแต่ร้อยละ 0 ถึงร้อยละ 100 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม ซึ่งสัดส่วนการลงทุนขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุนและตามความเหมาะสมกับสภาพการณ์ในแต่ละขณะ

(ผู้ลงทุนสามารถอ่านรายละเอียดเพิ่มเติมได้ในหนังสือชี้ชวนส่วนข้อมูลกองทุนรวมที่ [www.kwiam.com](http://www.kwiam.com))

### ประเภทโครงการ

กองทุนรวมผสม, Trigger Fund

บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิที่จะดำเนินการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนโดยอัตโนมัติ เมื่อเกิดเหตุการณ์ ดังต่อไปนี้ แล้วแต่กรณี

**กรณีที่ 1** เมื่อเข้าเงื่อนไขมูลค่าหน่วยลงทุนมีมูลค่าตามที่กำหนด (ขึ้นกับดุลยพินิจของบริษัทจัดการ) ภายในระยะเวลา 6 เดือนนับแต่วันจดทะเบียนกองทรัสต์สินเป็นกองทุนรวม ดังต่อไปนี้

1. กรณีที่มูลค่าหน่วยลงทุนมากกว่าหรือเท่ากับ 10.72 บาทต่อหน่วย เป็นเวลา 3 วันทำการติดต่อกันขึ้นไป และในช่วงระยะเวลาดังกล่าว บริษัทจัดการสามารถรวบรวมทรัพย์สินของกองทุนเป็นเงินสด และ/หรือเงินฝาก และ/หรือทรัพย์สินอื่นใดที่เทียบเท่าเงินสดบางส่วนหรือทั้งหมดให้เพียงพอต่อการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนโดยอัตโนมัติให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนได้ในราคาซื้อคืน ซึ่งได้หักด้วยค่าธรรมเนียมที่เรียกเก็บจากผู้ถือหน่วยลงทุน (ถ้ามี) แล้วไม่ต่ำกว่า 10.60 บาทต่อหน่วย หรือ
2. กรณี ณ วันทำการใดก็ตามที่ทรัพย์สินของกองทุนเป็นเงินสด และ/หรือเงินฝาก และ/หรือทรัพย์สินอื่นใดที่เทียบเท่าเงินสดบางส่วนหรือทั้งหมด ซึ่งบริษัทจัดการสามารถรับซื้อคืนหน่วยลงทุนโดยอัตโนมัติให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนได้ในราคาซื้อคืน ซึ่งได้หักด้วยค่าธรรมเนียมที่เรียกเก็บจากผู้ถือหน่วยลงทุน (ถ้ามี) แล้ว ไม่ต่ำกว่า 10.60 บาทต่อหน่วย

**กรณีที่ 2** หากครบกำหนดระยะเวลา 6 เดือนนับแต่วันจดทะเบียนกองทรัสต์สินเป็นกองทุนรวมแล้วไม่เกิดเหตุการณ์ดังกล่าวข้างต้น บริษัทจัดการจะเปิดให้ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถขายคืนหน่วยลงทุนได้ทุกวันทำการ จนกว่ากองทุนจะเกิดเหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งตามข้อ 1. หรือข้อ 2. ข้างต้น

ทั้งนี้ บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิที่จะรับซื้อคืนหน่วยลงทุนโดยอัตโนมัติให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนภายใน 5 วันทำการนับแต่วันที่เกิดเหตุการณ์ดังกล่าว

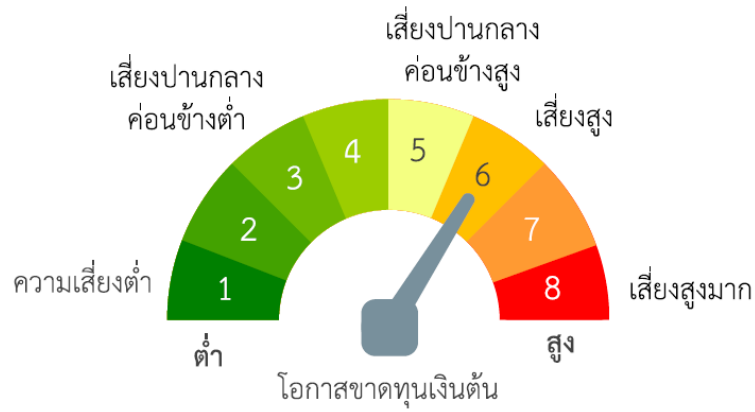
(ผู้ลงทุนสามารถอ่านรายละเอียดเพิ่มเติมได้ในหนังสือชี้ชวนส่วนข้อมูลกองทุนรวมที่ [www.kwiam.com](http://www.kwiam.com))

