



KASIKORNTHAI

รายงานประจำปี

สำหรับระยะเวลา

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565

ถึงวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566

กองทุนเงินๆ เดียว จัดตั้งโดย Kasikorn Asset Management จำกัด สำหรับลงทุนในหุ้นและตราสารหนี้ที่มีความเสี่ยงต่ำ

รายงานประจำปี

ณ 1 กุมภาพันธ์ 2566

หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย
开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT



บริการทุกระดับประทับใจ

กองทุนรวมสำหรับผู้ลงทุนที่มีใช้รายย่อยและผู้มีเงินลงทุนสูงเท่านั้น
กองทุนรวมที่มีความเสี่ยงสูงหรือขึ้นชั้น

**กองทุนเปิดเค อิควิตี้แอบโซลูทีฟาร์น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
(K Equity Absolute Return Fund Not for Retail Investors : K-ART)**

ประเภทกองทุน

- กองทุนรวมตราสารทุน
- กองทุนรวมฟีดเดอร์ (Feeder Fund)
- กองทุนรวมที่เน้นลงทุนแบบมีความเสี่ยงต่างประเทศ

อายุโครงการ

วันที่จดทะเบียนกองทุน 6 ตุลาคม 2560

รอบระยะเวลาบัญชี 1 ตุลาคม ถึง 30 กันยายน

นโยบายการลงทุน

กองทุนมีนโยบายที่จะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศ โดยจะเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของ BSF Americas Diversified Equity Absolute Return Fund, Class I2 USD (กองทุนหลัก) ในอัตราส่วนโดยเฉลี่ยในการอบเป็นบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน กองทุนหลักมีนโยบายมุ่งสร้างผลตอบแทนที่เป็นบวก (positive absolute return) ทั้งในภาวะตลาดหุ้นปรับตัวเพิ่มขึ้นและลดลง ผ่านการลงทุนในหุ้นและ/หรือตราสารอนุพันธ์เพื่อการลงทุน ในประเทศและทวีปอเมริกา (North and South Americas) ซึ่งกองทุนหลักดังกล่าวเป็นกองทุนในกลุ่ม BlackRock Strategic Funds ที่จดทะเบียนในประเทศลักเซมเบิร์ก (Luxembourg) และจัดตั้งและจัดการโดย BlackRock (Luxembourg) S.A. รวมถึงเป็นกองทุนที่จัดตั้งตามระเบียบของ UCITS (Undertakings for Collective Investment in Transferable Securities) ภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้องของประเทศลักเซมเบิร์ก (Luxembourg) ซึ่งเป็นสมาชิกสามัญของ International Organization of Securities Commissions (IOSCO) โดยมีได้เป็นกองทุนรวมประเภทヘッดจ์ฟันด์ (hedge fund)

BSF Americas Diversified Equity Absolute Return Fund (กองทุนหลัก) แบ่งหน่วยลงทุนที่เสนอขายออกเป็นคลาส (Class) ซึ่งจะแตกต่างกันที่รายละเอียดต่างๆ เช่น มูลค่าขั้นต่ำของการลั่งชื้อและมูลค่าคงเหลือขั้นต่ำ โครงสร้างอัตราค่าธรรมเนียม ลักษณะเงิน นโยบายการจัดสรรกำไรและผลตอบแทน คุณสมบัติของผู้ลงทุน หรือลักษณะอื่นๆ ทั้งนี้ กองทุนเปิดเค อิควิตี้แอบโซลูทีฟาร์น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย จะลงทุนใน Class I2 (สำหรับผู้ลงทุนสถาบัน) ซึ่งบริษัท

จัดการขอส่วนสิทธิที่จะพิจารณาเปลี่ยนแปลง Class ที่ลงทุน โดยคำนึงถึงและรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุนเป็นสำคัญและไม่ถือว่าเป็นการดำเนินงานที่ผิดไปจากรายละเอียดโครงการโดยถือว่าได้รับมติจากผู้ถือหุ้นทุนแล้ว

บริษัทจัดการจะส่งคำสั่งซื้อขายหน่วยลงทุนของกองทุนหลักไปที่ประเทศไทยเช่นเดียวกัน โดยใช้สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา (USD) เป็นสกุลเงินหลัก และกองทุนหลักจะลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินโดยใช้สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา (USD) เป็นสกุลเงินหลัก ทั้งนี้ บริษัทจัดการขอส่วนสิทธิที่จะส่งคำสั่งซื้อขายหน่วยลงทุนของกองทุนหลักในประเทศไทยอีก นอกเหนือจากประเทศไทยเช่นเดียวกัน และ/หรือเปลี่ยนแปลงสกุลเงินในภายหลัง โดยถือว่าได้รับความเห็นชอบจากผู้ถือหุ้นทุนแล้ว ซึ่งบริษัทจัดการจะดำเนินถึงประโยชน์ของกองทุนเป็นสำคัญ โดยบริษัทจัดการจะประกาศให้ผู้ถือหุ้นทุนทราบถึงการเปลี่ยนแปลงล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วันผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทจัดการ

สำหรับการลงทุนส่วนที่เหลือ กองทุนอาจลงทุนในตราสารแห่งทุน ตราสารกึ่งหนึ่งกึ่งทุน ตราสารแห่งหนี้ หรือเงินฝาก หรือหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นทั้งในและต่างประเทศ หรือหาดออกโดยวิธีอื่นอย่างใดอย่างหนึ่งหรือพยายามอย่างตามที่กฎหมาย ก.ล.ต. กำหนด

ทั้งนี้ กองทุนอาจลงทุนในตราสารที่มีลักษณะซื้อขายล่วงหน้า fenced (Structured Note) และลักษณะซื้อขายล่วงหน้า Derivatives เพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นการสร้างผลตอบแทนจากการลงทุนให้สูงขึ้น หรือเพื่อลดค่าใช้จ่ายของกองทุน รวมถึงกองทุนอาจลงทุนในลักษณะซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ

นอกจากนี้ กองทุนอาจลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non – Investment Grade) และตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated) ทั้งในและต่างประเทศ ตามที่กฎหมาย ก.ล.ต. กำหนด อย่างไรก็ตาม กองทุนจะไม่ลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีได้ดัจดะเปลี่ยนในตลาดหลักทรัพย์ (Unlisted) เว้นแต่เป็นหุ้นที่คุณกรรมการตลาดหลักทรัพย์ลั่งรับเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งผู้ออกหุ้นดังกล่าวอยู่ระหว่างการดำเนินการรายร้อยตามข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยการรับหุ้นสามัญหรือหุ้นบุรุษลิทธิเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนได้อย่างไรก็ตาม กองทุนไม่ได้รับประกันผลตอบแทนและมีโอกาสขาดทุนได้

นโยบายการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

กองทุนจะป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

ไม่วันนโยบายจ่ายเงินปันผล

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)

นายทะเบียน

บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



สรุปข้อมูลการเงินที่สำคัญ

	ปี 2565/2566 วันที่ 1 ตุลาคม 2565 ลิ้นสุดวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 (วันเลิกกองทุน)	ปี 2564/2565 วันที่ 1 ตุลาคม 2564 ลิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565
มูลค่าทรัพย์ลิ้นสุดท้าย (บาท)	135,545,813.46 **	156,083,619.71
มูลค่าทรัพย์ลิ้นสุดท้ายต่อหน่วย (บาท)	10.7043 **	10.6236
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในลิ้นทรัพย์ลิ้นสุดท้าย จากการดำเนินงาน (บาท)	1,225,682.42 **	13,809,290.98
การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์ลิ้นสุดท้าย (%)	1.56 ***	6.34 *
การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%) ****	N/A	N/A

