



KASIKORNTHAI

รายงานประจำปี

กองทุนเปิดเค โกลบอล พร็อพเพอร์ตี้ หุ้นทุน (K-GPROP)

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2566

ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2567

กองทุนเปิดเค โกลบอล พร็อพเพอร์ตี้ หุ้นทุน (K-GPROP)

รายงานประจำปี

ณ 31 กรกฎาคม 2567

หลักทรัพย์จัดการกองทุนกลีกรไทย

开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT



บริการทุกระดับประทับใจ

กองทุนเปิดเค โกลบอล พร็อพเพอร์ตี้ หุ้นทุน
(K Global Property Equity Fund : K-GPROP)

กองทุนนี้ลงทุนกระจุกตัวในหมวดอุตสาหกรรม จึงมีความเสี่ยงที่ผู้ลงทุนอาจสูญเสียเงินลงทุนจำนวนมาก

การแบ่งชนิดหน่วยลงทุน มีทั้งหมด 2 ชนิด ดังนี้

1. ชนิดสะสมมูลค่า : K-GPROP-A(A)
2. ชนิดจ่ายเงินปันผล: K-GPROP-A(D)

ประเภทกองทุน

- กองทุนรวมตราสารทุน
- กองทุนรวมหมวดอุตสาหกรรม (Sector Fund)
- กองทุนรวมฟีดเดอร์ (Feeder Fund)
- กองทุนรวมที่เน้นลงทุนแบบมีความเสี่ยงต่างประเทศ

อายุโครงการ

ไม่กำหนด

วันที่จดทะเบียนกองทุน

15 กันยายน 2557

รอบระยะเวลาบัญชี

1 สิงหาคม – 31 กรกฎาคม

นโยบายการลงทุน

กองทุนมีนโยบายที่จะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบระยะเวลาร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยจะเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน Janus Henderson Horizon Global Property Equities Fund, Class H3q USD (กองทุนหลัก) ในอัตราส่วนโดยเฉลี่ยในรอบระยะเวลาร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินของกองทุน กองทุนหลักมีนโยบายมุ่งลงทุนในตราสารแห่งทุนในหมวดอสังหาริมทรัพย์ทั่วโลก โดยอยู่ภายใต้ Janus Henderson Horizon Fund ที่จดทะเบียนในประเทศลักเซมเบิร์ก (Luxembourg) จัดตั้งและจัดการโดย Henderson Management S.A. ซึ่งเป็นกองทุนที่จัดตั้งตามระเบียบของ UCITS (Undertakings for Collective Investment in Transferable Securities) ภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้องของประเทศลักเซมเบิร์ก (Luxembourg) ซึ่งเป็นสมาชิกสามัญของ International Organizations of Securities Commission (IOSCO) โดยมิได้เป็นกองทุนรวมประเภทเฮดจ์ฟันด์ (hedge fund)

บริษัทจัดการจะส่งคำสั่งซื้อขายหน่วยลงทุนของกองทุนหลักไปที่ประเทศลักเซมเบิร์ก ใช้สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ (USD) ทั้งนี้ บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิ์ที่จะส่งคำสั่งซื้อขายหน่วยลงทุนของกองทุน Janus Henderson Horizon Global Property Equities Fund ในประเทศอื่นๆ นอกเหนือจากประเทศสิงคโปร์ และ/หรือเปลี่ยนแปลงสกุลเงินในภายหลัง โดยถือว่าได้รับความเห็นชอบจากผู้ถือหน่วยลงทุนแล้ว ซึ่งบริษัทจัดการจะคำนึงถึงประโยชน์ของกองทุนเป็นสำคัญ โดยบริษัทจัดการจะประกาศให้ผู้ถือหน่วยลงทุนทราบถึงการเปลี่ยนแปลงล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วัน โดยจะติดประกาศที่สำนักงานของบริษัทจัดการและผู้สนับสนุนการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนและที่เว็บไซต์ของบริษัทจัดการ

สำหรับการลงทุนส่วนที่เหลือในต่างประเทศ กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในหรือมีไว้ซึ่ง ตราสารแห่งหนี้หรือเงินฝาก หรือ หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นในต่างประเทศที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ด.

สำหรับการลงทุนในประเทศ กองทุนอาจลงทุนในหลักทรัพย์ที่เสนอขายในประเทศ ได้แก่ เงินฝาก ตราสารทางการเงิน และลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการขาดออกผลโดยวิธีอื่นที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ด โดยมีอายุของตราสาร หรือสัญญา หรือระยะเวลาการฝากเงินแล้วแต่กรณีต่ำกว่า 1 ปี โดยเป็นการลงทุนที่มีวัตถุประสงค์เพื่อการสำรองเงินไว้สำหรับการดำเนินงาน รอการลงทุน หรือรักษาสภาพคล่องของกองทุน หรือสำหรับการอื่นใดอันมีลักษณะทำนองเดียวกันนี้

ในปัจจุบันกองทุนหลักไม่ป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนใน Class H3q USD ซึ่งเป็น Class ที่กองทุนลงทุน นอกจากนี้ กองทุนหลักอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงหรือเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) โดยมีเป้าหมายเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การลงทุน

บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิ์ที่จะพิจารณาเปลี่ยนแปลง Class ที่ลงทุน โดยคำนึงถึงและรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นสำคัญและไม่ถือว่าเป็นการดำเนินงานที่ผิดไปจากรายละเอียดโครงการ โดยถือว่าได้รับมติจากผู้ถือหน่วยลงทุนแล้ว

ทั้งนี้ กองทุนเปิดเค โกลบอล พร็อพเพอร์ตี้ ฟันทุน อาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงเท่านั้น โดยในสถานการณ์ปกติ กองทุนจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ อย่างไรก็ตาม ในกรณีที่สภาวะการณ์ไม่ปกติ กองทุนอาจพิจารณาป้องกันความเสี่ยงตามดุลพินิจของผู้จัดการกองทุน ยกตัวอย่างเช่น กรณีที่ค่าเงินบาทต่อดอลลาร์สหรัฐอ่อนค่าลงอย่างต่อเนื่องจนอาจส่งผลกระทบต่อกองทุนอย่างมาก กองทุนอาจป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนน้อยกว่าร้อยละ 75 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ หรือกรณีที่ค่าเงินบาทต่อดอลลาร์สหรัฐแข็งค่าขึ้นอย่างต่อเนื่องจนอาจส่งผลกระทบต่อกองทุนอย่างมาก กองทุนอาจป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ หรือกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงนโยบายการเงินซึ่งคาดว่าจะส่งผลกระทบต่อค่าเงินในระยะยาว กองทุนอาจพิจารณาป้องกันความเสี่ยงตามดุลพินิจของผู้จัดการกองทุน เป็นต้น

กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแบ่ง (Structured Notes) รวมถึงหลักทรัพย์ที่ไม่มีการซื้อขายในตลาด (unlisted) ตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated Securities) และตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (non – investment grade) ทั้งนี้ กองทุนอาจมีไว้ซึ่งตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ เฉพาะกรณีที่ตราสารหนี้นั้นได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) ขณะที่กองทุนลงทุนเท่านั้น

นโยบายการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

K-GPROP-A(A) ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

K-GPROP-A(D) มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลปีละไม่เกิน 4 ครั้ง โดยจ่ายในอัตราไม่เกินร้อยละ 100 ของกำไรสะสมหรือกำไรสุทธิ เมื่อกองทุนรวมมีกำไรสะสมหรือมีกำไรสุทธิในรอบระยะเวลาบัญชีที่จะจ่ายเงินปันผล ทั้งนี้ ตามที่บริษัทจัดการพิจารณาแล้วเห็นว่าเหมาะสม อย่างไรก็ตาม การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะต้องไม่ทำให้กองทุนรวมมีผลขาดทุนสะสมเพิ่มขึ้นในงวดบัญชีที่มีการจ่ายเงินปันผลนั้น

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

นายทะเบียน

บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

การแก้ไขข้อผูกพันสำหรับกองทุนที่มีรอบระยะเวลาบัญชี สิ้นสุด ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

เปลี่ยนที่อยู่ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) (นายทะเบียนหน่วยลงทุน)
(มีผลบังคับใช้วันที่ 25 มีนาคม 2567)



สรุปข้อมูลการเงินที่สำคัญ

	ปี 2566/2567 วันที่ 1 สิงหาคม 2566 สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2567	ปี 2565/2566 วันที่ 1 สิงหาคม 2565 สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2566
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	430,597,384.36	492,278,078.99
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท) ชนิดจ่ายเงินปันผล	7.7448	7.6135
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท) ชนิดสะสมมูลค่า	8.2715	8.1310
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิ จากการดำเนินงาน (บาท)	3,164,205.96	(85,595,600.68)
การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ชนิดจ่ายเงินปันผล (%) *	1.72	(12.73)
การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน ชนิดจ่ายเงินปันผล (%) **	3.67	(7.78)
การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ชนิดสะสมมูลค่า (%) *	1.72	(12.72)
การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน ชนิดสะสมมูลค่า (%) **	3.67	(7.78)

* ใช้ข้อมูลที่เป็นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลาบัญชี

** ตัวชี้วัด

- ตั้งแต่วันที่ 19 สิงหาคม 2565 เป็นต้นไป กองทุนเปลี่ยนตัวชี้วัดเป็นดัชนี FTSE EPRA/NAREIT Developed - USD Net (100%) ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 90% และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 10%
- * ระหว่างวันที่ 29 พฤษภาคม 2563 ถึง 18 สิงหาคม 2565 กองทุนใช้ดัชนี FTSE EPRA/NAREIT Developed - USD Net (100%) ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 75% และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณ ผลตอบแทน 25% เป็นตัวชี้วัด
- ** ก่อนวันที่ 29 พฤษภาคม 2563 กองทุนใช้ดัชนี FTSE EPRA/NAREIT Developed Real Estate (Net) (100%) ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 75% และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 25% เป็นตัวชี้วัด

รายงานและวิเคราะห์ผลการลงทุนของกองทุนเปิดเค โกลบอล พร็อพเพอร์ตี้ ทุนทุน
รอบระยะเวลา 1 สิงหาคม 2566 - 31 กรกฎาคม 2567

