



KASIKORNTHAI

รายงานประจำปี

กองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นญี่ปุ่น (K-JPX)

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2566

ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567

รายงานประจำปี

ณ 30 มิถุนายน 2567

กองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นญี่ปุ่น (K-JPX)

หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย

开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT



บริการทุกระดับประทับใจ

กองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นญี่ปุ่น
(K Japanese Equity Index Fund : K-JPX)

การแบ่งชนิดหน่วยลงทุน มีทั้งหมด 2 ชนิด ดังนี้

1. ชนิดสะสมมูลค่า : K-JPX-A(A)
2. ชนิดผู้ลงทุนกลุ่มพิเศษ(สะสมมูลค่า) : K-JPX-C(A)

ประเภทกองทุน

- กองทุนรวมตราสารทุน
- กองทุนรวมดัชนี (Index Fund)
- กองทุนรวมฟีดเดอร์ (Feeder Fund)
- กองทุนรวมที่เน้นลงทุนแบบมีความเสี่ยงต่างประเทศ

อายุโครงการ

ไม่กำหนด

วันที่จดทะเบียนกองทุน

27 เมษายน 2559

รอบระยะเวลาบัญชี

1 กรกฎาคม – 30 มิถุนายน

นโยบายการลงทุน

กองทุนมีนโยบายที่จะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยจะเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน NEXT FUNDS TOPIX Exchange Traded Fund (กองทุนหลัก) ในอัตราส่วนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยกองทุนหลักดังกล่าวเป็นกองทุนอีทีเอฟ ที่ลงทุนส่วนใหญ่ในหุ้นตามดัชนี TOPIX ที่จดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์โตเกียว เพื่อสร้างผลตอบแทนที่หักค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายให้ใกล้เคียงกับดัชนี TOPIX (ดัชนีอ้างอิง) โดยกองทุนหลักจะลงทุนทั้งหมดในหุ้นที่เป็นส่วนประกอบหรือที่จะเป็นส่วนประกอบของดัชนี TOPIX ทั้งนี้ กองทุนหลักจัดตั้งและจัดการโดย Nomura Asset Management และมี Mitsubishi UFJ Trust and Banking Corporation เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน (trustee) กองทุนหลักจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์โตเกียว (Tokyo Stock Exchange: TSE) ซึ่งเป็นสมาชิกสามัญของ International Organization of Securities Commissions (IOSCO) โดยมีได้เป็นกองทุนรวมประเภทเฮดจ์ฟันด์ (hedge fund)

กองทุนหลักอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อให้ผลการดำเนินงานของกองทุนเป็นไปตามดัชนี TOPIX ได้ ดังนั้น กองทุนหลักจึงมีความเสี่ยงมากกว่ากองทุนรวมอื่น

บริษัทจัดการจะส่งคำสั่งซื้อขายหน่วยลงทุนของกองทุนหลักไปให้ประเทศญี่ปุ่น โดยใช้สกุลเงินเยน (Yen) ทั้งนี้ บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิ์ที่จะส่งคำสั่งซื้อขายหน่วยลงทุนของกองทุนหลักในประเทศอื่นๆ นอกเหนือจากประเทศญี่ปุ่น และ/หรือเปลี่ยนแปลงสกุลเงินในภายหลัง โดยถือว่าได้รับความเห็นชอบจากผู้ถือหน่วยลงทุนแล้ว ซึ่งบริษัทจัดการจะคำนึงถึงประโยชน์ของกองทุนเป็นสำคัญ โดยบริษัทจัดการจะประกาศให้ผู้ถือหน่วยลงทุนทราบถึงการเปลี่ยนแปลงล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วันโดยจะติดประกาศที่สำนักงานของบริษัทจัดการและผู้สนับสนุนการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนและที่เว็บไซต์ของบริษัทจัดการ

สำหรับการลงทุนส่วนที่เหลือ กองทุนอาจลงทุนในตราสารแห่งทุน ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก และหรือหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นหรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ต.ทั้งในและต่างประเทศ รวมทั้งอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นการสร้างผลตอบแทนจากการลงทุนให้สูงขึ้น หรือเพื่อลดค่าใช้จ่ายของกองทุน ยกตัวอย่างเช่น กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีอ้างอิงกับหุ้นญี่ปุ่นหรือมูลค่าหน่วยลงทุนของกองทุนหลัก โดยดำรงฐานะซื้อ (Long position) และ/หรือฐานะขาย (Short position) เพื่อได้รับผลตอบแทนเพิ่มขึ้น เป็นต้น

ทั้งนี้ โดยในสภาวะการณ์ปกติ กองทุนจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ อย่างไรก็ตาม ในกรณีที่สภาวะการณ์ไม่ปกติ กองทุนอาจพิจารณาป้องกันความเสี่ยงตามดุลพินิจของผู้จัดการกองทุน ยกตัวอย่างเช่น กรณีที่ค่าเงินบาทต่อเยนอ่อนค่าลงอย่างต่อเนื่องจนอาจส่งผลกระทบต่อกองทุนอย่างมาก กองทุนอาจป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ หรือกรณีที่ค่าเงินบาทต่อเยนแข็งค่าขึ้นอย่างต่อเนื่องจนอาจส่งผลกระทบต่อกองทุนอย่างมาก กองทุนอาจป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ หรือกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงนโยบายการเงินซึ่งคาดว่าจะส่งผลกระทบต่อค่าเงินในระยะยาว กองทุนอาจพิจารณาป้องกันความเสี่ยงตามดุลพินิจของผู้จัดการกองทุน เป็นต้น

อย่างไรก็ตาม กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note) ตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (non – investment grade) และตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated Securities) ทั้งนี้ กองทุนอาจมีไว้ซึ่งตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ เฉพาะกรณีที่ตราสารหนี้นั้นได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สามารถลงทุนได้ (Investment grade) ขณะที่กองทุนลงทุนเท่านั้น รวมทั้ง กองทุนจะไม่ลงทุนในหลักทรัพย์ที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (Unlisted Securities)

นโยบายการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

K-JPX-A(A) : ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

K-JPX-C(A) : ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

นายทะเบียน

บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

การแก้ไขข้อผูกพันสำหรับกองทุนที่มีรอบระยะเวลาบัญชี สิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

แก้ไขเพิ่มเติมข้อความในหัวข้อสิทธิ หน้าที่ และความรับผิดชอบของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

(มีผลบังคับใช้วันที่ 21 สิงหาคม 2566)

แก้ไขเพิ่มเติมข้อความในหัวข้อการจัดทำทะเบียนหน่วยลงทุน การโอนหน่วยลงทุน และข้อจำกัดในการโอนหน่วย
ลงทุน

(มีผลบังคับใช้วันที่ 21 สิงหาคม 2566)

เปลี่ยนที่อยู่ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) (นายทะเบียนหน่วยลงทุน)

(มีผลบังคับใช้วันที่ 25 มีนาคม 2567)



สรุปข้อมูลการเงินที่สำคัญ

	ปี 2566/2567 วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567	ปี 2565/2566 วันที่ 1 กรกฎาคม 2565 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	703,156,215.62	868,876,833.95
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท)		
ชนิดสะสมมูลค่า	22.0005	17.7054
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท)		
ชนิดผู้ลงทุนกลุ่มพิเศษ (สะสมมูลค่า)	22.5252	17.8506
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิ		
จากการดำเนินงาน (บาท)	265,387,114.77	185,759,159.14
การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%)		
ชนิดสะสมมูลค่า *	24.25	22.76
การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%)		
ชนิดสะสมมูลค่า **	24.28	22.40
การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%)		
ชนิดผู้ลงทุนกลุ่มพิเศษ (สะสมมูลค่า) *	26.18	18.58
การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%)		
ชนิดผู้ลงทุนกลุ่มพิเศษ (สะสมมูลค่า) **	24.28	15.82 **, ***

* ใช้ข้อมูลวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลาบัญชี

** ตัวชี้วัด

- ตั้งแต่วันที่ 22 กรกฎาคม 2565 เป็นต้นไป กองทุนเปลี่ยนตัวชี้วัดเป็นดัชนี Tokyo Stock Exchange Tokyo Price Index (TOPIX) (100%) ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 90% และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 10%

* ก่อนวันที่ 22 กรกฎาคม 2565 กองทุนใช้ดัชนี Tokyo Stock Exchange Tokyo Price Index (TOPIX) (100%) ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 75% และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 25% เป็นตัวชี้วัด

*** ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นญี่ปุ่น ชนิดผู้ลงทุนกลุ่มพิเศษ (สะสมมูลค่า) เริ่มตั้งแต่วันที่ 16 ธันวาคม 2565 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2566

รายงานและวิเคราะห์ผลการลงทุนของกองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นญี่ปุ่น
รอบระยะเวลา 1 กรกฎาคม 2566 – 30 มิถุนายน 2567

ภาวะตลาด

ในช่วงครึ่งหลังของปี 2566 ภาพรวมเศรษฐกิจปรับตัวดีขึ้นต่อเนื่องจากภาคบริการที่ฟื้นตัวดีขึ้นขณะที่ภาคการผลิตยังอ่อนแอ เศรษฐกิจสหรัฐฯ ได้แรงหนุนจากการใช้จ่ายและรายได้ผู้บริโภคที่ขยายตัวต่อเนื่องจากตลาดแรงงานตึงตัว อย่างไรก็ตาม ภาวะเงินเฟ้อและภาวะการเงินที่ตึงตัวต่อเนื่องจากสถานการณ์ Banking stress ช่วงต้นปี 2566 รวมถึงระดับเงินออมที่เริ่มลดลงทำให้การใช้จ่ายผู้บริโภคและการลงทุนภาคธุรกิจชะลอตัว แต่คาดว่าเศรษฐกิจสหรัฐฯ จะไม่เข้าสู่ภาวะถดถอยอย่างรุนแรง (soft landing) โดยเงินเฟ้อมีแนวโน้มชะลอตัวลง ขณะที่เศรษฐกิจในภูมิภาคยุโรปโซนยังคงอ่อนแอกว่าจากอุปสงค์ที่ยังไม่ฟื้นตัวและภาคการผลิตยังคงหดตัว เศรษฐกิจจีนมีแนวโน้มขยายตัวดีขึ้นตามการฟื้นตัวของภาคบริการที่ได้ประโยชน์จาก Pent-up demand แต่ภาคอุตสาหกรรมยังคงได้รับผลกระทบจากอุปสงค์ที่ชะลอตัว การฟื้นตัวในระยะต่อไปมีแนวโน้มชะลอตัวจากความเสี่ยงต่างๆ ที่กดดันกิจกรรมทางเศรษฐกิจ ได้แก่ การว่างงานของแรงงานอายุน้อย นโยบายการคลังในการกระตุ้นเศรษฐกิจที่ยังไม่ได้ออกมามากพอ และภาคอสังหาริมทรัพย์ที่ยังหดตัว อีกทั้งในช่วงต้นไตรมาส 4 ของปี 2566 เกิดสถานการณ์สู้รบระหว่างอิสราเอลกับกลุ่มฮามาสของปาเลสไตน์ทวีความตึงเครียด ทำให้ตลาดหุ้นโลกปรับตัวลดลง ในขณะที่ตลาดตราสารหนี้โดยรวมได้รับอานิสงส์จากความไม่แน่นอนดังกล่าว

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

ในช่วงรอบบัญชีที่ผ่านมา ตลาดตราสารทุนญี่ปุ่นยังคงได้รับอานิสงส์จากนโยบายการเงินแบบผ่อนคลายของประเทศ รวมถึงมาตรการต่างๆ ของรัฐบาลที่ช่วยกระตุ้นการใช้จ่ายและท่องเที่ยว ในขณะที่ประเทศอื่นๆ ได้หยุดมาตรการช่วยเหลือไปสักพักแล้ว ส่งผลให้ตัวเลขเศรษฐกิจต่างๆ ของประเทศญี่ปุ่น รวมถึงความเชื่อมั่นของนักลงทุนเป็นไปในทิศทางบวก แม้จะชะลอตัวบ้างก็ตาม โดยเฉพาะตัวเลขเงินเฟ้อมีการทรงตัวอยู่ในระดับเกินร้อยละ 2 หรือตามเป้าหมายเงินเฟ้อระยะยาวของธนาคารกลางญี่ปุ่น (BOJ)



อย่างไรก็ตาม ตลาดคาดการณ์ BOJ จะดำเนินการนโยบายการเงินแบบเข้มงวดจากมุมมองเงินเพื่อที่ปรับสูงขึ้น เป็นการสิ้นสุดการดำเนินนโยบายดอกเบี้ยติดลบในช่วงครึ่งหลังของปี แต่จะเป็นในรูปแบบค่อยเป็นค่อยไป นอกเหนือจากนี้ ตลาดหลักทรัพย์โตเกียว (TSE) ได้ผลักดันการปรับโครงสร้างครั้งใหญ่ เพื่อยกระดับคุณภาพบริษัทจดทะเบียนระยะยาวตั้งแต่รอบบัญชีที่แล้วอย่างต่อเนื่อง และเป็นปัจจัยบวกที่ส่งผลให้ตลาดตราสารทุนญี่ปุ่นทำกำไรได้อย่างโดดเด่น โดยดัชนีตลาดหลักทรัพย์หลักๆ ของญี่ปุ่นปรับตัวเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง สำหรับการเปลี่ยนแปลงของดัชนี TOPIX ปรับตัวขึ้นร้อยละ 22.77 ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา โดยได้ทะยานไปแตะระดับ 2,813.22 ในเดือนมีนาคม 2567 ทำระดับสูงสุดใหม่ในรอบ 30 ปี

ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม

กองทุนมีนโยบายที่จะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปี บัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยจะเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน NEXT FUNDS TOPIX Exchange Traded Fund (กองทุนหลัก) ในอัตราส่วนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินของกองทุนเปิดเค หุ่นเอเชีย พาสซีฟ 2 โดยกองทุนหลักดังกล่าวเป็นกองทุนอีทีเอฟ ที่ลงทุนส่วนใหญ่ในหุ้นตามดัชนี TOPIX ที่จดทะเบียนซื้อขายในตลาด หลักทรัพย์โตเกียว เพื่อสร้างผลตอบแทนก่อนหักค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายให้ใกล้เคียงกับดัชนี TOPIX (ดัชนี อ้างอิง) โดยกองทุนหลักจะลงทุนทั้งหมดในหุ้นที่เป็นส่วนประกอบหรือที่จะเป็นส่วนประกอบของดัชนี TOPIX ทั้งนี้ กองทุนหลักจัดตั้งและจัดการโดย Nomura Asset Management และมี Mitsubishi UFJ Trust and Banking Corporation เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน (trustee) กองทุนหลักจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์โตเกียว (Tokyo Stock Exchange: TSE) ซึ่งเป็นสมาชิกสามัญของ International Organizations of Securities Commission (IOSCO) โดยมีได้เป็นกองทุนรวมประเภทเฮดจ์ฟันด์ (hedge fund) กองทุนหลักอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อให้ผลการดำเนินงานของกองทุนเป็นไปตามดัชนี TOPIX ได้ ดังนั้น กองทุนหลักจึงมีความเสี่ยงมากกว่ากองทุนรวมอื่น

การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบปีบัญชีปัจจุบันเมื่อเทียบกับรอบปีบัญชีก่อนหน้า

กองทุนมีการลงทุนในกองทุน NEXT FUNDS TOPIX Exchange Traded Fund (กองทุนหลัก) ประมาณร้อยละ 92.20 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 28 มิถุนายน 2567 เทียบกับสัดส่วนประมาณร้อยละ 92.05 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 ในขณะที่กองทุนมีการลงทุนในเงินฝาก ตราสารหนี้ระยะสั้น และมูลค่าของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยง ณ วันที่ 28 มิถุนายน 2567 คิดเป็นอัตราส่วนประมาณร้อยละ 7.8 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน เปรียบเทียบกับประมาณร้อยละ 7.95 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 โดยกองทุนมีการทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนประมาณร้อยละ 92.31 ของสินทรัพย์ต่างประเทศ ณ วันที่ 28 มิถุนายน 2567 เทียบกับสัดส่วนประมาณร้อยละ 90.90 ของสินทรัพย์ต่างประเทศ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

ผลการดำเนินงานของกองทุน

กองทุนมีผลตอบแทนจากการดำเนินงานรอบระยะเวลา 6 เดือน และรอบระยะเวลา 1 ปี ณ วันที่ 28 มิถุนายน 2567 อยู่ที่ 19% และ 24.25% ตามลำดับ ขณะที่ดัชนีอ้างอิงของกองทุน ซึ่งประกอบไปด้วย ดัชนี Tokyo Stock Price Index (TOPIX) (ตัวชี้วัดของกองทุนหลัก) ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทนตามสัดส่วนการทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนประมาณร้อยละ 90 และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทนตามสัดส่วนที่ไม่ได้ทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนประมาณร้อยละ 10 มีผลตอบแทนในรอบระยะเวลาเดียวกันอยู่ที่ 19.36% และ 24.28% ตามลำดับ ทั้งนี้กองทุนมีผลตอบแทนจากการดำเนินงานต่ำกว่าดัชนีอ้างอิงรอบระยะเวลา 6 เดือน 0.36 % และสูงกว่าดัชนีอ้างอิงรอบระยะเวลา 1 ปี 0.03%

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

กองทุนหลักมีผลตอบแทนจากการดำเนินงานรอบระยะเวลา 6 เดือน และ 1 ปี ณ วันที่ 28 มิถุนายน 2567 อยู่ที่ 20.1% และ 25.5%



หลักทรัพย์จัดการกองทุนหลักทรัพย์
KASIKORN ASSET MANAGEMENT



ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิด ดัชนีหุ้นญี่ปุ่น-A ชนิดสะสมมูลค่า
Fund Performance of K Japanese Equity Index Fund-A(A)

(1) ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทินย้อนหลัง/Calendar Year Performance

หน่วย : % ต่อปี (% p.a.)