* ใช้ข้อมูลวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลาบัญชี

** ข้อมูล ณ วันทำการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนโดยอัตโนมัติ (31 มกราคม 2566)

*** ผลการดำเนินงาน 1 ปีย้อนหลัง ถึงวันที่ 31 มกราคม 2566

**** ตัวชี้วัด ไม่มีดัชนีชี้วัด

**รายงานและวิเคราะห์ผลการดำเนินงานของ
กองทุนเปิดเค อิควิตี้แอนโฉลุธาร์เทิร์น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
รอบระยะเวลา 1 ตุลาคม 2565 – 1 กุมภาพันธ์ 2566**

ภาวะตลาด

สำหรับการเติบโตของเศรษฐกิจโลกโดยรวมในปี 2565 พื้นตัวได้ดีแต่ไม่เท่ากันในแต่ละภูมิภาค โดยในภูมิภาคหลักนั้นแม้จะยังขยายตัวได้แต่เป็นอัตราที่ชลอลง และอัตราการเติบโตเป็นแบบปกติมากขึ้น (Growth Normalization) ในช่วงต้นปี 2565 ស่วนรวมระหว่างประเทศรัสเซียและยูเครนได้เริ่มต้นขึ้น และซ้ำเติมปัญหาห่วงโซ่อุปทานให้หนักกว่าเดิม อิกทั้งมาตรการคว่ำบาตรของประเทศสหราชอาณาจักร อังกฤษ และสหภาพยุโรป ได้สร้างความกังวลให้แก่นักลงทุนเกี่ยวกับอัตราเงินเฟ้อที่ปรับตัวขึ้นอย่างรวดเร็วต่อเนื่อง โดยเฉพาะราคาต้นทุนพลังงานที่สูงขึ้น และเป็นปัจจัยกดดันให้อัตราเงินเฟ้ออยู่ในระดับสูงยาวนานกว่าที่คาด นำไปสู่การปรับลดประมาณการณ์ GDP ทั่วโลก สถานการณ์ดังกล่าวทำให้ธนาคารกลางต่างๆ ทั่วโลกพิจารณาดำเนินนโยบายการเงินเข้มงวดขึ้น โดยธนาคารกลางสหราชอาณาจักรตัดสินใจปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายอย่างต่อเนื่องจนถึงปี 2566 รวมถึงธนาคารกลางยุโรปที่เริ่มขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายเช่นกันในไตรมาสที่ 3 ของปี 2565 โดยนโยบายการเงินเข้มงวดดังกล่าวส่งผลให้สภาพคล่องในระบบลดลงเพิ่มความเสี่ยงการเกิดเศรษฐกิจตกต่ำโดยเฉพาะอย่างยิ่งในประเทศสหราชอาณาจักรและภูมิภาคยุโรป เป็นปัจจัยหลักกดดันตลาดการเงินทั่วโลก ในระยะตัดไปตลาดโลกจะยังมีความผันผวนจากทิศทางการดำเนินนโยบายการเงินตึงตัวเพื่อรับมือกับปัญหาเงินเฟ้อดังกล่าวโดยเศรษฐกิจโลกโดยรวมในปี 2565 ขยายตัวได้ร้อยละ 3.4 ชะลอลงเล็กน้อยจากปี 2564 ที่ขยายตัวได้ร้อยละ 3.6 โดยเป็นเศรษฐกิจกลุ่มประเทศพัฒนาแล้วขยายตัวได้ร้อยละ 2.7 ขณะที่เศรษฐกิจของกลุ่มประเทศเศรษฐกิจเกิดใหม่ขยายตัวได้ร้อยละ 3.9

ทั้งนี้ IMF ประเมินว่าเศรษฐกิจโลกในปี 2566 จะขยายตัวร้อยละ 2.9 ชะลอตัวลงจากปี 2565 โดยปัจจัยกดดันหลักยังคงเป็นผลของการดำเนินนโยบายการเงินเข้มงวด และผลกระทบจากส่วนรวมที่ยังมีผลกระทบต่อการลงทุนในประเทศ นอกเหนือไปจากนี้ ยังคาดการณ์ว่าอัตราเงินเฟ้อจะปรับตัวลดลงจากร้อยละ 8.8 ในปีนี้เป็นร้อยละ 6.6 ในปี 2566



ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม

กองทุนมีนโยบายที่จะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศ โดยจะเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของ BSF Americas Diversified Equity Absolute Return Fund, Class I2 USD (กองทุนหลัก) ในอัตราส่วนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน กองทุนหลักมีนโยบายมุ่งสร้าง ผลตอบแทนที่เป็น บวก (positive absolute return) ทั้งในสภาวะตลาดหุ้นปรับตัวเพิ่มขึ้นและลดลง ผ่านการลงทุนในหุ้นและ/หรือตราสารอนุพันธ์เพื่อการลงทุน ในประเทศไทยและทวีปอเมริกา (North and South Americas) ซึ่งกองทุนหลักดังกล่าวเป็นกองทุน ในกลุ่ม BlackRock Strategic Funds ที่จดทะเบียนในประเทศลักเซมเบอร์ก (Luxembourg) และจัดตั้งและจัดการโดย BlackRock (Luxembourg) S.A. รวมถึงเป็นกองทุนที่จัดตั้งตาม ระเบียบของ UCITS (Undertakings for Collective Investment in Transferable Securities) ภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้องของประเทศไทยลักเซมเบอร์ก (Luxembourg) ซึ่งเป็นสมาชิกสามัญของ International Organizations of Securities Commission (IOSCO) โดยมีได้เป็นกองทุนรวม ประเภทヘッจฟันด์ (hedge fund)

ทั้งนี้ กองทุนอาจลงทุนในตราสารที่มีลักษณะซื้อขายล่วงหน้าแฟรง (Structured Note หรือ SN) และ ลักษณะซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นการสร้างผลตอบแทนจาก การลงทุนให้สูงขึ้น หรือ เพื่อลดค่าใช้จ่ายของกองทุน รวมถึงกองทุนอาจลงทุนในลักษณะซื้อขาย ล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยง ด้านอัตราแลกเปลี่ยนไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของมูลค่าเงินลงทุน ในต่างประเทศ

นอกจากนี้ กองทุนอาจลงทุนในตราสารหนี้ ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุน ได้ (Non – Investment Grade) และตราสารหนี้ ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated Securities) ทั้งใน และต่างประเทศ ตามที่กฎหมาย ก.ล.ต. กำหนด อย่างไรก็ตาม กองทุนจะไม่ลงทุนในหลักทรัพย์ที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (Unlisted Securities) เว้นแต่เป็นหุ้นที่คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ สั่งรับเป็น หลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ แห่งประเทศไทย ซึ่งผู้ออกหุ้นดังกล่าวอยู่ระหว่างการดำเนินการกระจายการลือหุ้นรายย่อย ตามข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยการรับหุ้น สามัญหรือหุ้นบุรุษลิทธิ เป็นหลัก ทรัพย์จดทะเบียนได้

กองทุนเปิดเค อิควิตี้แอบโซลูทรีเทิร์น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบบัญชีปัจจุบันเมื่อเทียบกับรอบบัญชีก่อนหน้า

กองทุนมีการลงทุนในกองทุน BSF Americas Diversified Equity Absolute Return Fund ประมาณร้อยละ 100 ของมูลค่าทรัพย์ลินสุทธิ ณ วันที่ 31 มกราคม 2566 เทียบกับสัดส่วนประมาณร้อยละ 100 ของมูลค่าทรัพย์ลินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 ในขณะที่กองทุนมีการลงทุนในเงินฝาก มูลค่าของสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ตราสารหนี้ระยะสั้น และลินทรัพย์อื่นๆ เพื่อเป็นการดำเนินสภาพคล่องของกองทุน ณ วันที่ 31 มกราคม 2566 คิดเป็นอัตราส่วนประมาณร้อยละ 0 ของมูลค่าทรัพย์ลินสุทธิของกองทุน เปรียบเทียบกับประมาณร้อยละ 0 ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 โดยกองทุนมีการทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงอัตราดอกเบี้ยนประมาณร้อยละ 88.84 ของมูลค่าทรัพย์ลินสุทธิ ณ วันที่ 31 มกราคม 2566 เทียบกับสัดส่วนประมาณร้อย 90.70 ของมูลค่าทรัพย์ลินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

ผลการดำเนินงานของกองทุน

กองทุนมีผลตอบแทนรอบระยะเวลา 1 ปี และผลตอบแทนจากการดำเนินงานตั้งแต่จัดตั้งกองทุน ณ วันที่ 31 มกราคม 2566 อยู่ที่ 1.56% และ 1.29% ตามลำดับ

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

ไม่มี



Kasikorn Asset Management
บริษัทการเงินด้านการลงทุนก่อตั้ง ๒๕๔๙



ผลการดำเนินงานของกองทุนเพื่อเก็งกำไรที่ไม่ข้อจำกัดสำหรับผู้ลงทุนรายอื่น
Fund Performance of K Equity Absolute Return Fund Not for Retail Investors

(1) ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทินช้อนหลัง/Calendar Year Performance หน่วย: % ต่อปี (% p.a.)

