



รายงานประจำปี | Annual Report

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย ทริกเกอร์ ฟันด์ 6M1

KWI Thai Trigger Fund 6M1 (KWI TTG6M1)

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี

ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2567 – 31 มีนาคม 2568

	หน้า
สารสนเทศบริษัทจัดการ.....	1
ภาวะเศรษฐกิจและแนวโน้มตลาด.....	2
ข้อมูลกองทุน	3
การแก้ไขเปลี่ยนแปลงรายละเอียดโครงการในรอบปีบัญชี.....	5
รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์.....	6
ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน.....	8
ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน.....	8
ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์.....	9
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน.....	10
รายงานชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องและข้อมูลการทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับกองทุน.....	12
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)	12
รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน.....	13
รายงานข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3.....	13
แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง	13
รายชื่อผู้จัดการกองทุน	13
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	14

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคดับบลิวไอ จำกัด (“บริษัท”) ขอนำเสนอรายงานประจำปีของกองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย ทริคเกอร์ ฟันด์ 6M1 (KWI TTG6M1) สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2567 – 31 มีนาคม 2568

บริษัทประกอบธุรกิจจัดการกองทุนรวม กองทุนส่วนบุคคล และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ โดย ณ สิ้นเดือนมีนาคม 2568 บริษัทมีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิภายใต้การจัดการรวมทั้งสิ้น 3,496,563,198.40 บาท*

ปัจจุบัน บริษัทมีกองทุนรวมภายใต้การจัดการทั้งสิ้น 18 กองทุน ประกอบด้วย

กองทุนรวมที่ลงทุนในต่างประเทศ 8 กองทุน	
▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ดรากอน โกรท เอฟไอเอฟ	▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เอเชีย แปซิฟิก พร็อพเพอร์ตี้ รีท
▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ อีเมอร์จิง อีสเทอร์น ยูโรป เอฟไอเอฟ	▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ยูเอส แบงค์ อีควิตี้ เอฟไอเอฟ
▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เอเชีย สมอลแคป อีควิตี้ เอฟไอเอฟ	▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ สมาร์ท เอนเนอร์จี้ อีควิตี้ เอฟไอเอฟ
▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เฮลธ์แคร์ เอฟไอเอฟ	▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ อินเดีย อีควิตี้ เอฟไอเอฟ
กองทุนรวมหุ้นในประเทศ 3 กองทุน	
▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย อีควิตี้	▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ อีควิตี้ ปันผล
▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย ทริคเกอร์ ฟันด์ 6M1	
กองทุนรวมตลาดเงิน 1 กองทุน	
▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ มั่นใจ มาร์เก็ต	
กองทุนรวมหุ้นระยะยาว (LTF) 1 กองทุน แบ่งเป็น 3 ชนิดหน่วยลงทุน	
▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ หุ้นระยะยาว ชนิดลดหย่อนภาษี	▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ หุ้นระยะยาว ชนิดเพื่อการออม
▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ หุ้นระยะยาว ชนิดไม่ได้ลดหย่อนภาษี	
กองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพ (RMF) 2 กองทุน	
▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เฟล็กซิเบิลฟันด์ เพื่อการเลี้ยงชีพ	▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ เอเชีย สมอลแคป อีควิตี้ เพื่อการเลี้ยงชีพ
กองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืน (ThaiESG) 1 กองทุน แบ่งเป็น 2 ชนิดหน่วยลงทุน	
▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทยเพื่อความยั่งยืน ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืนสะสมมูลค่า	
▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทยเพื่อความยั่งยืน ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืนปันผล	
กองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ (ThaiESGX) 1 กองทุน แบ่งเป็น 3 ชนิดหน่วยลงทุน	
▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ ชนิดเงินลงทุนใหม่	
▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ ชนิดเงินลงทุนเดิม	
▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ ชนิดเงินลงทุนใหม่ ตั้งแต่ปี 2569 [ยังไม่เปิดเสนอขาย]	
กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนที่เป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ 1 กองทุน	
▪ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ดราสารหนี้ สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	

บริษัทขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนที่ให้ความไว้วางใจเราเป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน โดยบริษัทจะพิจารณาการลงทุนอย่างระมัดระวัง และรอบคอบ เพื่อประโยชน์สูงสุดที่จะเกิดแก่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่าน ทั้งนี้ บริษัทยังคงมุ่งมั่นที่จะนำเสนอผลิตภัณฑ์ และปรับปรุงคุณภาพการขาย และการบริการ ตลอดจนสร้างความสัมพันธ์อันดีกับผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่านต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคดับบลิวไอ จำกัด

