KASIKORNTHAI

รายงานประจำปี

กองทุนเปิดเค อาเซียน อีโคโนมิค คอมมูนิตี้ หุ้นทุน (K-AEC)

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2567

ถึงวันที่ 31 มกราคม 2568

กองทุนเปิดเค อาเซียน อีโคโนมิค คอมมูนิตี้ หุ้นทุน (K-AEC)

รายงานประจำปี

ณ 31 มกราคม 2568

หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย

开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT

บริการทุกระดับประทับใจ

กองทุนเปิดเค อาเซียน อีโคโนมิค คอมมูนิตี้ หุ้นทุน
(K ASEAN Economic Community Equity Fund : K-AEC)

ประเภทกองทุน	• กองทุนรวมตราสารทุน • กองทุนรวมที่เน้นลงทุนแบบมีความเสี่ยงต่างประเทศ
อายุโครงการ	ไม่กำหนด
วันที่จดทะเบียนกองทุน	24 กุมภาพันธ์ 2559
รอบระยะเวลาบัญชี	1 กุมภาพันธ์ – 31 มกราคม

นโยบายการลงทุน

กองทุนมีนโยบายที่เน้นลงทุนในตราสารทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ในภูมิภาคอาเซียน รวมทั้งตราสารทุนในประเทศอื่นใดที่ได้รับผลประโยชน์จากการเติบโตทางเศรษฐกิจหรือทรัพย์สินส่วนใหญ่มาจากการเติบโตทางเศรษฐกิจของกลุ่มประเทศดังกล่าวตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือคณะกรรมการก.ล.ต. กำหนด หรือที่ประกาศเพิ่มเติมในภายหลัง โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยอาจป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

สำหรับการลงทุนส่วนที่เหลือ กองทุนอาจลงทุนในตราสารแห่งทุนนอกเหนือจากที่ระบุข้างต้น ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก และหรือหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นหรือการหาดอกผลโดยวิธีอื่นที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ต. ทั้งในและต่างประเทศ

กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) ตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (non – investment grade) และ/หรือตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated Securities) รวมทั้ง อาจลงทุนในหลักทรัพย์ที่มิได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (Unlisted Securities) แต่จะไม่ลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note)

นโยบายการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิ้งคอร์ปอเรชั่น จำกัด

นายทะเบียน

บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

การแก้ไขข้อผูกพันสำหรับกองทุนที่มีรอบระยะเวลาบัญชี สิ้นสุด ณ วันที่ 31 มกราคม 2568 เปลี่ยนที่อยู่ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) (นายทะเบียนหน่วยลงทุน)

(มีผลบังคับใช้วันที่ 25 มีนาคม 2567)

สรุปข้อมูลการเงินที่สำคัญ

	ปี 2567/2568 วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2567 สิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2568	ปี 2566/2567 วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 สิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2567
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	96,139,901.56	131,624,221.11
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท)	10.6739	9.9962
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิ จากการดำเนินงาน (บาท)	10,262,319.87	(3,317,487.88)
การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%) *	6.76	(2.54)
การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%) **	9.84	(0.63)

* ใช้ข้อมูลที่เป็นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลาบัญชี

** ตัวชี้วัด

ดัชนี MSCI AC ASEAN Total Return USD Index (Net Total return) ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

#* ก่อนวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2562 ใช้ดัชนี MSCI South East Asia ex Singapore Net TR Index ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน และได้เชื่อมต่อกับดัชนีชี้วัดปัจจุบันตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2562

รายงานและวิเคราะห์ผลการดำเนินงานของ กองทุนเปิดเค อาเซียน อีโคโนมิค คอมมูนิตี้ หุ้นทุน รอบระยะเวลา 1 กุมภาพันธ์ 2567 - 31 มกราคม 2568

ตลาดทุน

ในช่วงครึ่งแรกของปี 2567 ยังคงปรับตัวในกรอบแคบภายหลังเศรษฐกิจสหรัฐฯ ยังคงเติบโตอย่างแข็งแกร่งต่อเนื่อง เงินเฟ้อปรับลดช้ากว่าที่ตลาดคา ส่งผลให้การปรับลดอัตราดอกเบี้ยของธนาคารกลางสหรัฐฯ (FED) ได้ถูกเลื่อนออกไปจากที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในครึ่งแรกของปี 2567 ค่าเงินดอลลาร์ (DXY) ปรับตัวสูงขึ้นตั้งแต่ต้นปีทะลุระดับ 106 ในเดือนเมษายน 2567 สะท้อนนโยบายทางการเงิน FED ที่ยังไม่มีท่าทีผ่อนคลายในระยะสั้น ราคาน้ำมันดิบโลก WTI ค่อยๆ ปรับตัวสูงขึ้นจากภาพรวมเศรษฐกิจโลกยังค่อนข้างสดใส โดยในครึ่งแรกของปีตลาดหุ้นสิงคโปร์ทำผลตอบแทนได้ดีที่สุดนำโดยหุ้นธนาคารพาณิชย์ที่ได้ประโยชน์จากการปรับลดดอกเบี้ยช้ากว่าคาด ขณะตลาดหุ้นประเทศไทยยังเผชิญแรงดันภายในประเทศจากความไม่แน่นอนทางการเมือง

ในช่วงครึ่งหลังของปี 2567 ตลาดหุ้นในภูมิภาคอาเซียนปรับตัวสูงขึ้นภายหลังตลาดแรงงานสหรัฐฯ ส่งสัญญาณเศรษฐกิจชะลอตัวลงในเดือนสิงหาคม ส่งผลให้โอกาสที่ FED จะปรับลดอัตราดอกเบี้ยมีสูงขึ้นอย่างมีนัยยะ ค่าเงินดอลลาร์ (DXY) ปรับตัวลงอย่างต่อเนื่องสะท้อนโอกาส FED ปรับลดอัตราดอกเบี้ยมากกว่าที่คาด อย่างไรก็ตามตลาดหุ้นในภูมิภาคอาเซียนปรับตัวลงจากจุดสูงสุดในเดือนกันยายน ภายหลังตลาดมองว่าโอกาสที่นาย โดนัลด์ ทรัมป์ จะชนะการเลือกตั้งประธานาธิบดีคนต่อไปของสหรัฐฯสูงขึ้น สร้างความกังวลให้กับนักลงทุนเรื่องสงครามทางการค้า ซึ่งในช่วงหาเสียงทรัมป์มีการเสนอให้ขึ้นภาษีสินค้าที่นำเข้าจากจีน 60% ควบคู่กับภาษีนำเข้าสินค้าจากประเทศอื่น 10-20% เป็นปัจจัยกดดันเศรษฐกิจโลก และตลาดหุ้นในภูมิภาคอาเซียนในภาพรวมโดยตลาดหุ้นฟิลิปปินส์เป็นตลาดที่ให้ผลตอบแทนต่ำที่สุดในภูมิภาคอาเซียน เนื่องจากแรงกดดันความกังวลสงครามทางการค้ารอบใหม่ซึ่งอาจกระทบต่อการเติบโตทางเศรรษฐกิจของประเทศ

ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม

กองทุนมีนโยบายการลงทุนส่วนใหญ่ในหุ้นสามัญจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ในภูมิภาคอาเซียน รวมทั้งตราสารทุนในประเทศอื่นใดที่ได้รับผลประโยชน์จากการเติบโตทางเศรษฐกิจหรือทรัพย์สินส่วนใหญ่มาจากการเติบโตทางเศรษฐกิจของกลุ่มประเทศดังกล่าว โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดย ณ สิ้นเดือนมกราคม 2568 มีสัดส่วนการลงทุนในตราสารทุนประมาณร้อยละ 93.67 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

<u>การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบปีบัญชีปัจจุบันเทียบกับรอบปีบัญชีก่อนหน้า</u>

ณ สิ้นเดือนมกราคม 2568 กองทุนถือเงินสดเพิ่มขึ้นจาก ณ สิ้นเดือนมกราคม 2567 ประเทศที่ลงทุนเพิ่มสูงขึ้น ได้แก่ ประเทศสหรัฐอเมริกา และปรับลดการลงทุนในประเทศอินโดนีเซีย ประเทศสิงคโปร์ และประเทศเวียดนาม หมวดอุตสาหกรรมที่ลงทุนเพิ่มสูงขึ้น ได้แก่ Financials และ Utilities ปรับลดการลงทุนในกลุ่ม Communication Services และ Consumer Staples สำหรับการลงทุนของกองทุนหากเทียบกับ Benchmark กองทุนมีสัดส่วนการลงทุนสูงกว่า Benchmark ในประเทศเวียดนาม และประเทศสหรัฐอเมริกา และมีสัดส่วนการลงทุนน้อยกว่า Benchmark ในประเทศอินโดนีเซีย ประเทศมาเลเซีย ประเทศฟิลิปปินส์ ประเทศสิงคโปร์ และประเทศไทย สำหรับหมวดอุตสาหกรรมที่กองทุนมีสัดส่วนการลงทุนสูงกว่า Benchmark ได้แก่ Financials ส่วนหมวดอุตสาหกรรมที่กองทุนมีสัดส่วนการลงทุนน้อยกว่า Benchmark ได้แก่ Communication Services และ Industrials

<u>ผลการดำเนินงานของกองทุน</u>

ในรอบระยะเวลา 1 ปีที่ผ่านมากองทุนมีผลการดำเนินงานร้อยละ 6.76 ในขณะที่เกณฑ์มาตรฐานร้อยละ 9.84 กองทุนจึงมีผลการดำเนินงานต่ำกว่าเกณฑ์มาตรฐานร้อยละ 3.08

<u>ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก</u>

ไม่มี

หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย
开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดเค อาเซียน อีโคโนมิค คอมมูนิตี้ หุ้นทุน

Fund Performance of K ASEAN Economic Community Equity Fund

(1) ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทินย้อนหลัง/Calendar Year Performance

หน่วย : % ต่อปี (% p.a.)

ปี/Year	2558 (2015)	2559 (2016) *S	2560 (2017)	2561 (2018)	2562 (2019)	2563 (2020)	2564 (2021)	2565 (2022)	2566 (2023)	2567 (2024)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return		3.19	10.86	-13.28	1.30	-7.33	17.48	-5.72	-4.05	9.71
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return		5.31	15.87	-9.32	1.56	-6.54	10.51	-0.77	-0.75	12.07
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน/Fund Standard Deviation		11.84	7.05	11.26	8.62	23.57	9.14	9.67	9.12	8.97
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด/Benchmark Standard Deviation		11.58	6.85	11.37	9.08	24.65	9.58	10.46	9.13	9.82

*S ผลการดำเนินงานตั้งแต่วันจัดตั้งกองทุนจนถึงวันทำการสุดท้ายของปีปฏิทิน/Performance and Standard deviation are based on data from inception date to the last business day of that calendar year.

(2) ผลการดำเนินงานย้อนหลัง ณ วันที่ 31 มกราคม 2568/Performance as of 31 Jan 2025

	Year to Date	3 เดือน (3 Months)	6 เดือน (6 Months)	1 ปี (% ต่อปี) 1 Year (% p.a.)	3 ปี (% ต่อปี) 3 Years (% p.a.)	5 ปี (% ต่อปี) 5 Years (% p.a.)	10 ปี (% ต่อปี) 10 Years (% p.a.)	*24/02/2016 Since Inception Return (% p.a.)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return	-1.76	-4.38	-1.97	6.76	-1.39	1.29		0.73
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return	-1.74	-1.77	1.94	9.84	3.04	2.70		2.55
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี)/Fund Standard Deviation (% p.a.)	8.07	8.15	9.34	9.02	9.21	13.35		11.92
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด (% ต่อปี)/Benchmark Standard Deviation (% p.a.)	7.32	8.02	10.18	9.83	9.81	14.00		12.34

ดัชนีชี้วัด

ดัชนี MSCI AC ASEAN Total Return USD Index (Net Total return) ปรับค่าด้วยอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

#* ก่อนวันที่ 1 ก.พ. 2562 ใช้ดัชนี MSCI South East Asia ex Singapore Net TR Index ปรับค่าด้วยอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน และได้เชื่อมต่อกับดัชนีชี้วัดปัจจุบันตั้งแต่วันที่ 1 ก.พ. 2562

Benchmark

MSCI AC ASEAN Total Return USD Index (Net Total return) converted to Thai Baht on the calculation date.#* Prior to 1 Feb 2019, the Fund's benchmark was the MSCI South East Asia ex Singapore Net TR Index (the Master Fund's benchmark) converted to Thai Baht on the calculation date. The previous and current benchmark are geometrically linked together.

ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวม มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต /Past performance is not indicative of future results.

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน/The fund performance document is prepared in accordance with AIMC standards.

บริการทุกระดับประทับใจ

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2567 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2568

อันดับ	ชื่อ	ค่านายหน้า (บาท)	อัตราส่วนค่านายหน้า
1	DBS Vickers Securities (Singapore) Pte Ltd.	35,141.35	17.62%
2	บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	23,502.87	11.78%
3	Vietcap Securities Joint Stock Company	22,846.03	11.45%
4	Macquarie Securities (Australia) Limited	21,556.54	10.81%
5	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	15,734.06	7.89%
6	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	15,689.46	7.87%
7	บริษัทหลักทรัพย์ ซิตี้คอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	8,818.22	4.42%
8	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาต จำกัด (มหาชน)	8,642.18	4.33%
9	บริษัทหลักทรัพย์แมคควอรี (ประเทศไทย) จำกัด	6,839.53	3.43%
10	บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด	6,804.77	3.41%
11	อื่นๆ	33,898.89	16.99%
	รวม	**199,473.90**	**100.00%**

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2567 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2568