ภาวะตลาด

ในช่วงครึ่งหลังของปี 2566 ภาพรวมเศรษฐกิจปรับตัวดีขึ้นต่อเนื่องจากภาคบริการที่ฟื้นตัวดี ขณะที่ภาคการผลิตยังอ่อนแอ เศรษฐกิจสหรัฐฯ ได้แรงหนุนจากการใช้จ่ายและรายได้ผู้บริโภคที่ขยายตัวต่อเนื่องจากตลาดแรงงานตึงตัว อย่างไรก็ตาม ภาวะเงินเฟ้อและภาวะการเงินที่ตึงตัวต่อเนื่องจากสถานการณ์ Banking stress ช่วงต้นปี 2566 รวมถึงระดับเงินออมที่เริ่มลดลงทำให้การใช้จ่ายผู้บริโภคและการลงทุนภาคธุรกิจชะลอตัว แต่คาดว่าเศรษฐกิจสหรัฐฯ จะไม่เข้าสู่สภาวะถดถอยอย่างรุนแรง (soft landing) โดยเงินเฟ้อมีแนวโน้มชะลอตัวลง ขณะที่เศรษฐกิจในภูมิภาคยุโรปโซนยังคงอ่อนแอกว่าจากอุปสงค์ที่ยังไม่ฟื้นตัวและภาคการผลิตยังคงหดตัว เศรษฐกิจจีนมีแนวโน้มขยายตัวดีขึ้นตามการฟื้นตัวของภาคบริการที่ได้ประโยชน์จาก Pent-up demand แต่ภาคอุตสาหกรรมยังคงได้รับผลกระทบจากอุปสงค์ที่ชะลอตัว การฟื้นตัวในระยะต่อไปมีแนวโน้มชะลอตัวจากความเสี่ยงต่าง ๆ ที่กดดันกิจกรรมทางเศรษฐกิจ ได้แก่ การว่างงานของแรงงานอายุน้อย นโยบายการคลังในการกระตุ้นเศรษฐกิจที่ยังไม่ได้ออกมามากพอ และภาคอสังหาริมทรัพย์ที่ยังหดตัว อีกทั้งในช่วงต้นไตรมาส 4 ของปี 2566 เกิดสถานการณ์สู้รบระหว่างอิสราเอลกับกลุ่มฮามาสของปาเลสไตน์ ทวีความตึงเครียด ทำให้ตลาดหุ้นโลกปรับตัวลดลง ในขณะที่ตลาดตราสารหนี้โดยรวมได้รับอานิสงส์จากความไม่แน่นอนดังกล่าว

เศรษฐกิจโลกในปี 2567 มีแนวโน้มขยายตัวชะลอลงจากปี 2566 จากผลของการขึ้นอัตราดอกเบี้ยของกลุ่มประเทศพัฒนาแล้วในช่วงที่ผ่านมา มาตรฐานการปล่อยสินเชื่อที่เข้มงวดขึ้น และสภาพคล่องตลาดการเงินโลกที่ลดลง รวมถึงเงินออมส่วนเกินที่ใกล้หมดลงในหลายประเทศ นอกจากนี้ เศรษฐกิจจีนยังมีแนวโน้มชะลอตัวลงทั้งในระยะสั้นและระยะปานกลางจากปัจจัยเชิงโครงสร้างที่กดดัน ในระยะถัดไปเศรษฐกิจโลกมีแนวโน้มฟื้นตัวดีขึ้น แต่จะขยายตัวได้ต่ำกว่าช่วงก่อน COVID โดยปัจจัยกดดันที่สร้างความเสี่ยงเพิ่มเติม ได้แก่ เหตุการณ์ความขัดแย้งทางภูมิรัฐศาสตร์ทั้งในภูมิภาคตะวันออกกลาง สงครามการค้าระหว่างสหรัฐอเมริกาและจีน รวมถึงการเลือกตั้งประธานาธิบดีสหรัฐอเมริกาในช่วงปลายปี 2567 ที่สร้างความผันผวนต่อตลาดการเงินโลก

ด้านนโยบายการเงิน สหรัฐอเมริกาคงดอกเบี้ยที่ระดับ 5.25-5.5% ต่อเนื่องจนถึงไตรมาส 1 ปี 2567 ขณะที่ธนาคารกลางยุโรปยังคงระดับดอกเบี้ยเช่นเดิมที่ระดับ 4% โดยมีแนวโน้มจะเริ่มผ่อนคลายในช่วงครึ่งหลังของปี 2567 ธนาคารกลางจีนมีแนวโน้มผ่อนคลายนโยบายการเงินต่อเนื่องเพื่อกระตุ้นเศรษฐกิจ ขณะที่ธนาคารญี่ปุ่นลดการผ่อนคลายนโยบายการเงินลงจากมุมมองเงินเฟ้อที่ปรับสูงขึ้น เป็นการสิ้นสุดการดำเนินนโยบายดอกเบี้ยติดลบ



ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม

กองทุนมีนโยบายที่จะนำเงินไปลงทุนในกองทุน Janus Henderson Horizon Global Property Equities Fund, Class H3q USD (กองทุนหลัก) ที่มีนโยบายลงทุนไม่น้อยกว่า 80% ในตราสารทุนของบริษัท หรือทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (Real Estate Investment Trusts) หรือเทียบเท่า ที่มีการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งมีรายได้หลักจากการเป็นเจ้าของ บริหาร และ/หรือ พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ทั่วโลก ป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนไม่น้อยกว่า 75% ของมูลค่าเงินลงทุนต่างประเทศ บริษัทที่บริหารจัดการกองทุนหลัก คือ Henderson Management S.A. มุ่งหวังให้ผลประโยชน์จากการเคลื่อนไหวตามกองทุนหลัก โดยกองทุนหลักมุ่งหวังให้ผลประโยชน์จากการเคลื่อนไหวสูงกว่าดัชนีชี้วัด (active management)

การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบบัญชีปัจจุบันเมื่อเทียบกับรอบบัญชีก่อนหน้า

กองทุนมีการลงทุนในกองทุน Janus Henderson Horizon Global Property Equities Fund, Class H3q USD ประมาณร้อยละ 99.51 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566 เทียบกับสัดส่วนประมาณร้อยละ 96.29 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566 ในขณะที่กองทุนมีการลงทุนในเงินฝากและตราสารหนี้ระยะสั้น ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567 คิดเป็นอัตราส่วนประมาณร้อยละ 0.49 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน เปรียบเทียบกับประมาณร้อยละ 3.71 ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566 โดยกองทุนมีการทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนประมาณร้อยละ 88.51 ของสินทรัพย์ต่างประเทศ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567 เทียบกับสัดส่วนประมาณร้อยละ 91.74 ของสินทรัพย์ต่างประเทศ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566

ผลการดำเนินงานของกองทุน

กองทุนมีผลตอบแทนจากการดำเนินงานเฉลี่ยต่อปีรอบระยะเวลา 1 ปีและ 3 ปี ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567 อยู่ที่ 1.72% และ -9.09% ตามลำดับ เมื่อเปรียบเทียบกับดัชนี FTSE EPRA/NAREIT Developed - USD Net (100%) ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนที่มีผลตอบแทนในช่วงเวลาเดียวกันอยู่ที่ -3.67% และ 0.34% โดยกองทุนมีผลตอบแทนจากการดำเนินงานต่ำกว่าดัชนีอ้างอิง 1.95% ในช่วงรอบระยะเวลา 1 ปีที่ผ่านมา และต่ำกว่าดัชนีอ้างอิง 3.89 ในรอบระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมา

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

กองทุนหลักมีผลตอบแทนจากการดำเนินงานเฉลี่ยต่อปีรอบระยะเวลา 1 ปีและ 3 ปี ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567 อยู่ที่ 6.30% และ -5.71% ตามลำดับ ขณะที่ดัชนี FTSE EPRA/NAREIT Developed - USD Net (100%) มีผลตอบแทนเฉลี่ยในช่วงเวลาเดียวกันอยู่ที่ 6.83% และ -4.10% โดยมีความผันผวนของผลการดำเนินงานของกองทุนหลักรอบระยะเวลา 3 ปี ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567 อยู่ที่ 19.68% ต่อปี



ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดเค โกลบอล พร็อพเพอร์ตี้ หุ้นทุน-A ชนิดสะสมมูลค่า
Fund Performance of K Global Property Equity Fund-A)

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

ปี/Year	2557 (2014)	2558 (2015)	2559 (2016)	2560 (2017)	2561 (2018)	2562 (2019)	2563 (2020)	2564 ^{*)} (2021)	2565 (2022)	2566 (2023)
ผลตอบแทนของกองทุนรวม/Fund Return								23.58	-28.49	2.31
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return								28.79	-24.06	6.76
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน/Fund Standard Deviation								12.51	21.95	17.05
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด/Benchmark Standard Deviation								11.60	19.68	16.40

^{*)} ผลการดำเนินงานตั้งแต่เริ่มจัดตั้งกองทุนจนถึงวันที่ทำการสุ่มหาข้อเป็นปฏิทิน/Performance and Standard deviation are based on data from inception date to the last business day of that calendar year.

(2) ผลการดำเนินงานย้อนหลัง ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567/Performance as of 31 Jul 2024

	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.)	^{*)} 01/03/2021 Since Inception Return (% p.a.)
ผลตอบแทนของกองทุนรวม/Fund Return	0.65	8.64	4.48	1.72	-9.09			-2.67
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return	-0.29	8.67	4.85	3.67	-5.20			1.16
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี)/Fund Standard Deviation (% p.a.)	15.91	15.93	16.55	17.07	18.13			17.46
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด (% ต่อปี)/Benchmark Standard Deviation (% p.a.)	14.66	12.89	14.83	16.07	16.71			16.12

คำชี้แจง
• ตั้งแต่วันที่ 19 สิงหาคม 2565 เป็นต้นไป กองทุนเปลี่ยนดัชนีชี้วัดเป็นดัชนี FTSE EPRA/NAREIT Developed - USD Net (100%) ปรับลดต้นทุนการถือครอง
ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยเพื่อสะท้อนกับสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 90% และปรับลดอัตราดอกเบี้ยเพื่อสะท้อนกับสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณ
ผลตอบแทน 10%

• ระหว่างวันที่ 29 พฤษภาคม 2563 ถึง 18 สิงหาคม 2565 กองทุนใช้ดัชนี FTSE EPRA/NAREIT Developed - USD Net (100%) ปรับลดต้นทุนการถือครองความเสี่ยงด้าน
อัตราดอกเบี้ยเพื่อสะท้อนกับสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 75% และปรับลดอัตราดอกเบี้ยเพื่อสะท้อนกับสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณ
ผลตอบแทน 25% เป็นต้นไป

• ระหว่างวันที่ 29 พฤษภาคม 2563 ถึง 18 สิงหาคม 2565 กองทุนใช้ดัชนี FTSE EPRA/NAREIT Developed Real Estate (Net) Index, 77% ปรับลดต้นทุนการถือครองความเสี่ยงด้าน
อัตราดอกเบี้ยเพื่อสะท้อนกับสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 75% และปรับลดอัตราดอกเบี้ยเพื่อสะท้อนกับสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณ
ผลตอบแทน 25% เป็นต้นไป

ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวม มีไว้เพื่อเป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจเท่านั้น Past performance is not indicative of future results.
เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุนThe fund performance document is prepared in accordance with AIMC standards.

บริการลูกค้าระดับพรีเมียม



หลักทรัพย์จัดการกองทุนหลักทรัพย์
KASIKORN ASSET MANAGEMENT



ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดเค โกลบอล พร็อพเพอร์ตี้ ฟันทุน-A หนึ่งร้อยเงินปันผล
Fund Performance of K Global Property Equity Fund-A(D)

(1) ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทินย้อนหลัง/Calendar Year Performance

หน่วย : % ต่อปี (% p.a.)