มิถุนายน 2568

*มูลค่าทรัพย์สินสุทธิข้างต้นยังไม่รวมกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ (ThaiESGX) ซึ่งจดทะเบียนกองทุนเมื่อวันที่ 9 พฤษภาคม 2568

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย ทริคเกอร์ ฟันด์ 6M1 (KWI TTG6M1) มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิและผลตอบแทนเฉลี่ยต่อปีย้อนหลัง 1 ปี ณ วันทำการสุดท้ายของเดือนมีนาคม 2568 เทียบกับช่วงเวลา ณ วันทำการสุดท้ายของเดือนมีนาคม 2567 เทียบกับดัชนีชี้วัดของกองทุน ดังนี้

	31 มี.ค. 68		29 มี.ค. 67	
	มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (ล้านบาท)	มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)	มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (ล้านบาท)	มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)
	10.32	6.7413	15.84	8.8110
ผลตอบแทนย้อนหลัง (%)	1 เม.ย. 67 – 31 มี.ค. 68		10 เม.ย. 66 – 29 มี.ค. 67	
KWI TTG6M1	-23.49%		-11.88%	
SET TR	-12.79%		-10.85%	

ภาวะเศรษฐกิจและการลงทุน สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2567 – 31 มีนาคม 2568

ในช่วง 6 เดือนที่ผ่านมา ดัชนีตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET Index) ปรับตัวเพิ่มขึ้นและลดลงสลับกันไปจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอกประเทศ โดยในเดือนมีนาคม 2568 SET Index ปิดที่ 1,158.09 จุด ลดลงจากระดับ 1,400.21 เมื่อปลายปี 2567 โดยติดลบ 17.3% เป็นผลจากการครบกำหนดไถ่ถอนกองทุน LTF ที่มีจำนวนคงค้างมากถึง 2.4 แสนล้านบาท เป็นปัจจัยกดดันตลาดในช่วงต้นปี รวมทั้งความกังวลจากมาตรการกีดกันทางการค้าของไทยจากรัฐบาลสหรัฐอเมริกา โดยอัตราภาษีที่ปรับเพิ่มขึ้นอยู่ในระดับสูงกว่าที่ตลาดคาดการณ์ รวมถึงมาตรการกีดกันอื่นๆ ที่ไม่ใช่ภาษี ทำให้ตลาดหุ้นทั่วโลกปรับตัวลงอย่างมากในช่วงมีนาคมถึงเมษายน

GDP ของไทยในปี 2567 เติบโต 2.5%YoY ต่ำกว่าคาด โดยไตรมาส 4 ขยายตัวที่ 3.2% สาเหตุหลักมาจากภาคอุตสาหกรรมการผลิตและการส่งออกที่ครองสัดส่วนใน GDP สูง มีการขยายตัวต่ำกว่าคาด โดยขยายตัวเพียง 0.2% รวมไปถึงการลงทุนภาคเอกชนที่หดตัวถึง 2.1% ด้านสภาพัฒนาคาดปี 2568 จะโตขึ้น 1.8% (ค่ากลางการประมาณการ) สะท้อนเป้าหมายของรัฐบาลที่ 3.5% ยังคงค่อนข้างท้าทาย

ภาวะเศรษฐกิจไทยในครึ่งหลังปี 2567 ได้รับผลกระทบจากเศรษฐกิจโลกที่มีแนวโน้มชะลอตัวต่อเนื่อง เครื่องชี้ด้านการผลิต PMI Manufacturing เดือนสิงหาคมของประเทศหลักทั้งสหรัฐฯ ยุโรป ญี่ปุ่น และจีน ต่างหดตัว ทั้งนี้ สหรัฐฯ ได้ปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายเป็นครั้งแรกที่ 0.50% สะท้อนการผ่อนคลายความกังวลด้านเงินเฟ้อ แต่ในขณะเดียวกันก็มีสัญญาณของการชะลอตัวของเศรษฐกิจในประเทศสหรัฐอเมริกาเช่นกัน

สำหรับอุปสงค์ภายในประเทศของไทยยังคงอ่อนแอ สะท้อนจากการลงทุนภาคเอกชนที่ชะลอตัว แม้ว่ารัฐเร่งเบิกจ่ายงบประมาณลงทุน ทำให้เม็ดเงินเข้าสู่ระบบเติบโตเฉลี่ยได้กว่า 20% ในช่วงเดือนพฤษภาคม-กรกฎาคม เศรษฐกิจในไตรมาสที่สองยังชะลอตัว โดยเฉพาะการลงทุนภาคเอกชนหดตัวมากถึง 6.8% เหตุสำคัญมาจากกลุ่มยานยนต์ที่ยอดขายในประเทศลดลงถึง 24% และความเชื่อมั่นผู้บริโภคและภาคธุรกิจมีแนวโน้มปรับลดลงอย่างต่อเนื่อง