ปี/Year	2557 (2014)	2558 (2015)	2559 ¹ (2016)	2560 (2017)	2561 (2018)	2562 (2019)	2563 (2020)	2564 (2021)	2565 (2022)	2566 (2023)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return			8.89	20.40	-15.18	16.79	5.74	11.21	-4.00	25.96
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return			8.52	18.98	-17.01	14.87	6.63	10.52	-7.40	25.65
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน/Fund Standard Deviation			18.72	9.79	16.88	12.53	23.05	14.94	16.23	13.17
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด/Benchmark Standard Deviation			20.12	10.62	17.62	13.00	22.55	15.42	17.20	13.94

¹ ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทินย้อนหลังของกองทุนนับจากวันที่กองทุนได้เริ่มทำการซื้อขายจนถึงปีปฏิทิน Performance and Standard deviation are based on data from inception date to the last business day of that calendar year.

(2) ผลการดำเนินงานย้อนหลัง ณ วันที่ 28 มิถุนายน 2567/Performance as of 28 Jun 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.)	นับจาก Inception Since Inception Return (% p.a.)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return	19.00	1.61	19.00	24.25	13.95	13.48		10.12
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return	19.36	2.05	19.36	24.28	12.54	12.66		8.95
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี)/Fund Standard Deviation (% p.a.)	13.93	15.54	13.93	13.89	14.68	16.44		15.88
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด (% ต่อปี)/Benchmark Standard Deviation (% p.a.)	14.58	15.83	14.58	14.54	15.42	16.79		16.43

Tracking Difference (TD) ย้อนหลัง 1 ปี ของกองทุน เท่ากับ/1-Year Tracking Difference (TD)

-0.14 % ต่อปี (% p.a.)¹

Tracking Error (TE) ย้อนหลัง 1 ปี ของกองทุน เท่ากับ/1-Year Tracking Error (TE)

2.44 % ต่อปี (% p.a.)²

คำชี้แจง

- ตั้งแต่วันที่ 22 กรกฎาคม 2567 เป็นต้นไป กองทุนเปลี่ยนดัชนีชี้วัดเป็นดัชนี Tokyo Stock Exchange Tokyo Price Index (TOPIX) (100%) ปรับลดผลตอบแทนของกองทุนตามต้นทุนการดำเนินงานตามความเสี่ยงของกองทุนโดยเฉลี่ยที่ประมาณ 0.25% และปรับลดอัตราผลตอบแทนโดยเฉลี่ยที่ประมาณ 0.25% โดยที่ค่าธรรมเนียมของกองทุนรวม ณ วันที่สิ้นสุดของกองทุนรวม 100%

Benchmark

* From 22 July 2022 onwards, the Fund's benchmark is Tokyo Stock Exchange Tokyo Price Index (TOPIX), 90% adjusted by cost of FX hedging and converted to Thai Baht at the date of return calculation and 10% adjusted by exchange rate converted to Thai Baht at the date of return calculation.

* ก่อนวันที่ 22 กรกฎาคม 2567 กองทุนใช้ดัชนี Tokyo Stock Exchange Tokyo Price Index (TOPIX) (100%) ปรับลดผลตอบแทนของกองทุนตามต้นทุนการดำเนินงานตามความเสี่ยงของกองทุนโดยเฉลี่ยที่ประมาณ 0.25% และปรับลดอัตราผลตอบแทนโดยเฉลี่ยที่ประมาณ 0.25% โดยที่ค่าธรรมเนียมของกองทุนรวม ณ วันที่สิ้นสุดของกองทุนรวม 25% เป็นต้นไป

* Prior to 22 July 2022, the Fund's benchmark was Tokyo Stock Exchange Tokyo Price Index (TOPIX), 75% adjusted by cost of FX hedging 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.

Note:

For the passive management funds, Tracking Difference and Tracking Error will be shown.

สำหรับกองทุนที่มีกลยุทธ์ในการบริหารจัดการเชิงรับ (Passive Management Strategy) บริษัทจัดการจะเปิดเผยข้อมูล

Tracking Difference และ Tracking Error เพิ่มขึ้น

1 Tracking Difference (TD) is the discrepancy between Fund return and Benchmark return

1 Tracking Difference (TD) คือ ค่าส่วนต่างระหว่างผลตอบแทนเฉลี่ยของกองทุนรวมและผลตอบแทนของดัชนีอ้างอิงของกองทุน

2 Tracking Error (TE) is the volatility of the difference of the returns between Fund and its benchmark.

2 Tracking Error (TE) คือ ค่าความผันผวนของส่วนต่างระหว่างผลตอบแทนเฉลี่ยของกองทุนรวมและผลตอบแทนของดัชนีอ้างอิงของกองทุน

Tracking error is calculated as the standard deviation of Fund's returns against its benchmark.

ซึ่งค่าทั้ง 2 ค่า จะแสดงให้เห็นว่า กองทุนสามารถลงทุนได้ใกล้เคียงกับผลตอบแทนโลกที่ควรจะได้รับมากที่สุดเท่าไร
หากค่า TD และ TE ยิ่งต่ำ แสดงว่า กองทุนลงทุนได้ผลตอบแทนใกล้เคียงกับดัชนีอ้างอิงมากที่สุด

TE shows how consistent the Fund has been in replicating its benchmark. TD which can be positive or negative,

indicates the extent to which a fund has outperformed or underperformed its benchmark index.

Both measure how well the fund replicate performance of its benchmark.

Low TE/TD indicates that the fund is closely tracking its benchmark.

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

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

บริการลูกค้าระดับพรีเมียม



ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นญี่ปุ่น-C ชนิดสะสมมูลค่า
Fund Performance of K Japanese Equity Index Fund-C(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 ^{NS} (2022)	2566 (2023)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return									-2.30	26.72
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return									-4.02	25.65
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน/Fund Standard Deviation									9.43	13.18
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด/Benchmark Standard Deviation									10.27	13.94

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

(2) ผลการดำเนินงานย้อนหลัง ณ วันที่ 28 มิถุนายน 2567/Performance as of 28 Jun 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.)	^{NS} Since Inception Return (% p.a.)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return	20.85	3.19	20.85	26.18				29.98
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return	19.36	2.05	19.36	24.28				26.75
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี)/Fund Standard Deviation (% p.a.)	14.01	15.75	14.01	13.94				13.37
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด (% ต่อปี)/Benchmark Standard Deviation (% p.a.)	14.58	15.83	14.58	14.54				14.09

Tracking Difference (TD) ย้อนหลัง 1 ปี ของกองทุน เท่ากับ/1-Year Tracking Difference (TD)

1.65 % ต่อปี (% p.a.)¹

Tracking Error (TE) ย้อนหลัง 1 ปี ของกองทุน เท่ากับ/1-Year Tracking Error (TE)

2.62 % ต่อปี (% p.a.)²

Benchmark

ตัวชี้วัด
* ตั้งแต่วันที่ 22 กรกฎาคม 2565 เป็นต้นไป กองทุนนี้ใช้ดัชนีชี้วัด Tokyo Stock Exchange Tokyo Price Index (TOPIX) (100%) ปรับลดต้นทุนการถือครองตามอัตราแลกเปลี่ยนที่สอดคล้องกับกองทุนบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 90% และปรับลดต้นทุนการถือครองที่สอดคล้องกับกองทุนบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 10%
* ก่อนวันที่ 22 กรกฎาคม 2565 กองทุนใช้ดัชนี Tokyo Stock Exchange Tokyo Price Index (TOPIX) (100%) ปรับลดต้นทุนการถือครองตามอัตราแลกเปลี่ยนที่สอดคล้องกับกองทุนบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 75% และปรับลดต้นทุนการถือครองที่สอดคล้องกับกองทุนบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 25% เป็นตัวชี้วัด

* From 22 July 2022 onwards, the Fund's benchmark is Tokyo Stock Exchange Tokyo Price Index (TOPIX), 90% adjusted by cost of FX hedging and converted to Thai Baht at the date of return calculation and 10% adjusted by exchange rate converted to Thai Baht at the date of return calculation.
* Prior to 22 July 2022, the Fund's benchmark was Tokyo Stock Exchange Tokyo Price Index (TOPIX), 75% adjusted by cost of FX hedging 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.