ปี/Year	2557 (2014)	2558 (2015)	2559 (2016)	2560 (2017)	2561 (2018)	2562 (2019)	2563 (2020)	2564 (2021)	2565 (2022)	2566 (2023)
ผลตอบแทนของหุ้นรวม/Fund Return	3.49	-0.28	-1.89	11.23	-10.75	13.90	-11.03	23.80	-28.49	2.29
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return	4.04	3.75	1.96	12.69	-7.31	18.60	-9.20	29.67	-24.06	6.76
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน/Fund Standard Deviation	9.52	14.13	14.44	7.13	10.34	9.07	32.14	12.27	21.95	17.05
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด/Benchmark Standard Deviation	8.33	11.36	13.63	7.02	9.26	8.09	30.80	11.66	19.68	16.40

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

(2) ผลการดำเนินงานย้อนหลัง ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567/Performance as of 31 Jul 2024

	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.)	* (Since 2014) Since Inception Return (% p.a.)
ผลตอบแทนของหุ้นรวม/Fund Return	0.65	8.64	4.48	1.72	-9.09	-3.03		-0.74
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return	-0.29	8.67	4.85	3.67	-5.20	0.34		2.68
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี)/Fund Standard Deviation (% p.a.)	15.91	15.93	16.55	17.07	18.13	20.68		16.75
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด (% ต่อปี)/Benchmark Standard Deviation (% p.a.)	14.66	12.89	14.83	16.07	16.71	19.47		15.57

คำชี้แจง

- เมื่อวันที่ 19 สิงหาคม 2565 เปลี่ยนไป กองทุนเปลี่ยนดัชนีชี้วัดเป็นดัชนี FTSE EPRA-NAREIT Developed - USD Net (100%) ปรับตัวตามการเปลี่ยนแปลง
ความผันผวนของดัชนีชี้วัดที่เปลี่ยนจากกองทุนดัชนี ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 90% และปรับลดอัตราผลตอบแทนที่เปลี่ยนจากกองทุนดัชนี ณ วันที่คำนวณ
ผลตอบแทน 10%

* ระหว่างวันที่ 29 พฤษภาคม 2563 ถึง 18 สิงหาคม 2567 กองทุนใช้ดัชนี FTSE EPRA-NAREIT Developed - USD Net (100%) ปรับตัวตามการเปลี่ยนแปลงอัตรา
ดัชนีชี้วัดของดัชนีชี้วัดที่เปลี่ยนจากกองทุนดัชนี ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 75% และปรับลดอัตราผลตอบแทนที่เปลี่ยนจากกองทุนดัชนี ณ วันที่คำนวณ
ผลตอบแทน 25% เป็นคำชี้แจง

** เมื่อวันที่ 29 พฤษภาคม 2563 กองทุนใช้ดัชนี FTSE EPRA-NAREIT Developed Real Estate (Net) (100%) ปรับตัวตามการเปลี่ยนแปลงอัตรา
ผลตอบแทนของดัชนีชี้วัดที่เปลี่ยนจากกองทุนดัชนี ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 75% และปรับลดอัตราผลตอบแทนที่เปลี่ยนจากกองทุนดัชนี ณ วันที่คำนวณ
ผลตอบแทน 25% เป็นคำชี้แจง

Benchmark

* From 19 August 2022 onwards, the Fund's benchmark is FTSE EPRA-NAREIT Developed - USD Net Index, 90% adjusted by cost of FX holding 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.

* During 29 May 2020 - 18 August 2022, the Fund's benchmark was FTSE EPRA-NAREIT Developed - USD Net Index, 75% adjusted by cost of FX holding
converted to Thai Baht at the date of return calculation and 25% adjusted by exchange rate converted to Thai Baht at the date of return calculation.

** Prior to 29 May 2020, the Fund's benchmark was FTSE EPRA-NAREIT Developed Real Estate (Net) Index, 75% adjusted by cost of FX holding and
converted to Thai Baht at the date of return calculation and 25% adjusted by exchange rate converted to Thai Baht at the date of return calculation.

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

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

บริการลูกค้าระดับประทับใจ

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ไม่มี

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2567 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	2,918.35	0.64
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	72.96	0.02
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	182.40	0.04
ค่าตรวจสอบบัญชี(Audit Fee)	30.51	0.01
ค่าใช้จ่ายในการจัดทำ จัดพิมพ์ จัดส่งรายงานถึงผู้ถือหุ้น(Report to Unitholders Expense)	23.44	0.01
ค่าธรรมเนียมการทำรายการ(Transaction Fee)	26.19	0.01
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	36.55	0.01
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	3,290.40	0.74

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



แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2566 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	5,905.69	1.28
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	147.64	0.03
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	369.11	0.08
ค่าตรวจสอบบัญชี(Audit Fee)	75.00	0.02
ค่าใช้จ่ายการใช้ดัชนี(Index Fee Expense)	72.51	0.02
ค่าใช้จ่ายในการจัดทำ จัดพิมพ์ จัดส่งรายงานถึงผู้ถือหุ้น(Report to Unitholders Expense)	29.31	0.01
ค่าธรรมเนียมการทำรายการ(Transaction Fee)	43.48	0.01
ค่าธรรมเนียมบริการธนาคาร(Banking Services Fee)	31.63	0.01
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	56.75	0.01
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	6,731.10	1.47

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

**ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

***ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์



ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

วันที่ 20 สิงหาคม 2567

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดเค โกลบอล พร็อพเพอร์ตี้ หุ้นทุน

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดเค โกลบอล พร็อพเพอร์ตี้ หุ้นทุน ซึ่งจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิกรไทย จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2566 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2567 แล้ว

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิกรไทย จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดเค โกลบอล พร็อพเพอร์ตี้ หุ้นทุน เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

(นางฤดี สีโหวลิต)

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยงานและบริษัทจัดการ
กองทุนเปิดเค โกลบอล พร็อพเพอร์ตี้ หุ้นทุน

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดเค โกลบอล พร็อพเพอร์ตี้ หุ้นทุน (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดเค โกลบอล พร็อพเพอร์ตี้ หุ้นทุน ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปีแต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่าจะรายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ahn



ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่า ข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือ ปรากฏว่า ข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริง อันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหาร เพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัด ต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตาม แนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อ ข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการ ดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และทำให้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการ ดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงาน ต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือ ข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่าง สมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตาม มาตรฐานการ สอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อ ข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่า รายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้ งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกต และสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพพลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญใน งบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนอง ต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็น ของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่า ความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสาร หลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ผิดตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุม ภายใน

skr



● ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน

● ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

● สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

● ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางสาวอริสา ชุมวิสูตร

(นางสาวอริสา ชุมวิสูตร)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 9393

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 11 ตุลาคม 2567

กองทุนเปิดเค โกลบอล พร็อพเพอร์ตี้ หุ้นทุน



กองทุนเปิดเค โกลบอล พร็อพเพอร์ตี้ หุ้นทุน งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

		บาท	
		2567	2566
<u>สินทรัพย์</u>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3.2, 5, 6	428,504,322.01	474,022,286.96
เงินฝากธนาคาร	7, 12	11,351,208.94	22,652,944.26
ลูกหนี้			
จากสัญญาอนุพันธ์	12, 13	1,661,083.28	3,166,461.77
จากดอกเบี้ย		2,523.56	5,147.74
รวมสินทรัพย์		441,519,137.79	499,846,840.73
<u>หนี้สิน</u>			
เจ้าหนี้			
จากสัญญาอนุพันธ์	12, 13	9,184,240.19	6,736,629.36
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		1,103,226.60	129,822.08
ค่าธรรมเนียมการขายและการปรับเปลี่ยนหน่วยลงทุน	12	717.12	17,148.29
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	12	610,962.60	661,609.23
หนี้สินอื่น		22,606.92	23,552.78
รวมหนี้สิน		10,921,753.43	7,568,761.74
สินทรัพย์สุทธิ		430,597,384.36	492,278,078.99
<u>สินทรัพย์สุทธิ</u>			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		547,606,741.83	636,500,614.43
กำไร (ขาดทุน) สะสม			
บัญชีรับสมมูล	3.7	34,207,311.35	10,158,339.34
กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงาน	10	(151,216,668.82)	(154,380,874.78)
สินทรัพย์สุทธิ		430,597,384.36	492,278,078.99

54

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเบ็ดเค โกลบอล พร็อพเพอร์ตี้ หุ้นทุน
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนที่ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	2567				2566			
	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่ายุติธรรม	%	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่ายุติธรรม	%
	ดอลลาร์สหรัฐ	บาท			ดอลลาร์สหรัฐ	บาท		
หน่วยลงทุน								
หน่วยลงทุนในกองทุนตราสารทุนต่างประเทศ								
กองทุน Janus Henderson Horizon Global Property								
Equities Fund, Class H3q USD	884,177.6550	12,024,816.11	428,504,322.01	100.00	1,051,031.7020	13,842,087.52	474,022,286.96	100.00
(ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567 ราคาทุน 12,459,335.93 ดอลลาร์สหรัฐ 409,855,399.86 บาท)								
(ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566 ราคาทุน 15,047,626.90 ดอลลาร์สหรัฐ 489,332,705.76 บาท)								
รวมหน่วยลงทุน			428,504,322.01	100.00			474,022,286.96	100.00
รวมเงินลงทุน			428,504,322.01	100.00			474,022,286.96	100.00
(ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567 ราคาทุน 409,855,399.86 บาท)								
(ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566 ราคาทุน 489,332,705.76 บาท)								

sh

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเค โกลบอล พร็อพเพอร์ตี้ หุ้นทุน



กองทุนเปิดเค โกลบอล พร็อพเพอร์ตี้ หุ้นทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2567

		บาท	
		2567	2566
รายได้	3.1		
รายได้จากเงินปันผล		13,369,309.99	15,016,431.25
รายได้ดอกเบี้ย		111,772.47	100,313.22
รวมรายได้		13,481,082.46	15,116,744.47
ค่าใช้จ่าย	3.1		
ค่าธรรมเนียมในการจัดการ	8, 12	5,905,688.90	5,975,397.65
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	8	147,642.26	149,384.93
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	8, 12	369,105.59	373,462.41
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		75,000.00	88,500.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ	9	233,664.26	121,495.41
รวมค่าใช้จ่าย		6,731,101.01	6,708,240.40
รายได้ (ขาดทุน) สุทธิ		6,749,981.45	8,408,504.07
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากการลงทุน			
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	3.1	(17,713,582.19)	(7,568,386.41)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	3.1	25,799,548.18	(64,067,428.19)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	3.4	(21,350,206.00)	(23,430,516.00)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	3.4	(3,952,989.32)	38,511,846.39
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยน	3.5	13,648,219.67	(37,434,573.59)
รวมรายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่ได้ขึ้น		(3,569,009.66)	(93,989,057.80)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนหักภาษีเงินได้		3,180,971.79	(85,580,553.73)
หัก ภาษีเงินได้	3.10	(16,765.83)	(15,046.95)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		3,164,205.96	(85,595,600.68)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค โกลบอล พร็อพเพอร์ตี้ หุ้นทุน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดเค โกลบอล พร็อพเพอร์ตี้ หุ้นทุน (K GLOBAL PROPERTY EQUITY FUND : K-GPROP) (“กองทุน”) เป็นกองทุนรวมหน่วยลงทุนที่เน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว (feeder fund) โดยมีลักษณะของกองทุนดังนี้

วันที่จดทะเบียนจัดตั้งกองทุน : วันที่ 15 กันยายน 2557

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

อายุของโครงการ : ไม่กำหนด

นโยบายจ่ายเงินปันผล

ชนิดจ่ายเงินปันผล : จ่ายเงินปันผลไม่เกินปีละ 4 ครั้ง

ชนิดสะสมมูลค่า : ไม่จ่ายเงินปันผล

กองทุนมีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุนออกเป็น 2 ชนิด ดังนี้