ด้านตลาดเงิน ธนาคารแห่งประเทศไทยปรับลดดอกเบี้ยนโยบายลงอย่างค่อยเป็นค่อยไป โดยคำนึงถึงความเปราะบางของเศรษฐกิจและหนี้ภาคครัวเรือนที่อยู่ในระดับสูง พร้อมทั้งดูความเหมาะสมที่สอดคล้องกับการปรับลดดอกเบี้ยของธนาคารกลางสหรัฐฯ ไปพร้อมๆ กัน โดยในเดือนเมษายน 2568 อัตราดอกเบี้ยนโยบายของไทย อยู่ที่ 1.75% ซึ่งเป็นการปรับลดครั้งที่ 2 ของปีและคาดว่าจะมีการปรับลดอีกอย่างน้อย 1 ครั้งในปีนี้

ทั้งนี้ มุมมองตลาดหุ้นไทยยังคงผันผวนและได้รับผลกระทบจากปัจจัยภายนอกหลังนายโดนัลด์ ทรัมป์เข้ารับตำแหน่งในต้นปี 2568 ภาพรวมมีโอกาสที่นายทรัมป์จะทยอยปรับลดนโยบายที่หาเสียงไว้ ทำให้นามาสู่ความเสี่ยงเงินเฟ้อ ดอกเบี้ย ผลกระทบต่อแนวโน้มการลงทุนทั้งในประเทศสหรัฐอเมริกาและอื่นๆ ภูมิภาครวมทั้งในประเทศไทย

แนวโน้มตลาดหุ้นไทย

สำหรับปี 2568 SET Index ซื้อขายอยู่ที่ P/E ประมาณ 13.5 เท่า ต่ำกว่าค่าเฉลี่ยในอดีตที่ราว 16.9 เท่า ทำให้เรามองว่า downside ของตลาดเริ่มมีจำกัดมากแล้ว นอกจากนี้ ยังได้รับแรงกดดันจากปัจจัยภายนอกโดยเฉพาะการดำเนินนโยบายการเงินแบบตึงตัวของ Fed ทำให้ Risk Premium ของตลาดหุ้นกลุ่มประเทศเกิดใหม่รวมถึงไทยไม่น่าดึงดูดสำหรับนักลงทุนต่างชาติ สิ่งที่จะเป็นปัจจัยบวกที่จะทำให้ SET สามารถพลิกกลับมาเป็นขาขึ้นได้จะประกอบไปด้วย 1) การส่งออกที่มีโอกาสพลิกกลับมาเป็นบวกหรือดีกว่าที่ตลาดคาดการณ์ 2) การปรับลดดอกเบี้ยของธนาคารกลางทั่วโลกหลังจากที่เป็นขาลงมานานกว่า 2 ปี และ 3) มาตรการต่างๆ เพื่อกระตุ้นเศรษฐกิจจากรัฐบาล โดยเรามองเป้าหมายดัชนีที่ราว 1,300 จุดสำหรับปลายปี 2568

ณ สิ้นเดือนมีนาคม 2568 กองทุนเปิด KWI TTG6M1 มีนโยบายเน้นลงทุนในหุ้นสามัญในประเทศโดยมีสัดส่วนการลงทุนในหุ้นดังกล่าวอยู่ที่ 97.10% ทั้งนี้ ผู้จัดการกองทุนยังคงมุ่งสร้างผลตอบแทนจากการลงทุนเพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ภายใต้นโยบายของกองทุนต่อไป

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย ทริกเกอร์ ฟันด์ 6M1 (KWI TTG6M1)

กองทุนมีนโยบายการลงทุนในตราสารแห่งทุน ตราสารแห่งหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน 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)

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/หรือทรัพย์สินอื่นใดที่เทียบเท่าเงินสดบางส่วนหรือทั้งหมดให้เพียงพอต่อการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนโดยอัตโนมัติให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนได้ในราคารับซื้อคืน ซึ่งได้หักด้วยค่าธรรมเนียมที่เรียกเก็บจากผู้ถือหน่วยลงทุน (ถ้ามี) แล้วไม่ต่ำกว่า 10.60 บาทต่อหน่วย หรือ
2. กรณี ณ วันทำการใดก็ตามที่ทรัพย์สินของกองทุนเป็นเงินสด และ/หรือเงินฝาก และ/หรือทรัพย์สินอื่นใดที่เทียบเท่าเงินสดบางส่วนหรือทั้งหมด ซึ่งบริษัทจัดการสามารถรับซื้อคืนหน่วยลงทุนโดยอัตโนมัติให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนได้ในราคารับซื้อคืน ซึ่งได้หักด้วยค่าธรรมเนียมที่เรียกเก็บจากผู้ถือหน่วยลงทุน (ถ้ามี) แล้ว ไม่ต่ำกว่า 10.60 บาทต่อหน่วย