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	1,161.30	1.08
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	46.45	0.04
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	43.55	0.04
ค่าตรวจสอบบัญชี(Audit Fee)	37.70	0.03
ค่าใช้จ่ายการใช้ดัชนี(Index Fee Expense)	24.96	0.02
ค่าใช้จ่ายในการจัดทำ จัดพิมพ์ จัดส่งรายงานถึงผู้ถือหน่วย(Report to Unitholders Expense)	5.99	0.01
ค่าธรรมเนียมการทำรายการ(Transaction Fee)	50.89	0.05
ค่าธรรมเนียมบริการธนาคาร(Banking Services Fee)	7.55	0.01
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	2.29	0.00
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	1,380.69	1.28

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

**ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

***ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2567 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2568

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	2,511.23	2.14
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	100.45	0.09
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	94.17	0.08
ค่าตรวจสอบบัญชี(Audit Fee)	75.00	0.06
ค่าใช้จ่ายในการจัดทำ จัดพิมพ์ จัดส่งรายงานประจำปี(Annual Report Expense)	6.30	0.01
ค่าใช้จ่ายการใช้ดัชนี(Index Fee Expense)	24.96	0.02
ค่าใช้จ่ายในการจัดทำ จัดพิมพ์ จัดส่งรายงานถึงผู้ถือหน่วย(Report to Unitholders Expense)	7.06	0.01
ค่าธรรมเนียมการทำรายการ(Transaction Fee)	71.84	0.06
ค่าธรรมเนียมบริการธนาคาร(Banking Services Fee)	13.34	0.01
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	4.26	0.00
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	2,908.61	2.48

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

**ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

***ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

HSBC

รายงานความเห็นผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหน่วยลงทุนนกองทุนเปิดเค อาเซียน อิโคโนมิค คอมมูนิตี้ หุ้นทุน

ตามที่ธนาคารฮ่องกง และเซี่ยงไฮ้แบงกิ้งคอร์ปอเรชั่น จำกัด สาขากรุงเทพ (“ธนาคารฯ”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนเปิดเค อาเซียน อิโคโนมิค คอมมูนิตี้ หุ้นทุน ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2567 จนถึงวันที่ 31 มกราคม 2568 แล้วนั้น

ธนาคารฯ เห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดเค อาเซียน อิโคโนมิค คอมมูนิตี้ หุ้นทุน โดยถูกต้องตามควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการกองทุนที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ
ธนาคารฮ่องกง และเซี่ยงไฮ้แบงกิ้งคอร์ปอเรชั่น จำกัด

(นายธนพัชร์ วิชญ์พรนิธิปชา)

ผู้อำนวยการส่วนปฏิบัติการกองทุน
ผู้ดูแลผลประโยชน์

10 กุมภาพันธ์ 2568

ธรรมนิติ
DHARMNITI

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด
178 อาคารธรรมนิติ ชั้น 6-7,ซอยเพิ่มทรัพย์
(ประชาชื่น 20) ถนนประชาชื่น แขวงบางซื่อ
เขตบางซื่อ กรุงเทพมหานคร 10800
DHARMNITI AUDITING CO., LTD.
178 Dharmniti Building, 6th-7th Floor, Soi
Permsap (Prachachuen 20), Prachachuen
Road, Bangsue, Bangkok 10800
Telephone : (66) 0-2596-0500
Facsimile : (66) 0-2596-0560
w w w . d a a . c o . t h

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหน่วยลงทุนและบริษัทจัดการ
กองทุนเปิดเค อาเซียน อีโคโนมิค คอมมูนิตี้ หุ้นทุน

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดเค อาเซียน อีโคโนมิค คอมมูนิตี้ หุ้นทุน (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 มกราคม 2568 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดเค อาเซียน อีโคโนมิค คอมมูนิตี้ หุ้นทุน ณ วันที่ 31 มกราคม 2568 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวทางปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ธรรมนิติ
DHARMNITI

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงิน คือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่า ข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวทางปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

ธรรมนิติ
DHARMNITI

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมี ประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยการให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในซึ่งข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางสาวสุลลิต อาดสว่าง

(นางสาวสุลลิต อาดสว่าง)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 7517

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด
กรุงเทพมหานคร
วันที่ 18 เมษายน 2568

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค อาเซียน อีโคโนมิค คอมมูนิตี้ หุ้นทุน
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 มกราคม 2568

	หมายเหตุ	บาท 2568	บาท 2567
สินทรัพย์			
เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม	3.2, 4, 10	91,161,500.80	127,952,099.09
เงินฝากธนาคาร	5, 10	2,438,226.91	7,847,219.61
ลูกหนี้			
จากเงินปันผลและดอกเบี้ย		1,164.80	19,646.83
จากการขายเงินลงทุน		2,844,627.00	-
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า		2,876.57	-
รวมสินทรัพย์		96,448,396.08	135,818,965.53
หนี้สิน			
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน		-	2,545,468.80
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		17,987.09	1,277,560.65
อื่นๆ		10,273.49	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	10	272,453.24	360,425.16
หนี้สินอื่น		7,780.70	11,289.81
รวมหนี้สิน		308,494.52	4,194,744.42
สินทรัพย์สุทธิ		96,139,901.56	131,624,221.11
สินทรัพย์สุทธิ			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		90,070,098.95	131,673,832.83
ขาดทุนสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		18,045,564.52	22,188,470.06
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน	9	(11,975,761.91)	(22,238,081.78)
สินทรัพย์สุทธิ		96,139,901.56	131,624,221.11
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย	3.8	10.6739	9.9962
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		9,007,009.8954	13,167,383.2833

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค อาเซียน อีโคโนมิค คอมมูนิตี้ หุ้นทุน
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 1)
ณ วันที่ 31 มกราคม 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (เงินตราต่างประเทศ)		มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ					
หุ้นสามัญในประเทศ					
ธนาคาร					
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	12,800	-		1,971,200.00	2.16
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	9,800	-		1,476,600.00	1.62
				3,447,800.00	3.78
พาณิชย์					
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	33,800	-		1,757,600.00	1.93
				1,757,600.00	1.93
เทคโนโลยีสารนสนเทศและการสื่อสาร					
บริษัท ทรู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	92,400	-		1,081,080.00	1.19
				1,081,080.00	1.19
พลังงานและสาธารณูปโภค					
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด (มหาชน)	60,700	-		3,505,425.00	3.85
				3,505,425.00	3.85
การแพทย์					
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	79,500	-		1,868,250.00	2.05
				1,868,250.00	2.05
รวมหุ้นสามัญในประเทศ				11,660,155.00	12.80
หุ้นสามัญในต่างประเทศ					
ประเทศสิงค์โปร์					
ธุรกิจการเงิน					
DBS Group Holdings Ltd.	6,800	303,348.00	SGD	7,533,328.56	8.26
United Oversea Bank Ltd.	6,500	243,815.00	SGD	6,054,889.11	6.64
				13,588,217.67	14.90
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และอสังหาริมทรัพย์					
Frasers Centrepoint Trust	48,100	57,239.00	SGD	1,421,470.37	1.56
				1,421,470.37	1.56
กองทุน REIT เพื่อการพาณิชย์และที่อยู่อาศัย					
Digital Core REIT Unit	145,000	80,475.00	USD	2,707,983.75	2.97
				2,707,983.75	2.97
				17,717,671.79	19.43