อายุกองทุน ไม่กำหนด เว้นแต่เข้าเงื่อนไขการเลิกกองทุน

นโยบายการจ่ายปันผล ไม่จ่าย

ผู้ดูแลผลประโยชน์ ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

นายทะเบียนกองทุน ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)



### คำเตือนที่ควรทราบ

- การลงทุนในหน่วยลงทุนมิใช่การฝากเงิน และมีความเสี่ยงของการลงทุน ผู้ลงทุนควรลงทุนในกองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย ทริกเกอร์ ฟันด์ 6M1 เมื่อเห็นว่าการลงทุนในกองทุนนี้เหมาะสมกับวัตถุประสงค์การลงทุนของผู้ลงทุน และผู้ลงทุนยอมรับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนได้
- มูลค่าหน่วยลงทุนเป้าหมายไม่ใช่การรับประกันผลตอบแทนจากการลงทุน

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 10 เมษายน 2566 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2567

เรื่องที่แก้ไข	สรุปรายละเอียด	วันที่มีผล
-	- ไม่มี -	-

รายงานความเห็นผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน  
กองทุนเปิด เคต็บบลิวไอ ไทย ทริกเกอร์ ฟันด์ 6M1

ตามที่ ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) (“ธนาคารฯ”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิด เคต็บบลิวไอ ไทย ทริกเกอร์ ฟันด์ 6M1 (“กองทุน”) ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคต็บบลิวไอ จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าวสำหรับรอบปีบัญชีกองทุน ตั้งแต่วันที่ 10 เมษายน 2566 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2567

ธนาคารฯ เห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคต็บบลิวไอ จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการโดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)



(นายจตุภูมิ ปรีชญานังคปริษา)

ผู้บริหารฝ่าย

ฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์และควบคุมดูแลผลประโยชน์

กลุ่มควบคุมดูแลผลประโยชน์

วันที่ 5 เมษายน 2567



ผลการดำเนินงานและดัชนีชี้วัดย้อนหลังตามปีปฏิทิน

ชื่อกองทุน / ดัชนีชี้วัด	2566
KWI TTG6M1	-9.62
SET TR	-9.38
ความผันผวนของกองทุน	0.77
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	0.73

หมายเหตุ : ผลการดำเนินงานปี 2566 เริ่มตั้งแต่วันที่จดทะเบียนจัดตั้งกองทุน (10 เม.ย. 66) ถึงวันทำการสุดท้ายของปีปฏิทิน

ผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปักหมุด

29/03/2567	มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (บาท)			มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)				
KWI TTG6M1	15,841,507.61			8.8110				
ชื่อกองทุน / ดัชนีชี้วัด	%ตามช่วงเวลา			%ต่อปี				ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน (10 เม.ย. 66)
	ตั้งแต่ต้นปี	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	
KWI TTG6M1	-2.50	-2.50	-5.73	N/A	N/A	N/A	N/A	-11.88
SET TR	-1.62	-1.62	-5.00	N/A	N/A	N/A	N/A	-10.85
ความผันผวนของกองทุน	0.73	0.73	0.86	N/A	N/A	N/A	N/A	0.76
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	0.63	0.63	0.63	N/A	N/A	N/A	N/A	0.71

ที่มา : Morningstar

หมายเหตุ : ผลตอบแทนที่มีอายุตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไปจะแสดงเป็นผลตอบแทนเฉลี่ยต่อปี (Annualized Return)

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวม มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต/ ผู้ลงทุนโปรดทำความเข้าใจลักษณะสินค้า เงื่อนไขผลตอบแทน และความเสี่ยงก่อนตัดสินใจลงทุน/ มูลค่าหน่วยลงทุนเป้าหมายไม่ใช่การรับประกันผลตอบแทนจากการลงทุน

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 10 เมษายน 2566 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม* (Fund's direct expenses)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (management fee)	260.35	1.5679
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (trustee fee)	5.21	0.0314
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (registrar fee)	10.41	0.0627
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (advisory fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ (trading costs)	188.60	1.1358
ค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ประชาสัมพันธ์ <ul style="list-style-type: none"> <li>• ช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก</li> <li>• ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก</li> </ul>	-	-
ค่าตรวจสอบบัญชี (audit fee)	61.33	0.3693
ค่าธรรมเนียมการจัดตั้งกองทุน	48.15	0.2900
ค่าอากรแสตมป์และค่าไปรษณียากร	1.26	0.0076
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	0.30	0.0018
<b>รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด**</b>	<b>387.01</b>	<b>2.3307</b>