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

ทั้งนี้ บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิที่จะรับซื้อคืนหน่วยลงทุนโดยอัตโนมัติให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนภายใน 5 วันทำการนับแต่วันที่เกิดเหตุการณ์ดังกล่าว

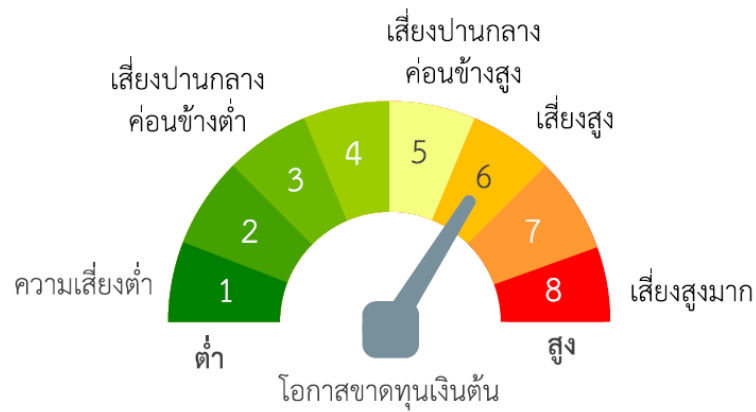
(ผู้ลงทุนสามารถอ่านรายละเอียดเพิ่มเติมได้ในหนังสือชี้ชวนส่วนข้อมูลกองทุนรวมที่ www.kwiam.com)

อายุกองทุน ไม่กำหนด เว้นแต่เข้าเงื่อนไขการเลิกกองทุน

นโยบายการจ่ายปันผล ไม่จ่าย

ผู้ดูแลผลประโยชน์ ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

นายทะเบียนกองทุน ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)



คำเตือนที่ควรทราบ

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

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2567 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2568

เรื่องที่แก้ไข	สรุปรายละเอียด	วันที่มีผล
-	- ไม่มี -	-

รายงานความเห็นผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน
กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย ทริกเกอร์ ฟันด์ 6M1

ตามที่ ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) (“ธนาคารฯ”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย ทริกเกอร์ ฟันด์ 6M1 (“กองทุน”) ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคดับบลิวไอ จำกัด เป็นผู้จัดตั้ง และจัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าวสำหรับรอบปีบัญชีกองทุน ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2567 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2568

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคดับบลิวไอ จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการโดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)



(นางสาวดารารัตน์ ตั้งอุดมเลิศ)

ผู้อำนวยการ

ฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์และควบคุมดูแลผลประโยชน์

กลุ่มควบคุมดูแลผลประโยชน์
วันที่ 2 เมษายน 2568

ผลการดำเนินงานและดัชนีชี้วัดย้อนหลังตามปีปฏิทิน

ชื่อกองทุน / ดัชนีชี้วัด	2566	2567
KWI TTG6M1	-9.62	-11.06
SET TR	-9.38	2.32
ความผันผวนของกองทุน	0.77	12.65
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	0.73	11.23

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

ผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปึกหมุด

31/03/2568	มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (บาท)			มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)				
KWI TTG6M1	10,315,270.46			6.7413				
ชื่อกองทุน / ดัชนีชี้วัด	%ตามช่วงเวลา			%ต่อปี				
	ตั้งแต่ต้นปี	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน (10 เม.ย. 66)
KWI TTG6M1	-16.10	-16.10	-21.93	-23.49	N/A	N/A	N/A	-18.09
SET TR	-16.15	-16.15	-18.78	-12.79	N/A	N/A	N/A	-11.96
ความผันผวนของกองทุน	1.10	1.10	0.96	14.35	N/A	N/A	N/A	13.26
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	1.07	1.07	1.07	13.33	N/A	N/A	N/A	12.31

ที่มา : Morningstar

หมายเหตุ : ผลตอบแทนที่มีอายุตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไปจะแสดงเป็นผลตอบแทนเฉลี่ยต่อปี (Annualized Return)

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวม มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต/ ผู้ลงทุนโปรดทำความเข้าใจลักษณะสินค้า เงื่อนไขผลตอบแทน และความเสี่ยงก่อนตัดสินใจลงทุน/ มูลค่าหน่วยลงทุนเป้าหมายไม่ใช้การรับประกันผลตอบแทนจากการลงทุน

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2567 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2568