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค อาเซียน อีโคโนมิค คอมมูนิตี้ หุ้นทุน
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 2)
ณ วันที่ 31 มกราคม 2568

	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (เงินตราต่างประเทศ)		มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
ประเทศอินโดนีเซีย					
การสื่อสาร					
Telekomunikasi Indonesia (Persor) Tbk PT	467,300	1,243,018,000.00	IDR	2,566,895.07	2.82
				2,566,895.07	2.82
ธนาคาร					
Bank Central Asia Tbk PT	421,000	3,978,450,000.00	IDR	8,215,700.56	9.01
				8,215,700.56	9.01
				10,782,595.63	11.83
ประเทศเวียดนาม					
ธุรกิจการเงิน					
Joint Stock Commercial Bank for Foreign Trade of Vietnam	7,500	694,500,000.00	VND	932,558.84	1.02
Vietnam Technological and Commercial Joint Stock Bank	135,000	3,341,250,000.00	VND	4,486,554.65	4.92
				5,419,113.49	5.94
สินค้าอุปโภคบริโภค					
Mobile World Investment Corporation	41,300	2,482,130,000.00	VND	3,332,947.82	3.66
				3,332,947.82	3.66
				8,752,061.31	9.60
รวมหุ้นสามัญในต่างประเทศ				37,252,328.73	40.86
รวมหุ้นสามัญ				48,912,483.73	53.66
หน่วยลงทุน					
กองทุนต่างประเทศ					
กองทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์					
Ishares MSCI Malaysia ETF - USD					
US46434G8143	11,700	280,215.00	USD	9,429,234.75	10.34
Vaneck Indonesia Index ETF - USD					
US92189F8335	17,400	255,780.00	USD	8,606,997.00	9.44
Ishares MSCI Singapore ETF - USD					
US46434G7806	12,400	281,108.00	USD	9,459,284.20	10.38
				27,495,515.95	30.16
รวมกองทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์				27,495,515.95	30.16

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค อาเซียน อีโคโนมิค คอมมูนิตี้ หุ้นทุน
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 3)
ณ วันที่ 31 มกราคม 2568

	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (เงินตราต่างประเทศ)		มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
กองทุนที่มีได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์					
JPMorgan Funds - ASEAN Equity Fund I (acc) - USD					
LU0441852299	1,308.497	248,679.85	USD	8,368,077.12	9.18
Ishares MSCI Philippines ETF					
US46429B4086	8,000.00	189,760.00	USD	6,385,424.00	7.00
				14,753,501.12	16.18
รวมกองทุนที่มีได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์				14,753,501.12	16.18
รวมหน่วยลงทุน				42,249,017.07	46.34
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 84,028,528.17 บาท)				91,161,500.80	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค อาเซียน อีโคโนมิค คอมมูนิตี้ หุ้นทุน
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2568

		บาท	
	หมายเหตุ	2568	2567
รายได้	3.1		
รายได้ดอกเบี้ย		25,100.12	37,858.61
รายได้เงินปันผล		3,137,586.33	4,400,951.94
รายได้อื่น		1,575.00	-
รวมรายได้		3,164,261.45	4,438,810.55
ค่าใช้จ่าย	3.1		
ค่าธรรมเนียมในการจัดการ	7, 10	2,511,231.37	2,907,458.38
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	7	100,449.26	116,298.30
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	7, 10	94,171.11	109,029.74
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		75,000.00	75,000.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ	8	327,237.29	404,291.10
รวมค่าใช้จ่าย		3,108,089.03	3,612,077.52
กำไรสุทธิ		56,172.42	826,733.03
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน	3.1, 3.4		
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		4,822,717.44	(974,312.17)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		10,121,567.86	(7,157,865.09)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(4,735,427.84)	3,993,100.47
รวมกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		10,208,857.46	(4,139,076.79)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		10,265,029.88	(3,312,343.76)
หัก ภาษีเงินได้	3.10	2,710.01	5,144.12
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		10,262,319.87	(3,317,487.88)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค อาเซียน อีโคโนมิค คอมมูนิตี้ หุ้นทุน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 31 มกราคม 2568

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดเค อาเซียน อีโคโนมิค คอมมูนิตี้ หุ้นทุน (K ASEAN Economic Community Equity Fund : K-AEC) ("กองทุน") จดทะเบียนเป็นกองทุนรวมตราสารทุนต่างประเทศ โดยมีลักษณะของกองทุนดังนี้

วันที่จดทะเบียนจัดตั้งกองทุน	:	เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2559
ทุนจดทะเบียนของโครงการ	:	จำนวน 5,000 ล้านบาท แบ่งเป็น 500 ล้านหน่วยลงทุน หน่วยลงทุนมูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท
อายุของโครงการ	:	ไม่จำกัดอายุโครงการ
นโยบายจ่ายเงินปันผล	:	ไม่จ่ายเงินปันผล

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุน

ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิ้ง คอร์ปอเรชั่น จำกัด เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน

กองทุนมีนโยบายที่เน้นลงทุนในตราสารทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ในภูมิภาคอาเซียน รวมทั้งตราสารทุนในประเทศอื่นใดที่ได้รับผลประโยชน์จากการเติบโตทางเศรษฐกิจหรือทรัพย์สินส่วนใหญ่มาจากการเติบโตทางเศรษฐกิจของกลุ่มประเทศดังกล่าวตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด หรือที่ประกาศเพิ่มเติมในภายหลัง โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยอาจป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

สำหรับการลงทุนที่เหลือ กองทุนอาจลงทุนในตราสารแห่งทุนนอกเหนือจากที่ระบุข้างต้น ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก และ/หรือหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นหรือการหาดอกผลโดยวิธีอื่นที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ต. ทั้งในและต่างประเทศ ทั้งนี้กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) ตราสารหนี้ที่มีอันดับของความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non - investment grade) และ/หรือตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated Securities) รวมทั้ง อาจลงทุนในหลักทรัพย์ที่มิได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (Unlisted Securities) แต่จะไม่ลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note)

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ให้กองทุนต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทุนใช้เป็นทางการตามกฎหมายงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยดังกล่าว

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค อาเซียน อีโคโนมิค คอมมูนิตี้ หุ้นทุน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 มกราคม 2568

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

3.1.1 รายได้จากเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง ดังนี้

ดอกเบี้ยรับบันทึกเป็นรายได้โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ดอกเบี้ยรับจากการตัดจำหน่ายส่วนเกินหรือส่วนลดของตราสารหนี้ตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ ใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

เงินปันผลบันทึกเป็นรายได้นับแต่วันที่มีสิทธิที่จะได้รับ

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้น จากการจำหน่ายเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.1.2 ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 การวัดมูลค่าเงินลงทุน

การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กองทุนจะรับรู้เงินลงทุนเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