Note:

For the passive management funds, Tracking Difference and Tracking Error will be shown.

1 Tracking Difference (TD) is the discrepancy between Fund return and Benchmark return

2 Tracking Error (TE) is the volatility of the difference of the returns between Fund and its benchmark.

Tracking error is calculated as the standard deviation of Fund's returns against its benchmark.

TE shows how consistent the Fund has been in replicating its benchmark. TD which can be positive or negative,

indicates the extent to which a fund has outperformed or underperformed its benchmark index.

Both measure how well the fund replicate performance of its benchmark.

Low TE/TD indicates that the fund is closely tracking its benchmark.

ซึ่งค่าที่ 2 ค่า จะแสดงให้เห็นว่า กองทุนสามารถลงทุนให้ผลตอบแทนใกล้เคียงดัชนีอ้างอิง 얼마나ดี

หากค่า TD และ TE มีค่าต่ำกว่า กองทุนได้ผลตอบแทนใกล้เคียงดัชนีอ้างอิงค่อนข้างมาก

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

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

บริการทุกระดับประทับใจ



ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567

อันดับ	ชื่อ	ค่านายหน้า (บาท)	อัตราส่วน ค่านายหน้า
1	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอพี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	1,204,082.98	67.50%
2	DBS Vickers Securities (Singapore) Pte Ltd.	579,843.70	32.50%
รวม		1,783,926.68	100.00%

กองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นญี่ปุ่น

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	3,217.48	0.27
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	176.96	0.01
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	482.62	0.04
ค่าใช้จ่ายในการจัดทำ จัดพิมพ์ จัดส่งรายงานถึงผู้ถือหุ้น(Report to Unitholders Expense)	62.73	0.01
ค่าธรรมเนียมบริการธนาคาร(Banking Services Fee)	147.35	0.01
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	4,086.72	0.34

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



กองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นญี่ปุ่น
แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	5,768.36	0.53
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	317.26	0.03
ค่านายทะเบียน (Registrar Fee)	865.25	0.08
ค่าตรวจสอบบัญชี (Audit Fee)	95.00	0.01
ค่าธรรมเนียมการใช้ดัชนี (Index License Fee)	-943.28	-0.09
ค่าใช้จ่ายในการจัดทำ จัดพิมพ์ จัดส่งรายงานถึงผู้ถือหุ้นหน่วย (Report to Unitholders Expense)	74.61	0.01
ค่าธรรมเนียมบริการธนาคาร (Banking Services Fee)	223.68	0.02
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ (Other Expenses)**	173.46	0.02
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด (Total Fund's Direct Expenses)***	6,574.34	0.61

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

**ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

***ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์



รายงานความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นกองทุนกองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นญี่ปุ่น

ตามที่ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นญี่ปุ่น ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุนได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับระยะเวลารอบปีบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567 และรอบระยะเวลาบัญชี 6 เดือนหลังของปีบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567 แล้วนั้น

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นญี่ปุ่น โดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

(นางสาวกรรณจิต อ่ำบุญธรรม)

ผู้จัดการบริหารหลักทรัพย์



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นรายละและบริษัทจัดการ
กองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นญี่ปุ่น

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นญี่ปุ่น (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วย
งบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึง
สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นญี่ปุ่น ณ วันที่
30 มิถุนายน 2567 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้อง
ตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัท
จัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้
กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามี
ความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็น
อิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการ
ตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจริยบรรณอื่นๆ ตามประมวลจริยบรรณ
ของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็น
เกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี
แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่าจะรายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียม
ให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่น
ต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่า
ข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือ
ปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่



เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหาร เพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับความถูกต้องภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องวันแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน



- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้านั้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ จนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างงบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางสาวสุลลิต อาตสว่าง

(นางสาวสุลลิต อาตสว่าง)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 7517

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 23 สิงหาคม 2567

กองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นญี่ปุ่น



กองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นญี่ปุ่น งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

		บาท	
	หมายเหตุ	2567	2566
<u>สินทรัพย์</u>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3.2, 5, 6	648,291,913.71	799,855,596.93
เงินฝากธนาคาร	7, 12	43,925,374.09	27,582,684.46
<u>ลูกหนี้</u>			
จากสัญญาอนุพันธ์	12, 13	86,681,080.22	48,871,570.44
จากดอกเบี้ย		1,889.74	1,888.39
ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี		25,180.30	-
รวมสินทรัพย์		778,925,438.06	876,311,740.22
<u>หนี้สิน</u>			
<u>เจ้าหนี้</u>			
จากสัญญาอนุพันธ์	12, 13	52,463,442.01	3,390,350.48
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		22,762,003.75	2,334,057.84
ค่าธรรมเนียมในการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		34,107.65	3,505.17
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	12	477,533.79	1,693,382.30
หนี้สินอื่น		32,135.24	13,610.48
รวมหนี้สิน		75,769,222.44	7,434,906.27
สินทรัพย์สุทธิ		703,156,215.62	868,876,833.95
<u>สินทรัพย์สุทธิ</u>			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน		319,608,740.75	490,706,432.85
กำไร (ขาดทุน) สะสม			
บัญชีปีรับสมดุล	3.7	(63,311,319.75)	196,698,721.25
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน	11	446,858,794.62	181,471,679.85
สินทรัพย์สุทธิ		703,156,215.62	868,876,833.95

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นญี่ปุ่น
งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	2567				2566			
	จำนวนหน่วย	มูลค่าสุทธิรวม บาท	มูลค่าสุทธิรวม บาท	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน	จำนวนหน่วย	มูลค่าสุทธิรวม บาท	มูลค่าสุทธิรวม บาท	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หน่วยลงทุน								
กองทุนรวมต่างประเทศ								
กองทุน NEXT FUNDS TOPIX								
Exchange Traded Fund	955,963.000	2,837,776,165.50	648,291,913.71	100.00	1,347,506.000	3,260,290,767.00	799,855,596.93	100.00
รวมหน่วยลงทุน			648,291,913.71	100.00			799,855,596.93	100.00
รวมเงินลงทุน			648,291,913.71	100.00			799,855,596.93	100.00
(ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 ราคาทุน 2,306,641,704.00 บาท 582,643,307.56 บาท)								
(ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 ราคาทุน 2,719,981,013.00 บาท 755,701,705.86 บาท)								

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

๗



กองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นญี่ปุ่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
รายได้	3.1		
รายได้เงินปันผล		14,978,116.42	23,440,700.13
รายได้ดอกเบี้ย		272,448.43	129,596.93
รวมรายได้		15,250,564.85	23,570,297.06
ค่าใช้จ่าย	3.1		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	9, 12	5,768,355.71	5,719,357.20
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	9	317,259.53	314,564.56
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	9, 12	865,253.38	857,903.65
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		95,000.05	90,750.00
ค่าธรรมเนียมอื่น		(913,675.60)	1,240,710.00
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์		1,783,926.66	1,167,070.99
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ	10	442,139.08	557,129.12
รวมค่าใช้จ่าย		8,358,258.81	9,947,485.52
รายได้สุทธิ		6,892,306.04	13,622,811.54
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน	3.1, 3.4		
รายได้อื่น	8	2,037,745.84	881,168.68
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		244,396,464.53	11,872,275.89
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(11,217,562.02)	149,601,795.19
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		62,724,809.11	77,670,428.46
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(11,263,581.75)	(55,092,322.93)
รายการขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(28,140,327.08)	(12,775,270.12)
รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		258,537,548.63	172,158,075.17
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้หัก ภาษีเงินได้	3.10	265,429,854.67	185,780,886.71
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		(42,739.90)	(21,727.57)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		265,387,114.77	185,759,159.14