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม* (Fund's direct expenses)	จำนวนเงิน (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (management fee)	221.34	1.6003
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (trustee fee)	4.43	0.0320
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (registrar fee)	8.85	0.0640
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (advisory fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ (trading costs)	116.04	0.8390
ค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ประชาสัมพันธ์		
• ช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
• ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
ค่าตรวจสอบบัญชี (audit fee)	-	-
ค่าอากรแสตมป์และค่าไปรษณียากร	1.13	0.0082
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด**	235.75	1.7045

* ค่าใช้จ่ายดังกล่าวได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

** ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (Portfolio Turnover Ratio : PTR)

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2567 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2568

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

$$PTR = \frac{28,167,695.19}{13,830,775.11}$$

$$PTR = 2.04$$

หมายเหตุ : PTR คำนวณจากมูลค่าที่ต่ำกว่าระหว่างผลรวมของมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์กับผลรวมของมูลค่าการขายทรัพย์สินที่กองทุนรวมลงทุนในรอบระยะเวลาบัญชีที่ผ่านมาหารด้วยมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ยของกองทุนรวมในรอบระยะเวลาบัญชีเดียวกัน

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2567 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2568

ลำดับ	ชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้า (พันบาท)	อัตราส่วนค่านายหน้า แต่ละรายต่อ ค่านายหน้าทั้งหมด
1	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	32.40	27.92 %
2	บริษัทหลักทรัพย์ ซิตีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	19.52	16.82 %
3	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	15.99	13.78 %
4	บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด	12.66	10.91 %
5	บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	10.79	9.30 %
6	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์	10.61	9.14 %
7	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	7.74	6.67 %
8	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	3.68	3.17%
9	บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	2.35	2.02 %
10	บริษัทหลักทรัพย์ ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	0.31	0.27 %
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด		116.05	100.00%

รายงานการลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568

ชื่อหลักทรัพย์	มูลค่าตามราคาตลาด (พันบาท)	ร้อยละของ NAV
หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น		
หุ้นสามัญ		
ธนาคาร		
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	280.25	2.72
บริษัท ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	323.00	3.13
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	363.91	3.53
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	344.40	3.34
บริษัท ทีสโก็ไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	465.30	4.51
ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)	314.58	3.05
พาณิชย์		
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	658.35	6.38
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	210.00	2.04
บริษัท สยามโกลบอลเฮาส์ จำกัด (มหาชน)	201.77	1.96
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	225.32	2.18
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		
บริษัท เดลต้า อิเล็คทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	335.33	3.25
พลังงานและสาธารณูปโภค		
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	252.80	2.45
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	256.30	2.48
อาหารและเครื่องดื่ม		
บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	198.63	1.93
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	278.46	2.70
บริษัท ฟู้ดโมเมนธ์ จำกัด (มหาชน)	233.75	2.27
การแพทย์		
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	684.52	6.64
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	559.30	5.42
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	825.00	8.00
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	348.25	3.38
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	268.95	2.61
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	220.90	2.14
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	471.28	4.57
การท่องเที่ยวและสันทนาการ		
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	695.75	6.74
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	283.50	2.75
ขนส่งและโลจิสติกส์		
บริษัท ทำอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	517.18	5.01
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	199.26	1.93

ชื่อหลักทรัพย์	มูลค่าตามราคาตลาด (พันบาท)	ร้อยละของ NAV
เงินฝากออมทรัพย์		
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	242.61	2.36
สินทรัพย์อื่น และหนี้สินอื่น		
สินทรัพย์อื่น	101.54	0.97
หนี้สินอื่น	44.92	0.44
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	10,315.27	100.00

1. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวม มีรายละเอียดดังนี้

ลำดับที่	ชื่อ - นามสกุล
1.	นายแอนโทนีโอ เอง ตัท ขาน
2.	นายจีซู หลิว
3.	นางสาวชนัยกานต์ สวัสดิฤกษ์
4.	นายเย่าเหวิน จาง

2. ข้อมูลการทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับกองทุน

-ไม่มี-

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนได้ที่บริษัทจัดการโดยตรง หรือที่เว็บไซต์ของบริษัทจัดการที่ www.kwiam.com

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

ระหว่างวันที่ 1 เมษายน 2567 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2568 บริษัทได้รับบทวิจยและบทวิเคราะห์เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจลงทุนของกองทุนจากบริษัทนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ดังมีรายชื่อต่อไปนี้