1. ชนิดจ่ายเงินปันผล (K-GPROP-A (D)) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนทั่วไปที่ต้องการรับผลตอบแทนสม่ำเสมอจากเงินปันผล โดยผู้ถือหน่วยลงทุนที่มีชื่ออยู่ในทะเบียนผู้ถือหน่วยลงทุนก่อนวันที่ 2 กุมภาพันธ์ 2564 จะถูกจัดอยู่ในชนิดจ่ายเงินปันผล

2. ชนิดสะสมมูลค่า (K-GPROP-A (A)) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนทั่วไปที่ต้องการรับผลตอบแทนจากส่วนต่างของการลงทุนและสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน โดยเริ่มเสนอขายหน่วยลงทุนตั้งแต่วันที่ 2 กุมภาพันธ์ 2564 เป็นต้นไป ทั้งนี้ รายการซื้อหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่าของวันที่ 2 กุมภาพันธ์ 2564 จะใช้ราคาขายหน่วยลงทุนของชนิดจ่ายเงินปันผลเป็นฐานในการคำนวณจำนวนหน่วยลงทุนที่ผู้ลงทุนจะได้รับ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

ธนาคารกลีกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน

กองทุนมีวัตถุประสงค์ที่จะตอบสนองผู้ลงทุนที่ต้องการผลตอบแทนจากการลงทุนในตราสารแห่งทุนในหมวดอสังหาริมทรัพย์ทั่วโลก หรือหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือการขาดทุนโดยวิธีอื่นใดในต่างประเทศ โดยกองทุนจะมุ่งเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนต่างประเทศ ซึ่งมีวัตถุประสงค์และนโยบายการลงทุนที่ตอบสนองวัตถุประสงค์ดังกล่าวของผู้ลงทุน

กองทุนมีนโยบายที่จะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศไม่น้อยกว่า 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยจะเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน Janus Henderson Horizon Global Property Equities Fund ในอัตราส่วนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินของกองทุน ซึ่งกองทุนดังกล่าวจัดตั้งและจัดการโดย Henderson Management S.A. และจดทะเบียนจัดตั้งในประเทศลักเซมเบิร์ก และเป็นกองทุนที่จัดตั้งตามระเบียบของ UCITS (Undertakings for Collective Investment in Transferable Securities) ภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้องของประเทศลักเซมเบิร์ก (Luxembourg) ซึ่งเป็นสมาชิกสามัญของ International Organizations of Securities Commission (IOSCO) โดยมีได้เป็นกองทุนรวมประเภทเฮดจ์ฟันด์ (hedge fund) นอกจากนี้ กองทุนอาจลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารแห่งหนี้หรือเงินฝาก หรือลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นในต่างประเทศที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ด.



กองทุนเปิดเค โกลบอล พร็อพเพอร์ตี้ หุ้นทุน หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ) วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

กองทุนอาจมีการลงทุนในประเทศไทย สำหรับการดำเนินงานของกองทุน รองจหะการลงทุในต่างประเทศ รักษาสภาพคล่องของกองทุน หรือสำหรับการอื่นใดอันมีลักษณะทำนองเดียวกันนี้ โดยจะลงทุนในหลักทรัพย์ที่เสนอขายในประเทศ ได้แก่ เงินฝาก ตราสารทางการเงิน และลงทุนในหลักทรัพย์ หรือทรัพย์สินอื่น หรือการหาดอกผลโดยวิธีอื่นที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ด.

ในสภาวะการณปกติ กองทุนจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ ให้กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทุนใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยดังกล่าว

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

3.1.1 รายได้จากเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง ดังนี้

ดอกเบี้ยรับบันทึกเป็นรายได้โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ดอกเบี้ยรับจากการตัดจำหน่ายส่วนเกินหรือส่วนลดของตราสารหนี้ตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ ใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

เงินปันผลบันทึกเป็นรายได้นับแต่วันที่มีสิทธิที่จะได้รับ

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้น จากการจำหน่ายเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.1.2 รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

an



กองทุนเปิดเค โกลบอล พร็อพเพอร์ตี้ หุ้นทุน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

3.2 การวัดมูลค่าเงินลงทุน
การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กองทุนจะรับรู้เงินลงทุนเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

การวัดมูลค่าภายหลัง

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ หลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นในต่างประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนกองทุนต่างประเทศถือตามราคามูลค่า สินทรัพย์สุทธิที่ประกาศโดยบริษัทจัดการของกองทุนนั้น ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์ และทรัพย์สินอื่นในต่างประเทศจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของ หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นนั้น

เงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยคำนวณจากอัตราผลตอบแทนที่ ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ตามลำดับดังนี้

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

สำหรับมูลค่ายุติธรรมของ ตราสารหนี้ที่มีอายุต่ำกว่า 90 วัน คำนวณจากอัตราผลตอบแทน เมื่ออายุคงเหลือของตราสารเท่ากับ 90 วัน หรืออัตราผลตอบแทนที่ได้มาสำหรับตราสารดังกล่าวที่จะครบกำหนดอายุภายใน 90 วันนับตั้งแต่วันที่ลงทุน ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์ และทรัพย์สินอื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์หรือ ทรัพย์สินอื่นนั้น

3.3 เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำการซื้อขายซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทาง การการเงินนั้นจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือ ขาดทุน และการวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยการเปลี่ยนแปลง สุทธิของมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัด จำหน่าย

อล

กองทุนเปิดเค โกลบอล พร็อพเพอร์ตี้ หุ้นทุน

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

3.4 สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการสัญญาอนุพันธ์ทางการเงินเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่เข้าทำสัญญาและวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน การบัญชีสำหรับการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมในภายหลังขึ้นอยู่กับว่ากองทุนได้กำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินดังกล่าวเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงหรือไม่ รวมทั้ง ลักษณะของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง กองทุนกำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินส่วนหนึ่งเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง

3.5 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศได้บันทึกไว้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ การแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน Reuters กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าได้บันทึกเป็นรายได้อื่นหรือค่าใช้จ่ายอื่นในงวดปัจจุบัน

3.6 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนตัวเสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้รวมถึงคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.7 บัญชีปรับสมดุล

ในกรณีที่ขายหรือรับซื้อหน่วยลงทุนของกิจการโดยตรงกับผู้ถือหน่วยลงทุน จะทำให้ผู้ถือหน่วยเกิดความไม่เท่าเทียมกัน กองทุนต้องบันทึกบัญชีปรับสมดุลเพื่อให้ผู้ถือหุ้นมีส่วนในสิทธิทรัพย์สินของกองทุนเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหุ้นลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกองทุน ณ เวลาใด บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม

3.8 การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนต้องบันทึกลดกำไรสะสม ณ วันที่กองทุนเปิดสมุดทะเบียนหากปันผลนั้นจะจ่ายเป็นเงินสด ในกรณีที่กองทุนจะจ่ายปันผลเป็นหน่วยลงทุน กองทุนต้องบันทึกลดกำไรสะสมด้วยมูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย ตามจำนวนหน่วยปันผลที่ให้ ณ วันที่ที่กำหนดไว้ในนโยบายการจ่ายหน่วยปันผล นอกจากนี้ กองทุนต้องบันทึกเพิ่มมูลค่าที่ตราไว้ของหน่วยลงทุน ส่วนเกินทุน บัญชีปรับสมดุลและบัญชีอื่นที่เกี่ยวข้องตามสัดส่วนที่ควรบันทึกเปรียบเสมือนว่าการออกหน่วยปันผลนั้นเป็นการขาย





กองทุนเปิดเค โกลบอล พร็อพเพอร์ตี้ หุ้นทุน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

3.9 สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน

กองทุนคำนวณสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี โดยการหารมูลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี

3.10 ภาษีเงินได้

ตามพระราชบัญญัติแก้ไขเพิ่มเติมประมวลรัษฎากร (ฉบับที่ 52) โดยประกาศในราชกิจจานุเบกษาเมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2562 ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 20 สิงหาคม 2562 เป็นต้นไป มีผลให้กองทุนต้องเสียภาษีเงินได้สำหรับเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40 (4) (ก) แห่งประมวลรัษฎากรที่เกิดขึ้นจากการลงทุนของกองทุนรวมอันได้แก่ ดอกเบี้ยพันธบัตร ดอกเบี้ยเงินฝาก ดอกเบี้ยหุ้นกู้ ดอกเบี้ยตัวเงิน และผลต่างระหว่างราคาไถ่ถอนกับราคาจำหน่ายตัวเงินหรือตราสารแสดงสิทธิในหนี้ที่บริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลหรือนิติบุคคลอื่นเป็นผู้ออกและจำหน่ายครั้งแรกในราคาต่ำกว่าราคาไถ่ถอน โดยเสียภาษีในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใดๆ

3.11 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
ซื้อเงินลงทุน	70,969,850.00	61,688,400.00
ขายเงินลงทุน	148,818,790.00	48,918,950.00

5. เงินลงทุน

เงินลงทุน ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

	บาท			
	2567		2566	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
หน่วยลงทุนในกองทุนต่างประเทศ				
- หน่วยลงทุนของกองทุนหลัก	409,855,399.86	428,504,322.01	489,332,705.76	474,022,286.96
ในต่างประเทศ				
รวมเงินลงทุน	409,855,399.86	428,504,322.01	489,332,705.76	474,022,286.96

Signature

กองทุนเปิดเค โกลบอล พร็อพเพอร์ตี้ หุ้นทุน



กองทุนเปิดเค โกลบอล พร็อพเพอร์ตี้ หุ้นทุน หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ) วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

6. ข้อมูลของกองทุนหลัก (Master Fund)

กองทุนเปิดเค โกลบอล พร็อพเพอร์ตี้ หุ้นทุน ได้เลือกลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลัก ซึ่งเป็นกองทุนต่างประเทศประเภทกองทุนรวมตราสารแห่งทุนในหมวดอสังหาริมทรัพย์ทั่วโลก จัดทะเบียนในประเทศลักเซมเบิร์ก มีข้อมูลของกองทุนหลักที่สำคัญ ดังนี้

ชื่อกองทุนหลัก	Janus Henderson Horizon Global Property Equities Fund
จดทะเบียน	ในประเทศลักเซมเบิร์ก
สกุลเงิน	ดอลลาร์สหรัฐ
บริษัทจัดการกองทุนหลัก	Henderson Management S.A.
นโยบายการจ่ายเงินปันผล	จ่ายเงินปันผลปีละไม่เกิน 4 ครั้ง
นโยบายการลงทุน	กองทุนหลักมุ่งเน้นลงทุนในตราสารแห่งทุนของบริษัทซึ่งอยู่ในหมวดอสังหาริมทรัพย์ทั่วโลกไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินของกองทุน บริษัทในหมวดอสังหาริมทรัพย์นับรวมถึงบริษัทที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์และ/หรือบริษัทที่เป็นเจ้าของอสังหาริมทรัพย์ที่ก่อให้เกิดรายได้และการลงทุนรูปแบบต่างๆ ที่มีฐานะการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์