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นญี่ปุ่น
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 30 มิถุนายน 2567

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นญี่ปุ่น (K Japanese Equity Index Fund : K-JPX) ("กองทุน") จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมตราสารทุนต่างประเทศ/กองทุนรวมดัชนี/กองทุนรวมฟีดเดอร์ (Feeder Fund) โดยมีลักษณะกองทุนดังนี้

วันที่จดทะเบียนจัดตั้งกองทุน : วันที่ 27 เมษายน 2559

ทุนจดทะเบียนของโครงการ : ทุนจดทะเบียนจำนวน 5,000 ล้านบาท แบ่งเป็น 500 ล้านหน่วย
ลงทุน หน่วยลงทุนละ 10 บาท

อายุของโครงการ : ไม่จำกัดอายุโครงการ

นโยบายจ่ายเงินปันผล : ไม่จ่ายเงินปันผล

กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ดังนี้

1. ชนิดสะสมมูลค่า : K-JPX-A(A) สำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการรับผลตอบแทนจากส่วนต่างของการลงทุน (Capital Gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total Return)

2. ชนิดผู้ลงทุนกลุ่มพิเศษ (สะสมมูลค่า) : K-JPX-C(A) สำหรับผู้ลงทุนที่ได้รับการยกเว้นหรือปรับลดค่าธรรมเนียมที่เรียกเก็บจากผู้ซื้อหรือผู้ถือหน่วยลงทุนที่ต้องการรับผลตอบแทนจากส่วนต่างของการลงทุน (Capital Gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total Return) เช่น ผู้ลงทุนซึ่งอยู่ภายใต้การให้บริการบริหารพอร์ตหรือบริการแนะนำการลงทุนในรูปแบบ Asset Allocation Model หรือ Discretionary Portfolio Service รวมถึงผู้ลงทุนอื่นที่บริษัทจัดการจะประกาศเพิ่มเติมและหรือเปลี่ยนแปลงในอนาคต

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิกรไทย จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุน

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

ธนาคารกลสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน

กองทุนมีนโยบายที่จะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยจะเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน NEXT FUNDS TOPIX Exchange Traded Fund (กองทุนหลัก) ในอัตราส่วนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินของกองทุน โดยกองทุนหลักดังกล่าวเป็นกองทุนอีทีเอฟ ที่ลงทุนส่วนใหญ่ในหุ้นตามดัชนี TOPIX ที่จดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์โตเกียว เพื่อสร้างผลตอบแทนก่อนหักค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายให้ใกล้เคียงกับดัชนี TOPIX (ดัชนีอ้างอิง) โดยกองทุนหลักจะลงทุนทั้งหมดในหุ้นที่เป็นส่วนประกอบหรือที่จะเป็นส่วนประกอบของดัชนี TOPIX ทั้งนี้ กองทุนหลักจัดตั้งและจัดการโดย Nomura Asset Management และมี Mitsubishi UFJ Trust and Banking Corporation เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน (trustee) กองทุนหลักจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์โตเกียว (Tokyo Stock Exchange : TSE) ซึ่งเป็นสมาชิกสามัญของ International Organizations of Securities Commission (IOSCO) โดยมีได้เป็นกองทุนรวมประเภทเฮดจ์ฟันด์ (hedge fund)



กองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นญี่ปุ่น
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2567

กองทุนหลักอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เพื่อให้ผลการดำเนินงานกองทุนเป็นไปตามดัชนี TOPIX ได้ ดังนั้น กองทุนหลักจึงมีความเสี่ยงมากกว่ากองทุนรวมอื่น

สำหรับการลงทุนที่เหลือ กองทุนอาจลงทุนในตราสารแห่งทุน ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ตราสารแห่งหนี้ เงินฝากและหรือหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นหรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ด ทั้งใน และต่างประเทศ รวมทั้งอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นการสร้างผลตอบแทนจากการลงทุนให้สูงขึ้น หรือเพื่อลดค่าใช้จ่ายของกองทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ ตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่ว่าแนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ให้กองทุนต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการ รายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทุนใช้เป็นทางการตามกฎหมายของงบการเงินฉบับ ภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยดังกล่าว

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

3.1.1 รายได้จากเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง ดังนี้

ดอกเบี้ยรับบันทึกเป็นรายได้โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ดอกเบี้ยรับจากการตัดจำหน่ายส่วนเกินหรือส่วนลดของตราสารหนี้ตามระยะเวลาที่เหลือ ของตราสารหนี้ ใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

เงินปันผลบันทึกเป็นรายได้นับแต่วันที่มีสิทธิที่จะได้รับ

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.1.2 รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง



กองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นญี่ปุ่น
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2567

3.2 การวัดมูลค่าเงินลงทุน

การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กองทุนจะรับรู้เงินลงทุนเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

การวัดมูลค่าภายหลัง

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนต่างประเทศ หลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นในต่างประเทศแสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนของกองทุนต่างประเทศถือตามราคาปิดของตลาดต่างประเทศ ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นในต่างประเทศจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นนั้น

เงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยคำนวณจากอัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ตามลำดับดังนี้

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

สำหรับมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ที่มีอายุต่ำกว่า 90 วัน คำนวณจากอัตราผลตอบแทนเมื่ออายุคงเหลือของตราสารเท่ากับ 90 วัน หรืออัตราผลตอบแทนที่ได้มาสำหรับตราสารดังกล่าวที่จะครบกำหนดอายุภายใน 90 วันนับตั้งแต่วันที่ลงทุน ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นนั้น

3.3 เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินนั้นจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน และการวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยการเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย



กองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นญี่ปุ่น
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2567

3.4 สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการสัญญาอนุพันธ์ทางการเงินเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่เข้าทำสัญญาและวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน การบัญชีสำหรับการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมในภายหลังขึ้นอยู่กับว่ากองทุนได้กำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินดังกล่าวเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงหรือไม่ รวมทั้ง ลักษณะของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง กองทุนกำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินส่วนหนึ่งเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง

3.5 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศได้บันทึกไว้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ การแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศสำหรับเงินตราสกุลเงิน ใช้อัตราแลกเปลี่ยนของ Reuters ถ้าไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าได้บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายอื่นในงวดปัจจุบัน

3.6 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิหรือความเสี่ยงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้รวมถึงคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.7 บัญชีปรับสมดุล

ในกรณีที่ขายหรือรับซื้อหน่วยลงทุนของกิจการโดยตรงกับผู้ถือหน่วยลงทุน จะทำให้ผู้ถือหน่วยเกิดความไม่เท่าเทียมกัน กองทุนต้องบันทึกบัญชีปรับสมดุลเพื่อให้ผู้ถือหุ้นมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกองทุนเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหุ้นลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกองทุน ณ เวลาใด บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม

3.8 สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน

กองทุนคำนวณสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี โดยการหารมูลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี



กองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นญี่ปุ่น
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2567

3.9 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

3.10 ภาษีเงินได้

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

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
ซื้อเงินลงทุน	1,105,339,709.87	509,057,763.33
ขายเงินลงทุน	1,443,133,511.45	965,332,235.31

5. เงินลงทุน

เงินลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

	บาท			
	2567		2566	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
หน่วยลงทุน				
- กองทุนรวมต่างประเทศ (กองทุนหลัก)	582,643,307.56	648,291,913.71	755,701,705.86	799,855,596.93
รวมเงินลงทุน	582,643,307.56	648,291,913.71	755,701,705.86	799,855,596.93

๓



กองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นญี่ปุ่น
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2567

6. ข้อมูลของกองทุนหลัก (Master Fund)

กองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นญี่ปุ่น ได้เลือกลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน NEXT FUNDS TOPIX Exchange Traded Fund ซึ่งเป็นกองทุนที่จัดตั้งและลงทุนในต่างประเทศ มีข้อมูลของกองทุนหลักที่สำคัญดังนี้