ปี/Year	2557 (2014)	2558 (2015)	2559 (2016)	2560 (2017) ^a	2561 (2018)	2562 (2019)	2563 (2020)	2564 (2021)	2565 (2022)	2566 (2023) ^b
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return				-2.12	-0.45	0.47	-3.12	9.68	3.52	-0.60
ผลตอบแทนตัวชี้วัด/Benchmark Return				-0.45	1.06	-1.00	N/A	N/A	N/A	N/A
ความผันแปร (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน/Fund Standard Deviation				5.02	5.39	3.85	6.00	6.51	6.78	4.66
ความผันแปร (Standard deviation) ของตัวชี้วัด/Benchmark Standard Deviation				0.78	1.17	1.05	N/A	N/A	N/A	N/A

^aS หมายความว่าต้นทุนจากการซื้อขายหุ้นที่ต่ำสุดของหุ้นที่ออกขายที่ปัจจุบัน/Performance and Standard deviation are based on data from inception date to the last business day of that calendar year.

^bC หมายความว่าต้นทุนจากการซื้อขายหุ้นที่ต่ำสุดของหุ้นที่ออกขายที่ปัจจุบัน/Performance and Standard deviation are based on data from the last business day of previous calendar year to termination date.

(2) ผลการดำเนินงานเมื่อหักภาษี ณ วันที่ 31 มกราคม 2566/Performance as of 31 Jan 2023

	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.)	^c Since Inception Return (% p.a.)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return	-0.60	-0.41	1.95	1.56	3.06	1.65		1.29
ผลตอบแทนตัวชี้วัด/Benchmark Return	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A		N/A
ความผันแปร (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (%) ต่อปี/Fund Standard Deviation (% p.a.)	4.66	5.44	6.63	6.46	6.46	5.77		5.75
ความผันแปร (Standard deviation) ของตัวชี้วัด (%) ต่อปี/Benchmark Standard Deviation (% p.a.)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A		N/A

ลักษณะ
ไม่มีตัวชี้วัด

Benchmark
The Fund has no benchmark.

ผลการดำเนินงานในเดือนของทุกๆ 月 ไม่ได้เป็นสัญญาณของผลการดำเนินงานในอนาคต /Past performance is not indicative of future results.

เอกสารการวิเคราะห์การดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้ถูกพิจารณาและรับรองโดย กองทุนรวมของสถาบันการเงินก้าวหน้า/ The fund performance document is prepared in accordance with AIMC standards.

บริการทุกระดับประทับใจ

กองทุนเปิดเค อิควิตี้แอนด์ลิฟท์เทิร์น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

122

แบบแสดงที่ใช้จ่ายพิริยเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565 ถึงวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (บาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินทุน
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	520.40	0.36
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	13.01	0.01
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	20.82	0.01
ค่าตรวจสอบบัญชี(Audit Fee)	60.00	0.04
ค่าใช้จ่ายในการชำระบัญชี(Liquidation Expense)	20.73	0.01
ค่าใช้จ่ายในการจัดทำตัวบิลฟิล์ม จัดสร้างรายงานประจำปี(Annual Report Expense)	8.42	0.01
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และสื่อสารการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และสื่อสารการขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	4.42	0.00
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	647.81	0.44

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

**ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสหพันธ์

***ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์



ปก.ปทก.23/0549

8 มีนาคม 2566

ความเห็นของผู้คุ้มครองประโยชน์

เรียน ผู้อธิการนโยบายด้านทุน
กองทุนเพื่อเด็ก อิควิตี้แอนไซลูทรีเทิร์น ห้ามขายผู้ถือทุนรายย่อย

ธนาคารไทยพาณิชย์จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้คุ้มครองประโยชน์ของกองทุนเพื่อเด็ก อิควิตี้แอนไซลูทรีเทิร์น ห้ามขายผู้ถือทุนรายย่อย ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลการจัดการของกองทุนดังกล่าวซึ่งบริหารและจัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565 ถึงวันที่ 1 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2566 นั้น

ธนาคารฯ เห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารและจัดการ กองทุนเพื่อเด็ก อิควิตี้แอนไซลูทรีเทิร์น ห้ามขายผู้ถือทุนรายย่อย โดยถูกต้องตามที่ควร ตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

(นายวรรตน์ อิงกิธาน)

ผู้คุ้มครองประโยชน์

ธนาคารไทยพาณิชย์จำกัด (มหาชน)

กองทุนเปิดเดค อิควิตี้แอบโซลูทรีเทิร์น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย



บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด
178 อาคารธรรมนิติ ชั้น 6-7, ซอยพหลโยธิน
(ประดิษฐ์ 20) ถนนประดิษฐ์ แวงทองคำ
เขตบางซื่อ กรุงเทพมหานคร 10800
DHRMNTI ACCOUNTING CO. LTD.
178 Dharmniti Building, 6th Floor, Soi
Permasap (Prachachuen) 20, PrachaChuen
Road, Bangsue, Bangkok 10800
Telephone : (66) 0-2596-0500
Facsimile : (66) 0-2596-0560
www.daa.co.th

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่และบริษัทจัดการ
กองทุนเปิดเดค อิควิตี้แอบโซลูทรีเทิร์น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดเดค อิควิตี้แอบโซลูทรีเทิร์น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 (วันเลิกกองทุน) งบกำไรขาดทุนเบ็ดเต็มและงบแสดงกำไรเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับระยะเวลาบัญชีดังต่อไปนี้ 1 ตุลาคม 2565 ถึงวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 (วันเลิกกองทุน) และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดเดค อิควิตี้แอบโซลูทรีเทิร์น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับระยะเวลาบัญชีดังต่อไปนี้ 1 ตุลาคม 2565 ถึงวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 (วันเลิกกองทุน) โดยถูกต้อง ตามที่ควรในสาระสำคัญแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีที่ต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากการถูกกดดันตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่นและเหตุการณ์ที่เห็น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 15 ซึ่งอธิบายการเลิกกองทุน เมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 และข้อมูลที่ระบุเรื่องว่าไม่เหมาะสมสมที่จะให้เกณฑ์การดำเนินงานอ่อนน้อมในการจัดทำงบการเงิน ยกต่อไป งบการเงินนี้จึงจัดทำตามเกณฑ์อ่อนน้อมที่ไม่ใช่เกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่อง ตามที่อธิบายในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.11 ทั้งนี้ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากเรื่องนี้



ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลที่รวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณ่าว่า ข้อมูลอื่นมีความชัดแจ้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือ ปรากฏว่า ข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริง อันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหาร เพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควร ตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดย ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการ ควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อ ข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือ ข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล คือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะ สามารถตรวจสอบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจาก การทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแล้ว ผลกระทบหรือทุกภาระการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้ ละรายงานหรือทุกภาระการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้คุณพินิจและการสังเกต และสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

m

กองทุนเปิดเดค อิควิตี้แอบโซลูทรีเทิร์น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย



● ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อดอกส่องต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

● ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบให้เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัดคุณประสิทธิ์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิ์ของกระบวนการภายในของกองทุน

● ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่สูญเสียใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยสูญเสีย

● ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูล ว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สอบถามรับทราบในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประดิษฐ์มีนัยสำคัญที่พนจากตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในให้หากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางสาวสุลลิต อาทสว่าง

(นางสาวสุลลิต อาทสว่าง)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 7517

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2566



ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเด อิควิตี้แอบโซลูต์เรทเทิร์น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 (วันเลิกกองทุน)

รายการ	บาท		
	ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566	ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	
	หมายเหตุ (วันเลิกกองทุน)		
เงินลงทุนและด้วยมูลค่าบุคคล			
เงินฝากธนาคาร	3,2, 5, 6 7, 11	- 207,566.88	160,823,444.86 3,054,398.35
ลูกหนี้			
จากสัญญาอนุพันธ์	11, 12	-	295,386.61
จากการขายเงินลงทุน		-	6,040,000.00
จากดอกเบี้ย		-	167.90
ลูกหนี้อื่น		20,565.01	105,431.60
รวมสินทรัพย์		228,131.89	170,318,829.32
หนี้สิน			
เจ้าหนี้			
จากสัญญาอนุพันธ์	11, 12	-	13,999,600.64
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	11	224,266.82	230,909.22
หนี้สินอื่น		3,865.07	4,699.75
รวมหนี้สิน		228,131.89	14,235,209.61
สินทรัพย์สุทธิ		-	156,083,619.71
สินทรัพย์สุทธิ			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นรายลงทุน		-	146,920,335.83
ขาดทุนสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		13,599,823.12	23,988,789.42
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน	10	(13,599,823.12)	(14,825,505.54)
สินทรัพย์สุทธิ		-	156,083,619.71
สินทรัพย์สุทธิต่อหัวway	3.8	-	10.6236
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หัวway)		-	14,692,033.5829

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

๘

กองทุนเปิดเดค อิควิตี้แอปโซลูทรีเทิร์น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย



กองทุนเปิดเดค อิควิตี้แอปโซลูทรีเทิร์น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

งบประกอบรายละเมียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 (วันเลิกกองทุน)

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหน่วยนับ คงทุน BSF Americas	ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 (วันเลิกกองทุน)			ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		
	มูลค่าบุคคลรวม คงเหลือทั้งหมด	มูลค่าบุคคลรวม นาที	จำนวนหน่วย มูลค่าเงินลงทุน	มูลค่าบุคคลรวม คงเหลือทั้งหมด	มูลค่าบุคคลรวม นาที	จำนวนหน่วย มูลค่าเงินลงทุน
หน่วยลงทุน						
หน่วยของทุกหน่วยของกองทุนรวมทั่วไปของไทย						
กองทุน BSF Americas						
Diversified Equity Absolute						
Return Fund, Class I2 USD						
(ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 (วันเลิกกองทุน) ราคาทุน 0.00 คงเหลือทั้งหมด 0.00 บาท)				36,707.08	4,260,223.70	160,823,444.86
(ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 ราคาทุน 3,670,840.52 คงเหลือทั้งหมด 127,154,700.76 บาท)						
รวมหน่วยลงทุน						
					160,823,444.86	100.00
รวมเงินลงทุน					160,823,444.86	100.00
(ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 (วันเลิกกองทุน) ราคาทุน 0.00 บาท)						
(ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 ราคาทุน 127,154,700.76 บาท)						

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

m



ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเด อิควิตี้แอปโซลูทรีเทิร์น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับระยะเวลาัญชีดังต่อไปนี้ 1 ตุลาคม 2565
ถึงวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 (วันเลิกกองทุน)

บท		
สำหรับระยะเวลา	สำหรับวันสุดท้ายที่	
บัญชีตั้งแต่วันที่	30 กันยายน 2565	
1 ตุลาคม 2565		
ถึงวันที่ 1 กุมภาพันธ์		
หมายเหตุ 2566 (วันเลิกกองทุน)		

รายได้	3.1		
รายได้ดอกเบี้ยรับ		1,508.65	1,831.86
รวมรายได้		1,508.65	1,831.86
ค่าใช้จ่าย	3.1		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	8, 11	520,403.77	2,124,111.93
ค่าธรรมเนียมภาระโดยชอบ	8	13,010.10	53,102.80
ค่าธรรมเนียมนายหน้าเมียน	8, 11	20,816.14	84,964.48
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		60,000.00	88,500.00
ค่าใช้จ่ายบัญชี		20,734.22	-
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ	9	12,618.43	22,527.11
รวมค่าใช้จ่าย		647,582.66	2,373,206.32
ขาดทุนสุทธิ		(646,074.01)	(2,371,374.46)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากการเงินลงทุน	3.1, 3.4		
รายได้อื่น	14	100,919.24	511,654.63
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		17,869,355.15	10,671,288.44
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(14,699,215.29)	5,023,756.19
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากลักษณะอันดุลัพธ์		(6,798,091.00)	(13,600,739.00)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		13,704,214.03	1,426,294.42
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน		(8,305,199.35)	12,148,685.43
รวมรายการกำไรสุทธิจากการเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		1,871,982.78	16,180,940.11
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		1,225,908.77	13,809,565.65
หักภาษีเงินได้	3.10	(226.35)	(274.67)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังภาษีเงินได้		1,225,682.42	13,809,290.98

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

๙

กองทุนเปิดเดค อิควิตี้แอปโซลูทรีเทิร์น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย



กองทุนเปิดเดค อิควิตี้แอปโซลูทรีเทิร์น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

หมายเหตุประกอบการเงิน

ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 (วันเลิกกองทุน)

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดเดค อิควิตี้แอปโซลูทรีเทิร์น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย (K Equity Absolute Return Fund Not for Retail Investors : K - ART) ("กองทุน") จดทะเบียนเป็นกองทุนรวมหน่วยลงทุนที่ไม่นับถือในหน่วยลงทุน ของกองทุนรวมดัง逈ประเทศเพียงกองทุนเดียว (Feeder fund) ซึ่งเป็นกองทุนรวมตราสารทุน ประเภทหุ้นช้อคิ้นหน่วยลงทุน โดยมีลักษณะของกองทุนดังนี้

วันที่จดทะเบียนกองทุน : วันที่ 6 คุณภาพ 2560

ทุนจดทะเบียนของโครงการ : จำนวน 5,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 500 ล้านหน่วยลงทุน หน่วยลงทุนละ 10 บาท)

อายุของโครงการ : ไม่จำกัดอายุโครงการ

นโยบายจ่ายเงินบันผล : ไม่จ่ายเงินบันผล

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุน

ธนาคารทหารไทยนราชาต จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน

กองทุนมีนโยบายที่จะนำเงินไปลงทุนในด้านประเทศ โดยจะเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนใน BSF Americas Diversified Equity Absolute Return Fund, Class I2 USD (กองทุนหลัก) ในอัตราส่วนโดยเฉลี่ยในรอบปี บัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน กองทุนหลักมีนโยบายมุ่งสร้างผลตอบแทนที่เป็นบวก (positive absolute return) ทั้งในสภาวะตลาดหุ้นปรับตัวเพิ่มขึ้นและลดลง ผ่านการลงทุนในหุ้นและ/หรือตราสารอนุพันธ์เพื่อการลงทุนในประเทศแถบทวีปอเมริกา (North and South Americas) ซึ่งกองทุนหลัก ดังกล่าวเป็นกองทุนในกลุ่ม BlackRock Strategic Funds ที่จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศไทยตามเงื่อนไขของ UCITS (Undertakings for Collective Investment in Transferable Securities) ภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้องของประเทศ ลักเซมเบอร์ก (Luxembourg) ซึ่งเป็นสมาชิกสามัญของ International Organizations of Securities Commission (IOSCO) โดยมีได้เป็นกองทุนรวมประเภทเอ็จฟันด์ (hedge fund)