เงินลงทุนของกองทุนในกองทุนหลัก

ข้อมูล ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567 มีดังนี้

จำนวนหน่วยเงินลงทุนในกองทุนหลัก	884,177.6550	หน่วย
มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (ราคาทุน)	12,459,335.93	ดอลลาร์สหรัฐ
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยของหน่วยลงทุน	13.60	ดอลลาร์สหรัฐ
มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	12,024,816.11	ดอลลาร์สหรัฐ
อัตราส่วนของมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนคิดเป็น	99.51	%

ข้อมูล ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566 มีดังนี้

จำนวนหน่วยเงินลงทุนในกองทุนหลัก	1,051,031.7020	หน่วย
มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (ราคาทุน)	15,047,625.90	ดอลลาร์สหรัฐ
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยของหน่วยลงทุน	13.17	ดอลลาร์สหรัฐ
มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	13,842,087.52	ดอลลาร์สหรัฐ
อัตราส่วนของมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนคิดเป็น	96.29	%



กองทุนเปิดเค โกลบอล พร็อพเพอร์ตี้ หุ้นทุน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

7. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567 และ 2566 ดังนี้

	2567		2566	
	อัตราดอกเบี้ย	จำนวนเงิน	อัตราดอกเบี้ย	จำนวนเงิน
	%	บาท	%	บาท
<u>ประเภทกระแสรายวัน</u>				
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	-	590,159.06	-	1,231,126.85
		<u>590,159.06</u>		<u>1,231,126.85</u>
<u>ประเภทออมทรัพย์ - เงินบาท</u>				
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	0.675	5,665,006.13	0.575	13,895,644.45
		<u>5,665,006.13</u>		<u>13,895,644.45</u>
<u>ประเภทออมทรัพย์ - เงินตราต่างประเทศ</u>				
The Bank of New York Mellon				
- 143,006.70 และ 219,774.36 ดอลลาร์สหรัฐ	-	5,096,043.75	-	7,526,172.96
		<u>5,096,043.75</u>		<u>7,526,172.96</u>
รวม		<u>11,351,208.94</u>		<u>22,652,944.26</u>

8. ค่าธรรมเนียมในการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน
ค่าธรรมเนียมในการจัดการคิดในอัตราร้อยละ 1.284 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์คิดในอัตราร้อยละ 0.0321 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนคิดในอัตราร้อยละ 0.08025 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมดังกล่าวข้างต้นจะคำนวณทุกวันโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณ

9. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ ได้แก่ ค่าใช้จ่ายในการจัดทำโฆษณาประชาสัมพันธ์ ค่าสื่อโฆษณาประชาสัมพันธ์ การจัดอบรมเผยแพร่ความรู้ ค่าใช้จ่ายด้านการตลาด ค่าส่งเสริมการขายตลอดจนการสัมมนาแนะนำกองทุน ทั้งนี้ค่าใช้จ่ายดังกล่าวข้างต้นรวมกันจะไม่เกินร้อยละ 1 ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของกองทุนเปิดเค โกลบอล พร็อพเพอร์ตี้ หุ้นทุน เช่น ค่าจัดทำหนังสือชี้ชวน ค่าประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ค่าไปรษณียากร ค่าจัดทำรายงานเสนอผู้ถือหุ้นและอื่นๆ

del



กองทุนเปิดเค โกลบอล พร็อพเพอร์ตี้ หุ้นทุน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

10. กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงาน
กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

	บาท	
	2567	2566
กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงานต้นปี	(154,380,874.78)	(68,785,274.10)
รายได้ (ขาดทุน) สุทธิ	6,749,981.45	8,408,504.07
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(17,713,582.19)	(7,568,386.41)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	25,799,548.18	(64,067,428.19)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	(21,350,206.00)	(23,430,516.00)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	(3,952,989.32)	38,511,846.39
กำไร (ขาดทุน) สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	13,648,219.67	(37,434,573.59)
ภาษีเงินได้	(16,765.83)	(15,046.95)
การแบ่งปันส่วนทุนให้แก่ผู้ถือหุ้น	-	-
กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงานปลายปี	(151,216,668.82)	(154,380,874.78)

11. การแบ่งปันส่วนทุนให้แก่ผู้ถือหุ้น

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2566 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2567 ที่ประชุมคณะกรรมการพิจารณาการลงหุ้นบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนหลักทรัพย์ จำกัด ได้มีมติการจ่ายเงินปันผลของกองทุนเปิดเค โกลบอล พร็อพเพอร์ตี้ หุ้นทุน ดังนี้

ครั้งที่	วันที่ประชุม	สำหรับระยะเวลาบัญชี	จำนวนเงินปันผล บาทต่อหน่วย	จำนวนเงิน บาท	วันที่จ่ายเงินปันผล
1	1 พฤศจิกายน 2566	วันที่ 1 สิงหาคม 2566 ถึง วันที่ 31 ตุลาคม 2566	-	-	-
2	1 กุมภาพันธ์ 2567	วันที่ 1 สิงหาคม 2566 ถึง วันที่ 31 มกราคม 2567	-	-	-
3	2 พฤษภาคม 2567	วันที่ 1 สิงหาคม 2566 ถึง วันที่ 30 เมษายน 2567	-	-	-
4	1 สิงหาคม 2567	วันที่ 1 สิงหาคม 2566 ถึง วันที่ 31 กรกฎาคม 2567	-	-	-



กองทุนเปิดเค โกลบอล พร็อพเพอร์ตี้ หุ้นทุน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2565 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการพิจารณาการลงทุนบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกลีกรไทย จำกัด ได้มีมติการจ่ายเงินปันผลของกองทุนเปิดเค โกลบอล พร็อพเพอร์ตี้ หุ้นทุน ดังนี้

ครั้งที่	วันที่ประชุม	สำหรับระยะเวลาบัญชี	จำนวนเงินปันผล บาทต่อหน่วย	จำนวนเงิน บาท	วันที่จ่ายเงินปันผล
1	1 พฤศจิกายน 2565	วันที่ 1 สิงหาคม 2565 ถึง วันที่ 31 ตุลาคม 2565	-	-	-
2	1 กุมภาพันธ์ 2566	วันที่ 1 สิงหาคม 2565 ถึง วันที่ 31 มกราคม 2566	-	-	-
3	3 พฤษภาคม 2566	วันที่ 1 สิงหาคม 2565 ถึง วันที่ 30 เมษายน 2566	-	-	-
4	2 สิงหาคม 2566	วันที่ 1 สิงหาคม 2565 ถึง วันที่ 31 กรกฎาคม 2566	-	-	-

12. รายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2567	2566	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน	5,905,688.90	5,975,397.65	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารกลีกรไทย จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	369,105.59	373,462.41	ตามที่ระบุในสัญญา
- ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ	-	123,833,500.00	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศ	18,188,230.00	5,415,000.00	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	14,539,390.00	26,517,400.00	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	35,421,460.00	120,814,965.00	ตามที่ระบุในสัญญา

Signature



กองทุนเปิดเค โกลบอล พร็อพเพอร์ตี้ หุ้นทุน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด		
เจ้าหน้าที่ค่าธรรมเนียมการขายและการสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน	717.12	17,148.29
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย	492,839.17	526,997.02
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		
เงินฝากธนาคาร - ประเภทกระแสรายวัน	590,159.06	1,231,126.85
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	24,443,860.00	112,331,070.00
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้ำจ่าย	30,802.44	32,937.31

13. สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน ประกอบด้วย สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward Contract) และสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ (Currency Contract) โดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

	จำนวนตามสัญญา	2567	
		มูลค่ายุติธรรม (บาท)	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	11,870,000.00 ดอลลาร์สหรัฐ	119,573,959.72	299,725,053.18
	จำนวนตามสัญญา	2566	
		มูลค่ายุติธรรม (บาท)	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	12,900,000.00 ดอลลาร์สหรัฐ	191,801,698.23	244,126,561.36



กองทุนเปิดเค โกลบอล พร็อพเพอร์ตี้ หุ้นทุน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

กองทุนได้ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนในต่างประเทศ ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

	2567	2566	
จำนวนสัญญา	2	-	ฉบับ
มูลค่าสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	550,000.00	-	ดอลลาร์สหรัฐ
ระยะเวลาครบกำหนด	5	-	วัน
มูลค่าซื้อล่วงหน้า	18,994,250.00	-	บาท
มูลค่ายุติธรรม	19,592,551.00	-	บาท
จำนวนสัญญา	25	15	ฉบับ
มูลค่าสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	11,320,000.00	12,900,000.00	ดอลลาร์สหรัฐ
ระยะเวลาครบกำหนด	5 - 238	7 - 287	วัน
มูลค่าขายล่วงหน้า	391,585,004.00	432,358,092.00	บาท
มูลค่ายุติธรรม	399,706,461.91	435,928,259.59	บาท

14. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	2567		2566	
	ชนิดจ่ายเงินปันผล	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดจ่ายเงินปันผล	ชนิดสะสมมูลค่า
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	42,447,454.0015	12,313,220.1813	48,820,440.3281	14,829,621.1150
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	328,747,624.23	101,849,760.13	371,697,842.70	120,580,236.29
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	7.74481	8.27158	7.6135	8.1310

ปัจจุบันกองทุนนำเสนอหน่วยลงทุน 2 ประเภท ได้แก่ หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล (K-GPROP-A (D)) และหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า (K-GPROP-A (A)) ความแตกต่างระหว่างหน่วยลงทุน 2 ประเภท คือ ชนิดจ่ายเงินปันผล (K-GPROP-A (D)) เหมาะสำหรับผู้ต้องการรับผลตอบแทนสม่ำเสมอจากเงินปันผล ชนิดสะสมมูลค่า (K-GPROP-A (A)) เหมาะสำหรับผู้ที่ต้องการรับผลตอบแทนจากส่วนต่างของการลงทุนและสะสมประโยชน์จากการลงทุน

an



กองทุนเปิดเค โกลบอล พร็อพเพอร์ตี้ หุ้นทุน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปีแยกตามประเภทผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนมีดังนี้

	บาท	
	2567	2566
ชนิดจ่ายเงินปันผล (K-GPROP-A (D))	(42,950,218.47)	(27,161,648.32)
ชนิดสะสมมูลค่า (K-GPROP-A (A))	(18,730,476.16)	(13,766,949.92)
รวม	(61,680,694.63)	(40,928,598.24)

15. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

15.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถสังเกตได้ดังนี้

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



กองทุนเปิดเค โกลบอล พร็อพเพอร์ตี้ หุ้นทุน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

	บาท			
	ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
หน่วยลงทุน	-	428,504,322.01	-	428,504,322.01
สัญญาอนุพันธ์	-	1,661,083.28	-	1,661,083.28
<u>หนี้สิน</u>				
สัญญาอนุพันธ์	-	9,184,240.19	-	9,184,240.19

	บาท			
	ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
หน่วยลงทุน	-	474,022,286.96	-	474,022,286.96
สัญญาอนุพันธ์	-	3,166,461.77	-	3,166,461.77
<u>หนี้สิน</u>				
สัญญาอนุพันธ์	-	6,736,629.36	-	6,736,629.36

15.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วย สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับ ขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน</u>				
เงินลงทุน	-	-	428,504,322.01	428,504,322.01
เงินฝากธนาคาร	10,761,049.88	-	590,159.06	11,351,208.94
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	1,661,083.28	1,661,083.28
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	2,523.56	2,523.56
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	9,184,240.19	9,184,240.19
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	1,103,226.60	1,103,226.60
เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียมการขายและการสืบเปลี่ยน				
หน่วยลงทุน	-	-	717.12	717.12
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	610,962.60	610,962.60
หนี้สินอื่น	-	-	22,606.92	22,606.92