การวัดมูลค่าภายหลัง

เงินลงทุนในหลักทรัพย์แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์จดทะเบียนถือพื้นฐานจากราคาปิดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและของตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ สำหรับมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ที่มิได้จดทะเบียนในต่างประเทศ ถือตามราคามูลค่าสินทรัพย์สุทธิที่ประกาศโดยบริษัทจัดการกองทุนนั้น

เงินลงทุนในตราสารหนี้แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยคำนวณจากอัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ตามลำดับดังนี้

(1) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขาย

(2) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนเสนอซื้อเฉลี่ย หรือราคาหรืออัตราผลตอบแทนเสนอซื้อแบบ firm quote จากบริษัทผู้เสนอซื้อเสนอขาย

(3) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนที่คำนวณจากแบบจำลอง

สำหรับมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ที่มีอายุต่ำกว่า 90 วัน คำนวณจากอัตราผลตอบแทนเมื่ออายุคงเหลือของตราสารเท่ากับ 90 วัน หรืออัตราผลตอบแทนที่ได้มาสำหรับตราสารดังกล่าวที่จะครบกำหนดอายุภายใน 90 วันนับตั้งแต่วันที่ลงทุน ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นนั้น

3.3 เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินนั้นจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน และการวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยการเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

3.4 สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการสัญญาอนุพันธ์ทางการเงินเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่เข้าทำสัญญาและวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน การบัญชีสำหรับการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมในภายหลังขึ้นอยู่กับว่ากองทุนได้กำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินดังกล่าวเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงหรือไม่ รวมทั้ง ลักษณะของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง กองทุนกำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินส่วนหนึ่งเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง

3.5 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศได้บันทึกไว้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ การแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศสำหรับเงินตราสกุลดอลล่าร์สหรัฐใช้อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ยระหว่างธนาคารตามประกาศของธนาคารแห่งประเทศไทยและสำหรับสกุลเงินตราอื่นใช้ข้อมูลอัตราแลกเปลี่ยนของ Reuters กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจริงและที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าได้บันทึกเป็นรายได้อื่นหรือค่าใช้จ่ายอื่นในงวดปัจจุบัน

3.6 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้รวมถึงคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค อาเซียน อีโคโนมิค คอมมูนิตี้ หุ้นทุน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 มกราคม 2568

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.7 บัญชีปรับสมดุล

ในกรณีที่ขายหรือรับซื้อหน่วยลงทุนของกิจการโดยตรงกับผู้ถือหน่วยลงทุน จะทำให้ผู้ถือหน่วยเกิดความไม่เท่าเทียมกัน กองทุนต้องบันทึกบัญชีปรับสมดุลเพื่อให้ผู้ถือหน่วยมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกองทุนเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกองทุน ณ เวลาใด บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม

3.8 สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน

กองทุนคำนวณสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี โดยการหารมูลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี

3.9 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

3.10 ภาษีเงินได้

ตามพระราชบัญญัติแก้ไขเพิ่มเติมประมวลรัษฎากร (ฉบับที่ 52) โดยประกาศในราชกิจจานุเบกษาเมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2562 ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 20 สิงหาคม 2562 เป็นต้นไป มีผลให้กองทุนต้องเสียภาษีเงินได้สำหรับเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40(4)(ก) แห่งประมวลรัษฎากรที่เกิดขึ้นจากการลงทุนของกองทุนรวมอันได้แก่ ดอกเบี้ยพันธบัตร ดอกเบี้ยเงินฝาก ดอกเบี้ยหุ้นกู้ ดอกเบี้ยตั๋วเงินและผลต่างระหว่างราคาไถ่ถอนกับราคาจำหน่ายตั๋วเงินหรือตราสารแสดงสิทธิในหนี้ที่บริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลหรือนิติบุคคลอื่นเป็นผู้ออกและจำหน่ายครั้งแรกในราคาต่ำกว่าราคาไถ่ถอน โดยเสียภาษีในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค อาเซียน อีโคโนมิค คอมมูนิตี้ หุ้นทุน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 มกราคม 2568

4. เงินลงทุน

เงินลงทุน ณ วันที่ 31 มกราคม 2568 และ 2567 ประกอบด้วย

	บาท			
	2568		2567	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
หลักทรัพย์หุ้นทุน				
หุ้นสามัญในประเทศ	11,586,101.15	11,660,155.00	17,371,124.02	16,084,632.00
หุ้นสามัญต่างประเทศ	30,113,135.43	37,252,328.73	57,629,718.59	63,153,592.00
หน่วยลงทุนต่างประเทศ	42,329,291.59	42,249,017.07	49,484,485.63	48,713,875.09
รวมเงินลงทุน	84,028,528.17	91,161,500.80	124,485,328.24	127,952,099.09

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2568	2567
ซื้อเงินลงทุน	46,352,655.52	64,776,698.90
ขายเงินลงทุน	93,605,898.35	68,919,064.41

6. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 31 มกราคม 2568 และ 2567 ดังนี้

		2568		2567	
		อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	จำนวนเงิน บาท	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	จำนวนเงิน บาท
<u>ประเภทกระแสรายวัน</u>					
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		-	18,437.33	-	185,103.40
<u>ประเภทออมทรัพย์</u> - เงินบาท					
ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิ้ง คอร์ปอเรชั่น จำกัด		0.300	1,627,751.65	0.500	2,428,460.34
<u>ประเภทเงินฝากออมทรัพย์</u> - เงินตราต่างประเทศ					
The Hongkong and Shanghai Banking Corporation Limited					
123,539,134.00, 21,599,137.00	รูเปียอินโดนีเซีย		255,114.56		48,524.47
31,491,808.00	ดงเวียดนาม		-		45,693.74
2,937.69, 17,384.50	ดอลลาร์สหรัฐ	1.250	438,070.10	1.750	616,106.68
17,639.97, 170,914.01	ดอลลาร์สิงค์โปร์	0.375	98,853.27	0.400	4,523,330.98
			792,037.93		5,233,655.87
รวม			2,438,226.91		7,847,219.61

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค อาเซียน อีโคโนมิค คอมมูนิตี้ หุ้นทุน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 มกราคม 2568

7. ค่าธรรมเนียมในการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

ค่าธรรมเนียมในการจัดการคิดในอัตราร้อยละ 2.14 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์คิดในอัตราร้อยละ 0.0856 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนคิดในอัตราร้อยละ 0.0803 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมข้างต้นจะคำนวณทุกวันโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณ

8. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของกองทุนเปิดเค อาเซียน อีโคโนมิค คอมมูนิตี้ หุ้นทุน เช่น ค่าจดทะเบียนกองทุน ค่าจัดทำหนังสือชี้ชวน ค่าประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ค่าไปรษณียากร ค่าจัดทำรายงานเสนอผู้ถือหน่วยและอื่น ๆ

9. ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน

ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2568 และ 2567 ประกอบด้วย

	บาท	
	2568	2567
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงานต้นปี	(22,238,081.78)	(18,920,593.90)
กำไรสุทธิ	53,462.41	821,588.91
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	4,822,717.44	(974,312.17)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	10,121,567.86	(7,157,865.09)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	(4,735,427.84)	3,993,100.47
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงานปลายปี	(11,975,761.91)	(22,238,081.78)

11. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

11.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

ระดับที่ 1 ราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน

ระดับที่ 2 ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในระดับที่ 1 ที่สามารถสังเกตได้โดยตรง (ได้แก่ ข้อมูลราคาตลาด) หรือโดยอ้อม (ได้แก่ ข้อมูลที่คำนวณมาจากราคาตลาด) สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น

ระดับที่ 3 ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้อ้างอิงจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้)

	บาท			
	ณ วันที่ 31 มกราคม 2568			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	48,912,483.73	-	-	48,912,483.73
หน่วยลงทุน	27,495,515.95	14,753,501.12	-	42,249,017.07

	บาท			
	ณ วันที่ 31 มกราคม 2567			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	79,238,223.99	-	-	79,238,223.99
หน่วยลงทุน	30,253,356.00	18,460,519.09	-	48,713,875.09

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค อาเซียน อีโคโนมิค คอมมูนิตี้ หุ้นทุน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 มกราคม 2568

10. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการบัญชีที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกองทุนและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ รายการที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2568 และ 2567 มีดังต่อไปนี้

	บาท		
	2568	2567	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน	2,511,231.37	2,907,458.38	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	94,171.11	109,029.74	ตามที่ระบุในสัญญา
บริษัทคู่สัญญาในการซื้อเงินตราต่างประเทศ	950,923.51	808,117.06	ราคาตลาด
บริษัทคู่สัญญาในการขายเงินตราต่างประเทศ	3,667,376.51	2,394,967.06	ราคาตลาด
- ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
ซื้อหุ้นสามัญ	1,479,802.12	642,872.65	ราคาตลาด
ขายหุ้นสามัญ	-	2,333,182.17	ราคาตลาด
บริษัทหลักทรัพย์กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)			
- ในฐานะตัวแทนซื้อขายหลักทรัพย์			
ซื้อหุ้นสามัญ	4,685,687.60	218,700.00	ราคาตลาด
ขายหุ้นสามัญ	10,637,121.21	2,518,399.16	ราคาตลาด
ค่าธรรมเนียมซื้อขายหลักทรัพย์	15,534.22	4,269.87	ราคาตลาด

ณ วันที่ 31 มกราคม 2568 และ 2567 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

	บาท	
	2568	2567
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		
เงินลงทุนในหุ้นสามัญ	1,476,600.00	-
เงินฝากธนาคาร	18,437.33	185,103.40
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	6,871.90	9,933.57
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	183,251.27	264,895.77

กองทุนเปิดเค อาเซียน อีโคโนมิค คอมมูนิตี้ หุ้นทุน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 มกราคม 2568

11.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วย สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย มีดังนี้

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 มกราคม 2568			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน</u>				
เงินลงทุน	-	-	91,161,500.80	91,161,500.80
เงินฝากธนาคาร	2,164,675.02	-	273,551.89	2,438,226.91
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	1,164.80	1,164.80
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	2,844,627.00	2,844,627.00
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	17,987.09	17,987.09
เจ้าหนี้อื่น	-	-	10,273.49	10,273.49
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	272,453.24	272,453.24

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 มกราคม 2567			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน</u>				
เงินลงทุน	-	-	127,952,099.09	127,952,099.09
เงินฝากธนาคาร	7,567,898.00	-	279,321.61	7,847,219.61
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	19,646.83	19,646.83
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	2,545,468.80	2,545,468.80
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	1,277,560.65	1,277,560.65
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	360,425.16	360,425.16

11.3 ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้จากดอกเบี้ยจากเงินลงทุนและเงินฝากธนาคาร อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค อาเซียน อีโคโนมิค คอมมูนิตี้ หุ้นทุน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 มกราคม 2568

11.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินลงทุนในตราสารทางการเงินในต่างประเทศ ซึ่งการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 31 มกราคม 2568 และ 2567 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

	2568	2567
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)		
รูเปียอินโดนีเซีย	3,520,132,531.25	10,024,221,000.00
ดงเวียดนาม	6,215,129,999.93	10,312,767,500.00
ดอลลาร์สหรัฐ	1,279,755.83	39,250.00
ดอลลาร์สิงคโปร์	388,710.51	917,370.00
เงินฝากธนาคาร		
รูเปียอินโดนีเซีย	123,539,134.00	21,599,137.00
ดงเวียดนาม	-	31,491,808.00
ดอลลาร์สหรัฐ	2,937.69	17,384.50
ดอลลาร์สิงค์โปร์	17,639.97	170,914.01

11.5 ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุนและตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุน ดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสภาวการณ์ ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

11.6 การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

12. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยบริษัทจัดการของกองทุนแล้ว เมื่อวันที่ 18 เมษายน 2568

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

● รายละเอียดการลงทุน	CG Scoring ปี 2567 (*)	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		13,307,291.40	13.84
หุ้นสามัญ และทรัสต์			
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ฯ			
-ธนาคาร			
บมจ.ธนาคารกรุงเทพ	▲▲▲▲▲	1,971,200.00	2.05
บมจ.ธนาคารกสิกรไทย	▲▲▲▲▲	1,476,600.00	1.54
-พาณิชย์			
บมจ.ซีพี ออลล์	▲▲▲▲▲	1,757,600.00	1.83
-เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร			
บมจ.ทรูคอร์ปอเรชั่น	▲▲▲▲▲	1,081,080.00	1.12
-พลังงานและสาธารณูปโภค			
บมจ. กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเมนท์	▲▲▲▲▲	3,505,425.00	3.65
-การแพทย์			
บมจ.กรุงเทพดุสิตเวชการ	▲▲▲▲▲	1,868,250.00	1.94
เงินฝาก		1,647,136.40	1.71
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ		80,293,601.10	83.52
ประเทศลักเซมเบอร์ก			
หน่วยลงทุน		8,368,077.12	8.70
ประเทศเวียดนาม			
หุ้นสามัญ และทรัสต์			
-Financials-Vietnam			
VIETNAM TECHNOLOGICAL & COMM		4,486,554.65	4.67
JSC Bank for Foreign Trade of Vietnam		932,558.83	0.97
-Consumer Discretionary-Vietnam			
Mobile World Investment Corp		3,332,947.82	3.47
ประเทศสหรัฐอเมริกา			
หน่วยลงทุน		33,880,939.95	35.24
เงินฝาก		98,946.48	0.10
ประเทศสิงคโปร์			
หุ้นสามัญ และทรัสต์			
-Property Fund & Real Estate Investment Trusts or REITs - Foreign			
Suntec Real Estate Investment Trust		1,421,470.37	1.48
-Finance-Singapore			
DBS Group Holdings Ltd		7,533,328.56	7.84
United Overseas Bank Ltd		6,054,889.11	6.30
-Others-Singapore			

