



KASIKORNTHAI

รายงานประจำปี

กองทุนเปิดเค พีรเมียมอินคัมหุ้นโลก (K-GPIN)

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 26 มิถุนายน 2568

ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2569

รายงานประจำปี
ณ 31 พฤษภาคม 2569

กองทุนเปิดเค พีรเมียมอินคัมหุ้นโลก (K-GPIN)

หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย
开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT



บริการทุกระดับประทับใจ

กองทุนเปิดเค พรีเมียมอินคัมหุ้นโลก
(K Global Equity Premium Income Fund : K-GPIN)

การแบ่งชนิดหน่วยลงทุน มีทั้งหมด 3 ชนิด ดังนี้

1. ชนิดสะสมมูลค่า : K-GPIN-A(A)
2. ชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ : K-GPIN-A(R) (ยังไม่เปิดเสนอขาย)
2. ชนิดผู้ลงทุนกลุ่มพิเศษ(สะสมมูลค่า) : K-GPIN-C(A) (ยังไม่เปิดเสนอขาย)

ประเภทกองทุน

- กองทุนรวมตราสารทุน
- กองทุนรวมฟีดเดอร์ (Feeder Fund)
- กองทุนรวมที่เน้นลงทุนแบบมีความเสี่ยงต่างประเทศ

อายุโครงการ

ไม่กำหนด

วันที่จดทะเบียนกองทุน

26 มิถุนายน 2568

รอบระยะเวลาบัญชี

1 มิถุนายน - 31 พฤษภาคม

นโยบายการลงทุน

กองทุนมีนโยบายที่จะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศ โดยจะเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน JPMorgan ETFs (Ireland) ICAV - Global Equity Premium Income Active UCITS ETF - USD (dist) (กองทุนหลัก) และมี net exposure ในกองทุนหลักดังกล่าวโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยกองทุนหลักมีนโยบายเน้นลงทุนในตราสารทุนทั่วโลก รวมถึงการขายสิทธิในการซื้อตราสารทุน (Equity Call Options) และสิทธิในการซื้อดัชนีอ้างอิงกับตราสารทุน (Equity Index Call Options)

กองทุนหลักดังกล่าวเป็นกองทุนอีทีเอฟที่จดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ลอนดอน (London Stock Exchange) ตลาดหลักทรัพย์สวิตเซอร์แลนด์ (Six Swiss Exchange) ตลาดหลักทรัพย์เยอรมัน (Deutsche Borse) และเป็นกองทุนในกลุ่ม JPMorgan ETFs (Ireland) ICAV ที่จดทะเบียนในประเทศไอร์แลนด์ และบริหารจัดการ โดย JPMorgan Asset Management (Europe) S. r.l. ซึ่งกองทุนอยู่ภายใต้การกำกับดูแลของ ธนาคารกลางแห่งไอร์แลนด์ (Central Bank of Ireland) ซึ่งเป็นสมาชิกสามัญของ International Organization of Securities Commissions (IOSCO)

ในเบื้องต้นบริษัทจัดการจะส่งคำสั่งซื้อขายหน่วยลงทุนของกองทุนหลักไปที่สหราชอาณาจักร ทั้งนี้ บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิ์ที่จะส่งคำสั่งซื้อขายหน่วยลงทุนของกองทุนหลักไปที่ประเทศอื่นได้ โดยถือว่าได้รับมติจากผู้ถือหน่วยลงทุนแล้ว ซึ่งบริษัทจัดการจะคำนึงถึงประโยชน์ของกองทุนเป็นสำคัญ

กองทุน JPMorgan ETFs (Ireland) ICAV - Global Equity Premium Income Active UCITS ETF (กองทุนหลัก) แบ่งหน่วยลงทุนที่เสนอขายออกเป็น Share Class ซึ่งจะแตกต่างกันที่รายละเอียดต่างๆ เช่น สกุลเงิน นโยบายการจัดสรรกำไรและผลตอบแทน หรือลักษณะอื่นๆ ทั้งนี้ กองทุนจะลงทุนใน Class USD (dist) ซึ่งเป็น Share Class ชนิดจ่ายเงินปันผล และซื้อขายเป็นสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ (USD) โดยบริษัทจัดการขอสงวนสิทธิ์ที่จะพิจารณาเปลี่ยนแปลง Share Class รวมทั้งสกุลเงินที่ลงทุน โดยคำนึงถึงและรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นสำคัญและไม่ถือว่าเป็นการดำเนินงานที่ผิดไปจากรายละเอียดโครงการ โดยถือว่าได้รับมติจากผู้ถือหน่วยลงทุนแล้ว และบริษัทจัดการจะประกาศให้ผู้ถือหน่วยลงทุนทราบผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทจัดการ

สำหรับการลงทุนส่วนที่เหลือ กองทุนอาจลงทุนในตราสารทุน ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ตราสารหนี้ เงินฝาก หน่วย CIS หน่วย property หน่วย infra หน่วย private equity สัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) ตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note) รวมทั้งหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นใดทั้งในและต่างประเทศ ตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด

สัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่กองทุนจะเข้าเป็นคู่สัญญา จะมีสินทรัพย์อ้างอิงอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่าง ได้แก่ ทรัพย์สินที่กองทุนสามารถลงทุนได้ อัตราดอกเบี้ย อัตราแลกเปลี่ยนเงิน เครดิต ทองคำ น้ำมันดิบ หากราคาสินทรัพย์อ้างอิงมีความผันผวนมากหรือทิศทางการลงทุนไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์ หรือคู่สัญญาที่ทำธุรกรรมไม่สามารถชำระภาระผูกพันได้ตามกำหนดเวลา อาจทำให้กองทุนขาดทุนจากการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าหรือตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝงได้ ทั้งนี้ บริษัทจัดการอาจพิจารณาปรับเปลี่ยนการลงทุนหรือการเข้าทำธุรกรรมให้เหมาะสมกับสถานการณ์เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหน่วยลงทุนโดยรวม อย่างไรก็ตาม บริษัทจัดการจะวิเคราะห์และติดตามปัจจัยที่มีผลกระทบต่อราคาสินทรัพย์อ้างอิง รวมถึงพิจารณาความน่าเชื่อถือของคู่สัญญาก่อนทำธุรกรรมและติดตามอย่างต่อเนื่อง โดยกองทุนจะเน้นทำธุรกรรมกับคู่สัญญาที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade) ทั้งนี้ กองทุนจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

กองทุนอาจลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non – Investment Grade) และหรือตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated) รวมทั้งหลักทรัพย์ที่มีได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (Unlisted Securities) ทั้งในและต่างประเทศได้

นโยบายการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน (dynamic hedging) (0%-105% ของมูลค่าความเสี่ยง)

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

- | | |
|-------------|--------------------------|
| K-GPIN-A(A) | ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล |
| K-GPIN-A(R) | ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล |
| K-GPIN-C(A) | ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล |

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

นายทะเบียน

บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

การแก้ไขข้อผูกพันสำหรับกองทุนที่มีรอบระยะเวลาบัญชี สิ้นสุด ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2569

ปรับปรุงที่อยู่สถานที่เก็บรักษาทรัพย์สินกองทุนรวม
(มีผลบังคับใช้วันที่ 3 เมษายน 2569)

แก้ไขเพิ่มเติมในหัวข้อ สิทธิ หน้าที่ และความรับผิดชอบของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน
(มีผลบังคับใช้วันที่ 3 เมษายน 2569)

แก้ไขเพิ่มเติมในหัวข้อ วิธีการชำระเงินหรือทรัพย์สินอื่น
(มีผลบังคับใช้วันที่ 3 เมษายน 2569)

แก้ไขเพิ่มเติมในหัวข้อ การจัดทำทะเบียนหน่วยลงทุน การโอนหน่วยลงทุน และข้อจำกัดในการโอนหน่วยลงทุน
(มีผลบังคับใช้วันที่ 3 เมษายน 2569)

ปรับปรุงข้อความในหัวข้อ การเลิกกองทุนรวม
(มีผลบังคับใช้วันที่ 3 เมษายน 2569)



สรุปข้อมูลการเงินที่สำคัญ

	ปี 2568/2569 วันที่ 26 มิถุนายน 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) สิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2569
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	210,625,823.82
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท) ชนิดสะสมมูลค่า	9.8633
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน (บาท)	(4,157,160.37)
การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%) ชนิดสะสมมูลค่า *	(1.35)
การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%) ชนิดสะสมมูลค่า **	(6.98)

* ใช้ข้อมูลวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลาบัญชี

** ตัวชี้วัด

ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมหลัก (100%) ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทนร้อยละ 90 และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทนร้อยละ 10

รายงานและวิเคราะห์ผลการลงทุนของกองทุนเปิดเค พีเอ็มเอ็มอินคัมหุ้นโลก
รอบระยะเวลา 1 มิถุนายน 2568– 31 พฤษภาคม 2569