[Signature]



กองทุนเปิดเค โกลบอล พร็อพเพอร์ตี้ หุ้นทุน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับ ขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน				
เงินลงทุน	-	-	474,022,286.96	474,022,286.96
เงินฝากธนาคาร	21,421,817.41	-	1,231,126.85	22,652,944.26
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	3,166,461.77	3,166,461.77
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	5,147.74	5,147.74
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	6,736,629.36	6,736,629.36
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	129,822.08	129,822.08
เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียมการขายและการรับเปลี่ยน หน่วยลงทุน	-	-	17,148.29	17,148.29
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	661,609.23	661,609.23
หนี้สินอื่น	-	-	23,552.78	23,552.78

15.3 ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเรียกชำระหนี้

15.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินลงทุนในตราสารทางการเงินในต่างประเทศ ซึ่งการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567 และ 2566 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

	ดอลลาร์สหรัฐ	
	2567	2566
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	12,024,816.11	13,842,087.52
เงินฝากธนาคาร	143,006.70	219,774.36

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อคุ้มครองความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 13)



กองทุนเปิดเค โกลบอล พร็อพเพอร์ตี้ ฟันทุน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

15.5 ความเสี่ยงเกี่ยวเนื่องจากกองทุนหลัก

กองทุนเปิดเค โกลบอล พร็อพเพอร์ตี้ ฟันทุน มีนโยบายเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศของกองทุน Janus Henderson Horizon Global Property Equities Fund และ Morgan Stanley Investment Funds Global Property Fund โดยมูลค่าหน่วยลงทุนของกองทุนต่างประเทศดังกล่าวอาจเพิ่มขึ้นหรือลดลงในช่วงเวลาต่างๆ ได้ตามระดับราคาของหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นที่กองทุนลงทุน ซึ่งอาจได้รับผลกระทบทั้งทางด้านบวกหรือลบจากปัจจัยความเสี่ยงต่างๆ อาทิ

- ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาหลักทรัพย์ (Market Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของปัจจัยต่างๆ เช่น ภาวะเศรษฐกิจ สังคมและการเมืองของแต่ละประเทศ สถานการณ์ของตลาดเงินตลาดทุน ซึ่งอาจจะมีผลกระทบต่อราคาของตราสารที่กองทุนหลักลงทุนไว้ และส่งผลให้มูลค่าหน่วยลงทุนมีความผันผวน
- ความเสี่ยงจากการลงทุนในหลักทรัพย์หมวดอสังหาริมทรัพย์ เนื่องจากกองทุนหลักมุ่งลงทุนในหลักทรัพย์หมวดอสังหาริมทรัพย์ เช่น ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (REITs) และหุ้นของบริษัทที่อยู่ในหมวดอสังหาริมทรัพย์ ซึ่งจะมีความเสี่ยงเฉพาะ อาทิเช่น ความเสี่ยงจากวัฏจักรอสังหาริมทรัพย์ (Cyclical nature of real estate value) ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ ความเสี่ยงจากอุปทานและการแข่งขันที่สูงขึ้น ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของกฎหมายกำหนดย่านการพัฒนา (Zoning Laws) ความเสี่ยงจากวินาศภัยหรือการเวนคืนทรัพย์สิน เป็นต้น

15.6 การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

16. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยบริษัทจัดการกองทุนรวมเมื่อวันที่ 11 ตุลาคม 2567

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

● รายละเอียดการลงทุน	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	6,257,688.74	1.45
เงินฝาก	6,257,688.74	1.45
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	433,600,365.76	100.70
ประเทศลักเซมเบิร์ก		
หน่วยลงทุน	428,504,322.01	99.51
ประเทศสหรัฐอเมริกา		
เงินฝาก	5,096,043.75	1.18
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(7,523,156.91)	(1.75)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน	(7,523,156.91)	(1.75)
สินทรัพย์หรือหนี้สินอื่น	(1,737,513.23)	(0.40)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	430,597,384.36	บาท

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (PTR) : 15.44%



กองทุนเปิดเค โกลบอล พร็อพเพอร์ตี้ หุ้นทุน

ข้อมูล ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

● รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	0.00	0.00
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สืบทายาท หรือผู้ค้ำประกัน	11,353,732.49	2.64
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	0.00	0.00
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือ ตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	0.00	0.00
(จ) ตราสารที่มีคุณสมบัติไม่ครบตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทน.87/2558	0.00	0.00

● รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุนที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว

ประเภท	ผู้ออก	อันดับ	อันดับ	มูลค่า หน้าตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด
		วันครบกำหนด	ความน่าเชื่อถือ ของตราสาร	ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก/ค้ำประกัน	
1. เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกรุงเทพ		N/A	AA+(tha)	5,667,529.68
2. เงินฝากธนาคาร	The Bank of New York Mellon SA/NV		N/A	Aa2	5,096,043.75
3. เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกสิกรไทย		N/A	AA+(tha)	590,159.06

● สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูงต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนที่บริษัทจัดการตั้งไว้ในแผนการลงทุนสำหรับกลุ่มตราสาร ตาม (ง) เท่ากับ 0.00%

● รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก	วัตถุประสงค์	มูลค่าตาม ราคาตลาด	% NAV	วันครบ กำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน							
สัญญาฟอเร็กซ์	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(1,218,358.40)	-0.28%	5 ส.ค. 2567	(1,218,358.40)
สัญญาฟอเร็กซ์	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	108,782.00	0.03%	5 ส.ค. 2567	108,782.00
สัญญาฟอเร็กซ์	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	489,519.00	0.11%	5 ส.ค. 2567	489,519.00
สัญญาฟอเร็กซ์	Bank of Ayudhya Pcl.	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	(28,736.61)	-0.01%	9 ก.ย. 2567	(28,736.61)
สัญญาฟอเร็กซ์	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(380,354.84)	-0.09%	9 ก.ย. 2567	(380,354.84)
สัญญาฟอเร็กซ์	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	125,987.23	0.03%	9 ก.ย. 2567	125,987.23
สัญญาฟอเร็กซ์	CIMB Thai Bank Plc.	AA-(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(431,588.20)	-0.10%	16 ต.ค. 2567	(431,588.20)
สัญญาฟอเร็กซ์	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(2,779,866.37)	-0.65%	16 ต.ค. 2567	(2,779,866.37)
สัญญาฟอเร็กซ์	CIMB Thai Bank Plc.	AA-(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(1,154,177.58)	-0.27%	20 พ.ย. 2567	(1,154,177.58)
สัญญาฟอเร็กซ์	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(251,608.79)	-0.06%	20 พ.ย. 2567	(251,608.79)
สัญญาฟอเร็กซ์	Krung Thai Bank Pcl.	AAA(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	(378,544.40)	-0.09%	20 พ.ย. 2567	(378,544.40)
สัญญาฟอเร็กซ์	Bank of Ayudhya Pcl.	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	(1,634,945.05)	-0.38%	18 ธ.ค. 2567	(1,634,945.05)
สัญญาฟอเร็กซ์	Krung Thai Bank Pcl.	AAA(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	(65,114.51)	-0.02%	18 ธ.ค. 2567	(65,114.51)
สัญญาฟอเร็กซ์	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(32,774.51)	-0.01%	18 ธ.ค. 2567	(32,774.51)
สัญญาฟอเร็กซ์	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	34,025.49	0.01%	18 ธ.ค. 2567	34,025.49
สัญญาฟอเร็กซ์	Kiatnakin Phatra Bank Plc.	A	ป้องกันความเสี่ยง	(354,298.31)	-0.08%	29 ม.ค. 2568	(354,298.31)
สัญญาฟอเร็กซ์	Krung Thai Bank Pcl.	AAA(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	(438,619.96)	-0.10%	29 ม.ค. 2568	(438,619.96)
สัญญาฟอเร็กซ์	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(10,479.89)	0.00%	29 ม.ค. 2568	(10,479.89)
สัญญาฟอเร็กซ์	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(24,772.75)	-0.01%	29 ม.ค. 2568	(24,772.75)
สัญญาฟอเร็กซ์	CIMB Thai Bank Plc.	AA-(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	53,040.96	0.01%	26 ก.พ. 2568	53,040.96
สัญญาฟอเร็กซ์	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	71,065.96	0.02%	26 ก.พ. 2568	71,065.96
สัญญาฟอเร็กซ์	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	39,161.12	0.01%	26 ก.พ. 2568	39,161.12
สัญญาฟอเร็กซ์	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	193,615.05	0.04%	26 ก.พ. 2568	193,615.05
สัญญาฟอเร็กซ์	TMBThanachart Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	25,310.52	0.01%	26 ก.พ. 2568	25,310.52
สัญญาฟอเร็กซ์	CIMB Thai Bank Plc.	AA-(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	220,097.36	0.05%	26 มี.ค. 2568	220,097.36
สัญญาฟอเร็กซ์	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	56,863.02	0.01%	26 มี.ค. 2568	56,863.02
สัญญาฟอเร็กซ์	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	243,615.55	0.06%	26 มี.ค. 2568	243,615.55



คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ บริษัท ฟิทช์ เรตติ้งส์ (ประเทศไทย) จำกัด

อันดับความน่าเชื่อถือระยะยาวสำหรับประเทศไทย

AAA (tha)

‘AAA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของอันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศไทย ซึ่งกำหนดโดยฟิทช์โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้กับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้แก่ตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล

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(thu)” หรืออันดับที่ต่ำกว่า “CCC(thu)” 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 มีแนวโน้มที่จะทำให้ความสามารถในการชำระหนี้ของบริษัทผู้ออกตราสารลดลง

Ba

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Ba มีความเป็นไปได้ที่ผู้ถือตราสารจะไม่ได้รับการชำระหนี้น้อยกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับต่ำกว่า 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 ทริสเรตติ้ง จำกัด

ทริสเรตติ้งใช้สัญลักษณ์ตัวอักษรแสดงผลการจัดอันดับเครดิตตราสารหนี้ระยะกลางและระยะยาวจำนวน 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

ข้อมูลกองทุนหลัก HORIZON GLOBAL PROPERTY EQUITIES FUND

As at 31 July 2024



HORIZON GLOBAL PROPERTY EQUITIES FUND

H3q USD ISIN LU0942194779

Investment objective

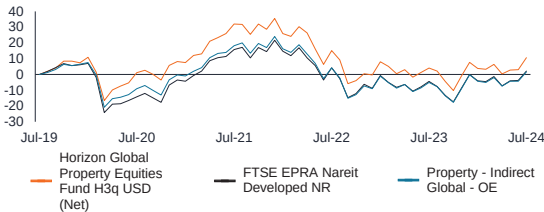
The Fund aims to provide capital growth over the long term. Performance target: To outperform the FTSE EPRA Nareit Developed Index by at least 2% per annum, before the deduction of charges, over any 5 year period.
For the fund's investment policy, refer to the Additional fund information on page 3.
Past performance does not predict future returns.