กองทุนเปิดเค อาเซียน อีโคโนมิค คอมมูนิตี้ หุ้นทุน
ข้อมูล ณ วันที่ 31 มกราคม 2568

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

● รายละเอียดการลงทุน	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
Digital Core Reit Management	2,707,983.75	2.82
เงินฝาก	438,194.27	0.46
ประเทศอินโดนีเซีย		
หุ้นสามัญ และทรัสต์		
-Telecommunication-Indonesia		
Telekomunikasi Indonesia Persero Tbk	2,566,895.07	2.67
-Bank-Indonesia		
Bank Central Asia Tbk PT	8,215,700.56	8.55
เงินฝาก	255,114.56	0.27
สินทรัพย์หรือหนี้สินอื่น	2,539,009.06	2.64
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	**96,139,901.56**	**บาท**

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน(PTR) : 39.58%

(*) คำอธิบาย Corporate Governance Scoring หรือ "CG Scoring"

CG Scoring คือการวัดผลการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียนไทยโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ("IOD") โดยกรอบในการพิจารณาและน้ำหนักการให้คะแนนที่ใช้ในปี 2567 แบ่งออกเป็น 4 หมวดดังต่อไปนี้

1. สิทธิของผู้ถือหุ้น และการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน	**25%**
2. การคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย และการพัฒนาธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	**25%**
3. การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส	**15%**
4. ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ	**35%**

โดย IOD จะทำการเผยแพร่รายชื่อเฉพาะบริษัทที่ได้คะแนนอยู่ในระดับ "ดี" ขึ้นไป ซึ่งมี 3 กลุ่มคือ "ดี" "ดีมาก" และ "ดีเลิศ" โดยใช้สัญลักษณ์ตามตารางดังกล่าวข้างล่าง

ช่วงคะแนน SCORE	สัญลักษณ์ Range Number of Logo	ความหมาย
มากกว่า 80		ดีเลิศ
70-79		ดีมาก
50-69		ดี
50-59		ดีพอใช้
40-49		ผ่าน
ต่ำกว่า 40	No logo given	N/A

กองทุนเปิดเค อาเซียน อีโคโนมิค คอมมูนิตี้ หุ้นทุน

ข้อมูล ณ วันที่ 31 มกราคม 2568

● รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	0.00	0.00
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้สั่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	2,439,391.71	2.54
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	0.00	0.00
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือ ตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	0.00	0.00
(จ) ตราสารที่มีคุณสมบัติไม่ครบตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทน.87/2558	0.00	0.00

● รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุนที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว

ประเภท	ผู้ออก	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือของตราสาร	อันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออก/ค้ำประกัน	มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตามราคาตลาด
1. เงินฝากธนาคาร	ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิ้งคอร์ปอเรชั่น จำกัด		N/A	Aa3		2,420,954.38
2. เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกสิกรไทย		N/A	AA+(tha)		18,437.33

● สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูงต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนที่บริษัทจัดการตั้งไว้ในแผนการลงทุนสำหรับกลุ่มตราสาร ตาม (ง) เท่ากับ 0.00%

คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ บริษัท ฟิทช์ เรทติ้งส์ (ประเทศไทย) จำกัด

อันดับความน่าเชื่อถือระยะยาวสำหรับประเทศไทย

AAA (tha)
'AAA' แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของอันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศไทย ซึ่งกำหนดโดยฟิทช์โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้กับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง "น้อยที่สุด" เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้แก่ตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล

AA (tha)
'AA' แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย โดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินขั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารหนี้อื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย

A (tha)
'A' แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ดี การเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจอาจมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้โดยตรงตามกำหนดของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

BBB (tha)
'BBB' แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ดี มีความเป็นไปได้มากกว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารหนี้อื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

เครื่องบ่งชี้พิเศษสำหรับประเทศไทย "tha" จะถูกระบุไว้ต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือทุกอันดับ เพื่อแยกความแตกต่างออกจากการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระดับสากล เครื่องหมาย "+" หรือ "-" อาจจะถูกระบุไว้เพิ่มเติมต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือสำหรับประเทศหนึ่งๆ เพื่อแสดงถึงสถานะย่อยโดยเปรียบเทียบกันภายในอันดับความน่าเชื่อถือขั้นหลัก ทั้งนี้ จะไม่มีการระบุสัญลักษณ์ต่อท้ายดังกล่าวสำหรับอันดับความน่าเชื่อถืออันดับ "AAA(tha)" หรืออันดับที่ต่ำกว่า "CCC(tha)" สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาว

คำอธิบายการจัดอันดับตราสารของสถาบันจัดอันดับความเชื่อถือ Moody's

Aaa

ตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Aaa มีความน่าเชื่อถือสูงที่สุดที่ได้รับจาก Moody's บริษัทผู้ออกตราสารมีความสามารถในการชำระหนี้สูงที่สุด

Aa

ตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Aa แตกต่างจากตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือสูงสุดเพียงเล็กน้อย บริษัทผู้ออกตราสารมีความสามารถในการชำระหนี้สูงมาก

A

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ A อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมในทางลบมากกว่ากลุ่มที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือสูงกว่า อย่างไรก็ดีบริษัทผู้ออกตราสารยังคงมีความสามารถในการชำระหนี้สูง

Baa

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Baa มีความปลอดภัยพอสมควร อย่างไรก็ดี การเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมในทางลบ มีแนวโน้มว่าจะทำให้ความสามารถในการชำระหนี้ของบริษัทผู้ออกตราสารลดลง

Ba

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Ba มีความเป็นไปได้ที่ผู้ถือตราสารจะไม่ได้รับการชำระหนี้น้อยกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับต่ำกว่า อย่างไรก็ดี บริษัทผู้ออกตราสารมีความเสี่ยงจากความไม่แน่นอนในการดำเนินธุรกิจ การเงิน และการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจ ซึ่งอาจส่งผลให้บริษัทผู้ออกตราสารไม่สามารถชำระหนี้ได้

B

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ B มีความเป็นไปได้ที่ผู้ถือตราสารจะไม่ได้รับการชำระหนี้มากกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Ba แต่บริษัทผู้ออกตราสารยังคงมีความสามารถในการชำระหนี้อยู่ในปัจจุบัน ทั้งนี้การเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ การเงิน และเศรษฐกิจในทางลบ มีแนวโน้มจะลดทอนความสามารถในการชำระหนี้ หรือความตั้งใจในการชำระหนี้ของลูกหนี้

อันดับเครดิตจาก Aa ถึง C อาจมีตัวเลข 1, 2 และ 3 ต่อท้าย เพื่อจำแนกความแตกต่างของคุณภาพของอันดับเครดิตภายในระดับเดียวกัน

ข้อมูลการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนในรอบระยะเวลาที่กำหนด

ไม่มี

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับ
กองทุนเปิดเค อาเซียน อีโคโนมิค คอมมูนิตี้ หุ้นทุน
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่ 1 กุมภาพันธ์ 2567 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2568