บริษัทที่ให้ผลประโยชน์ Company Giving Benefits	บทวิเคราะห์ข้อมูล ข่าวสาร Information Analysis	การประชุมทาง โทรศัพท์ Conference Call	สัมมนา Seminar	จัดเยี่ยมชม บริษัท Company Visit	หุ้นจอง Stock Offering	อื่นๆ Others
บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด	/	/	/			
บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	/	/	/			
บริษัทหลักทรัพย์ กลสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	/		/			
บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	/		/			
บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด	/		/			
บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิกเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	/	/	/			
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	/	/	/			
บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	/		/			
บริษัทหลักทรัพย์ ซิตีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	/		/			
บริษัทหลักทรัพย์ ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	/	/	/			
บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	/	/	/			

รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน

ในช่วงเวลาตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2567 ถึงสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2568 ไม่พบว่ากองทุนมีการลงทุนขณะใดขณะหนึ่งไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน

รายงานข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568 กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย ทริคเกอร์ ฟันด์ 6M1 มีการถือหน่วยลงทุนเกินข้อกำหนดการถือหน่วยลงทุนโดยกลุ่มบุคคลจำนวน 1 กลุ่ม เป็นสัดส่วนร้อยละ 65.35 ทั้งนี้ ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลการถือหน่วยลงทุนของบุคคลหรือกลุ่มบุคคลได้ที่ <https://www.kwiam.com/th/disclosure>

แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบแนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงได้ที่เว็บไซต์ของบริษัทจัดการที่ www.kwiam.com

รายชื่อผู้จัดการกองทุน

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

กองทุนเปิด เคคืบลิวไอ ไทย ทริกเกอร์ ฟันด์ 6M1

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2568

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย ทริกเกอร์ ฟันด์ 6M1

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย ทริกเกอร์ ฟันด์ 6M1 (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย ทริกเกอร์ ฟันด์ 6M1 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (“ประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี”) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจริยบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนต่องบการเงิน

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารกองทุนมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

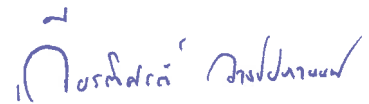
การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหารกองทุน
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้สังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด



(นายเกียรติศักดิ์ วานิชยานนท์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9922

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 29 พฤษภาคม 2568

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย ทริกเกอร์ ฟันด์ 6M1

งบฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2568	2567
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		10,016,021.50	15,212,469.00
เงินฝากธนาคาร		242,613.47	218,921.24
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ยและเงินปันผล		101,550.97	68,695.85
จากการขายเงินลงทุน		-	442,470.70
สินทรัพย์อื่น		0.38	-
รวมสินทรัพย์		10,360,186.32	15,942,556.79
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		-	17,528.60
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4	44,465.24	84,169.00
หนี้สินอื่น		450.62	1,136.14
รวมหนี้สิน		44,915.86	102,833.74
สินทรัพย์สุทธิ		10,315,270.46	15,839,723.05
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		15,301,544.19	17,979,244.85
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		592,966.49	9,358.96
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(5,579,240.22)	(2,148,880.76)
สินทรัพย์สุทธิ		10,315,270.46	15,839,723.05
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		6.7413	8.8100
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		1,530,154.4199	1,797,924.4854

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย ทริกเกอร์ ฟันด์ 6M1

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน			
หุ้นสามัญ			
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย			
ธนาคาร		2,091,440.00	20.88
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	1,900	280,250.00	2.80
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	2,000	323,000.00	3.22
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	15,100	363,910.00	3.63
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	2,800	344,400.00	3.44
บริษัท ทีเอสไอไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	4,700	465,300.00	4.65
ธนาคารทหารไทยชนชาติ จำกัด (มหาชน)	160,500	314,580.00	3.14
พาณิชย์		1,295,440.50	12.93
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	13,300	658,350.00	6.57
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	8,400	210,000.00	2.10
บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	30,115	201,770.50	2.01
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	26,200	225,320.00	2.25
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		335,325.00	3.35
บริษัท เอลต้า อิเลคทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	5,100	335,325.00	3.35
พลังงานและสาธารณูปโภค		857,350.00	8.56
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	7,000	348,250.00	3.48
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	7,900	252,800.00	2.52
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	2,200	256,300.00	2.56
อาหารและเครื่องดื่ม		710,835.00	7.09
บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	3,500	198,625.00	1.98
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	11,700	278,460.00	2.78
บริษัท ฟู๊ดโมเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	62,500	233,750.00	2.33