\* ค่าใช้จ่ายดังกล่าวได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

\*\* ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (Portfolio Turnover Ratio : PTR)

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 10 เมษายน 2566 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2567

$$PTR = \frac{MIN (ซื้อหุ้น, ขายหุ้น)}{Avg. NAV}$$

$$PTR = \frac{40,015,986.68}{16,604,754.66}$$

$$PTR = 2.41$$

หมายเหตุ : PTR คำนวณจากมูลค่าที่ต่ำกว่าระหว่างผลรวมของมูลค่าการซื้อทรัพย์สินกับผลรวมของมูลค่าการขายทรัพย์สินที่กองทุนรวมลงทุนในรอบระยะเวลาบัญชีที่ผ่านมาหารด้วยมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ยของกองทุนรวมในรอบระยะเวลาบัญชีเดียวกัน

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 10 เมษายน 2566 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2567

ลำดับ	ชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้า (ล้านบาท)	อัตราส่วนค่านายหน้า แต่ละรายต่อ ค่านายหน้าทั้งหมด
1	บริษัทหลักทรัพย์ ซิตีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	56.74	30.09 %
2	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	33.65	17.85 %
3	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์	32.41	17.18 %
4	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	24.45	12.96 %
5	บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	16.08	8.52 %
6	บริษัทหลักทรัพย์ ทีเอสโก้ จำกัด	11.30	5.99 %
7	บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	7.55	4.00 %
8	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	6.43	3.41 %
<b>รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด</b>		<b>188.60</b>	<b>100.00%</b>

รายงานการลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่น  
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

ชื่อหลักทรัพย์	มูลค่าตามราคาตลาด (พันบาท)	ร้อยละของ NAV
<b>หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น</b>		
<b>หุ้นสามัญ</b>		
<b>เกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร</b>		
บริษัท ออฟเตอร์ ยู จำกัด (มหาชน)	789.57	4.98
<b>ธนาคาร</b>		
ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	1,244.90	7.86
<b>พาณิชย์</b>		
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	963.60	6.08
<b>พลังงานและสาธารณูปโภค</b>		
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)	914.87	5.78
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	1,346.23	8.50
<b>เงินทุนและหลักทรัพย์</b>		
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	1,313.55	8.29
<b>อาหารและเครื่องดื่ม</b>		
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	956.45	6.04
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	864.50	5.46
บริษัท โอเสถสกา จำกัด (มหาชน)	316.68	2.00
บริษัท อาร์ แอนด์ บี ฟู้ด ซัพพลาย จำกัด (มหาชน)	813.60	5.14
<b>การแพทย์</b>		
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	340.72	2.15
<b>ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์</b>		
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	1,393.13	8.80
<b>พัฒนาอสังหาริมทรัพย์</b>		
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	1,061.00	6.70
<b>การท่องเที่ยวและสันทนาการ</b>		
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	1,277.10	8.06
<b>ขนส่งและโลจิสติกส์</b>		
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	484.70	3.06
บริษัท เอสซีจี เจดับเบิลยูดี โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	1,199.64	7.57
<b>เงินฝากออมทรัพย์</b>		
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	218.92	1.38
<b>สินทรัพย์อื่น และหนี้สินอื่น</b>		
สินทรัพย์อื่น	443.40	2.80
หนี้สินอื่น	102.83	0.65
<b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b>	<b>15,839.72</b>	<b>100.00</b>

1. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวม มีรายละเอียดดังนี้

ลำดับที่	ชื่อ - นามสกุล
1.	นายแอนโทนิโอ เอง ตัท ซาน
2.	นายสุรเชษฐ์ ศรีวัฒนกุลวงศ์
3.	นายจีซู หลิว
4.	นางสาวชัชฎดา เอกะหิตานนท์
5.	นางวารารี นน့်นาภา
6.	นางกมลวรรณ เขมะสุนันท์
7.	นางสาวชนัยกานต์ สวัสดิฤกษ์
8.	นายวงศกร เหมพันธ์
9.	นายกวินทร์เกียรติ เอื้องกราย*