Performance (%)

Returns	Cumulative				Annualised			
	1 Month	3 Month	YTD	1 Year	1 Year	3 Year	5 Year	10 Year
H3q USD (Net)	7.37	10.22	2.73	6.30	-5.71	2.04	4.50	5.35
Index	6.03	10.03	2.11	6.83	-4.10	0.41	2.61	4.62
Sector	6.14	9.76	1.85	6.98	-4.93	0.32	1.84	3.35
H3q USD (Gross)	—	—	—	—	—	3.38	5.87	6.62
Target	—	—	—	—	—	2.42	4.66	6.71

Cumulative growth - USD

31 Jul 2019 — 31 Jul 2024



12 month rolling

	Jun 2023- Jun 2024	Jun 2022- Jun 2023	Jun 2021- Jun 2022	Jun 2020- Jun 2021	Jun 2019- Jun 2020
H3q USD (Net)	1.80	-4.87	-15.56	33.15	-3.91
Index	4.54	-4.56	-13.44	33.55	-16.25
Sector	4.68	-6.11	-14.58	30.83	-12.72

Performance is on a net of fees basis, with gross income reinvested. Source: at 31/07/24. © 2024 Morningstar, Inc. All rights reserved. The information contained herein: (1) is proprietary to Morningstar and/or its content providers; (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. **Past performance does not predict future returns.** Performance/performance target related data will display only where relevant to the share class inception date and annualised target time period. **The value of an investment and the income from it can fall as well as rise and you may not get back the amount originally invested.** Source for target returns (where applicable) - Janus Henderson Investors. The H3q USD share class was launched on 16 December 2013. Performance prior to that date is past performance based on the A2 USD share class of the same fund, which has a different fee structure.

Fund details

Inception date	03 January 2005
Total net assets	1.24bn
Asset class	Property Equities
Domicile	Luxembourg
Structure	SICAV
Base currency	USD
Index	FTSE EPRA Nareit Developed Index
Morningstar sector	Property - Indirect Global
SFDR category	Article 8

In accordance with the Sustainable Finance Disclosure Regulation, the Fund is classified as Article 8 and promotes, among other characteristics, environmental and/or social characteristics, and invests in companies with good governance practices.

Share class information

Inception date	16 December 2013
Distribution type	Income Gross
Distribution frequency	Quarterly
Historic yield	2.70%
Currency	USD
Minimum initial investment	750

The Historic Yield does not include any preliminary charge and investors may be subject to tax on their distributions.

Portfolio management

Guy Barnard, CFA	Manager since 2008
Tim Gibson	Manager since 2014
Greg Kuhl, CFA	Manager since 2020

Ratings

Overall Morningstar Rating™	★★★★
As of 31/07/2024	
Morningstar Medalist Rating™	★★★★
Effective 30/06/2024	
Analyst-Driven%	55.00
Data Coverage%	100.00

For more information, refer to page 3.



Horizon Global Property Equities Fund H3q USD (as at 31/07/24)

Characteristics

Number of holdings: Equity issues	57
Weighted average market cap	27.90bn

Risk statistics (3 years)

	Fund	Index
Beta	0.96	—
Standard deviation	19.68	19.98
Sharpe ratio	-0.45	-0.36

Top holdings (%)

	Fund
Equinix	6.75
Welltower	4.98
Realty Income	4.96
Prologis	4.72
Public Storage	4.70
AvalonBay Communities	2.99
Goodman Group	2.86
Mitsui Fudosan	2.86
EastGroup Properties	2.79
First Industrial Realty Trust	2.57
Total	40.18

References made to individual securities do not constitute a recommendation to buy, sell or hold any security, investment strategy or market sector, and should not be assumed to be profitable. Janus Henderson Investors, its affiliated advisor, or its employees, may have a position in the securities mentioned.

Market capitalisation of equity holdings (%)

	Fund	Index
>US\$50bn	26.11	26.12
US\$20bn-50bn	17.36	18.49
US\$5bn-20bn	38.13	32.01
US\$2bn-5bn	14.83	14.45
US\$500m-2bn	1.86	8.34
<US\$500m	0.37	0.59

Sub-Sector allocation (%)

	Fund	Index
Industrial REITs	14.15	13.23
Retail REITs	13.84	16.12
Residential REITs	13.33	13.05
Real Estate Holding & Development	12.39	12.36
Storage REITs	9.95	4.02
Diversified REITs	7.90	8.01
Other Specialty REITs	7.41	12.57
Health Care REITs	6.65	9.69
Office REITs	4.49	6.35
Infrastructure REITs	2.42	—

Regions (%)

	Fund	Index
North America	63.68	66.29
Pacific Region	11.11	11.49
Japan	9.66	9.33
Europe	7.31	8.33
United Kingdom	5.73	4.27
Emerging Markets	1.16	0.28

Codes

ISIN	LU0942194779
Bloomberg	HHGPH1U
SEDOL	BGDF713
WKN	A1429B
Valoren	22851990

Fees & charges (%)

Annual management charge (AMC)	0.60
Performance fee description	10% of any returns that subject to a high water mark the share class achieves above the FTSE EPRA Nareit Developed Index
Ongoing charge (OCF)	1.07

All ongoing charges stated are as per latest published report and accounts.

Fund charges will impact the value of your investment. In particular, the ongoing charges applicable to each fund will dilute investment performance, particularly over time. For further explanation of charges please visit our Fund Charges page at www.janus Henderson.com.

Performance fees may be charged before the Fund's outperformance target is reached.

Performance fees are charged separately as a way of rewarding the investment manager for superior returns or for outperforming specified targets. A Performance Fee is accrued where the NAV outperforms the relevant Hurdle NAV (subject to a High Water Mark). For further explanation of the performance fee calculation methodology please see the relevant prospectus, available at www.janus Henderson.com.

Under some circumstances initial charges may apply. Please refer to the Prospectus for more details.

Additional fund information

Tax assumptions and reliefs depend upon an investor's particular circumstances and may be subject to change. Please note the performance target is to be achieved over a specific annualised time period. Refer to the performance target wording within the objective. The performance data does not take account of the initial charge and Janus Henderson does not currently levy a redemption charge. 100% of the Annual Management Charge is taken from capital. Please note: due to rounding the figures in the holdings breakdowns may not add up to 100%. The performance fee described on page 2 will be applicable if the fund achieves a return in excess of the High Water Mark and the FTSE EPRA Nareit Developed Index. Investors should refer to the prospectus for full details on performance fee where a performance fee is applicable. This is a Luxembourg SICAV Fund, regulated by the Commission de Surveillance du Secteur Financier (CSSF). Note that any differences among portfolio securities currencies, share class currencies and costs to be paid or represented in currencies other than your home currency will expose you to currency risk. Costs and returns may increase or decrease as a result of currency and exchange rate fluctuations. To obtain our prospectus and any additional information please visit our website on: www.janushenderson.com. Investment into the fund will acquire units/shares of the fund itself and not the underlying assets owned by the fund. Cash balances and exposures are based on settled and unsettled trades as at the reporting date.

Investment policy

The Fund invests at least 80% of its assets in a portfolio of shares (equities) and equity-related securities of real estate investment trusts (REITs) and companies, which invest in property, in any country. Securities will derive the main part of their revenue from owning, developing and managing real estate. The Fund may also invest in other assets including cash and money market instruments. The Investment Manager may use derivatives (complex financial instruments) to reduce risk or to manage the Fund more efficiently. The Fund is actively managed with reference to the FTSE EPRA Nareit Developed Index, which is broadly representative of the securities in which it may invest, as this forms the basis of the Fund's performance target and the level above which performance fees may be charged (if applicable). The Investment Manager has discretion to choose investments for the Fund with weightings different to the index or not in the index, but at times the Fund may hold investments similar to the index.

Investment strategy

The Investment Manager seeks to identify listed property companies and real estate investment trusts (REITs) that can deliver the highest total return over the long-term. The investment process follows a high conviction, 'bottom-up' (fundamental company-level) research approach aiming to identify the best risk-adjusted value from across the capitalisation spectrum.

Fund specific risks

Shares/Units can lose value rapidly, and typically involve higher risks than bonds or money market instruments. The value of your investment may fall as a result. Shares of small and mid-size companies can be more volatile than shares of larger companies, and at times it may be difficult to value or to sell shares at desired times and prices, increasing the risk of losses. The Fund is focused towards particular industries or investment themes and may be heavily impacted by factors such as changes in government regulation, increased price competition, technological advancements and other adverse events. This Fund may have a particularly concentrated portfolio relative to its investment universe or other funds in its sector. An adverse event impacting even a small number of holdings could create significant volatility or losses for the Fund. The Fund invests in real estate investment trusts (REITs) and other companies or funds engaged in property investment, which involve risks above those associated with investing directly in property. In particular, REITs may be subject to less strict regulation than the Fund itself and may experience greater volatility than their underlying assets. The Fund may use derivatives with the aim of reducing risk or managing the portfolio more efficiently. However this introduces other risks, in particular, that a derivative counterparty may not meet its contractual obligations. If the Fund holds assets in currencies other than the base currency of the Fund, or you invest in a share/unit class of a different currency to the Fund (unless hedged, i.e. mitigated by taking an offsetting position in a related security), the value of your investment may be impacted by changes in exchange rates. When the Fund, or a share/unit class, seeks to mitigate exchange rate movements of a currency relative to the base currency (hedge), the hedging strategy itself may positively or negatively impact the value of the Fund due to differences in short-term interest rates between the currencies. Securities within the Fund could become hard to value or to sell at a desired time and price, especially in extreme market conditions when asset prices may be falling, increasing the risk of investment losses. Some or all of the ongoing charges may be taken from capital, which may erode capital or reduce potential for capital growth. In addition to income, this share class may distribute realised and unrealised capital gains and original capital invested. Fees, charges and expenses are also deducted from capital. Both factors may result in capital erosion and reduced potential for capital growth. Investors should also note that distributions of this nature may be treated (and taxable) as income depending on local tax legislation. The Fund could lose money if a counterparty with which the Fund trades becomes unwilling or unable to meet its obligations, or as a result of failure or delay in operational processes or the failure of a third party provider.

Source for fund ratings/awards

Overall Morningstar Rating™ is a measure of a fund's risk-adjusted return, relative to similar funds. Fund share classes are rated from 1 to 5 stars, with the best performers receiving 5 stars and the worst performers receiving a single star. Overall Morningstar Rating™ is shown for Janus Henderson share classes achieving a rating of 4 or 5. Morningstar Medalist Rating™ Ratings should not be taken as a recommendation. For more detailed information about Morningstar Ratings, including its methodology, please go to <https://shareholders.morningstar.com/investor-relations/governance/Compliance-Disclosure/default.aspx>.

Glossary

Beta

Beta measures how a fund or security moves in relationship to the overall market. A market has a beta of 1. If the fund/security's beta is more than 1, it moves more than the market, while a beta lower than 1 means it moves to a lesser extent than the market. A negative beta could mean the fund/security moves in the opposite direction to the market.

Historic Yield

The Historic Yield reflects distributions declared over the past 12 months as a percentage of the mid-market share price, as at the date shown.

Real estate investment trust (REITs)

An investment vehicle that invests in real estate, through direct ownership of property assets, property shares or mortgages. As they are listed on a stock exchange, REITs are usually highly liquid and trade like a normal share.

Sharpe ratio

This measures a portfolio's risk-adjusted performance. A high Sharpe ratio indicates a better risk-adjusted return. The ratio is designed to measure how far a portfolio's return can be attributed to fund manager skill as opposed to excessive risk taking.