1. บมจ. ธนาคารกสิกรไทย
2. บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวม ได้ที่บริษัทจัดการโดยตรง หรือที่ website ของบริษัทจัดการที่ http://www.kasikornasset.com หรือที่ Website ของสำนักงาน ก.ล.ต. ที่ http://www.sec.or.th

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน

ไม่มี

ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งหนี้ หรือสิทธิเรียกร้องเป็นศูนย์ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้ หรือลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัด

ไม่มี

ข้อมูลการชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

ไม่มี

รายชื่อผู้จัดการกองทุน (หลักและสำรอง) ของกองทุนเปิดเค อาเซียน อีโคโนมิค คอมมูนิตี้ หุ้นทุน

ผู้จัดการกองทุนหลัก

สุธี เลิศสาครศิริ

ผู้จัดการกองทุนสำรอง

วจนะ วงศ์ศุภสวัสดิ์
ปณตพล ตัณฑวิเชียร
ภารดี มุณีสิทธิ์
นฤมล ว่องวุฒิพรชัย
วินิทร ผ่องใส
นินัทธ์ วงศ์เสงี่ยม
พักตร์พริ้ง พู่ไพจิตรกุล
กอบพร กุลสุรกิจ
ธีรวัฒน์ บรรเจิดสุทธิกุล
ภราดร เอี่ยวปรีดา
จริยา พิมลไพบูลย์
พิศิษฏ์ ไชยพร
สมโภชน์ ทัศนคติธรรม
นราธิป พฤทธิ์ธโนปจัย
ชุลีกร เตรียมพาณิชย์กุล
นภัส ชัยลภากุล
วสวัตติ์ จิรวิชญ

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

สามารถตรวจสอบข้อมูลได้จาก เว็บไซต์ของบริษัท ภายใต้หัวข้อ กองทุนรวม > ดาวน์โหลดเอกสารการลงทุน > รายงานการลงทุน > รายงาน Proxy Voting หรือ www.kasikornasset.com

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น

บริษัท	กลยุทธ์การลงทุน บทวิเคราะห์และข้อมูลข่าวสาร	จัดเยี่ยมชมบริษัท	สัมมนา	หุ้นจอง
บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	X	X	X	X
บริษัทหลักทรัพย์ ซี ไอ เอ็ม บี (ประเทศไทย) จำกัด	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ซิตี้ คอร์ป (ประเทศไทย)	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสท์ เอกซ์ จำกัด	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ เจ.พี.มอร์แกน (ประเทศไทย) จำกัด	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	X	X	-	X
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ แมคควอรี (ประเทศไทย) จำกัด	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาต จำกัด (มหาชน)	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	X	X	-	-

รอบระยะเวลาบัญชี 1 กุมภาพันธ์ 2567 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2568

บลจ. กสิกรไทย จำกัด

ประวัติ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด เป็นบริษัทในเครือธนาคารกสิกรไทย ที่ได้รับใบอนุญาต ให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ประเภทการจัดการลงทุนจากกระทรวงการคลังเมื่อวันที่ 18 มีนาคม 2535 ได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพในเดือนมิถุนายน 2543 และได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนส่วนบุคคลในเดือนมีนาคม 2544

ในปัจจุบัน บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด เป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีความพร้อมทั้งในด้านการให้บริการ การวิจัย และการจัดการลงทุน โดยดำเนินธุรกิจจัดการกองทุนด้วยบุคลากรที่มีคุณภาพ พร้อมกับ ข้อมูล ข่าวสาร ระบบงานและเทคโนโลยีในการจัดการลงทุนที่ทันสมัย และยึดมั่นในจรรยาบรรณอย่างเคร่งครัด เพื่อรักษาความเป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีคุณภาพตลอดไป

สถานที่ตั้งสำนักงาน

บลจ. กสิกรไทย จำกัด ตั้งอยู่เลขที่ 400/22 อาคารธนาคารกสิกรไทย ชั้น 6 และชั้น 12 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนในเขตพญาไท กรุงเทพฯ 10400 โทร. 0 2673 3888 โทรสาร 0 2673 3988

ทุนจดทะเบียน

จำนวน	135,771,370.00	บาท
แบ่งออกเป็น	27,154,274.00	บาท มูลค่าหุ้นละ 5 บาท
เรียกชำระแล้ว	135,771,370.00	บาท

ผู้ถือหุ้น

บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ถือหุ้นร้อยละ 99.99

กรรมการบริษัท

1.	ดร.พิพัฒน์พงศ์ โปษยานนท์	ประธานกรรมการ
2.	นายวิน พรหมแพทย์	ประธานกรรมการบริหาร
3.	นายวจนะ วงศ์ศุภสวัสดิ์	กรรมการผู้จัดการ
4.	นายอดิศร เสริมชัยวงศ์	กรรมการ
5.	นายวศิน วณิชย์วรนันต์	กรรมการ
6.	นายประสพสุข ดำรงชิตานนท์	กรรมการ
7.	นายปวเรศร์ เชษฐพงศ์พันธุ์	กรรมการ
8.	นายพิภวัตว์ ภัทรนาวิก	กรรมการ

ผู้บริหารระดับสูง

1.	นายวิน พรหมแพทย์	ประธานกรรมการบริหาร
2.	นายวจนะ วงศ์ศุภสวัสดิ์	กรรมการผู้จัดการ
3.	นางสาวธิดาศิริ ศรีสมิต	รองกรรมการผู้จัดการ
4.	นายปณตพล ตัณฑวิเชียร	รองกรรมการผู้จัดการ
5.	นางสาวภารดี มุณีสิทธิ์	รองกรรมการผู้จัดการ
6.	นายฐานันดร โชลิตกุล	รองกรรมการผู้จัดการ
7.	นายธนวัฒน์ เกตวงกต	รองกรรมการผู้จัดการ
8.	นางสาวเอื้อพันธ์ เพ็ชราภรณ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
9.	นางสาวชนาทิพย์ รุ่งคุณานนท์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
10.	นางสาวนฤมล ว่องวุฒิพรชัย	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
11.	นางสาววรนันท์ กุศลพัฒน์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
12.	นายยุทธนา สินเสรีกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
13.	นายดิเรก เลิศปัญญาวิเศษกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
14.	นายชัยพร ดิเรกโภคา	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
15.	นายกิตติคุณ ธนรัตนพัฒนกิจ	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
16.	นางสาวปิยะนุช เจริญสิทธิ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
17.	นางสาวสุนิดา มีชูกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
18.	นางสาวฉัตรแก้ว เกราะทอง	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
19.	นางสาวคณพร ถาวรขจรศิริ	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
20.	นางวนิดา ดวงพัตรา	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ

ข้อมูล ณ วันที่ 2 มกราคม 2568

หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย

开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด

อาคารธนาคารกสิกรไทย ชั้น 6 และ ชั้น 12

เลขที่ 400/22 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพฯ 10400

โทรศัพท์ 0 2673 3888 โทรสาร 0 2673 3988