\*ปฏิบัติหน้าที่ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2567

2. ข้อมูลการทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับกองทุน

-ไม่มี-

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนได้ที่บริษัทจัดการโดยตรง หรือที่เว็บไซต์ของบริษัทจัดการที่ [www.kwiam.com](http://www.kwiam.com)

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

ระหว่างวันที่ 10 เมษายน 2566 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 บริษัทได้รับบทวิจยและบทวิเคราะห์เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจลงทุนของกองทุนจากบริษัทนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ดังมีรายชื่อต่อไปนี้

ลำดับที่	บริษัทนายหน้า
1.	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด
2.	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
3.	บริษัทหลักทรัพย์ กลีกรไทย จำกัด (มหาชน)
4.	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)
5.	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)
6.	บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด
7.	บริษัทหลักทรัพย์ ดีพีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด
8.	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)
9.	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด
10.	บริษัทหลักทรัพย์ ซิตีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด
11.	บริษัทหลักทรัพย์ ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
12.	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

## รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน

ในช่วงเวลาตั้งแต่วันที่ 10 เมษายน 2566 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 ไม่พบว่ากองทุนมีการลงทุนขณะใดขณะหนึ่งไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน

## รายงานข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3

ณ วันที่ 29 มีนาคม 2567 กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย ทริคเกอร์ ฟันด์ 6M1 มีการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุนโดยกลุ่มบุคคลจำนวน 1 กลุ่ม เป็นสัดส่วนร้อยละ 55.62 ทั้งนี้ ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลการถือหน่วยลงทุนของบุคคลหรือกลุ่มบุคคลได้ที่ <https://www.kwiam.com/th/disclosure>

## แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบแนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงได้ที่เว็บไซต์ของบริษัทจัดการที่ [www.kwiam.com](http://www.kwiam.com)

## รายชื่อผู้จัดการกองทุน

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

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย ทริกเกอร์ ฟันด์ 6M1

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 10 เมษายน 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)  
ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2567

### รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย ทริกเกอร์ ฟันด์ 6M1

#### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย ทริกเกอร์ ฟันด์ 6M1 (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 10 เมษายน 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2567 และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย ทริกเกอร์ ฟันด์ 6M1 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 10 เมษายน 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2567 โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

#### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

#### ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนต่องบการเงิน

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารกองทุนมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้



### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหารกองทุน
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปร่วมกับความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้สังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด

เกียรติศักดิ์ วานิชย์ห่านนท์

( นายเกียรติศักดิ์ วานิชย์ห่านนท์ )

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9922

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 13 พฤษภาคม 2567

กองทุนเปิด เคตดับบลิวไอ ไทย ตรีเกอร์ ฟันด์ GMI

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)
<b>สินทรัพย์</b>		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		15,212,469.00
เงินฝากธนาคาร		218,921.24
<b>ลูกหนี้</b>		
จากดอกเบี้ยและเงินปันผล		68,695.85
จากการขายเงินลงทุน		442,470.70
รวมสินทรัพย์		<u>15,942,556.79</u>
<b>หนี้สิน</b>		
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		17,528.60
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4	84,169.00
หนี้สินอื่น		1,136.14
รวมหนี้สิน		<u>102,833.74</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u><u>15,839,723.05</u></u>
<b>สินทรัพย์สุทธิ:</b>		
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		17,979,244.85
กำไร(ขาดทุน)สะสม		
บัญชีปรับสมดุล		9,358.96
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(2,148,880.76)
สินทรัพย์สุทธิ		<u>15,839,723.05</u>
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		8.8100
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นงวด (หน่วย)		1,797,924.4854