BSF Americas Diversified Equity Absolute Return Fund (กองทุนหลัก) แบ่งหน่วยลงทุนที่เสนอขายออกเป็นคลาส (Class) ซึ่งจะแตกต่างกันที่รายละเอียดดังๆ เช่น มูลค่าขั้นต่ำของการซื้อขายและมูลค่าคงเหลือ ขั้นต่ำ โครงสร้างตัวร่างธรรมเนียม สกุลเงิน นโยบายการจัดสรรกำไร และผลตอบแทนคุณสมบัติของผู้ลงทุน หรือลักษณะอื่นๆ ทั้งนี้ กองทุนเปิดเดค อิควิตี้แอปโซลูทรีเทิร์น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย จะลงทุนใน Class I2 (สำหรับผู้ลงทุนสถาบัน) ซึ่งบริษัทจัดการของงานสิทธิ์ที่จะพิจารณาเปลี่ยนแปลง Class ที่ลงทุน โดยคำนึงถึง และรักษาผลประโยชน์ของผู้ลงทุนอย่างเป็นสำคัญและไม่ถือว่าเป็นการดำเนินงานที่ผิดไปจากรายละเอียด โครงการ โดยถือว่าให้รับมติจากผู้ถือหุ้นอย่างชอบด้�ธรรมด้วย

๘



กองทุนปิดเดียวคิดตัวและปีกอุตสาหกรรม ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
หมายเหตุประกอบการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 (วันเลิกกองทุน)

สำหรับการลงทุนส่วนที่เหลือ กองทุนอาจลงทุนในตราสารแห่งทุน ตราสารกึ่งหนึ่งทุน ตราสารแห่งหนี้ หรือเงินฝาก หรือหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นทั้งในและต่างประเทศ หรือคอกพอร์ตไดร์ฟอื่นอย่างใดอย่างหนึ่งหรือ หลักทรัพย์ย่อยตามที่กฎหมาย ก.ล.ต. กำหนด ทั้งนี้ กองทุนอาจลงทุนในตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฟง (Structured Note หรือ SN) และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นการสร้างผลตอบแทนจากการลงทุนให้สูงขึ้น หรือเพื่อลดค่าใช้จ่ายของกองทุน รวมถึงกองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อบังคับความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนไม่น้อยกว่าอัตรา 75% ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ

นอกจากนี้ กองทุนอาจลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non-Investment Grade) และตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated Securities) ทั้งในและต่างประเทศตามที่กฎหมาย ก.ล.ต. กำหนด อย่างไรก็ตาม กองทุนจะไม่ลงทุนในหลักทรัพย์ที่มิได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (Unlisted Securities) เว้นแต่เป็นพันธุ์ที่คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์สั่งรับเป็นหลักทรัพย์ จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งผู้ออกหุ้นต้องกล่าวบัญชีว่าหุ้นนั้นสามารถจ่ายเงินปันผลได้ รายร้อยตามข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยการรับหุ้นสามัญหรือหุ้นบุรุษสุทธิเป็นหลักทรัพย์ จดทะเบียนได้

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่แนะนำปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ ให้กองทุนต้องปฏิบัติตามมาตรฐาน การรายงานทางการเงินที่ออกโดยสถาบันวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทุนใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยดังกล่าว

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

3.1.1 รายได้จากการเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง ดังนี้

คอกบัญชีรับรู้ทุกเม็ดเงินรายได้โดยไว้หรือตัดขาดออกบัญชีที่แท้จริง

คอกบัญชีรับจากการตัดจำหน่ายส่วนเกินหรือส่วนลดของตราสารหนี้ตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ ไว้หรือตัดออกบัญชีที่แท้จริง

เงินปันผลบันทึกเป็นรายได้นับแต่วันที่มีผลิติที่จะได้รับ

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุนที่กับเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายไว้หรือค้าแลกเปลี่ยนน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่บัญชีจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าบัญชีรวมของเงินลงทุน บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเต็ม

3.1.2 รายได้เน้นและค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

๙

กองทุนเปิดเดค อิควิตี้แอปโซลูทรีเทิร์น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย



กองทุนเปิดเดค อิควิตี้แอปโซลูทรีเทิร์น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 (วันเลิกกองทุน)

3.2 การวัดมูลค่าเงินลงทุน

การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กองทุนจะรับรู้เงินลงทุนเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่าขุดิรรมณ์ ณ วันที่ก่อตั้งกองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

การวัดมูลค่าภายหลัง

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศ หลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นในต่างประเทศแสดงตาม มูลค่าขุดิรรมณ์ โดยมูลค่าขุดิรรมณ์ของหน่วยลงทุนในต่างประเทศคือตามราคามูลค่าสินทรัพย์สุทธิที่ ประกาศโดยบริษัทจัดการของกองทุนนั้น ส่วนมูลค่าขุดิรรมณ์ของเงินลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สิน อื่นในต่างประเทศจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่าขุดิรรมณ์ของหลักทรัพย์และ ทรัพย์สินนั้น

เงินลงทุนในประเทศไทยรับเงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศไทย แสดงตามมูลค่าขุดิรรมณ์ โดย คำนวณจากอัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ตามลำดับดังนี้

(1) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากภารือข้อ

(2) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนเสนอซื้อเฉลี่ย หรือราคาหรืออัตราผลตอบแทนเสนอซื้อบน firm quote จากบริษัทผู้เสนอซื้อเสนอขาย

(3) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนที่คำนวณจากแบบจำลอง

สำหรับมูลค่าขุดิรรมณ์ของตัวแลกเงิน ตัวเงินคลัง หุ้นกู้และพันธบัตรที่มีอายุต่ากว่า 90 วัน คำนวณจากอัตราผลตอบแทนเมื่ออายุคงเหลือของตราสารท่ากัน 90 วัน ที่ประกาศโดยสมาคมตลาด ตราสารหนี้ไทย หรืออัตราผลตอบแทนที่ได้มาจากการที่จะครบกำหนดอายุภายใน 90 วัน นับตั้งแต่วันที่ลงทุน ส่วนมูลค่าขุดิรรมณ์ของเงินลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นจะพิจารณาจาก มูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่าขุดิรรมณ์ของหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นนั้น

3.3 เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่าขุดิรรมณ์ โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงรับรับการได้มาของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สิน ทางการเงินนั้นจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่าขุดิรรมณ์ผ่านกำไรหรือ ขาดทุน และการวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่าขุดิรรมณ์ โดยการเปลี่ยนแปลง ศุทธิของมูลค่าขุดิรรมณ์จะรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเต็็ง

หนี้สินทางการเงินหักหนี้จัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคานุ ตัดจำหน่าย



กองทุนเปิดเด อิคิตี้แอนด์ครูฟรีเกิร์ล ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
หมายเหตุประกอบการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 (วันเลิกกองทุน)

3.4 สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนนับรู้รายการสัญญาอนุพันธ์ทางการเงินเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่าบุคคลรวม ณ วันที่เข้าทำสัญญาและค่ามูลค่าภายในหลังด้วยมูลค่าบุคคลรวม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน การบัญชีสำหรับการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าบุคคลรวมในภายหลังขึ้นอยู่กับว่ากองทุนได้กำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินดังกล่าวเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงหรือไม่ รวมทั้ง ถ้าขณะของรายการที่มีการบันทึกไว้ในวันนี้เป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง กองทุนกำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินส่วนหนึ่งเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง

3.5 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศได้บันทึกไว้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ การแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศสำหรับเงินตราสกุลдолลาร์สหรัฐ ให้อัตราแลกเปลี่ยนของ Reuters กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจริงและที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าได้บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในปีจดบัญชี

3.6 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ หักน้ำรวมถึงผู้สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับนัยหมายรวมถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.7 บัญชีปรับสมดุล

ในการนี้ที่เขายหรือรับซื้อหุ้น่วยลงทุนของกิจการโดยตรงกับผู้ถือหุ้น่วยลงทุน จะทำให้ผู้ถือหุ้น่วยเกิดความไม่เท่าเทียมกัน กองทุนต้องบันทึกบัญชีปรับสมดุลเพื่อให้ผู้ถือหุ้น่วยมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกองทุนเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหุ้น่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกองทุน ณ เวลาใด บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม

3.8 สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน

กองทุนคำนวณสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี โดยการหารมูลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี

m

กองทุนเปิดเดค อิควิตี้แอปโซลูทรีเทิร์น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย



กองทุนเปิดเดค อิควิตี้แอปโซลูทรีเทิร์น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

หมายเหตุประกอบการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 (วันเลิกกองทุน)

3.9 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและประมาณณาอย่างประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเบิกดูแลหักภาษี หัก 30% ของผลประโยชน์ส่วนตนที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

3.10 ภาษีเงินได้

ตามพระราชบัญญัติแก้ไขเพิ่มเติมประมวลรัษฎากร (ฉบับที่ 52) โดยประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2562 ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 20 สิงหาคม 2562 เป็นต้นไป มีผลให้กองทุนต้องเสียภาษีเงินได้สำหรับเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40 (ก) แห่งประมวลรัษฎากรที่เกิดขึ้นจากการลงทุนของกองทุนรวมอันได้แก่ ดอกเบี้ยพันธบัตร ดอกเบี้ยเงินฝาก ดอกเบี้ยหัก ดอกเบี้ยตัวเงินและผลต่างระหว่างราคาได้ถอนกับราคางานขายด้วยเงินหรือตราสารแสดงสิทธิ์ในหนึ่งที่ปรับปรุงหรือหักหุ้นส่วน นิติบุคคลหรือนิติบุคคลอื่นเป็นผู้ออกและจำหน่ายครั้งแรกในราคาร่างค่าได้ถอน โดยเสียภาษีในอัตรา率อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักภาษีจ่ายได้

3.11 เกณฑ์การคำนวณบัญชี

กองทุนบันทึกสินทรัพย์ในมูลค่าที่จะได้รับและบันทึกหนี้สินตามจำนวนเงินที่จะต้องจ่ายชำระ

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้อธิบายเงินลงทุนสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565 ถึงวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 (วันเลิกกองทุน) และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 สรุปได้ดังนี้

บาท		
สำหรับรอบระยะเวลา	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่	
บัญชีตั้งแต่วันที่		30 กันยายน 2565
1 ตุลาคม 2565		
ถึงวันที่ 1 กุมภาพันธ์		
2566 (วันเลิกกองทุน)		
	2,097,000.00	332,800.00
	149,158,923.35	145,091,550.00



กองทุนเปิดเด อิคิวตี้แอบโซลูตรีเทิร์น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
หมายเหตุประกอบการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 (วันเลิกกองทุน)

5. เงินลงทุน

เงินลงทุน ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 (วันเลิกกองทุน) และวันที่ 30 กันยายน 2565 ประกอบด้วย

	บาท			
	ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 (วันเลิกกองทุน)		ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	
	ราคาทุน	มูลค่าดัชนีรวม	ราคาทุน	มูลค่าดัชนีรวม
หน่วยลงทุน				
- หน่วยลงทุนของกองทุนรวม				
ค่าเบบประเทศ (กองทุนหลัก)	-	-	127,154,700.76	160,823,444.86
รวมเงินลงทุน	-	-	127,154,700.76	160,823,444.86

6. ข้อมูลของกองทุนหลัก (Master Fund)

กองทุนเปิดเด อิคิวตี้แอบโซลูตรีเทิร์น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย ได้เลือกกองทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลัก ซึ่งเป็นกองทุนรวมค่างประเทศ มีข้อมูลของกองทุนหลักที่สำคัญ ดังนี้

ชื่อกองทุนหลัก : Blackrock Strategic Funds Americas Diversified Equity Absolute Return Fund, Class I2 USD

ประเภทกองทุน : กองทุนตราสารแห่งทุน

สกุลเงิน : ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา (USD)

บริษัทจัดการ : BlackRock (Luxembourg) S.A.

นโยบายการลงทุน : กองทุนมุ่งสร้างผลตอบแทนที่เป็นนาว (positive absolute return) โดยไม่คำนึงถึงสภาพแวดล้อมจากการลงทุนอย่างน้อย 70% ผ่านตราสารทุนหรือตราสารที่อ้างถึงตราสารทุนของบริษัทจัดตั้งหรือจดทะเบียนในประเทศไทยหรืออเมริกา แคนาดา และละตินอเมริกา (ทวีปอเมริกา)

เงินลงทุนของกองทุนในกองทุนหลัก

ข้อมูล ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

จำนวนหน่วยเงินลงทุนในกองทุนหลัก	36,707.08	หน่วย
มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (ราคาทุน)	3,870,840.52	ดอลลาร์สหรัฐฯ
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิที่ต่อหน่วยของหน่วยลงทุน	116.06	ดอลลาร์สหรัฐฯ
มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่าดัชนีรวม)	4,260,223.70	ดอลลาร์สหรัฐฯ
อัตราส่วนของมูลค่าดัชนีรวมของหน่วยลงทุนต่อมูลค่า		
สินทรัพย์สุทธิของกองทุนคิดเป็น	103.04	%

กองทุนเปิดเดค อิควิตี้แอบโซลูทรีเทิร์น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย



กองทุนเปิดเดค อิควิตี้แอบโซลูทรีเทิร์น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

หมายเหตุประกอบการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 (วันเลิกกองทุน)

7. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 (วันเลิกกองทุน) และวันที่ 30 กันยายน 2565 ดังนี้

ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 (วันเลิกกองทุน)	ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		
อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	จำนวนเงิน บาท	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	จำนวนเงิน บาท
ประเภททุนกระแสรายวัน			
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	207,566.88	-	2,633.25
ประเภทกองทุนรักษาไว้ - เงินฝาก			
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	-	0.05	1,801,850.52
ประเภทกองทุนรักษาไว้ - เงินตราต่างประเทศ			
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	-	0.00	1,249,914.58
33,110.32 ตลอดทั้งห้ามขาย	-	-	3,054,398.35
รวม	207,566.88		

8. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้จัดการและผลประโยชน์

ค่าธรรมเนียมการจัดการคิดในอัตรา.r้อยละ 1.070 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมผู้จัดการและผลประโยชน์คิดในอัตรา.r้อยละ 0.0268 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมทางบัญชีของกองทุนคิดในอัตรา.r้อยละ 0.0428 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมขั้นต้นจะคำนวณทุกวันโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณ

9. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของกองทุนเปิดเดค อิควิตี้แอบโซลูทรีเทิร์น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย เช่น ค่าจดทะเบียนกองทุน ค่าจัดทำหนังสือชี้ชวน ค่าประกาศ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ค่าไปรษณีย์การ ค่าจัดทำรายงานเสนอผู้อื่นห่วงและอื่น ๆ



ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเด อิคิวตี้แอนฟิลูทรีเกิร์น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 (วันเลิกกองทุน)

10. ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน

ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงานสำหรับระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565 ถึงวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 (วันเลิกกองทุน) และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 ประกอบด้วย

	บาท
สำหรับระยะเวลา	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่
บัญชีตั้งแต่วันที่	30 กันยายน 2565
1 ตุลาคม 2565	
ถึงวันที่ 1 กุมภาพันธ์	
2566 (วันเลิกกองทุน)	(14,825,505.54)
	(28,634,796.52)
ขาดทุนสุทธิ	(646,074.01)
รายได้เสื่อม	100,919.24
กำไร/ขาดทุนที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	17,869,355.15
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(14,699,215.29)
ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	(6,798,091.00)
กำไร/สูญเสียที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	13,704,214.03
กำไร/ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอตราแลกเปลี่ยน	(8,305,199.35)
ภาษีเงินได้	(226.35)
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงานปลายปี	(13,599,823.12)
	(14,825,505.54)

11. รายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการบัญชีที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกรรมดังกล่าว เป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ความที่ถูกลงกันระหว่างกองทุนและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธรรมนิตร รายการที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565 ถึงวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 (วันเลิกกองทุน) และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 มีดังต่อไปนี้