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย ทริกเกอร์ ฟันด์ 6M1

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
การแพทย์		1,243,820.00	12.41
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	31,400	684,520.00	6.83
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	3,400	559,300.00	5.58
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		1,093,950.00	10.93
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	3,000	825,000.00	8.24
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	3,300	268,950.00	2.69
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		692,176.00	6.92
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	4,700	220,900.00	2.21
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	137,800	471,276.00	4.71
การท่องเที่ยวและสันทนาการ		979,250.00	9.78
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	24,200	695,750.00	6.95
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	10,800	283,500.00	2.83
ขนส่งและโลจิสติกส์		716,435.00	7.15
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	13,700	517,175.00	5.16
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	36,900	199,260.00	1.99
รวมหุ้นสามัญ		10,016,021.50	100.00
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน		10,016,021.50	100.00
รวมเงินลงทุน		10,016,021.50	100.00

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย ทริกเกอร์ ฟันด์ 6M1

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

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

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย ทริกเกอร์ ฟันด์ 6M1

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

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

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย ทริกเกอร์ ฟันด์ 6M1

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2568

(หน่วย : บาท)		
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่ วันที่ 10 เมษายน 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2567		
หมายเหตุ	2568	
รายได้		
รายได้เงินปันผล	425,086.66	308,039.08
รายได้ดอกเบี้ย	1,898.52	10,080.74
รายได้อื่น	2,527.85	-
รวมรายได้	429,513.03	318,119.82
ค่าใช้จ่าย		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ 4	221,338.87	260,350.12
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	4,426.82	5,207.02
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	8,853.64	10,413.97
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	-	29,000.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	1,132.83	82,040.07
รวมค่าใช้จ่าย	235,752.16	387,011.18
รายได้(ขาดทุน)สุทธิ	193,760.87	(68,891.36)
รายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุน		
รายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุน	(3,623,835.51)	(2,078,477.29)
รวมรายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุน	(3,623,835.51)	(2,078,477.29)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนหักภาษีเงินได้	(3,430,074.64)	(2,147,368.65)
หัก : ภาษีเงินได้	284.82	1,512.11
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้	(3,430,359.46)	(2,148,880.76)

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย ทริคเกอร์ ฟันด์ 6M1

งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2568

	(หน่วย : บาท)	
	สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่	
	วันที่ 10 เมษายน 2566	
	(วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)	
	2568	ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2567
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	(3,430,359.46)	(2,148,880.76)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนเริ่มแรก	-	18,062,000.00
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี	837,744.59	19,000.00
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(2,931,837.72)	(92,396.19)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(5,524,452.59)	15,839,723.05
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	15,839,723.05	-
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	10,315,270.46	15,839,723.05

	(หน่วย : หน่วย)	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	1,797,924.4854	1,806,200.0000
<u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	97,460.2410	2,140.2395
<u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(365,230.3065)	(10,415.7541)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	1,530,154.4199	1,797,924.4854

กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย ทริกเกอร์ ฟันด์ 6M1

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2568

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 โดยสัดส่วนการลงทุนขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุนและตามความเหมาะสมกับสภาพการณ์ในแต่ละขณะ

กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินตามความเหมาะสมสำหรับสภาพการณ์ของแต่ละขณะขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

กรณีรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบอัตโนมัติ

บริษัทจัดการจะดำเนินการรับซื้อคืนอัตโนมัติ เมื่อเข้าเงื่อนไขมูลค่าหน่วยลงทุนมีมูลค่าตามที่กำหนด แล้วแต่กรณี ทั้งนี้ ขึ้นกับดุลยพินิจของบริษัทจัดการ ดังต่อไปนี้

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

กรณีรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบคฤหาสน์ของผู้ลงทุน

บริษัทจัดการจะเปิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนได้ทุกวันทำการซื้อขายหน่วยลงทุนตามที่บริษัทจัดการกำหนด หากกองทุนนี้ไม่สามารถเลิกกองทุนตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ โดยเริ่มตั้งแต่วันที่ทำการถดถอย 6 เดือน นับแต่วันจดทะเบียนกองทรัสต์สินเป็นกองทุน

แต่อย่างไรก็ดี ในระหว่างที่บริษัทจัดการเปิดให้ผู้ถือหน่วยมาซื้อขายคืนหน่วยลงทุนได้ หากเกิดเหตุการณ์ ณ วันทำการใดก็ตามที่ทรัพย์สินของกองทุนเป็นเงินสด และ/หรือเงินฝาก และ/หรือทรัพย์สินอื่นใดที่เทียบเท่าเงินสดบางส่วนหรือทั้งหมด และสามารถรับซื้อคืนอัตโนมัติได้ไม่ต่ำกว่า 10.60 บาทต่อหน่วย บริษัทจัดการจะทำการเลิกกองทุน

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 เครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

การรับรู้รายการและการวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรก

กองทุนรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะรับรู้ในวันที่มีการตกลงกัน (Trade date) คือวันที่กองทุนมีข้อผูกมัดที่จะซื้อหรือขายเงินลงทุน

กองทุนจะรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าในภายหลัง

สินทรัพย์ทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ยกเว้นหนี้สินอนุพันธ์จะต้องวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

การตัดรายการ

กองทุนตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน เฉพาะเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุ หรือเมื่อโอนสินทรัพย์ทางการเงินและโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ให้กิจการอื่น

ณ วันที่ตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และผลรวมของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับและค้างรับในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

กองทุนตัดรายการหนี้สินทางการเงิน เมื่อภาระผูกพันที่ระบุไว้ในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว ได้มีการยกเลิก หรือสิ้นสุด

ณ วันที่ตัดรายการหนี้สินทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลแตกต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินที่ตัดรายการและสิ่งตอบแทนที่จ่ายและค้างจ่ายรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผล รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

3.3 ภาษีเงินได้

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

3.4 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนของได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุน หรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจการควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.5 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

3.6 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหน่วยลงทุน และ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหาร โดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2568 และสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 10 เมษายน 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2567 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>2568</u>	<u>2567</u>	<u>นโยบายการกำหนดราคา</u>
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคดับบลิวไอ จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	221,338.87	260,350.12	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568 และ 2567 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้			

(หน่วย : บาท)

	<u>2568</u>	<u>2567</u>
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคดับบลิวไอ จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	14,589.80	21,548.61

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2568 และสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 10 เมษายน 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2567 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>2568</u>	<u>2567</u>
ซื้อเงินลงทุน	28,167,695.19	57,306,932.97
ขายเงินลงทุน	29,740,307.18	40,015,986.68

6. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

6.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมเป็นราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมและพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

กองทุนวัดมูลค่ายุติธรรมโดยแบ่งตามลำดับชั้นของข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ และตามระดับความสำคัญของข้อมูลที่ใช้วัดมูลค่ายุติธรรม ซึ่งมีดังต่อไปนี้

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

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568 กองทุนมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>ระดับ 1</u>	<u>ระดับ 2</u>	<u>ระดับ 3</u>	<u>รวม</u>
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	10,016,021.50	-	-	10,016,021.50

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

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

6.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิต คือ ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินได้ กองทุนมีความเสี่ยงด้านการให้เครดิตที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ทางการเงิน อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

6.3 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่อยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย		รวม
	ปรับขึ้นลง	ไม่มี	
	ตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	10,016,021.50	10,016,021.50
เงินฝากธนาคาร	240,613.47	2,000.00	242,613.47
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยและเงินปันผล	-	101,550.97	101,550.97
สินทรัพย์อื่น	-	0.38	0.38
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>			
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	44,465.24	44,465.24

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย		
	ปรับขึ้นลง	ไม่มี	
	ตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน			
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
หนี้สินทางการเงิน			
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	17,528.60	17,528.60
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	84,169.00	84,169.00

6.4 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงราคาตลาดของตราสารทุน

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

กองทุนไม่สามารถที่จะจัดการความเสี่ยงให้หมดไปได้อย่างไรก็ตามแนวทางที่ทางกองทุนใช้เพื่อช่วยลดความเสี่ยงในด้านปัจจัยเฉพาะ (Specific Risk) สามารถทำได้โดยการกระจายน้ำหนักการลงทุนในแต่ละหลักทรัพย์และในแต่ละกลุ่มธุรกิจให้มีความเหมาะสม โดยยังคงมีผลตอบแทนที่ดี และไม่ให้เกิดความเสี่ยงมากกว่าความเสี่ยงของตลาดมากจนเกินไป แต่สำหรับความเสี่ยงของตลาด (Market Risk) นั้น กองทุนไม่สามารถจัดหรือลดลงได้เนื่องจากเป็นความเสี่ยงขั้นพื้นฐานที่อยู่ในตราสารทุนของกองทุนประเภทนี้

6.5 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

7. ภาระผูกพัน

กองทุนมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

8. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 29 พฤษภาคม 2568



เหตุขัดข้องที่หน้าจ่ายผู้รับไม่ได้
☐ 1. เจ้าหน้าที่ของไม่ชัดเจน ☐ 2. ไม่มีเลขที่หน้าตามเจ้าหน้าที่ ☐ 3. ไม่ยอมรับ ☐ 4. ไม่มีผู้รับตามเจ้าหน้าที่ ☐ 5. ไม่มารับตามกำหนด ☐ 6. เลิกกิจการ ☐ 7. ย้าย ไม่ทราบที่อยู่ใหม่ ☐ 8. อื่นๆ
ลงชื่อ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคดับบลิวไอ จำกัด

KWI Asset Management Company Limited

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

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

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

E-mail: marketing-kwiam@kwiasia.com or www.kwiam.com