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย ทริกเกอร์ ฟันด์ GM1

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
<b>หลักทรัพย์จดทะเบียน</b>			
<b>หุ้นสามัญ</b>			
<b>ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย</b>			
<b>ธนาคาร</b>		<b>1,244,900.00</b>	<b>8.18</b>
ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	23,600	1,244,900.00	8.18
<b>พาณิชย์</b>		<b>963,600.00</b>	<b>6.33</b>
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	17,600	963,600.00	6.33
<b>พลังงานและสาธารณูปโภค</b>		<b>2,210,350.00</b>	<b>14.53</b>
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)	17,200	907,300.00	5.96
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	21,900	1,303,050.00	8.57
<b>เงินทุนและหลักทรัพย์</b>		<b>1,313,550.00</b>	<b>8.63</b>
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	27,800	1,313,550.00	8.63
<b>อาหารและเครื่องดื่ม</b>		<b>2,086,730.00</b>	<b>13.72</b>
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	51,700	956,450.00	6.29
บริษัท โอสดสกา จำกัด (มหาชน)	15,600	316,680.00	2.08
บริษัท อาร์ แอนด์ บี ฟู้ด ซัพพลาย จำกัด (มหาชน)	72,000	813,600.00	5.35
<b>การแพทย์</b>		<b>336,000.00</b>	<b>2.21</b>
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	1,500	336,000.00	2.21
<b>ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์</b>		<b>1,380,825.00</b>	<b>9.08</b>
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	36,100	1,380,825.00	9.08
<b>พัฒนาอสังหาริมทรัพย์</b>		<b>1,061,004.00</b>	<b>6.97</b>
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	222,900	1,061,004.00	6.97
<b>การท่องเที่ยวและสันทนาการ</b>		<b>2,141,600.00</b>	<b>14.08</b>
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	29,700	1,277,100.00	8.40
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	26,000	864,500.00	5.68

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย ทริกเกอร์ ฟันด์ 6M1

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
<b>ขนส่งและโลจิสติกส์</b>		<b>1,684,340.00</b>	<b>11.08</b>
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	7,400	484,700.00	3.19
บริษัท เอสซีจี เจดับเบิลยูดี โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	76,900	1,199,640.00	7.89
<b>ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ</b>		<b>789,570.00</b>	<b>5.19</b>
บริษัท ออฟเตอร์ ยู จำกัด (มหาชน)	84,900	789,570.00	5.19
<b>รวมหุ้นสามัญ</b>		<b>15,212,469.00</b>	<b>100.00</b>
<b>รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน</b>		<b>15,212,469.00</b>	<b>100.00</b>
<b>รวมเงินลงทุน</b>		<b>15,212,469.00</b>	<b>100.00</b>

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย ทริกเกอร์ ฟันด์ 6M1  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 10 เมษายน 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)  
ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2567

	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)
รายได้		
รายได้เงินปันผล		308,039.08
รายได้ดอกเบี้ย		10,080.74
รวมรายได้		318,119.82
ค่าใช้จ่าย		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4	260,350.12
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		5,207.02
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน		10,413.97
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		29,000.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		82,040.07
รวมค่าใช้จ่าย		387,011.18
ขาดทุนสุทธิ		(68,891.36)
รายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุน		
รายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุน		(2,078,477.29)
รวมรายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุน		(2,078,477.29)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนหักภาษีเงินได้		(2,147,368.65)
หัก : ภาษีเงินได้		1,512.11
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		(2,148,880.76)

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย ทริกเกอร์ ฟันด์ 6M1  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ  
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 10 เมษายน 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)  
ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2567

(หน่วย : บาท)

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก	
การดำเนินงาน	(2,148,880.76)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนเริ่มแรก	18,062,000.00
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	19,000.00
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	(92,396.19)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด	15,839,723.05
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นงวด	-
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายงวด	15,839,723.05

(หน่วย : หน่วย)

<u>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</u>	
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)	
หน่วยลงทุนเริ่มแรก	1,806,200.0000
<u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างงวด	2,140.2395
<u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด	(10,415.7541)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด	1,797,924.4854

**กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย ทริกเกอร์ ฟันด์ 6M1**  
**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**  
**สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 10 เมษายน 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)**  
**ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2567**

---

1. ลักษณะของกองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย ทริกเกอร์ ฟันด์ 6M1

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย ทริกเกอร์ ฟันด์ 6M1 (“กองทุน”) ได้จดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2566 มีเงินทุนจดทะเบียน 1,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 100 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคดับบลิวไอ จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุน และเป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของโครงการ กองทุนมีนโยบายลงทุนในตราสารทุน ตราสารหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน หน่วยลงทุนของกองทุนรวม ETF หน่วย CIS หน่วย Property หน่วย REITs หน่วย Infra เงินฝาก และ/หรือตราสารเทียบเท่าเงินฝาก และ/หรือหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด ตั้งแต่ 0-100% ของทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยสัดส่วนการลงทุนขึ้นอยู่กับดุลพินิจของผู้จัดการกองทุนและตามความเหมาะสมกับสภาพการณ์ในแต่ละขณะ

กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินตามความเหมาะสมสำหรับสภาพการณ์ของแต่ละขณะขึ้นอยู่กับดุลพินิจของผู้จัดการกองทุน

*กรณีรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบอัตโนมัติ*

บริษัทจัดการจะดำเนินการรับซื้อคืนอัตโนมัติ เมื่อเข้าเงื่อนไขมูลค่าหน่วยลงทุนมีมูลค่าตามที่กำหนด แล้วแต่กรณี ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับดุลพินิจของบริษัทจัดการ ดังต่อไปนี้

- (1) กรณีที่มูลค่าหน่วยลงทุนมากกว่าหรือเท่ากับ 10.72 บาทต่อหน่วย เป็นเวลา 3 วันทำการติดต่อกันขึ้นไป และในช่วงระยะเวลาดังกล่าว บริษัทจัดการสามารถรวบรวมทรัพย์สินของกองทุนเป็นเงินสด และ/หรือเงินฝาก และ/หรือทรัพย์สินอื่นใดที่เทียบเท่าเงินสดบางส่วนหรือทั้งหมด ให้เพียงพอต่อการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนโดยอัตโนมัติให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนได้ในราคาซื้อคืน ซึ่งได้หักด้วยค่าธรรมเนียมที่เรียกเก็บจากผู้ถือหน่วยลงทุน (ถ้ามี) แล้วไม่ต่ำกว่า 10.60 บาทต่อหน่วย
- (2) กรณี ณ วันทำการใดก็ตามที่ทรัพย์สินของกองทุนเป็นเงินสด และ/หรือเงินฝาก และ/หรือทรัพย์สินอื่นใดที่เทียบเท่าเงินสดบางส่วนหรือทั้งหมด ซึ่งบริษัทจัดการสามารถรับซื้อคืนหน่วยลงทุนโดยอัตโนมัติให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนได้ในราคาซื้อคืน ซึ่งได้หักด้วยค่าธรรมเนียมที่เรียกเก็บจากผู้ถือหน่วยลงทุน (ถ้ามี) แล้ว ไม่ต่ำกว่า 10.60 บาทต่อหน่วย



## กรณีรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบคูลดาวน์ของผู้ลงทุน

บริษัทจัดการจะเปิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนได้ทุกวันทำการซื้อขายหน่วยลงทุนตามที่บริษัทจัดการกำหนด หากกองทุนนี้ไม่สามารถเลิกกองทุนตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ โดยเริ่มตั้งแต่วันที่ทำการถดจก 6 เดือน นับแต่วันจดทะเบียนกองทรัยสินเป็นกองทุน

แต่อย่างไรก็ดี ในระหว่างที่บริษัทจัดการเปิดให้ผู้ถือหน่วยมาซื้อขายคืนหน่วยลงทุนได้ หากเกิดเหตุการณ์ ณ วันทำการใดก็ตามที่ทรัยสินของกองทุนเป็นเงินสด และ/หรือเงินฝาก และ/หรือทรัยสินอื่นใดที่เทียบเท่าเงินสดบางส่วนหรือทั้งหมด และสามารถรับซื้อคืนอัตโนมัติได้ไม่ต่ำกว่า 10.60 บาทต่อหน่วย บริษัทจัดการจะทำการเลิกกองทุน

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

## 2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

## 3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

### 3.1 เครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

การรับรู้รายการและการวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรก

กองทุนรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะรับรู้ในวันที่มีการตกลงกัน (Trade date) คือวันที่กองทุนมีข้อผูกมัดที่จะซื้อหรือขายเงินลงทุน

กองทุนจะรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าในภายหลัง

สินทรัพย์ทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ยกเว้นหนี้สินอนุพันธ์จะต้องวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่  
วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

#### การตัดรายการ

กองทุนตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน เฉพาะเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงิน  
หมดอายุ หรือเมื่อโอนสินทรัพย์ทางการเงินและโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมด  
ของสินทรัพย์ให้กิจการอื่น

ณ วันที่ตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และผลรวมของ  
สิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับและค้างรับในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

กองทุนตัดรายการหนี้สินทางการเงิน เมื่อภาระผูกพันที่ระบุไว้ในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว ได้มีการยกเลิก หรือ  
สิ้นสุด

ณ วันที่ตัดรายการหนี้สินทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลแตกต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินที่ตัด  
รายการและสิ่งตอบแทนที่จ่ายและค้างจ่ายรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