ตลาดทุน

ในช่วงระยะเวลาที่ผ่านมา เศรษฐกิจหลักของโลก ได้แก่ สหรัฐอเมริกา ยุโรป ญี่ปุ่น และจีน เผชิญภาวะแวดล้อมทางเศรษฐกิจที่แตกต่างกันภายใต้อิทธิพลของนโยบายการเงิน อัตราเงินเฟ้อ และความตึงเครียดทางภูมิรัฐศาสตร์ โดยเฉพาะความขัดแย้งในตะวันออกกลางระหว่างสหรัฐฯ และอิหร่านที่ทวีความรุนแรงขึ้นตั้งแต่ปลายเดือนกุมภาพันธ์ 2569 จนนำไปสู่การปิดช่องแคบ Hormuz ซึ่งเป็นเส้นทางขนส่งน้ำมันดิบและก๊าซธรรมชาติราวหนึ่งในห้าของอุปทานโลก ส่งผลให้ราคาน้ำมันดิบ Brent ปรับตัวขึ้นแตะระดับสูงสุดราว 120 ดอลลาร์สหรัฐต่อบาร์เรลในช่วงปลายเดือนเมษายน ก่อนย่อตัวลงภายหลังการประกาศหยุดยิงซึ่งยังคงมีความเปราะบาง ทั้งนี้โดยภาพรวมเศรษฐกิจโลกยังคงขยายตัวได้ในระดับปานกลาง

เศรษฐกิจสหรัฐอเมริกายังคงเป็นแรงขับเคลื่อนหลักของเศรษฐกิจโลก โดยธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) ปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายรวม 3 ครั้งในช่วงครึ่งหลังของปี 2568 สู่ระดับ 3.50–3.75% ก่อนคงอัตราดอกเบี้ยต่อเนื่องในช่วงต้นปี 2569 ท่ามกลางแรงกดดันเงินเฟ้อที่กลับมาเร่งตัวขึ้นจากราคาพลังงานที่สูงขึ้นตามสถานการณ์ความขัดแย้งในตะวันออกกลาง ส่งผลให้ตลาดปรับลดความคาดหวังต่อการปรับลดอัตราดอกเบี้ย และให้น้ำหนักกับแนวโน้มที่นโยบายการเงินกลับเข้าสู่ภาวะ “ดอกเบี้ยสูงเป็นระยะเวลานาน” (higher for longer) มากขึ้น โดยคาดว่าอัตราเงินเฟ้อของสหรัฐในปี 2569 จะอยู่ที่ระดับสูงกว่า 3% เล็กน้อย ขณะที่อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐยังคงเคลื่อนไหวในระดับสูง นอกจากนี้ การเปลี่ยนผ่านตำแหน่งประธาน Fed จากคุณ Jerome Powell สู่คุณ Kevin Warsh ยังเป็นปัจจัยความไม่แน่นอนเชิงนโยบายที่ตลาดจับตา อย่างไรก็ตาม เศรษฐกิจสหรัฐได้รับผลกระทบจากวิกฤตพลังงานในระดับจำกัดเมื่อเทียบกับประเทศผู้นำเข้าพลังงาน เนื่องจากสหรัฐเป็นหนึ่งในผู้ผลิตพลังงานรายใหญ่ของโลก ส่งผลให้การบริโภคภายในประเทศและผลประกอบการของบริษัทจดทะเบียนยังคงขยายตัวได้ดี โดยเฉพาะกลุ่มเทคโนโลยีและกลุ่มพลังงาน

ในส่วนของยูโรโซน เศรษฐกิจฟื้นตัวอย่างเปราะบางและได้รับแรงกดดันเพิ่มเติมจากราคาพลังงานที่เพิ่มสูงขึ้น ซึ่งผลักดันให้อัตราเงินเฟ้อเร่งตัวขึ้นสู่ระดับ 3% ในเดือนเมษายนและ 3.2% ในเดือนพฤษภาคม 2569 สูงกว่าเป้าหมาย 2% ของธนาคารกลางยุโรป (ECB) อย่างมีนัยสำคัญ โดย ECB คงอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ระดับ 2.00% ตลอดช่วงเวลาดังกล่าว พร้อมส่งสัญญาณเชิง hawkish มากขึ้น ทำให้ตลาดคาดการณ์การปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยในระยะถัดไป เช่นเดียวกับธนาคารกลางญี่ปุ่น (BOJ) ที่ปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายสู่ระดับ 0.75% ในเดือนธันวาคม 2568 และยังคงเดินหน้ากระบวนการปรับนโยบายการเงินเข้าสู่ภาวะปกติ (policy normalization) ท่ามกลาง



เงินเยนที่อ่อนค่าและแรงกดดันเงินเฟ้อจากต้นทุนนำเข้า ส่วนเศรษฐกิจจีนยังเผชิญแรงกดดันจากภาคอสังหาริมทรัพย์และการบริโภคภายในประเทศที่ฟื้นตัวช้า แม้ภาครัฐจะออกมาตรการสนับสนุนอย่างต่อเนื่อง

มองไปข้างหน้า เศรษฐกิจโลกยังคงเผชิญความไม่แน่นอนสูง โดยเฉพาะจากแนวโน้มราคาพลังงานซึ่งขึ้นอยู่กับการพัฒนาของความขัดแย้งในตะวันออกกลางและความคืบหน้าในการเปิดช่องแคบ Hormuz ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อทิศทางเงินเฟ้อและนโยบายการเงินของประเทศเศรษฐกิจหลัก โดยประเด็นที่ต้องติดตาม ได้แก่ 1) ทิศทางนโยบายการเงินของ Fed ภายใต้แรงกดดันเงินเฟ้อและการนำของประธาน Fed คนใหม่ 2) แนวโน้มราคาพลังงานและการฟื้นตัวของการขนส่งน้ำมันผ่านช่องแคบ Hormuz 3) ความตึงเครียดทางภูมิรัฐศาสตร์และความยั่งยืนของข้อตกลงหยุดยิง และ 4) การเติบโตของผลประกอบการภาคธุรกิจ โดยเฉพาะกลุ่มเทคโนโลยี ซึ่งยังคงเป็นปัจจัยสนับสนุนสำคัญต่อตลาดการเงินในระยะต่อไป

ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม

กองทุนมีนโยบายที่จะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศ โดยจะเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน JPMorgan ETFs (Ireland) ICAV - Global Equity Premium Income Active UCITS ETF - USD (dist) (กองทุนหลัก) และมี net exposure ในกองทุนหลักดังกล่าวโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยกองทุนหลักมีนโยบายเน้นลงทุนในตราสารทุนทั่วโลก รวมถึงการขายสิทธิในการซื้อตราสารทุน (Equity Call Options) และสิทธิในการซื้อดัชนีที่อ้างอิงกับตราสารทุน (Equity Index Call Options)

กองทุน JPMorgan ETFs (Ireland) ICAV - Global Equity Premium Income Active UCITS ETF (กองทุนหลัก) แบ่งหน่วยลงทุนที่เสนอขายออกเป็น Share Class ซึ่งจะแตกต่างกันที่รายละเอียดต่างๆ เช่น สกุลเงิน นโยบายการจัดสรรกำไรและผลตอบแทน หรือลักษณะอื่นๆ ทั้งนี้ กองทุนจะลงทุนใน Class USD (dist) ซึ่งเป็น Share Class ชนิดจ่ายเงินปันผล และซื้อขายเป็น สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ (USD) โดยบริษัทจัดการขอสงวนสิทธิที่จะพิจารณาเปลี่ยนแปลง Share Class รวมทั้งสกุลเงินที่ลงทุน โดยคำนึงถึงและรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ และไม่ถือว่าเป็นการดำเนินงานที่ผิดไปจากรายละเอียดโครงการ โดยถือว่าได้รับมติจากผู้ถือหน่วยลงทุนแล้ว และบริษัทจัดการจะประกาศให้ผู้ถือหน่วยลงทุนทราบผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทจัดการ

สำหรับการลงทุนส่วนที่เหลือ กองทุนอาจลงทุนในตราสารทุน ตราสารกึ่งหนี้ กึ่งทุน ตราสารหนี้ เงินฝากหน่วย CIS หน่วย property หน่วย infra หน่วย private equity สัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) ตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note) รวมทั้งหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นใดทั้งในและต่างประเทศ ตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด

การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบบัญชีปัจจุบันเมื่อเทียบกับรอบบัญชีก่อนหน้า

กองทุนมีการลงทุนในกองทุน JPMorgan ETFs (Ireland) ICAV - Global Equity Premium Income Active UCITS ETF - USD (dist) (กองทุนหลัก) ประมาณร้อยละ 98.85 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2569 ในขณะที่กองทุนมีการลงทุนในเงินฝากและตราสารหนี้ระยะสั้น ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2569 คิดเป็นอัตราส่วนประมาณร้อยละ 1.15 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