๙

กองทุนเปิดเดค อิควิตี้แอนด์ลูทรีเทิร์น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย



กองทุนเปิดเดค อิควิตี้แอนด์ลูทรีเทิร์น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 (วันเลิกกองทุน)

บท			
ส้าหรับรอบระยะเวลา	ส้าหรับปีสิ้นสุดวันที่		
นักชีดังต่อไปนี้	30 กันยายน 2565		
1 ตุลาคม 2565			
สิ้นวันที่ 1 กุมภาพันธ์			
2566 (วันเลิกกองทุน)			
		นโยบายการกำหนดราคา	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน	520,403.77	2,124,111.93	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	20,816.14	84,964.48	ตามที่ระบุในสัญญา
- ในฐานะผู้อพักทัพพัสดุ			
สัญญาเชื่อมต่อตราสารต่างประเทศ	2,085,000.00	51,240,600.00	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศ	36,411,681.58	33,857,265.00	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาเชื่อมต่อตราสารต่างประเทศล่วงหน้า	33,812,330.00	22,870,239.00	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	2,060,580.00	50,617,154.00	ตามที่ระบุในสัญญา

ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 (วันเลิกกองทุน) และวันที่ 30 กันยายน 2565 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

บท			
ณ วันที่ 1	ณ วันที่ 30		
กุมภาพันธ์ 2566	กันยายน 2565		
(วันเลิกกองทุน)			
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	127,073.93	133,717.55	
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)			
เงินฝากธนาคาร	207,566.88	2,633.25	
สัญญาเชื่อมต่อตราสารต่างประเทศ	-	32,385,000.00	
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	31,751,750.00	
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	5,082.95	5,348.73	



กองทุนเปิดเด อิคิวตี้แอนด์โซลูชันส์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 (วันเลิกกองทุน)

12. สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่าปัจจุบันรวม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน ประกอบด้วย สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward Contract) และสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ (Currency Contract) โดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่าปัจจุบันรวม ดังต่อไปนี้

	ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	
	มูลค่าปัจจุบันรวม (บาท)	
	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	4,810,000.00 долลาร์สหรัฐฯ	31,456,363.39 148,497,439.64
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ	850,000.00 долลาร์สหรัฐฯ	- 32,087,500.00

กองทุนได้ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศและสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อป้องกัน ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนในต่างประเทศ ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 มีดังนี้

จำนวนสัญญา	1 ฉบับ
มูลค่าสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ	850,000.00 долลาร์สหรัฐฯ
ระยะเวลาครรภ์กำหนด	3 วัน
มูลค่าซื้อ	32,385,000.00 บาท
มูลค่าปัจจุบันรวม	32,087,500.00 บาท
จำนวนสัญญา	8 ฉบับ
มูลค่าสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	4,810,000.00 долลาร์สหรัฐฯ
ระยะเวลาครรภ์กำหนด	3 - 220 วัน
มูลค่าขายล่วงหน้า	166,547,089.00 บาท
มูลค่าปัจจุบันรวม	179,953,803.03 บาท

13. การเบิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

13.1 การประมาณมูลค่าปัจจุบันรวม

มูลค่าปัจจุบันรวม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอน หนี้สินให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปัจจุบันของผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้รวมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคานาฬิกาอัตราแลกเปลี่ยนในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่าปัจจุบันของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันรวม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องໄ้ก กองทุนจะประมาณมูลค่าปัจจุบันรวมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้วิธีที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้อง กับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่าปัจจุบันรวมนั้นให้มากที่สุด

m

กองทุนเปิดเดค อิควิตี้แอปโซลูทรีเทิร์น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย



กองทุนเปิดเดค อิควิตี้แอปโซลูทรีเทิร์น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 (วันเลิกกองทุน)

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่าบุคคลรวมจำแนกตามวิธีการประเมินมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

ระดับที่ 1 ราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวทัน

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

ระดับที่ 3 ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้อ้างอิงจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้)

บาท

	ณ วันที่ 30 กันยายน 2565			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
หน่วยลงทุน	-	160,823,444.86	-	160,823,444.86
สัญญาอนุพันธ์	-	295,386.61	-	295,386.61
หนี้สิน				
สัญญาอนุพันธ์	-	13,999,600.64	-	13,999,600.64

13.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเพื่อประโยชน์ของการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วย สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่าบุคคลรวมจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

บาท

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 (วันเลิกกองทุน)	เมื่อตัวดอกเบี้ยปัจจุบัน			รวม
	เมื่อตัวดอกเบี้ยปัจจุบัน	เมื่อตัว	เมื่อเมื่อตัวดอกเบี้ย	
คงเหลือตามอัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ยคงที่	
สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน				
เงินฝากธนาคาร	-	-	207,566.88	207,566.88
อุปกรณ์อื่น	-	-	20,565.01	20,565.01
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	224,266.82	224,266.82
หนี้สินอื่น	-	-	3,865.07	3,865.07



กองทุนเบ็ดเต็ม อิคิวตี้แอนด์โซลาร์เทิร์น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 (วันเลิกกองทุน)

สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		มีอัตราดอกเบี้ยรับ	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่
	จำนวนหน่วยตราสาร	ดอกเบี้ยคงที่		
เงินลงทุน	-	-	160,823,444.86	160,823,444.86
เงินฝากธนาคาร	1,801,850.52	-	1,252,547.83	3,054,398.35
ลูกหนี้จากการซื้อขายอุปกรณ์	-	-	295,386.61	295,386.61
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	6,040,000.00	6,040,000.00
ลูกหนี้จากการคอกเบี้ย	-	-	167.90	167.90
ลูกหนี้อื่น	-	-	105,431.60	105,431.60
เจ้าหนี้จากการซื้อขายอุปกรณ์	-	-	13,999,600.64	13,999,600.64
ค่าวัสดุคงจ่าย	-	-	230,909.22	230,909.22
หนี้สินอื่น	-	-	4,699.75	4,699.75

13.3 ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่ผู้สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้อย่างไร้ค่ามูลค่าคงที่ตั้งแต่ว่าจะครบกำหนดในระยะเวลาสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

13.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินลงทุนในตราสารทางการเงินในต่างประเทศ ซึ่งการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

	ต่อผลรวมหลักทรัพย์
เงินลงทุน (มูลค่าขุดัชน้ำ)	4,260,223.70
เงินฝากธนาคาร	33,110.32
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	160,000.00
ลูกหนี้อื่น	2,792.89

กองทุนได้ทำสัญญาอุปกรณ์เพื่อบังกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 12)

กองทุนเปิดเดค อิควิตี้แอปโซลูทรีเทิร์น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย



กองทุนเปิดเดค อิควิตี้แอปโซลูทรีเทิร์น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

หมายเหตุประกอบการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 (วันเลิกกองทุน)

13.5 การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานของกิจการที่จะลงทุน

14. รายได้อื่น

รายได้อื่น คือ ส่วนลดค่าธรรมเนียมการจัดการที่บริษัทจัดการกองทุนหลักในต่างประเทศ BlackRock (Luxembourg) S.A. จะจ่ายคืนให้กองทุน โดยคิดส่วนลดค่าธรรมเนียมในอัตรา้อยละ 0.25 ต่อปี ของมูลค่า ต้นทรัพย์สุทธิที่กองทุนลงทุนในกองทุนหลักในต่างประเทศ โดยจำนวนเป็นรายไตรมาส

15. การเลิกโครงการของกองทุน

เมื่อวันที่ 25 มกราคม 2566 กองทุนเปิดเดค อิควิตี้แอปโซลูทรีเทิร์น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อยมีมูลค่า หน่วยลงทุนที่ขายได้แล้วหักหมวด โดยคำนวนตามมูลค่าที่ตราไว้ของหน่วยลงทุน (10 บาท) ของกองทุนลดลง เหลือน้อยกว่า 200 ล้านบาท โดยแจ้งดูถูกการรับคำสั่งซื้อขายหน่วยลงทุนดังแต่วันที่ 26 มกราคม 2566 เป็นดันไป และบันทึกคืนหน่วยลงทุนหักหมวดโดยอัตโนมัติในวันที่ 31 มกราคม 2566 และได้ดำเนินการชำระค่าขายคืนหน่วยลงทุนแล้วในวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 จึงถือว่าวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 เป็นวันเลิกกองทุน ตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจทางการเงิน ก.ล.ต. ที่ ๘๗/๒๕๕๘