### 3.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผล รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

### 3.3 ภาษีเงินได้

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

### 3.4 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในหุ้นได้เสียของกองทุน ตั้งแต่  
ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วย  
บุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุน หรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์  
ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้  
อำนาจการควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นทางการสำคัญๆของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นทางการ  
สำคัญๆของกองทุน

### 3.5 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

### 3.6 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

## 4. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหุ้น และ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 10 เมษายน 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2567 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท) นโยบายการกำหนดราคา

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคดับบลิวไอ จำกัด

ค่าธรรมเนียมการจัดการ 260,350.12 ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคดับบลิวไอ จำกัด

ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย 21,548.61

## 5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 10 เมษายน 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2567 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ซื้อเงินลงทุน 57,306,932.97

ขายเงินลงทุน 40,015,986.68

## 6. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

### 6.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมเป็นราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติ ระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรม และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

กองทุนวัดมูลค่ายุติธรรมโดยแบ่งตามลำดับชั้นของข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ และตามระดับความสำคัญของข้อมูลที่ใช้วัดมูลค่ายุติธรรม ซึ่งมีดังต่อไปนี้

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

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 กองทุนมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>ระดับ 1</u>	<u>ระดับ 2</u>	<u>ระดับ 3</u>	<u>รวม</u>
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	15,212,469.00	-	-	15,212,469.00

กองทุนมีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- มูลค่ายุติธรรมของตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับคำนวณโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ สิ้นวันทำการของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

### 6.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิต คือ ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินได้ กองทุนมีความเสี่ยงด้านการให้เครดิตที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ทางการเงิน อย่างไรก็ตามสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

### 6.3 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่อยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย		รวม
	ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	15,212,469.00	15,212,469.00
เงินฝากธนาคาร	216,921.24	2,000.00	218,921.24
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยและเงินปันผล	-	68,695.85	68,695.85
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	442,470.70	442,470.70
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>			
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	17,528.60	17,528.60
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	84,169.00	84,169.00

### 6.4 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงราคาตลาดของตราสารทุน

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

กองทุนไม่สามารถที่จะขจัดความเสี่ยงให้หมดไปได้ อย่างไรก็ตามแนวทางที่ทางกองทุนใช้เพื่อช่วยลดความเสี่ยงในด้านปัจจัยเฉพาะ (Specific Risk) สามารถทำได้โดยการกระจายน้ำหนักการลงทุนในแต่ละหลักทรัพย์และในแต่ละกลุ่มธุรกิจให้มีความเหมาะสม โดยยังคงมีผลตอบแทนที่ดี และไม่ให้เกิดความเสี่ยงมากกว่าความเสี่ยงของตลาดมากจนเกินไป แต่สำหรับความเสี่ยงของตลาด (Market Risk) นั้น กองทุนไม่สามารถขจัดหรือลดลงได้เนื่องจากเป็นความเสี่ยงขึ้นพื้นฐานที่อยู่ในตราสารทุนของกองทุนประเภทนี้

### 6.5 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

7. ภาวะผูกพัน

กองทุนมีภาวะผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

8. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2567

---



เหตุขัดข้องที่หน้าจ่ายผู้รับไม่ได้
<input type="radio"/> 1. เจ้าหน้าที่ของฝ่ายไม่ชัดเจน
<input type="radio"/> 2. ไม่มีรายชื่อที่หน้าตามเจ้าหน้าที่
<input type="radio"/> 3. ไม่ยอมรับ
<input type="radio"/> 4. ไม่มีผู้รับตามเจ้าหน้าที่
<input type="radio"/> 5. ไม่มารับตามกำหนด
<input type="radio"/> 6. เลิกกิจการ
<input type="radio"/> 7. ย้าย ไม่ทราบที่อยู่ใหม่
<input type="radio"/> 8. อื่นๆ
ลงชื่อ .....

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคดับบลิวไอ จำกัด

KWV Asset Management Company Limited

เลขที่ 43 อาคารไทย ซีซี ทาวเวอร์ ชั้น 26 ถนนสาทรใต้ แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120

No. 43 Thai CC Tower, 26th Floor, South Sathorn Road, Yannawa, Sathorn, Bangkok 10120

โทร / Tel: (66) 2844-0123 โทรสาร / Fax: (66) 2129-5921

E-mail: [marketing-kwiam@kwiasia.com](mailto:marketing-kwiam@kwiasia.com) or [www.kwiam.com](http://www.kwiam.com)