ผลการดำเนินงานของกองทุน

กองทุนมีผลตอบแทนจากการดำเนินงานตั้งแต่จัดตั้งกองทุน ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2569 อยู่ที่ -1.35 ขณะที่ดัชนีอ้างอิงคือ ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมหลัก (100%) ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน มีผลตอบแทนอยู่ที่ -6.98% ทั้งนี้กองทุนมีผลการดำเนินงานสูงกว่าดัชนีอ้างอิง 5.63 ในช่วงที่ผ่านมา

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

กองทุนหลักมีผลตอบแทนจากการดำเนินงานรอบระยะเวลา 3 เดือน และ 1 ปี ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2569 อยู่ที่ -8.01% และ 1.31% (ต่อปี) ตามลำดับ ขณะที่ดัชนีอ้างอิงของกองทุนมีผลตอบแทนอยู่ที่ 7.28% และ 27.49% (ต่อปี) ตามลำดับ



ข้อมูลกองทุนหลัก JPMorgan ETFs (Ireland) ICAV - Global Equity Premium Income Active UCITS ETF

JPMorgan ETFs (Ireland) ICAV -

Global Equity Premium Income Active UCITS ETF

Class: JPM Global Equity Premium Income Active UCITS ETF - USD (dist)

Fund overview

ISIN
IE0003UVYC20

Investment objective: The objective of the Sub-Fund is to provide income and long-term capital growth.

Investment policy: The Sub-Fund pursues an actively-managed investment strategy.

Investment approach

- Uses a bottom-up fundamental proprietary research process designed to identify over- and undervalued stocks with attractive risk/ return characteristics to construct a diversified, low volatility equity portfolio
- Overlays a diversified global equity portfolio with index options with the aim of generating income through option premiums and stock dividends
- Use of options overlay to allow for income generation that flexibly adjusts with the market

Investor profile: Typical investors in the Sub-Fund are expected to be investors who seek an income, with the prospects of long-term capital growth through exposure to global equity markets, who are prepared to accept the risks associated with an investment of this type, including the volatility of such markets and the use of FDI.

Portfolio manager(s)	Share class currency USD	Class launch
Hamilton Reiner		30 Nov 2023
Piera Elisa Grassi	Fund assets	Domicile Ireland
Nicholas Farserotu	USD 1499.9m	Shares outstanding
Matthew P Bensen	Fund launch	55,582,800
Judy Jansen	30 Nov 2023	UK reporting status
Fund reference currency USD	NAV USD 25.4735	Yes
		Ongoing charge 0.35%

ESG information

ESG approach - Integrated

ESG Integration is the systematic inclusion of financially material ESG factors, alongside other relevant factors, in investment analysis and investment decisions with the goals of managing risk and improving long-term returns. ESG integration does not by itself change this product's investment objective, exclude specific types of companies or constrain its investable universe. This product is not designed for investors who are looking for a product that meets specific ESG goals or wish to screen out particular types of companies or investments, other than those required by any applicable law such as companies involved in the manufacture, production or supply of cluster munitions. ESG integration does not imply that the Fund is marketed or authorised as an ESG product in any jurisdiction where such authorisation is required.

Fund ratings As at 31 May 2026

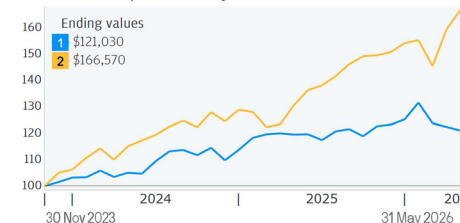
Morningstar Category™ Global Equity Income

Performance

1 Class: JPM Global Equity Premium Income Active UCITS ETF - USD (dist)

2 Benchmark: MSCI World Index (Total Return Net)

Growth of USD 100,000 Calendar years



Quarterly rolling 12-month performance (%)

As at end of March 2026

	2021/2022	2022/2023	2023/2024	2024/2025	2025/2026
1	-	-	-	13.05	3.48
2	-	-	-	7.04	18.90

Calendar Year Performance (%)

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1	-	-	-	-	-	-	-	-	8.08	12.35
2	-	-	-	-	-	-	-	-	18.67	21.09

Return (%)

	Cumulative					Annualised		
	1 month	3 months	1 year	YTD		3 years	5 years	Launch
1	-1.13	-8.01	1.31	-1.75	-	-	-	7.94
2	4.55	7.28	27.49	10.49	-	-	-	22.65

Performance Disclosures

Past performance is not a guide to current and future performance. The value of your investments and any income from them may fall as well as rise and you may not get back the full amount you invested.

ESG

For more information on our approach to sustainable investing at J.P. Morgan Asset Management please visit <https://am.jpmorgan.com/lu/esg>

Dividend History

Amount	Record Date	Payment Date	Mth Dividend Yield	Annualised yield
\$0.1358	13 Mar 2026	07 Apr 2026	0.50 %	6.20 %
\$0.1924	10 Apr 2026	08 May 2026	0.71 %	8.90 %
\$0.3244	22 May 2026	05 Jun 2026	1.27 %	16.29 %
\$0.1866	12 Jun 2026	08 Jul 2026	0.74 %	9.23 %
\$0.1576	13 Dec 2026	06 Mar 2026	0.57 %	7.07 %

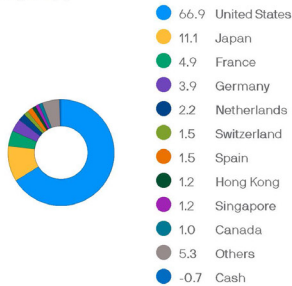
Holdings

Top 10	Sector	% of assets
Johnson & Johnson	Health Care	1.8
The Southern Company	Utilities	1.7
Microsoft	Information Technology	1.6
AT&T	Communication Services	1.3
Berkshire Hathaway	Financials	1.3
Orange	Communication Services	1.3
McDonalds	Consumer Discretionary	1.2
Pepsico	Consumer Staples	1.2
ASML	Information Technology	1.2
Motorola Solutions	Information Technology	1.2

Value at Risk (Var)

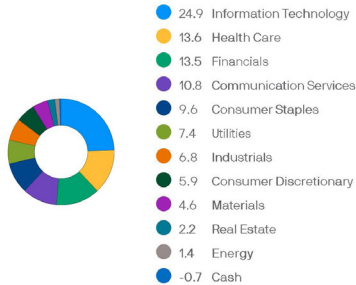
As at 29 May 2026	Fund	Benchmark
Var	4.80%	10.73%

Regions (%)



Figures shown may not add up to 100 due to rounding.

Sectors (%)



Figures shown may not add up to 100 due to rounding.

Number of Holdings

245

Trading information

Stock exchange	Exchange ticker	Trading currency	Bloomberg ticker	Reuters RIC	SEDOL
London Stock Exchange	JEPG	USD	JEPG LN	JEPG.L	BQC5RQ9
London Stock Exchange	JEGP	GBX	JEGP LN	JEGP.L	BQC5RS1
Six Swiss Exchange	JEPG	USD	JEPG SW	JEPG.S	BRBKJ66
Deutsche Borse	JGPI	EUR	JGPI GY	JGPI.DE	BRBKJ77
Six Swiss Exchange	JEPG	CHF	JEPGCHF SW	JEPGCHF.S	BRXD777
Borsa Italiana	JEPG	EUR	JEPG IM	JEPG.MI	BRBKJ88



Key risks

The value of your investment may fall as well as rise and you may get back less than you originally invested.

The value of equity securities may go down as well as up in response to the performance of individual companies and general market conditions, sometimes rapidly or unpredictably. If a company goes through bankruptcy or a similar financial restructuring, its shares in issue typically lose most or all of their value.

The value of FDI can be volatile. This is because a small movement in the value of the underlying asset can cause a large movement in the value of the FDI and therefore, investment in such instruments may result in losses in excess of the amount invested by the Sub-Fund.

While the Sub-Fund uses an FDI overlay strategy which is intended to provide income, there is no guarantee that the derivative strategy will achieve this. The Sub-Fund may forego some capital appreciation potential, while retaining the risk of loss should the price of the underlying decline.

Selling call options will create exposure for the Sub-Fund, as it may have to deliver the underlying securities or their value and, should the market move unfavourably, this may result in an unlimited loss.

REITs and real estate related investments are subject to the risks associated with the ownership of real estate which may expose the relevant Sub-Fund to increased liquidity risk, price volatility and losses due to changes in economic conditions and interest rates.

Since the instruments held by the Sub-Fund may be denominated in, or have exposure to, currencies other than the Base Currency, the Sub-Fund may be affected unfavourably by exchange control regulations or fluctuations in currency rates. For this reason, changes in currency exchange rates can affect the value of the Sub-Fund's portfolio and may impact the value of the Shares.