- ชื่อกองทุนหลัก : NEXT FUNDS TOPIX Exchange Traded Fund
- ประเภทกองทุน : กองทุนอีทีเอฟ (Exchange Traded Fund) ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์โตเกียว (Tokyo Stock Exchange : TSE)
- สกุลเงิน : สกุลเงินเยน (Yen)
- นโยบายการ : - กองทุนหลักจะจ่ายเงินปันผลในวันที่ 10 กรกฎาคมของทุกปี
- จ่ายเงินปันผล : - จำนวนเงินปันผลทั้งหมดและรายได้ที่เกิดจากหลักทรัพย์ของกองทุนจะถูกจ่ายให้ผู้ถือหน่วยลงทุนหลักหักค่าใช้จ่ายของกองทุนหลัก
- อย่างไรก็ตามกองทุนหลักอาจไม่จ่ายเงินปันผลได้ในบางกรณี ถึงแม้จะมีการทำกำไรจากการซื้อหรือขายหุ้นก็ตาม
- บริษัทจัดการ : Nomura Asset Management
- ผู้ดูแลผลประโยชน์ : Mitsubishi UFJ Trust and Banking Corporation
- นโยบายการลงทุน : - จะลงทุนในหุ้นที่อยู่ในหรือกำลังจะถูกรวมอยู่ในดัชนี TOPIX โดยกองทุนหลักจะลงทุนในหุ้นแต่ละตัวในสัดส่วนที่สอดคล้องกับสัดส่วนที่หุ้นดังกล่าวมีอยู่ในดัชนีอ้างอิงเพื่อให้ผลการดำเนินงานของกองทุนหลักใกล้เคียงกับดัชนี TOPIX
- หุ้นที่กองทุนหลักลงทุนจะจดทะเบียนหรือกำลังจะจดทะเบียนใน Section แรกของตลาดหลักทรัพย์โตเกียวและหุ้นดังกล่าวออกโดยบริษัทที่ออกหุ้นที่เป็นส่วนประกอบหรือจะเป็นส่วนประกอบของดัชนี TOPIX หรืออาจทำการซื้อสัญญาฟิวเจอร์ที่มีตัวแปรอ้างอิงกับดัชนี TOPIX

เงินลงทุนของกองทุนในกองทุนหลัก

ข้อมูล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

จำนวนหน่วยเงินลงทุนในกองทุนหลัก	955,963.000	หน่วย
มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (ราคาทุน)	2,306,641,704.00	เยน
มูลค่ายุติธรรมต่อหน่วยของหน่วยลงทุน	2,968.50	เยน
มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	2,837,776,165.50	เยน
อัตราส่วนของมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนคิดเป็น	92.20	%



กองทุนเปิดเค ดิฉันหุ้นญี่ปุ่น
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2567

ข้อมูล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

จำนวนหน่วยเงินลงทุนในกองทุนหลัก	1,347,506.000	หน่วย
มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (ราคาทุน)	2,719,981,013.00	เยน
มูลค่ายุติธรรมต่อหน่วยของหน่วยลงทุน	2,419.50	เยน
มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	3,260,290,767.00	เยน
อัตราส่วนของมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนคิดเป็น	92.06	%

7. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 และ 2566 ดังนี้

	2567		2566	
	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	จำนวนเงิน บาท	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	จำนวนเงิน บาท
<u>ประเภทกระแสรายวัน</u>				
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	-	19,666,690.83	-	1,056,726.86
<u>ประเภทออมทรัพย์ - เงินบาท</u>				
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	0.80	20,435,496.14	0.70	26,333,318.03
<u>ประเภทออมทรัพย์ - เงินต่างประเทศ</u>				
Euroclear Bank				
- 16,735,284.00 เยน	0.00	3,823,187.12		
- 785,218.00 เยน			0.00	192,639.57
รวม		43,925,374.09		27,582,684.46

8. รายได้อื่น

รายได้อื่น คือ ค่าธรรมเนียมที่เกี่ยวข้องกับการซื้อขายหน่วยลงทุนเมื่อผู้ถือหน่วยลงทุนมีการสั่งซื้อและขายคืนหน่วยลงทุน กองทุนจะได้รับค่าธรรมเนียมโดยคำนวณค่าธรรมเนียมจากราคาขายหน่วยลงทุนในอัตราร้อยละ 0.10

๓



กองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นญี่ปุ่น
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2567

9. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน
ค่าธรรมเนียมการจัดการคิดในอัตราร้อยละ 0.5350 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ
ของกองทุน
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์คิดในอัตราร้อยละ 0.0294 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่า
สินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนคิดในอัตราร้อยละ 0.0803 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่า
สินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมข้างต้นจะคำนวณทุกวันโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณ
10. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของกองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นญี่ปุ่น
เช่น ค่าจัดทำหนังสือชี้ชวน ค่าประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ค่าไปรษณียากร ค่าจัดทำรายงานเสนอผู้ถือหุ้น
และอื่น ๆ

11. กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงาน

กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

	บาท	
	2567	2566
กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงานต้นปี	181,471,679.85	(4,287,479.29)
รายได้สุทธิ	6,892,306.04	13,622,811.54
รายได้อื่น	2,037,745.84	881,168.68
กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	244,396,464.53	11,872,275.89
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(11,217,562.02)	149,601,795.19
กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	62,724,809.11	77,670,428.46
ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	(11,263,581.75)	(55,092,322.93)
ขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	(28,140,327.08)	(12,775,270.12)
ภาษีเงินได้	(42,739.90)	(21,727.57)
กำไรสะสมจากการดำเนินงานปลายปี	446,858,794.62	181,471,679.85



กองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นญี่ปุ่น
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2567

12. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการบัญชีที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกองทุนและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ รายการที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2567	2566	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน	5,768,355.71	5,719,357.20	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารกลีกรไทย จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	865,253.38	857,903.65	ตามที่ระบุในสัญญา
- ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ	133,436,500.00	37,650,000.00	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศ	62,643,000.00	48,688,880.00	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	62,940,800.00	48,728,780.00	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	127,638,700.00	38,349,000.00	ตามที่ระบุในสัญญา

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	304,764.42	374,553.51
ธนาคารกลีกรไทย จำกัด (มหาชน)		
เงินฝากธนาคาร	19,666,690.83	1,056,726.86
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	9,834,600.00	-
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	62,371,000.00	38,349,000.00
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	45,714.66	56,183.04

13. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

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

	จำนวนตามสัญญา	2567	
		มูลค่ายุติธรรม (บาท)	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	9,465,000,000.00 เยน	1,395,643,527.78	784,878,807.95



กองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นญี่ปุ่น
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2567

	จำนวนตามสัญญา	2566	
		มูลค่าสุทธิรวม (บาท)	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	3,589,000,000.00 เยน	858,459,368.59	29,442,011.49
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ	423,000,000.00 เยน	-	103,775,688.03

กองทุนได้ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าและสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศเพื่อบริการความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนในต่างประเทศ ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 และ 2566 มีดังนี้

	2567	2566	
จำนวนสัญญา	45	3	ฉบับ
มูลค่าสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	3,415,000,000.00	120,000,000.00	เยน
ระยะเวลาครบกำหนด	8 - 192	3	วัน
มูลค่าซื้อล่วงหน้า	837,342,250.00	32,127,050.00	บาท
มูลค่าสุทธิรวม	784,878,807.99	29,442,011.49	บาท
จำนวนสัญญา	42	27	ฉบับ
มูลค่าสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	6,050,000,000.00	3,469,000,000.00	เยน
ระยะเวลาครบกำหนด	8 - 274	3 - 318	วัน
มูลค่าขายล่วงหน้า	1,482,324,608.00	907,330,939.00	บาท
มูลค่าสุทธิรวม	1,395,643,527.78	858,459,368.59	บาท
จำนวนสัญญา	-	2	ฉบับ
มูลค่าสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศ	-	423,000,000.00	เยน
ระยะเวลาครบกำหนด	-	3	วัน
มูลค่าซื้อ	-	104,481,000.00	บาท
มูลค่าสุทธิรวม	-	103,775,688.03	บาท

14. ชนิดหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	2567		2566	
	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดผู้ลงทุนกลุ่มพิเศษ (สะสมมูลค่า)	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดผู้ลงทุนกลุ่มพิเศษ (สะสมมูลค่า)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	31,980,417.7852	456.2901	48,676,995.7853	393,647.4991
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	703,145,937.57	10,278.05	861,849,974.94	7,026,859.01
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	22.0005	22.5252	17.7054	17.8506



กองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นญี่ปุ่น
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2567

ปัจจุบันกองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่ หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า : K-JPX-A(A) และหน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนกลุ่มพิเศษ (สะสมมูลค่า) : K-JPX-C(A)

การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปีแยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน มีดังนี้