Standard deviation

A statistic that measures the variation or dispersion of a set of values/data. A low standard deviation shows the values tend to be close to the mean while a high standard deviation indicates the values are more spread out. In terms of valuing investments, standard deviation can provide a gauge of the historical volatility of an investment.

Weighted average market cap

The average market capitalisation of a holding, weighted by the size of that position in a portfolio or index.



Horizon Global Property Equities Fund H3q USD (as at 31/07/24)

FOR MORE INFORMATION PLEASE VISIT JANUSHENDERSON.COM

Janus Henderson
INVESTORS

Any investment application will be made solely on the basis of the information contained in the Fund's prospectus (including all relevant covering documents), which will contain investment restrictions. This is a marketing communication and is intended as a summary only and potential investors must refer to the prospectus of the UCITS and to the KID before investing. Information is provided on the Fund on the strict understanding that it is only for clients resident outside the USA. A copy of the Fund's prospectus and key information document can be obtained from Janus Henderson Investors UK Limited in its capacity as Investment Manager and Distributor. Nothing in this communication is intended to or should be construed as advice. This communication does not constitute an offer or a recommendation to sell or purchase any investment. It does not form part of any contract for the sale or purchase of any investment. The performance data does not take into account the commissions and costs incurred on the issue and redemption of units. Deductions for charges and expenses are not made uniformly throughout the life of the investment but may be loaded disproportionately at subscription. If you withdraw from an investment up to 90 calendar days after subscribing you may be charged a Trading Fee as set out in the Fund's prospectus. This may impact the amount of money which you will receive and you may not get back the amount invested. The value of an investment and the income from it can fall as well as rise significantly. Some Sub-Funds of the Fund can be subject to increased volatility due to the composition of their respective portfolios. Tax assumptions and reliefs depend upon an investor's particular circumstances and may change if those circumstances or the law change. If you invest through a third party provider you are advised to consult them directly as charges, performance and terms and conditions may differ materially. The Fund is a recognised collective investment scheme for the purpose of promotion into the United Kingdom. Potential investors in the United Kingdom are advised that all, or most, of the protections afforded by the United Kingdom regulatory system will not apply to an investment in the Fund and that compensation will not be available under the United Kingdom Financial Services Compensation Scheme. The Fund is a foreign collective investment scheme registered in the Netherlands with the Authority for the Financial Markets and in Spain with the CNMV with the number 353. A list of distributors is available at www.cnmv.es. For sustainability related aspects please access Janushenderson.com. We may record telephone calls for our mutual protection, to improve customer service and for regulatory record keeping purposes. With effect from 1 January 2023, the Key Investor Information document (KIID) changed to the Key Information Document (KID), except in the UK where investors should continue to refer to the KIID. The Janus Henderson Horizon Fund (the "Fund") is a Luxembourg SICAV incorporated on 30 May 1985, managed by Janus Henderson Investors Europe S.A. Issued by Janus Henderson Investors. Janus Henderson Investors is the name under which investment products and services are provided by Janus Henderson Investors International Limited (reg. no. 3594615), Janus Henderson Investors UK Limited (reg. no. 906355), Janus Henderson Fund Management UK Limited (reg. no. 2678531), (each registered in England and Wales at 201 Bishopsgate, London EC2M 3AE and regulated by the Financial Conduct Authority), Tabula Investment Management Limited (reg. no. 11286661 at 6th Floor, 55 Strand London WC2N 5LR and regulated by the Financial Conduct Authority) and Janus Henderson Investors Europe S.A. (reg. no. B22848 at 78, Avenue de la Liberté, L-1930 Luxembourg, Luxembourg and regulated by the Commission de Surveillance du Secteur Financier). Copies of the Fund's prospectus, Key Information Document, articles of incorporation, annual and semi-annual reports are available in English and other local languages as required from www.janushenderson.com. These documents can also be obtained free of charge from the Registered Office of the Company at 78, Avenue de la Liberté, L-1930 Luxembourg, Luxembourg. They can also be obtained free of charge from the local Facilities Agents and the Swiss representative and paying agent. Janus Henderson Investors Europe S.A. ("JHIESA"), 78, Avenue de la Liberté, L-1930 Luxembourg, Luxembourg, is the Facilities Agent in Austria, Belgium Germany, Ireland, Malta, Portugal, Sweden and Liechtenstein. JHIESA is also the Facilities Agent for France (Sub – TA is CACEIS), FE fundirfo (Luxembourg) S.à.r.l., 6 Boulevard des Lumières, Belvaux, 4369 Luxembourg, is the Facilities Agent in Denmark, Finland, Iceland, Netherlands, Norway, Poland and Greece, State Street Bank International GmbH – Succursale Italia, Société Générale Securities Services S.p.A (SGSS S.p.A), Allfunds Bank S.A.U filiala de Milano, Caceis Bank Italy Branch, and Banca Sella Holding S.p.A. are the Sub Transfer Agents for Italy. Allfunds Bank S.A., Estafeta 6, La Moraleja, Complejo Plaza de la Fuente, Alcobendas 28109, Madrid, Spain is the Facilities Agent in Spain (Janus Henderson Horizon Fund is registered with the CNMV under number 353). The Extract Prospectus, the key information documents, the Company's Articles as well as the annual and semi-annual reports may be obtained free of charge from the Swiss Representative. The Swiss Representative is FIRST INDEPENDENT FUND SERVICES LTD., Feldeggstrasse 12, CH-8008 Zurich. The Paying Agent in Switzerland is Banque Cantonale de Genève, 17, quai de l'Île, CH-1204 Geneva. In respect of the units offered in Switzerland, the place of performance is the registered office of the representative. The place of jurisdiction is at the registered office of the representative or at the registered office or place of residence of the investor. The Hong Kong Representative is Janus Henderson Investors Hong Kong Limited of Suites 706-707, Chater House, 8 Connaught Road Central, Central, Hong Kong. Janus Henderson Investors (Singapore) Limited (Company Registration No. 199700782N), whose principal place of business is at 138, Market Street #34-03/04, CapitaGreen, Singapore 048946, Singapore (Tel: 65 6813 1000). The summary of Investors Rights is available in English from <https://www.janushenderson.com/summary-of-investors-rights-english>. Janus Henderson Investors Europe S.A. may decide to terminate the marketing arrangements of this Collective Investment Scheme in accordance with the appropriate regulation. Janus Henderson is a trademark of Janus Henderson Group plc or one of its subsidiaries. © Janus Henderson Group plc.

กองทุนเปิดเค โกลบอล พร็อพเพอร์ตี้ หุ้นทุน

ข้อมูลการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนในรอบระยะเวลาที่กำหนด

ไม่มี

ประวัติการจ่ายเงินปันผล

ครั้งที่	1	2	3	4	5	6	รวม
บาท/หน่วย	0.25	0.25	0.25	0.25	0.20	0.70	1.90
วัน XD	2/2/58	30/4/58	1/8/59	31/1/61	31/10/62	2/8/64	
วันจ่ายเงินปันผล	13/2/58	14/5/58	11/8/59	14/2/61	14/11/62	13/8/64	

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนเปิดเค โกลบอล พร็อพเพอร์ตี้ หุ้นทุน
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่ 1 สิงหาคม 2566 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2567

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

ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งชาติ หรือสิทธิเรียกร้องเป็นศูนย์ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้ หรือ
ลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัด

ไม่มี

ข้อมูลการชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

ไม่มี



รายชื่อผู้จัดการกองทุน (หลักและสำรอง) ของกองทุนเปิดเค โกลบอล พร็อพเพอร์ตี้ ฟันทุน

ผู้จัดการกองทุนหลัก

ชุนทวรรณ ชัดดินานนท์

ผู้จัดการกองทุนสำรอง

วจนะ วงศ์สุภสวัสดิ์

ปณตพล ตันทวิเชียร

ภารดี มุณีสิทธิ์

พิชิต ธนภูวนนท์

สุวิวัน พงศธรารักษ์

วีรยา จุลมนต์

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

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

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)
ไม่มี

บลจ. กลสิกรไทย จำกัด

ประวัติ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิกรไทย จำกัด เป็นบริษัทในเครือธนาคารกลสิกรไทย ที่ได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ประเภทการจัดการลงทุนจากกระทรวงการคลังเมื่อวันที่ 18 มีนาคม 2535 ได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพในเดือนมิถุนายน 2543 และได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนส่วนบุคคลในเดือนมีนาคม 2544

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

สถานที่ตั้งสำนักงาน

บลจ. กลสิกรไทย จำกัด ตั้งอยู่เลขที่ 400/22 อาคารธนาคารกลสิกรไทย 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.ธนาคารกลสิกรไทย ถือหุ้นร้อยละ 99.99

กรรมการบริษัท

1. ดร.พิพัฒน์พงศ์ โปษยานนท์	ประธานกรรมการ
2. นายอดิศร เสริมชัยวงศ์	ประธานกรรมการบริหาร
3. นายสุรเดช เกียรติธนากร	กรรมการผู้จัดการ
4. นายวศิน วณิชยวรนันต์	กรรมการ
5. นายประสพสุข ดำรงชิตานนท์	กรรมการ
6. นายปวเรศร์ เชษฐพงศ์พันธุ์	กรรมการ
7. นายพิภวัตร ภัทรนาวิก	กรรมการ



ผู้บริหารระดับสูง

1. นายอดิสร เสริมชัยวงศ์	ประธานกรรมการบริหาร
2. นายสุรเดช เกียรติธนากร	กรรมการผู้จัดการ
3. นางสาวธิดาศิริ ศรีสมิต	รองกรรมการผู้จัดการ
4. นายวิวัฒน์ อัจฉริยวนิช	รองกรรมการผู้จัดการ
5. นายจนะ วงศ์ศุภสวัสดิ์	รองกรรมการผู้จัดการ
6. นางอรอร วงศ์พินิจโรตม	รองกรรมการผู้จัดการ
7. นายปณตพล ตันทวีเชียร	รองกรรมการผู้จัดการ
8. นางสาวภารตี มุณีสวัสดิ์	รองกรรมการผู้จัดการ
9. นายฐานันดร โชติตกุล	รองกรรมการผู้จัดการ
10. นางสาวเอื้อพันธ์ เพ็ชรารากัน	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
11. นางสาวชนาธิพย์ รุ่งคุณานนท์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
12. นางสาวนฤมล ว่องวุฒิพรชัย	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
13. นางสาววรรณัท กุศลพัฒน์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
14. นายยุทธนา ลินเสรีกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
15. นายดิเรก เลิศปัญญาวิเศษกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
16. นายชัยพร ดิเรกโกศา	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
17. นายกิตติคุณ ธนรัตน์พัฒน์กิจ	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
18. นางสาวปิยะนุช เจริญสิทธิ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
19. นางวิภาดา ลัภัยพร	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
20. นางสาวสุนิดา มีชูกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
21. นายธนวัฒน์ เกตวงกต	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
22. นางสาวฉัตรแก้ว เกราะทอง	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
23. นางสาวคนพร ถาวรขจรศิริ	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ

ข้อมูล ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2567



หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย
开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด

อาคารธนาคารกสิกรไทย ชั้น 6

เลขที่ 400/22 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพฯ 10400

โทรศัพท์ 0 2673 3888 โทรสาร 0 2673 3988