General Disclosures

Before investing, obtain and review the current prospectus, Key Investor Information Document (KIID), and any applicable local offering document. These documents, as well as the sustainability-related disclosures, the annual and semi-annual reports and the articles of incorporation, are available in English from your financial adviser, your J.P. Morgan Asset Management regional contact, the fund's issuer (see below) or at <https://am.jpmorgan.com/gb/en/asset-management/per/>. A summary of investor rights is available in English at <https://am.jpmorgan.com/lu/investor-rights>. J.P. Morgan Asset Management may decide to terminate the arrangements made for the marketing of its collective investment undertakings. This material should not be considered as advice or an investment recommendation. Fund holdings and performance are likely to have changed since the report date.

To the extent permitted by applicable law, we may record telephone calls and monitor electronic communications to comply with our legal and regulatory obligations and internal policies. Personal data will be collected, stored and processed by J.P. Morgan Asset Management in accordance with our EMEA Privacy Policy: www.jpmorgan.com/emea-privacy-policy.

The risk indicator is based on the historic volatility of the Net Asset Value of the Share Class over the last five years and may not be a reliable indication of the future risk profile of the Share Class. The risk

and reward category shown above is not guaranteed to remain unchanged and may change over time. A Share Class with the lowest risk rating does not mean a risk-free investment. See the Key Investor Information Document (KIID) for details.

The possible difference between the current ongoing charge as stated in this document and those mentioned in the KIID, is caused by the fact that the costs mentioned in the KIID are an estimate based on the actual costs incurred over the past year.

Performance information

Source: J.P. Morgan Asset Management. Share class performance is shown based on the NAV (net asset value) of the share class with income (gross) reinvested including actual ongoing charges excluding any entry and exit fees. Performance is shown based on the NAV which may not be the same as the market price of the ETF. Individual shareholders may realise returns that are different to the NAV based returns.

The return of your investment may change as a result of currency fluctuations if your investment is made in a currency other than that used in the past performance calculation.

Indices do not include fees or operating expenses and you cannot invest in them. Investors should note that the benchmark data presented is expressed in the fund's base currency, which may be different from the currency in which the share class performance data is presented. Investors should exercise caution when comparing the benchmark data with share class performance data that are in different currencies, as currency fluctuations can contribute to differences in performance outcomes.

The benchmark is for comparative purposes only unless specifically referenced in the Sub-Funds' Investment Objective and Policy. Dividend income shown is gross of any applicable tax.

Information Sources

Fund information, including performance calculations and other data, is provided by J.P. Morgan Asset Management (the marketing name for the asset management businesses of JPMorgan Chase & Co. and its affiliates worldwide).

All data is as at the document date unless indicated otherwise. © 2026 Morningstar. All Rights Reserved. The information contained herein: (1) is proprietary to Morningstar; (2) may not be copied or distributed; and (3) is not warranted to be accurate, complete or timely. Neither Morningstar nor its content providers are responsible for any damages or losses arising from any use of this information.

Regional Contact

JPMorgan Asset Management (UK) Limited Registered address: 25 Bank Street, Canary Wharf, London E14 5JP, United Kingdom. Authorised and regulated by the Financial Conduct Authority. Registered in England No. 0161446.

Issuer

JPMorgan Asset Management (Europe) S.à.r.l., 6, route de Trèves, L-2633 Senningerberg, Luxembourg. B27900, corporate capital EUR 10,000,000. The Sub-Fund is authorised in Ireland and regulated by the Central Bank of Ireland.

Definitions

NAV Net Asset Value of a fund's assets less its liabilities per Share.

กองทุนเปิดเค พรีเมียมอินคัมหุ้นโลก



ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดเค พรีเมียมอินคัมหุ้นโลก-A ชนิดสะสมมูลค่า Fund Performance of K Global Equity Premium Income Fund-A(A)

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

ปี/Year	2559 (2016)	2560 (2017)	2561 (2018)	2562 (2019)	2563 (2020)	2564 (2021)	2565 (2022)	2566 (2023)	2567 (2024)	2568 (2025)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return										1.89
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return										-1.28
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน/Fund Standard Deviation										6.78
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด/Benchmark Standard Deviation										8.75

*5 ผลการดำเนินงานตั้งแต่เริ่มจัดตั้งกองทุนจนถึงวันที่ทำการสุทธำขายของปีปฏิทินปีPerformance and Standard deviation are based on data from inception date to the last business day of that calendar year.

(2) ผลการดำเนินงานย้อนหลัง ณ วันที่ 29 พฤษภาคม 2569/Performance as of 29 May 2026

ปี	Year to Date	3 เดือน (3 Months)	6 เดือน (6 Months)	1 ปี (% ต่อปี) 1 Years (% p.a.)	3 ปี (% ต่อปี) 3 Years (% p.a.)	5 ปี (% ต่อปี) 5 Years (% p.a.)	10 ปี (% ต่อปี) 10 Years (% p.a.)	Since Inception Return (% p.a.)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return	-3.18	-8.16	-2.87					-1.35
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return	-5.78	-9.75	-6.03					-6.98
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี)/Fund Standard Deviation (% p.a.)	7.37	8.13	7.16					7.04
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด (% ต่อปี)/Benchmark Standard Deviation (% p.a.)	9.78	10.87	9.45					9.21

คำชี้แจง
• ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมนี้ (100%) ปรับให้เป็นกลางภายใต้ความเสี่ยงจากการแปลงเงินบาทเป็นเงินดอลลาร์สหรัฐและกลับคืนมา
ณ วันที่คำนวณผลตอบแทนปีละ 90 และปรับให้เป็นกลางภายใต้ความเสี่ยงจากการแปลงเงินบาทเป็นเงินดอลลาร์สหรัฐและกลับคืนมา ณ วันที่คำนวณผลตอบแทนปีละ 10

Benchmark
• Master Fund's Performance (100%) 90% adjusted by the cost of exchange rate risk hedging and converted to Thai Baht at the date of return calculation and 10% adjusted by exchange rate converted to Thai Baht at the date of return calculation.

ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวม มิได้เป็นเชิงชี้แนะผลการดำเนินงานในอนาคต /Past performance is not indicative of future results.
เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน/The fund performance document is prepared in accordance with AIMC standards.

บริการลูกค้าระดับพรีเมียม



ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
ไม่มี

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2568 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2569
หน่วย:บาท

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	818.93	0.43
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	17.86	0.01
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	40.95	0.02
ค่าตรวจสอบบัญชี(Audit Fee)	50.85	0.03
ค่าใช้จ่ายในการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก(Set up Fund Expense)	57.28	0.03
ค่าธรรมเนียมการทำรายการ(Transaction Fee)	77.68	0.04
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	10.98	0.01
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	1,074.53	0.57

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว
**ค่าใช้จ่ายอื่นๆ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
***ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

กองทุนเปิดเค พรีเมียมอินคัมหุ้นโลก

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 26 มิถุนายน 2568 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2569 หน่วย:บาท		
ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	1,293.82	0.80
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	28.22	0.02
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	64.69	0.04
ค่าตรวจสอบบัญชี(Audit Fee)	95.00	0.06
ค่าใช้จ่ายในการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก(Set up Fund Expense)	107.00	0.07
ค่าธรรมเนียมการทำรายการ(Transaction Fee)	131.61	0.08
ค่าธรรมเนียมบริการธนาคาร(Banking Services Fee)	12.18	0.01
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	3.05	0.00
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	1,735.57	1.08

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

**ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

***ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์



ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

วันที่ 22 มิถุนายน 2569

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดเค พีริเมียมอินคัมหุ้นโลก

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดเค พีริเมียมอินคัมหุ้นโลก ซึ่งจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิกรไทย จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 26 มิถุนายน 2568 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2569 แล้ว

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิกรไทย จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดเค พีริเมียมอินคัมหุ้นโลก เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

(นางดุสิต ลิขิตกุล)

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์



บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด
178 อาคารธรรมนิติ ชั้น 6-7 ซอยเพลินทวีชัย
(ประตูจีน 20) ถนนประชาชื่น แขวงจตุจักร
เขตปทุมธานี กรุงเทพมหานคร 10800
DHARMNITI AUDITING CO., LTD.
178 Dharmniti Building, 6th-7th Floor, Soi
Perngao (Prachachuen 20), Prachachuen
Road, Bangsue, Bangkok 10800
Telephone : (66) 0-2596-0500
Facsimile : (66) 0-2596-0560
www.daa.co.th

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนและบริษัทจัดการ
กองทุนเปิดเค พีเอ็มเอ็มอินคัมหุ้นโลก

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดเค พีเอ็มเอ็มอินคัมหุ้นโลก (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2569 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 26 มิถุนายน 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2569 และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดเค พีเอ็มเอ็มอินคัมหุ้นโลก ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2569 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 26 มิถุนายน 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2569 โดยถูกต้องตามที่ควร ในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุน กำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่น