บริษัทจัดการได้กำหนดสิ้นแจ้งการเลิกโครงการของกองทุนให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนที่มีชื่ออยู่ในทะเบียนผู้ถือหน่วยลงทุน เมื่อวันที่ 26 มกราคม 2566

บริษัทจัดการได้มั่นใจว่าจะแจ้งเรื่องการเลิกโครงการของกองทุนเปิดเดค อิควิตี้แอปโซลูทรีเทิร์น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย และการแต่งตั้งผู้ช่วยบัญชีของกองทุนให้แก่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) เมื่อวันที่ 26 มกราคม 2566 โดยแจ้งดังต่อไปนี้ทางสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ รัฐธรรมนูญ ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ หรือรองอธิการ วงศ์พิณิจารโว ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด เป็นผู้ช่วยบัญชีของกองทุน เมื่อได้รับบัญชีตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ กน. 15/2562 เรื่องหลักเกณฑ์ เงื่อนไขและวิธีการชำระบัญชีของกองทุนรวม ผู้ช่วยบัญชีจะทำ การจดทะเบียนเลิกกองทุนนับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.)

ดังนั้นกองทุนจึงเปลี่ยนเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 (วันเลิกกองทุน) เป็นเกณฑ์การชำระบัญชี

16. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยบริษัทจัดการของกองทุนแล้ว เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2566





รายละเอียดการลงทุน การถ่ายเมจิและภารก่อภาระผูกพันของกองทุนเปิดเด อิควิตี้แอบโซลูทรีเทิร์น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

- ไม่มี

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (PTR)

- ไม่มี

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

- ไม่มี

รายละเอียดและอั้นดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว

- ไม่มี

ข้อมูลการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนในรอบระยะเวลาที่กำหนด

- ไม่มี

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุกรรมกับ

กองทุนเปิดเด อิควิตี้แอบโซลูทรีเทิร์น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565 ถึงวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566

1. บมจ.ธนาคารกสิกรไทย

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

ข้อมูลการถือหุ้น่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหุ้น่วยลงทุน

- ไม่มี

ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งหนี้ หรือลิทธิเรียกร้องเป็นศูนย์ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้หรือ ลูกหนี้แห่งลิทธิเรียกร้องผิดนัด

- ไม่มี

กองทุนเปิดเค อิควิตี้แอบโซลูทรีเทิร์น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

ข้อมูลการชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

- ไม่มี

รายชื่อผู้จัดการกองทุน (หลักและสำรอง) ของกองทุนเปิดเค อิควิตี้แอบโซลูทรีเทิร์น
ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

ผู้จัดการกองทุนหลัก
ชุดหารรับ ขัดดินานนท์

ผู้จัดการกองทุนสำรอง
ชัชชัย ฤทธิ์ภารก์
ธิดาศิริ ศรีสมิต
ชัยพร ติเรกโภค
อัมไพวรรณ เมืองนนท์
ฐานันดร โชลิตกุล
สารัช อรุณากุร
พิชิต วนภูวนนท์
พีรakanต์ ศรีสุข
วีรยา จุลมนต์

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

- ไม่มี

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

- ไม่มี



บจ. กสิกรไทย จำกัด

ประวัติ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด เป็นบริษัทในเครือธนาคารกสิกรไทย ที่ได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ประเภทการจัดการลงทุนจากการประกอบธุรกิจจัดการลงทุนสำหรับบุคคลที่มีความพร้อมทั้งในด้านการให้บริการการวิจัย และการจัดการลงทุน โดยได้เน้นธุรกิจจัดการกองทุนด้วยบุคลากรที่มีคุณภาพพร้อมกับ ข้อมูล ข่าวสาร ระบบงานและเทคโนโลยีในการจัดการลงทุนที่ทันสมัย และยึดมั่นในจรรยาบรรณอย่างเคร่งครัด เพื่อรักษาความเป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีคุณภาพตลอดไป

สถานที่ตั้งสำนักงาน

บจ. 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

- ดร.พิพัฒน์ โปษyananท์ ประธานกรรมการ
- นายศิน วนิชย์วนันต์ ประธานกรรมการบริหาร
- นายสุรเดช เกียรติธนากร กรรมการผู้จัดการ
- นายประஸุข ดำรงชิตานันท์ กรรมการ
- นางรัตนารณณ์ ครีมณีกุลโภจน์ กรรมการ
- นางนิศาดา อุ่นฟิฟซ์ กรรมการ

ผู้บริหารระดับสูง

- นายศิน วนิชย์วนันต์ ประธานกรรมการบริหาร
- นายสุรเดช เกียรติธนากร กรรมการผู้จัดการ
- นายเกษตร ชัยวันเพ็ญ รองกรรมการผู้จัดการ
- นางสาวยุพาวดี ตั้นจิตา รองกรรมการผู้จัดการ
- นายนวิน อินทรสมบัติ รองกรรมการผู้จัดการและประธานบริหารการลงทุนต่างประเทศ
- นายชัชชัย ลฤทธิ์ภิรักษ์ รองกรรมการผู้จัดการและประธานบริหารการลงทุนตราสารหนี้

กองทุนเปิดเค อิควิตี้แอบโซลูทรีเทิร์น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

7. นางสาวชิดาศิริ ศรีสมิต	รองกรรมการผู้จัดการและประธานบริหารการลงทุนตราสารทุน
8. นายวิวัล อัจฉริยานนิช	รองกรรมการผู้จัดการ
9. นางสาวเอื้อพันธ์ เพ็ชราภรณ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
10. นางทัยพัชร์ ชูโต	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
11. นางสาวชนากิทย์ รุ่งคุณานันท์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
12. นางอรอร วงศ์พินิจารดม	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
13. นายยุทธนา ลินเลวีกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
14. นายนานะ วงศ์คุณสวัสดิ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
15. นางสาวปิยะนุช เจริญลิทวี	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
16. นายติเรก เลิศปัญญาวิเศษกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
17. นางสาววนกุล ว่องวุฒิพรชัย	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
18. นายชัยพร ติรากโภค	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
19. นายปนตพล ตันทิเวชียร	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
20. นางสาวจัสสักช์ วัฒนลิงหะ	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
21. นายฐานันดร ใจลิตกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
22. นางสาวภาณี มุณีลิทวี	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
23. นายกิตติคุณ ธนารัตนพัฒนกิจ	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
24. นางสาววรรณนันท์ กุศลพัฒน์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ

ข้อมูล ณ วันที่ 3 มกราคม 2566

หลักทรัพย์จดทะเบียนหุ้นกสิกรไทย

开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT



ข้อความสำคัญเบื้องต้น
ใบอนุญาตพิเศษที่ 22/2555
บก. ราชภรรภก*

สิบตีพิมพ์

เหตุการณ์ที่อาจส่งผลเสียหายต่อหุ้นกสิกรไทย	<input type="checkbox"/> 1. จราจรทางถนนชำรุดทรุดโทรม
	<input type="checkbox"/> 2. ไม่มีเส้นทางบ้านถนนชำรุดทรุดโทรม
	<input type="checkbox"/> 3. ไม่ยอมรับ
	<input type="checkbox"/> 4. ไม่มีรัฐธรรมนูญมาตรา
	<input type="checkbox"/> 5. ไม่มีรัฐบาลไทย
	<input type="checkbox"/> 6. เศรษฐกิจฟาร์
	<input type="checkbox"/> 7. ยกเลิกตราสารที่ออกโดยหุ้นกสิกรไทย
	<input type="checkbox"/> 8. อื่นๆ

ลงชื่อ