ต่อข้อมูลอื่น



ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่า ข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือ ปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริง อันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัด ต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตาม แนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อ ข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการ ดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการ ดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงาน ต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือ ข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุ สมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี จะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิด จากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณได้โดยสมเหตุสมผลว่าการที่ขัดต่อ ข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้ งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกต และสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญใน งบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนอง ต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็น ของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่า ความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

M



- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
 - ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
 - สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ จนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
 - ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

(นางสาวนันท์นภัส วรรณสมบัติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 7793

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 5 สิงหาคม 2569



กองทุนเปิดเค พีเอ็มอินคัมหุ้นโลก
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2569

	หมายเหตุ	บาท
สินทรัพย์		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3.2, 5, 6	208,202,863.74
เงินฝากธนาคาร	7, 11	4,899,762.27
ลูกหนี้		
จากสัญญาอนุพันธ์	11, 12	51,859.62
จากเงินปันผลและดอกเบี้ย		2,635,061.76
รวมสินทรัพย์		215,789,547.39
หนี้สิน		
เจ้าหนี้		
จากสัญญาอนุพันธ์	11, 12	4,902,146.67
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	11	256,812.62
หนี้สินอื่น		4,764.28
รวมหนี้สิน		5,163,723.57
สินทรัพย์สุทธิ		210,625,823.82
สินทรัพย์สุทธิ		
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นลงทุน		213,545,038.99
ขาดทุนสะสม		
บัญชีปรับสมดุล	3.7	1,237,945.20
ขาดทุนจากการดำเนินงาน	10	(4,157,160.37)
สินทรัพย์สุทธิ		210,625,823.82
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	3.8	9.8633
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		21,354,503.8993

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค พีเอ็มเอ็มอินคัมหุ้นโลก
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2569

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน				
	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม ดอลลาร์สหรัฐ	มูลค่ายุติธรรม บาท	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หน่วยลงทุน				
กองทุนรวมตราสารทุนต่างประเทศ				
กองทุน JPMorgan ETFs (Ireland) ICAV - Global Equity				
Premium Income Active UCITS ETF -				
USD (dist)	250,869.0000	6,390,511.47	208,202,863.74	100.00
รวมหน่วยลงทุน			208,202,863.74	100.00
รวมเงินลงทุน			208,202,863.74	100.00
(ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2569 ราคาทุน 6,749,631.38 ดอลลาร์สหรัฐ 216,958,800.30 บาท)				

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค พีเอ็มเอ็มอินคัมหุ้นโลก
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 26 มิถุนายน 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2569

	หมายเหตุ	บาท
รายได้	3.1	
รายได้เงินปันผล		11,630,949.73
รายได้ดอกเบี้ย		12,660.67
รวมรายได้		11,643,610.40
ค่าใช้จ่าย	3.1	
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	8, 11	1,293,821.44
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	8	28,221.45
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	8, 11	64,691.12
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		95,000.00
ค่าใช้จ่ายรอตต์บัญชีตัดจ่าย		107,000.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ	9	146,837.67
รวมค่าใช้จ่าย		1,735,571.68
รายได้สุทธิ		9,908,038.72
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน	3.1	
รายได้อื่น		1,840.98
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		786,759.86
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(11,700,126.82)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(391,000.00)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(4,850,287.05)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยน		2,089,512.84
รวมรายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		(14,063,299.99)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		(4,155,261.27)
หัก ภาษีเงินได้	3.10	(1,899.10)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังภาษีเงินได้		(4,157,160.37)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค พีเอ็มเอ็มอินคัมหุ้นโลก

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 พฤษภาคม 2569

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดเค พีเอ็มเอ็มอินคัมหุ้นโลก (K Global Equity Premium Income Fund : (K-GPIN) (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวม หน่วยลงทุนที่เน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว (Feeder fund) โดยมีลักษณะของกองทุนดังนี้

วันที่จดทะเบียนจัดตั้งกองทุน : วันที่ 26 มิถุนายน 2568

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

อายุของโครงการ : ไม่กำหนดอายุโครงการ

นโยบายจ่ายเงินปันผล : ไม่จ่ายเงินปันผล

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิกรไทย จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

ธนาคารกลสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน

กองทุนมีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุนออกเป็น 3 ชนิด ดังนี้

1. ชนิดสะสมมูลค่า (K-GPIN-A(A)) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนทั่วไปที่ต้องการผลตอบแทนจากส่วนต่างของการลงทุน (Capital Gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total Return)
2. ชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ (K-GPIN-A(R)) (ยังไม่เปิดเสนอขาย) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการรายรับสม่ำเสมอ โดยจะมีการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติสูงสุดไม่เกิน 12 ครั้งต่อปี
3. ชนิดผู้ลงทุนกลุ่มพิเศษ (สะสมมูลค่า) (K-GPIN-C(A)) (ยังไม่เปิดเสนอขาย) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ได้รับการยกเว้นหรือปรับลดค่าธรรมเนียมที่เรียกเก็บจากผู้ซื้อหรือผู้ถือหน่วยลงทุน ที่ต้องการรับผลตอบแทนจากส่วนต่างของการลงทุน (Capital Gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total Return) เช่น ผู้ลงทุนซึ่งอยู่ภายใต้การให้บริการบริหารพอร์ตหรือบริการแนะนำการลงทุนในรูปแบบ Asset Allocation Model หรือ Discretionary Portfolio Service รวมถึงผู้ลงทุนอื่นที่บริษัทจัดการจะประกาศเพิ่มเติมและหรือเปลี่ยนแปลงในอนาคต โดยบริษัทจัดการจะประกาศให้ผู้ลงทุนทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 3 วันผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทจัดการ

กองทุนมีนโยบายที่จะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศ โดยจะเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน JPMorgan ETFs (Ireland) ICAV - Global Equity Premium Income Active UCITS ETF - USD (dist) (กองทุนหลัก) และมี net exposure ในกองทุนหลักดังกล่าวโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยกองทุนหลักมีนโยบายเน้นลงทุนในตราสารทุนทั่วโลก รวมถึงการขายสิทธิในการซื้อตราสารทุน (Equity Call Options) และสิทธิในการซื้อดัชนีที่อ้างอิงกับตราสารทุน (Equity Index Call Options) กองทุนหลักดังกล่าวเป็นกองทุนที่เอฟพีจดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ลอนดอน (London Stock Exchange) ตลาดหลักทรัพย์สวิตเซอร์แลนด์ (Six Swiss Exchange) ตลาดหลักทรัพย์เยอรมัน (Deutsche Borse) และเป็นกองทุนในกลุ่ม JPMorgan ETFs (Ireland) ICAV ที่จดทะเบียนในประเทศไอร์แลนด์ และบริหารจัดการ โดย JPMorgan Asset Management (Europe) S.à r.l.



กองทุนเปิดเคพีเอ็มเอ็มอินคัมหุ้นโลก

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 พฤษภาคม 2569

สำหรับการลงทุนส่วนที่เหลือ กองทุนอาจลงทุนในตราสารทุน ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ตราสารหนี้ เงินฝาก หน่วย CIS หน่วย property หน่วย infra หน่วย private equity สัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) ตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note) รวมทั้งหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นใดทั้งในและต่างประเทศ ตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. กำหนด ทั้งนี้ กองทุนจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน ตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

นอกจากนี้ กองทุนอาจลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non - Investment Grade) และ/หรือตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated) รวมทั้งหลักทรัพย์ที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (Unlisted Securities) ทั้งในและต่างประเทศได้

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่ไม่ได้กำหนดไว้ให้กองทุนต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทุนใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยดังกล่าว

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

3.1.1 รายได้จากเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง ดังนี้

ดอกเบี้ยรับบันทึกเป็นรายได้ โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ดอกเบี้ยรับจากการตัดจำหน่ายส่วนเกินหรือส่วนลดของตราสารหนี้ตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ ใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

เงินปันผลบันทึกเป็นรายได้นับแต่วันที่มีสิทธิที่จะได้รับ

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.1.2 ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง



กองทุนเปิดเค พีเอ็มเอ็มอินคัมหุ้นโลก หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ) วันที่ 31 พฤษภาคม 2569

3.2 การวัดมูลค่าเงินลงทุน

การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กองทุนจะรับรู้เงินลงทุนเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

การวัดมูลค่าภายหลัง

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ หลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นในต่างประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนกองทุนรวมต่างประเทศถือตามราคามูลค่า สินทรัพย์สุทธิที่ประกาศโดยบริษัทจัดการของกองทุนนั้น ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์ และทรัพย์สินอื่นในต่างประเทศจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของ หลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นนั้น

เงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศแสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยคำนวณจากอัตราผลตอบแทนที่ ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ตามลำดับดังนี้

- (1) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขาย
- (2) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนเสนอซื้อเฉลี่ย หรือราคาหรืออัตราผลตอบแทนเสนอซื้อแบบ firm quote จากบริษัทผู้เสนอซื้อเสนอขาย
- (3) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนที่คำนวณจากแบบจำลอง

สำหรับมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ที่มีอายุต่ำกว่า 90 วัน คำนวณจากอัตราผลตอบแทน เมื่ออายุคงเหลือของตราสารเท่ากับ 90 วัน หรืออัตราผลตอบแทนที่ได้มาสำหรับตราสารหนี้ที่จะครบ กำหนดอายุภายใน 90 วันนับตั้งแต่วันที่ลงทุน ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์ หรือทรัพย์สินอื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์หรือ ทรัพย์สินอื่นนั้น

3.3 เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทาง การการเงินนั้นจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือ ขาดทุน และการวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยการเปลี่ยนแปลง สุทธิของมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ



กองทุนเปิดเค พีเอ็มเอ็มอินคัมหุ้นโลก

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 พฤษภาคม 2569

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุน
ตัดจำหน่าย

3.4 สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการสัญญาอนุพันธ์ทางการเงินเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่เข้าทำ
สัญญาและวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน การบัญชีสำหรับการ
เปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมในภายหลังขึ้นอยู่กับว่ากองทุนได้กำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน
ดังกล่าวเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงหรือไม่ รวมทั้ง ลักษณะของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง
กองทุนกำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินส่วนหนึ่งเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง

3.5 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศได้บันทึกไว้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิด
รายการ การแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศใช้อัตราแลกเปลี่ยนของ Reuters
ถ้าไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าได้บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายอื่น
ในงวดปัจจุบัน

3.6 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของ
กองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิหรือความเสี่ยงไม่ว่าโดยตรงหรือทางอ้อมหรือ
ฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือ
ตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้รวมถึงคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของ
ฝ่ายบริหาร

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุม
กองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรือ
อยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.7 บัญชีปรับสมดุล

ในการนี้ที่ขายหรือรับซื้อหน่วยลงทุนของกิจการโดยตรงกับผู้ถือหน่วยลงทุน จะทำให้ผู้ถือหุ้น
เกิดความไม่เท่าเทียมกัน กองทุนต้องบันทึกบัญชีปรับสมดุลเพื่อให้ผู้ถือหุ้นมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิ
ของกองทุนเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกองทุน ณ เวลาใด บัญชี
ปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม



กองทุนเปิดเค พีเอ็มเอ็มอินคัมหุ้นโลก
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 พฤษภาคม 2569

- 3.8 สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน
กองทุนคำนวณสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นงวด โดยการหารมูลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นงวด
- 3.9 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ
ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้
- 3.10 ภาษีเงินได้
ตามพระราชบัญญัติแก้ไขเพิ่มเติมประมวลรัษฎากร (ฉบับที่ 52) โดยประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2562 ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 20 สิงหาคม 2562 เป็นต้นไป มีผลให้กองทุนต้องเสียภาษีเงินได้สำหรับเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40 (4) (ก) แห่งประมวลรัษฎากรที่เกิดขึ้นจากการลงทุนของกองทุนรวมอันได้แก่ ดอกเบี้ยพันธบัตร ดอกเบี้ยเงินฝาก ดอกเบี้ยหุ้นกู้ ดอกเบี้ยตัวเงินและผลต่างระหว่างราคาไถ่ถอนกับราคาจำหน่ายตัวเงินหรือตราสารแสดงสิทธิในหนี้ที่บริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลหรือนิติบุคคลอื่นเป็นผู้ออกและจำหน่ายครั้งแรกในราคาต่ำกว่าราคาไถ่ถอน โดยเสียภาษีในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน
กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างงวด สรุปได้ดังนี้

	บาท
ซื้อเงินลงทุน	301,076,522.84
ขายเงินลงทุน	83,772,377.41

5. เงินลงทุน
เงินลงทุน ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2569 ประกอบด้วย

	บาท	
	ราคาหุ้น	มูลค่ายุติธรรม
หน่วยลงทุน		
- กองทุนรวมตราสารทุนต่างประเทศ (กองทุนหลัก)	216,958,800.30	208,202,863.74
รวมเงินลงทุน	216,958,800.30	208,202,863.74



กองทุนเปิดเค พีเอ็มเอ็มอินคัมหุ้นโลก
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 พฤษภาคม 2569

6. ข้อมูลของกองทุนหลัก (The Master Fund)

กองทุนเปิดเค พีเอ็มเอ็มอินคัมหุ้นโลก ได้ลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลัก ชื่อกองทุน JPMorgan ETFs (Ireland) ICAV - Global Equity Premium Income Active UCITS ETF - USD (dist) ซึ่งเป็นกองทุนต่างประเทศประเภทกองทุนรวมตราสารแห่งทุน มีข้อมูลของกองทุนหลักที่สำคัญ ดังนี้

ชื่อกองทุนหลัก	: JPMorgan ETFs (Ireland) ICAV - Global Equity Premium Income Active UCITS ETF - USD (dist)
ประเภท	: กองทุนอีทีเอฟ (Exchange Traded Fund)
จดทะเบียน	: ในประเทศสหราชอาณาจักร
สกุลเงิน	: ดอลลาร์สหรัฐ (USD)
บริษัทจัดการ	: JPMorgan Asset Management (Europe) S.à r.l.
นโยบายจ่ายเงินปันผล	: จ่ายเงินปันผลแบบรายเดือน
นโยบายการลงทุน	: มีนโยบายลงทุนอย่างน้อยร้อยละ 67 ของสินทรัพย์ (ไม่รวมสินทรัพย์เพื่อสภาพคล่อง) ในตราสารทุนของบริษัทต่างๆ ทั่วโลก ซึ่งรวมถึงประเทศในกลุ่มตลาดเกิดใหม่ (Emerging Markets) โดยกองทุนหลักอาจมีฐานะการลงทุนในประเทศกลุ่มตลาดเกิดใหม่ไม่เกินร้อยละ 10 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

เงินลงทุนของกองทุนในกองทุนหลัก

ข้อมูล ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2569

จำนวนหน่วยเงินลงทุนในกองทุนหลัก	250,869.0000 หน่วย
มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (ราคาทุน)	6,749,631.38 ดอลลาร์สหรัฐ
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยของหน่วยลงทุน	25.4735 ดอลลาร์สหรัฐ
มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	6,390,511.47 ดอลลาร์สหรัฐ
อัตราส่วนของมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนคิดเป็น	98.85 %



กองทุนเปิดเค พีเอ็มอินคัมหุ้นโลก
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 พฤษภาคม 2569

7. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2569 ดังนี้

	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	จำนวนเงิน บาท
<u>ประเภทกระแสรายวัน</u>		
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	-	3,000.00
<u>ประเภทออมทรัพย์ - เงินบาท</u>		
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	0.30	3,901,606.46
<u>ประเภทออมทรัพย์ - เงินตราต่างประเทศ</u>		
JP Morgan Chase Bank		
30,488.38 ดอลลาร์สหรัฐ	0.00	993,311.42
48.68 ยูโร	0.00	1,844.39
รวม		4,899,762.27

8. ค่าธรรมเนียมในการจัดการ ผู้ดูแลผลประโยชน์ และนายทะเบียนหน่วยลงทุน

ค่าธรรมเนียมการจัดการคิดในอัตราร้อยละ 0.8560 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์คิดในอัตราร้อยละ 0.0187 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนคิดในอัตราร้อยละ 0.0428 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมข้างต้นจะคำนวณทุกวันโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณ

9. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของกองทุนเปิดเค พีเอ็มอินคัมหุ้นโลก เช่น ค่าจัดทำหนังสือชี้ชวน ค่าประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ค่าไปรษณียากร ค่าจัดทำรายงานเสนอผู้ถือหุ้นและผู้เกี่ยวข้องอื่น ๆ



กองทุนเปิดเค พีเอ็มอินคัมหุ้นโลก
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 พฤษภาคม 2569

10. ขาดทุนจากการดำเนินงาน

ขาดทุนจากการดำเนินงานสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 26 มิถุนายน 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2569 ประกอบด้วย

	บาท
รายได้สุทธิ	9,908,038.72
รายได้อื่น	1,840.98
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	786,759.86
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(11,700,126.62)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	(391,000.00)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	(4,850,287.05)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยน	2,089,512.84
ภาษีเงินได้	(1,899.10)
ขาดทุนจากการดำเนินงานปลายงวด	(4,157,160.37)

11. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการคนเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 26 มิถุนายน 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2569 มีดังต่อไปนี้

	บาท	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิกรไทย จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	1,293,821.44	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารกลสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	64,691.12	ตามที่ระบุในสัญญา
- ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์		
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ	99,527,220.00	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	30,298,306.00	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศ	33,966,444.00	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	95,510,727.00	ตามที่ระบุในสัญญา



กองทุนเปิดเค พีเอ็มเอ็มอินคัมหุ้นโลก
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 พฤษภาคม 2569

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2569 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้	บาท
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด	
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	150,971.10
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	
เงินฝากธนาคาร	3,000.00
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	56,013,621.00
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	7,548.57

12. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน ประกอบด้วย สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward foreign currency Contracts) โดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

	จำนวนเงินตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	5,995,000.00 ดอลลาร์สหรัฐ	20,699,615.38	172,115,367.67

กองทุนได้ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนในต่างประเทศ ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2569 มีดังนี้

จำนวนสัญญา	39 ฉบับ
มูลค่าสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	5,995,000.00 ดอลลาร์สหรัฐ
ระยะเวลาครบกำหนด	17 - 283 วัน
มูลค่าขายล่วงหน้า	187,964,696.00 บาท
มูลค่ายุติธรรม	192,814,983.05 บาท



กองทุนเปิดเค พีเอ็มอินคัมหุ้นโลก

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 พฤษภาคม 2569

13. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

13.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

	บาท			
	ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2569			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
หน่วยลงทุน	-	208,202,863.74	-	208,202,863.74
สัญญาอนุพันธ์	-	51,859.62	-	51,859.62
<u>หนี้สิน</u>				
สัญญาอนุพันธ์	-	4,902,146.67	-	4,902,146.67

13.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วย สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย



กองทุนเปิดเค พีเอ็มเอ็มอินคัมหุ้นโลก
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 พฤษภาคม 2569

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2569			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับ ขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน				
เงินลงทุน	-	-	208,202,863.74	208,202,863.74
เงินฝากธนาคาร	4,896,762.27	-	3,000.00	4,899,762.27
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	51,859.62	51,859.62
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	2,635,061.76	2,635,061.76
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	4,902,146.67	4,902,146.67
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	256,812.62	256,812.62

13.3 ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

13.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินลงทุนในตราสารทางการเงินในต่างประเทศ ซึ่งการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2569 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

	สกุลเงินต่างประเทศ
--	--------------------

เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	
ดอลลาร์สหรัฐ	6,390,511.47
เงินฝากธนาคาร	
ดอลลาร์สหรัฐ	30,488.38
ยูโร	48.68
ลูกหนี้จากเงินปันผล	
ดอลลาร์สหรัฐ	80,748.35

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 12)



กองทุนเปิดเค พีเอ็มเอ็มอินคัมหุ้นโลก

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 พฤษภาคม 2569

13.5 ความเสี่ยงเกี่ยวเนื่องจากกองทุนหลัก

กองทุนหลักคือกองทุน JPMorgan ETFs (Ireland) ICAV - Global Equity Premium Income Active UCITS ETF - USD (dist) ซึ่งเป็นกองทุนต่างประเทศมีนโยบายลงทุนอย่างน้อยร้อยละ 67 ของสินทรัพย์ (ไม่รวมสินทรัพย์เพื่อสภาพคล่อง) ในตราสารทุนของบริษัทต่างๆ ทั่วโลก ซึ่งรวมถึงประเทศในกลุ่มตลาดเกิดใหม่ (Emerging Markets) โดยกองทุนหลักอาจมีฐานะการลงทุนในประเทศกลุ่มตลาดเกิดใหม่ไม่เกินร้อยละ 10 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ซึ่งอาจได้รับความเสี่ยงจากปัจจัยหรือตัวแปรในตลาดท้องถิ่น อาทิเช่น ความเสี่ยงจากความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ สังคมและการเมือง สถานการณ์ตลาดเงินตลาดทุน ความมั่นคงของผู้ออกตราสาร สภาพคล่องของตราสารที่กองทุนลงทุน และความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ เป็นต้น

13.6 การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

14. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยบริษัทจัดการของกองทุนเมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 2569

รายละเอียดการลงทุน การถือเงินและการก่อการผูกพัน

● รายละเอียดการลงทุน	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	3,908,886.27	1.86
เงินฝาก	3,908,886.27	1.86
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	209,198,019.55	99.32
ประเทศไอร์แลนด์		
หน่วยลงทุน	208,202,863.74	98.85
สหราชอาณาจักร		
เงินฝาก	995,155.81	0.47
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(4,850,287.05)	(2.30)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน	(4,850,287.05)	(2.30)
สินทรัพย์หรือหนี้สินอื่น	2,369,205.05	1.12
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	210,625,823.82 บาท	

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน(PTR): 51.65%



กองทุนเปิดเค พีเอ็มอินคัมหุ้นโลก
ข้อมูล ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2569

● รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนึ่ง เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนึ่งกึ่งหุ้น

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	0.00	0.00
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับยวาล ผู้สละหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	4,904,042.08	2.33
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	0.00	0.00
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	0.00	0.00
(จ) ตราสารที่มีคุณสมบัติไม่ครบตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทน.87/2558	0.00	0.00

● รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งหนึ่ง เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนึ่งกึ่งหุ้นที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว

ประเภท	ผู้ออก	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือของตราสาร	อันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออก/ค้ำประกัน	มูลค่าหน้าตัว	มูลค่าตามราคาตลาด
1. เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกรุงเทพ		N/A	AA+(tha)		3,905,886.27
2. เงินฝากธนาคาร	JP Morgan Chase Bank, N.A.		N/A	Aa3		995,155.81
3. เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกสิกรไทย		N/A	AA+(tha)		3,000.00

● สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูงต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนที่บริษัทจัดการตั้งไว้ในแผนการลงทุนสำหรับกลุ่มตราสาร ตาม (ง) เท่ากับ 0.00%

● รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก	วัตถุประสงค์	มูลค่าตาม ราคาตลาด	%NAV	วันครบ กำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน							
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikom Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(506,046.00)	-0.24%	17 มิ.ย. 2569	(506,046.00)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(70,504.00)	-0.03%	17 มิ.ย. 2569	(70,504.00)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(26,252.00)	-0.01%	17 มิ.ย. 2569	(26,252.00)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikom Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(109,054.00)	-0.05%	15 ก.ค. 2569	(109,054.00)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikom Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(19,556.00)	-0.01%	15 ก.ค. 2569	(19,556.00)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikom Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(134,770.00)	-0.06%	15 ก.ค. 2569	(134,770.00)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Krung Thai Bank Pcl.	AAA(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	(56,502.00)	-0.03%	15 ก.ค. 2569	(56,502.00)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(125,426.00)	-0.06%	15 ก.ค. 2569	(125,426.00)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	TMBThanachart Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(31,399.50)	-0.01%	15 ก.ค. 2569	(31,399.50)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikom Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(35,016.00)	-0.02%	19 ส.ค. 2569	(35,016.00)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikom Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(129,210.00)	-0.06%	19 ส.ค. 2569	(129,210.00)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikom Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(146,146.00)	-0.07%	19 ส.ค. 2569	(146,146.00)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Krung Thai Bank Pcl.	AAA(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	(161,148.00)	-0.08%	19 ส.ค. 2569	(161,148.00)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(43,920.00)	-0.02%	19 ส.ค. 2569	(43,920.00)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikom Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(62,487.91)	-0.03%	23 ก.ย. 2569	(62,487.91)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Krung Thai Bank Pcl.	AAA(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	(42,854.97)	-0.02%	23 ก.ย. 2569	(42,854.97)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(255,614.84)	-0.12%	23 ก.ย. 2569	(255,614.84)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikom Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(111,166.70)	-0.05%	21 ต.ค. 2569	(111,166.70)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Krung Thai Bank Pcl.	AAA(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	(78,863.74)	-0.04%	21 ต.ค. 2569	(78,863.74)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(42,432.31)	-0.02%	21 ต.ค. 2569	(42,432.31)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(59,189.67)	-0.03%	21 ต.ค. 2569	(59,189.67)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikom Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(43,762.64)	-0.02%	18 พ.ย. 2569	(43,762.64)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(457,718.24)	-0.22%	18 พ.ย. 2569	(457,718.24)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(136,643.08)	-0.06%	18 ธ.ค. 2569	(136,643.08)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(56,861.54)	-0.03%	18 ธ.ค. 2569	(56,861.54)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(619,321.15)	-0.29%	18 ธ.ค. 2569	(619,321.15)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikom Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(174,095.00)	-0.08%	20 ม.ค. 2570	(174,095.00)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikom Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(94,061.54)	-0.04%	20 ม.ค. 2570	(94,061.54)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kiatnakin Phatra Bank Plc.	A	ป้องกันความเสี่ยง	(236,653.85)	-0.11%	20 ม.ค. 2570	(236,653.85)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kiatnakin Phatra Bank Plc.	A	ป้องกันความเสี่ยง	(46,715.77)	-0.02%	20 ม.ค. 2570	(46,715.77)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(108,338.46)	-0.05%	20 ม.ค. 2570	(108,338.46)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(296,875.38)	-0.14%	20 ม.ค. 2570	(296,875.38)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	TMBThanachart Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(123,495.38)	-0.06%	20 ม.ค. 2570	(123,495.38)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	LAND AND HOUSES BANK PUBLIC COMPANY LIMITED	A-	ป้องกันความเสี่ยง	11,590.00	0.01%	3 ก.พ. 2570	11,590.00
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(66,180.00)	-0.03%	3 ก.พ. 2570	(66,180.00)



ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก	วัตถุประสงค์	มูลค่าตาม ราคาตลาด	%NAV	วันครบ กำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(98,515.00)	-0.05%	3 ก.พ. 2570	(98,515.00)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(95,350.00)	-0.05%	3 ก.พ. 2570	(95,350.00)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	1,225.00	0.00%	3 ก.พ. 2570	1,225.00
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Bank of Ayudhya Pcl.	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	39,044.62	0.02%	10 มี.ค. 2570	39,044.62

คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ บริษัท ฟิทช์ เรตติ้งส์ (ประเทศไทย) จำกัด

อันดับความน่าเชื่อถือระยะยาวสำหรับประเทศไทย

AAA (tha)

‘AAA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของอันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศไทย ซึ่งกำหนดโดยฟิทช์โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้กับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้แก่อตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล

AA (tha)

‘AA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย โดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินขั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารหนึ่งอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย

A (tha)

‘A’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม การเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจอาจมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้โดยตรงตามกำหนดของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

BBB (tha)

‘BBB’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม มีความเป็นไปได้มากกว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารหนึ่งอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

เครื่องหมายพิเศษสำหรับประเทศไทย “tha” จะถูกระบุไว้ต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือทุกอันดับ เพื่อแยกความแตกต่างออกจากการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระดับสากล เครื่องหมาย “+” หรือ “-” อาจจะถูกระบุไว้เพิ่มเติมต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือสำหรับประเทศหนึ่งๆ เพื่อแสดงถึงสถานะย่อยโดยเปรียบเทียบกันภายในอันดับความน่าเชื่อถือชั้นหลัก 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 อย่างไรก็ตาม บริษัทผู้ออกตราสารยังคงมีความสามารถในการชำระหนี้สูง

Baa

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Baa มีความปลอดภัยพอสมควร อย่างไรก็ตาม การเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมในทางลบ มีแนวโน้มว่าจะทำให้ความสามารถในการชำระหนี้ของบริษัทผู้ออกตราสารลดลง

Ba

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Ba มีความเป็นไปได้ที่ผู้ถือตราสารจะไม่ได้รับการชำระหนี้ไม่น้อยกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับต่ำกว่า อย่างไรก็ตาม บริษัทผู้ออกตราสารมีความเสี่ยงจากความไม่แน่นอนในการดำเนินธุรกิจ การเงิน และการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจ ซึ่งอาจส่งผลให้บริษัทผู้ออกตราสารไม่สามารถชำระหนี้ได้

B

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ B มีความเป็นไปได้ที่ผู้ถือตราสารจะไม่ได้รับการชำระหนี้มากกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Ba แต่บริษัทผู้ออกตราสารยังคงมีความสามารถในการชำระหนี้ในปัจจุบัน ทั้งนี้การเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ การเงิน และเศรษฐกิจในทางลบ มีแนวโน้มจะลดทอนความสามารถในการชำระหนี้ หรือความตั้งใจในการชำระหนี้ของลูกหนี้

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

**คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ
บริษัท ทริสเรทติ้ง จำกัด**

ทริสเรทติ้งใช้สัญลักษณ์ตัวอักษรแสดงผลการจัดอันดับเครดิตตราสารหนี้ระยะกลางและระยะยาวจำนวน 8 อันดับ โดยเริ่มจาก AAA ซึ่งเป็นอันดับเครดิตสูงสุด จนถึง D ซึ่งเป็นอันดับต่ำสุด โดยตราสารหนี้ระยะกลางและยาวมีอายุตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไป และแต่ละสัญลักษณ์มีความหมายดังนี้

AAA - อันดับเครดิตสูงสุด มีความเสี่ยงต่ำที่สุด บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงสุด และได้รับผลกระทบน้อยมากจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ

AA - มีความเสี่ยงต่ำมาก บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงมาก แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับ AAA

A - มีความเสี่ยงในระดับต่ำ บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูง แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า

BBB - มีความเสี่ยงในระดับปานกลาง บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ที่เพียงพอ แต่มีความอ่อนไหวต่อการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่า และอาจมีความสามารถในการชำระหนี้ที่อ่อนแอลงเมื่อเทียบกับอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า

อันดับเครดิตจาก AA ถึง C อาจมีเครื่องหมายบวก (+) หรือลบ (-) ต่อท้าย เพื่อจำแนกความแตกต่างของคุณภาพของอันดับเครดิตภายในระดับเดียวกัน



ข้อมูลการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนในรอบระยะเวลาที่กำหนด
ไม่มี

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนเปิดเค พีริเมียมอินคัมหุ้นโลก
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 26 มิถุนายน 2568 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2569

1. บมจ.ธนาคารกสิกรไทย

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

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน
ไม่มี

ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งหนี้ หรือสิทธิเรียกร้องเป็นศูนย์ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้ หรือ
ลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัด
ไม่มี

ข้อมูลการชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น
ไม่มี

รายชื่อผู้จัดการกองทุน (หลักและสำรอง) ของกองทุนเปิดเค พีริเมียมอินคัมหุ้นโลก
ผู้จัดการกองทุนหลัก
ชฎนหวรรณ ชัดดินานนท์

ผู้จัดการกองทุนสำรอง

ฐานันดร ไชลิตกุล

วณะ วงศ์ศุภสวัสดิ์

ปนตพล ตันทวีเชียร

ภารดี มุณีสิริ

สุธีวัน พงศธราริก

วिरยา จุลมนต์

นาทพัฒน์ ปะรักกะมานนท์

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด
ไม่มี

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)
ไม่มี



บลจ. กลีกรไทย จำกัด

ประวัติ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด เป็นบริษัทในเครือธนาคารกลีกรไทย ที่ได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ประเภทการจัดการลงทุนจากกระทรวงการคลังเมื่อวันที่ 18 มีนาคม 2535 ได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพในเดือนมิถุนายน 2543 และได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนส่วนบุคคลในเดือนมีนาคม 2544

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

สถานที่ตั้งสำนักงาน

บลจ. กลีกรไทย จำกัด ตั้งอยู่เลขที่ 400/22 อาคารธนาคารกลีกรไทย 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.ธนาคารกลีกรไทย ถือหุ้นร้อยละ 99.99

กรรมการบริษัท

1. ดร.พิพัฒน์พงศ์ โปษยานนท์	ประธานกรรมการ
2. นายวิน พรหมแพทย์	ประธานกรรมการบริหาร
3. นายวณะ วงศ์สุกสวัสดิ์	กรรมการผู้จัดการ
4. นายอดิสร เสริมชัยวงศ์	กรรมการ
5. นายพิภวัตร ภัทรนาวิก	กรรมการ
6. นายอนูวรรตน์ ศรีอุดม	กรรมการ
7. นายสุรศักดิ์ ดุษฎีเมธา	กรรมการ

ผู้บริหารระดับสูง

1. นายวิน พรหมแพทย์	ประธานกรรมการบริหาร
2. นายวณะ วงศ์ศุภสวัสดิ์	กรรมการผู้จัดการ
3. นางสาวธิดาศิริ ศรีสมิต	รองกรรมการผู้จัดการ
4. นายปณตพล ตัณฑวิเชียร	รองกรรมการผู้จัดการ
5. นางสาวภารดี มุณีสิทธิ์	รองกรรมการผู้จัดการ
6. นายฐานันดร โชติตกุล	รองกรรมการผู้จัดการ
7. นายธนวัฒน์ เกตวงกต	รองกรรมการผู้จัดการ
8. นางสาวปิยะนุช เจริญสิทธิ์	รองกรรมการผู้จัดการ
9. นางสาวเอื้อพันธ์ เพ็ชรภรณ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
10. นางสาวนาทียุฑ รุ่งคุณานนท์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
11. นางสาวนฤมล ว่องวุฒิพรชัย	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
12. นางสาววรรณัท กุศลพัฒน์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
13. นายยุทธนา สินเสริมกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
14. นายดิเรก เลิศปัญญาวิเศษกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
15. นายชัยพร ดิเรกโกศา	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
16. นายกิตติคุณ ธนรัตน์พัฒน์กิจ	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
17. นางสาวสุนิศา มีชูกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
18. นางสาวคนพร ถาวรขจรศิริ	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
19. นายจักรกฤษณ์ เหมบัณฑิตฐ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ

ข้อมูล ณ วันที่ 28 พฤษภาคม 2569



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