	บาท	
	2567	2566
ชนิดสะสมมูลค่า : K-JPX-A(A)	(158,704,037.37)	(398,411,909.92)
ชนิดผู้ลงทุนกลุ่มพิเศษ (สะสมมูลค่า) : K-JPX-C(A)	(7,016,580.96)	7,026,859.01
รวม	(165,720,618.33)	(391,385,050.91)

15. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

15.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

๓



กองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นญี่ปุ่น
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2567

	บาท			
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
หน่วยลงทุน	648,291,913.71	-	-	648,291,913.71
สัญญาอนุพันธ์	-	86,681,080.22	-	86,681,080.22
<u>หนี้สิน</u>				
สัญญาอนุพันธ์	-	52,463,442.01	-	52,463,442.01

	บาท			
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
หน่วยลงทุน	799,855,596.93	-	-	799,855,596.93
สัญญาอนุพันธ์	-	48,871,570.44	-	48,871,570.44
<u>หนี้สิน</u>				
สัญญาอนุพันธ์	-	3,390,350.48	-	3,390,350.48

15.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วย สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน</u>				
เงินลงทุน	-	-	648,291,913.71	648,291,913.71
เงินฝากธนาคาร	20,435,496.14	-	23,489,877.95	43,925,374.09
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	86,681,080.22	86,681,080.22
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	1,889.74	1,889.74
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	52,463,442.01	52,463,442.01
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	22,762,003.75	22,762,003.75
เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียมในการซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	34,107.65	34,107.65
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	477,533.79	477,533.79
หนี้สินอื่น	-	-	32,135.24	32,135.24

๓



กองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นญี่ปุ่น
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2567

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับ ขึ้นตามอัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน</u>				
เงินลงทุน	-	-	799,855,596.93	799,855,596.93
เงินฝากธนาคาร	26,333,318.03	-	1,249,366.43	27,582,684.46
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	48,871,570.44	48,871,570.44
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	1,888.39	1,888.39
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	3,390,350.48	3,390,350.48
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	2,334,057.84	2,334,057.84
เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียมในการซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	3,505.17	3,505.17
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	1,693,382.30	1,693,382.30
หนี้สินอื่น	-	-	13,610.48	13,610.48

15.3 ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเรียกชำระหนี้

15.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินลงทุนในตราสารทางการเงินในต่างประเทศ ซึ่งการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 และ 2566 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศดังนี้

	เยน	
	2567	2566
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	2,837,776,165.50	3,260,290,767.00
เงินฝากธนาคาร	16,735,284.00	785,218.00

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 13)

๓



กองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นญี่ปุ่น
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2567

15.5 ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสภาวะการดำเนินงานอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

15.6 การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

16. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการของกองทุนแล้วเมื่อวันที่ 23 สิงหาคม 2567



กองทุนเปิดเค ดับเบิลยูเอ็นบี
ข้อมูล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อการผูกพัน

● รายละเอียดการลงทุน

มูลค่าตามราคาตลาด % NAV

หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	40,104,076.71	5.70
เงินฝาก	40,104,076.71	5.70
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	652,115,100.83	92.74
ประเทศเบลเยียม		
เงินฝาก	3,823,187.12	0.54
ประเทศญี่ปุ่น		
หน่วยลงทุน	648,291,913.71	92.20
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	34,217,638.21	4.87
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน	34,217,638.21	4.87
สินทรัพย์หรือหนี้สินอื่น	(23,280,600.13)	(3.31)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	703,156,215.62	บาท

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (PTR) : 102.57%

● รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนึ่ง เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนึ่งกึ่งทุน

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	0.00	0.00
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สืบทายาท หรือผู้ค้ำประกัน	43,927,263.83	6.25
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	0.00	0.00
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	0.00	0.00
(จ) ตราสารที่มีคุณสมบัติไม่ครบตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทน.87/2558	0.00	0.00

● รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งหนึ่ง เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนึ่งกึ่งทุนที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว

ประเภท	ผู้ออก	อันดับ	อันดับ	มูลค่าหน้าตัว	มูลค่าตามราคาตลาด
		วันครบกำหนด	ความน่าเชื่อถือของตราสาร	ความน่าเชื่อถือของผู้ออก/ค้ำประกัน	
1. เงินฝากธนาคาร	Euroclear		N/A	AA	3,823,187.12
2. เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกสิกรไทย		N/A	AA+ (tha)	19,666,690.83
3. เงินฝากธนาคาร	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)		N/A	AA+ (tha)	20,437,385.88

● สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูงต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนที่บริษัทจัดการตั้งไว้ในแผนการลงทุนสำหรับกลุ่มตราสาร ตาม (ง) เท่ากับ 0.00%



กองทุนเปิดเค ซีเอ็มทีเอ็มยูบี
ข้อมูล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

● รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก	วัตถุประสงค์	มูลค่าตาม ราคาตลาด	% NAV	วันครบ กำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน							
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Krung Thai Bank Pcl.	AAA(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	1,090,845.08	0.16%	8 ก.ค. 2567	1,090,845.08
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Krung Thai Bank Pcl.	AAA(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	(425,429.58)	-0.06%	8 ก.ค. 2567	(425,429.58)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Krung Thai Bank Pcl.	AAA(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	(665,415.50)	-0.09%	8 ก.ค. 2567	(665,415.50)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	(6,180,299.75)	-0.88%	8 ก.ค. 2567	(6,180,299.75)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	6,180,299.75	0.88%	8 ก.ค. 2567	6,180,299.75
สัญญาฟอว์เวิร์ด	TMBThanachart Bank Pcl.	AA+(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	2,852,690.16	0.41%	8 ก.ค. 2567	2,852,690.16
สัญญาฟอว์เวิร์ด	TMBThanachart Bank Pcl.	AA+(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	(2,852,690.16)	-0.41%	8 ก.ค. 2567	(2,852,690.16)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Bank of Ayudhya Pcl.	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	1,659,924.61	0.24%	5 ส.ค. 2567	1,659,924.61
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Bank of Ayudhya Pcl.	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	4,760,408.71	0.68%	5 ส.ค. 2567	4,760,408.71
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Bank of Ayudhya Pcl.	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	(1,659,924.61)	-0.24%	5 ส.ค. 2567	(1,659,924.61)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Bank of Ayudhya Pcl.	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	(695,340.60)	-0.10%	5 ส.ค. 2567	(695,340.60)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Bank of Ayudhya Pcl.	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	(4,065,068.11)	-0.58%	5 ส.ค. 2567	(4,065,068.11)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	364,124.61	0.05%	5 ส.ค. 2567	364,124.61
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	673,369.84	0.10%	5 ส.ค. 2567	673,369.84
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	(673,369.84)	-0.10%	5 ส.ค. 2567	(673,369.84)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	1,222,339.69	0.17%	5 ส.ค. 2567	1,222,339.69
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	(1,222,339.69)	-0.17%	5 ส.ค. 2567	(1,222,339.69)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	TMBThanachart Bank Pcl.	AA+(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	(1,072,024.61)	-0.15%	5 ส.ค. 2567	(1,072,024.61)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	TMBThanachart Bank Pcl.	AA+(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	1,229,824.61	0.17%	5 ส.ค. 2567	1,229,824.61
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	1,929,717.07	0.27%	9 ก.ย. 2567	1,929,717.07
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	1,168,738.54	0.17%	9 ก.ย. 2567	1,168,738.54
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	863,397.07	0.12%	9 ก.ย. 2567	863,397.07
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	1,073,548.78	0.15%	9 ก.ย. 2567	1,073,548.78
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	2,243,517.07	0.32%	9 ก.ย. 2567	2,243,517.07
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	1,499,518.05	0.21%	9 ก.ย. 2567	1,499,518.05
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	388,219.51	0.06%	9 ก.ย. 2567	388,219.51
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	(1,168,738.54)	-0.17%	9 ก.ย. 2567	(1,168,738.54)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	(1,073,548.78)	-0.15%	9 ก.ย. 2567	(1,073,548.78)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	(2,243,517.07)	-0.32%	9 ก.ย. 2567	(2,243,517.07)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	(1,499,518.05)	-0.21%	9 ก.ย. 2567	(1,499,518.05)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	(388,219.51)	-0.06%	9 ก.ย. 2567	(388,219.51)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	(1,929,717.07)	-0.27%	9 ก.ย. 2567	(1,929,717.07)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	(863,397.07)	-0.12%	9 ก.ย. 2567	(863,397.07)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	CIMB Thai Bank Plc.	AA-(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	638,350.49	0.09%	7 ต.ค. 2567	638,350.49
สัญญาฟอว์เวิร์ด	CIMB Thai Bank Plc.	AA-(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	(638,350.49)	-0.09%	7 ต.ค. 2567	(638,350.49)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Krung Thai Bank Pcl.	AAA(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	3,997,575.33	0.57%	7 ต.ค. 2567	3,997,575.33
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Krung Thai Bank Pcl.	AAA(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	(382,376.77)	-0.05%	7 ต.ค. 2567	(382,376.77)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Krung Thai Bank Pcl.	AAA(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	(3,615,198.56)	-0.51%	7 ต.ค. 2567	(3,615,198.56)

กองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นญี่ปุ่น

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก	วัตถุประสงค์	มูลค่าตาม ราคาตลาด	% NAV	วันครบ กำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาฟอเร็กซ์	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	533,938.12	0.08%	7 ต.ค. 2567	533,938.12
สัญญาฟอเร็กซ์	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	593,362.87	0.08%	7 ต.ค. 2567	593,362.87
สัญญาฟอเร็กซ์	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	1,309,388.61	0.19%	7 ต.ค. 2567	1,309,388.61
สัญญาฟอเร็กซ์	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(533,938.12)	-0.08%	7 ต.ค. 2567	(533,938.12)
สัญญาฟอเร็กซ์	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(593,362.87)	-0.08%	7 ต.ค. 2567	(593,362.87)
สัญญาฟอเร็กซ์	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(1,309,388.61)	-0.19%	7 ต.ค. 2567	(1,309,388.61)
สัญญาฟอเร็กซ์	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	1,709,790.72	0.24%	18 พ.ย. 2567	1,709,790.72
สัญญาฟอเร็กซ์	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	1,937,363.52	0.28%	18 พ.ย. 2567	1,937,363.52
สัญญาฟอเร็กซ์	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	727,527.92	0.10%	18 พ.ย. 2567	727,527.92
สัญญาฟอเร็กซ์	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(727,527.92)	-0.10%	18 พ.ย. 2567	(727,527.92)
สัญญาฟอเร็กซ์	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(1,595,804.67)	-0.23%	18 พ.ย. 2567	(1,595,804.67)
สัญญาฟอเร็กซ์	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(113,986.05)	-0.02%	18 พ.ย. 2567	(113,986.05)
สัญญาฟอเร็กซ์	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(1,504,305.79)	-0.21%	18 พ.ย. 2567	(1,504,305.79)
สัญญาฟอเร็กซ์	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(433,057.73)	-0.06%	18 พ.ย. 2567	(433,057.73)
สัญญาฟอเร็กซ์	TMBThanachart Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	3,843,787.04	0.55%	18 พ.ย. 2567	3,843,787.04
สัญญาฟอเร็กซ์	TMBThanachart Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(3,843,787.04)	-0.55%	18 พ.ย. 2567	(3,843,787.04)
สัญญาฟอเร็กซ์	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(720,585.23)	-0.10%	2 ธ.ค. 2567	(720,585.23)
สัญญาฟอเร็กซ์	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(480,390.16)	-0.07%	2 ธ.ค. 2567	(480,390.16)
สัญญาฟอเร็กซ์	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(360,292.62)	-0.05%	2 ธ.ค. 2567	(360,292.62)
สัญญาฟอเร็กซ์	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(136,942.62)	-0.02%	2 ธ.ค. 2567	(136,942.62)
สัญญาฟอเร็กซ์	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	2,702,370.47	0.38%	2 ธ.ค. 2567	2,702,370.47
สัญญาฟอเร็กซ์	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	1,825,475.39	0.26%	2 ธ.ค. 2567	1,825,475.39
สัญญาฟอเร็กซ์	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	1,041,582.77	0.15%	2 ธ.ค. 2567	1,041,582.77
สัญญาฟอเร็กซ์	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	1,733,022.93	0.25%	2 ธ.ค. 2567	1,733,022.93
สัญญาฟอเร็กซ์	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	1,921,560.62	0.27%	2 ธ.ค. 2567	1,921,560.62
สัญญาฟอเร็กซ์	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(720,632.12)	-0.10%	2 ธ.ค. 2567	(720,632.12)
สัญญาฟอเร็กซ์	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(1,125,987.70)	-0.16%	2 ธ.ค. 2567	(1,125,987.70)
สัญญาฟอเร็กซ์	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(450,395.08)	-0.06%	2 ธ.ค. 2567	(450,395.08)
สัญญาฟอเร็กซ์	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(405,355.57)	-0.06%	2 ธ.ค. 2567	(405,355.57)
สัญญาฟอเร็กซ์	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(219,057.05)	-0.03%	2 ธ.ค. 2567	(219,057.05)
สัญญาฟอเร็กซ์	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(1,095,285.23)	-0.16%	2 ธ.ค. 2567	(1,095,285.23)
สัญญาฟอเร็กซ์	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(511,133.11)	-0.07%	2 ธ.ค. 2567	(511,133.11)
สัญญาฟอเร็กซ์	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(1,041,582.77)	-0.15%	2 ธ.ค. 2567	(1,041,582.77)
สัญญาฟอเร็กซ์	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(315,095.08)	-0.04%	2 ธ.ค. 2567	(315,095.08)
สัญญาฟอเร็กซ์	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(315,095.08)	-0.04%	2 ธ.ค. 2567	(315,095.08)
สัญญาฟอเร็กซ์	TMBThanachart Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(455,122.77)	-0.06%	2 ธ.ค. 2567	(455,122.77)
สัญญาฟอเร็กซ์	Bank of Ayudhya Pcl.	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	4,429,911.75	0.63%	8 ม.ค. 2568	4,429,911.75
สัญญาฟอเร็กซ์	Bank of Ayudhya Pcl.	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	(140,846.72)	-0.02%	8 ม.ค. 2568	(140,846.72)
สัญญาฟอเร็กซ์	Krung Thai Bank Pcl.	AAA(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	4,936,288.79	0.70%	8 ม.ค. 2568	4,936,288.79
สัญญาฟอเร็กซ์	Krung Thai Bank Pcl.	AAA(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	1,712,137.98	0.24%	8 ม.ค. 2568	1,712,137.98
สัญญาฟอเร็กซ์	CIMB Thai Bank Plc.	AA-(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	3,054,621.39	0.43%	3 ก.พ. 2568	3,054,621.39
สัญญาฟอเร็กซ์	TMBThanachart Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	2,372,443.32	0.34%	3 ก.พ. 2568	2,372,443.32



ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก	วัตถุประสงค์	มูลค่าตาม ราคาตลาด	% NAV	วันครบ กำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	TMBThanachart Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	1,773,660.69	0.25%	3 ก.พ. 2568	1,773,660.69
สัญญาฟอร์เวิร์ด	TMBThanachart Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	3,364,963.14	0.48%	3 ก.พ. 2568	3,364,963.14
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Bank of Ayudhya Pcl.	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	3,844,435.68	0.55%	3 มี.ค. 2568	3,844,435.68
สัญญาฟอร์เวิร์ด	CIMB Thai Bank Plc.	AA-(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	3,340,164.26	0.48%	3 มี.ค. 2568	3,340,164.26
สัญญาฟอร์เวิร์ด	TMBThanachart Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	2,763,757.12	0.39%	3 มี.ค. 2568	2,763,757.12
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Bank of Ayudhya Pcl.	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	16,992.88	0.00%	31 มี.ค. 2568	16,992.88
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	1,356,123.29	0.19%	31 มี.ค. 2568	1,356,123.29

คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ บริษัท ฟิทช์ เรตติ้งส์ (ประเทศไทย) จำกัด

อันดับความน่าเชื่อถือระยะยาวสำหรับประเทศไทย

AAA (tha)

‘AAA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของอันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศไทย ซึ่งกำหนดโดยฟิทช์โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้กับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้แก่ตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล

AA (tha)

‘AA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย โดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินขั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารหนี้อื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย

A (tha)

‘A’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม การเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจอาจมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้โดยตรงตามกำหนดของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

BBB (tha)

‘BBB’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม มีความเป็นไปได้มากกว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารหนี้อื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

เครื่องหมายพิเศษสำหรับประเทศไทย “tha” จะถูกระบุไว้ต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือทุกอันดับ เพื่อแยกความแตกต่างออกจากการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระดับสากล เครื่องหมาย “+” หรือ “-” อาจจะถูกระบุไว้เพิ่มเติมต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือสำหรับประเทศหนึ่งๆ เพื่อแสดงถึงสถานะย่อยโดยเปรียบเทียบกันภายในอันดับความน่าเชื่อถือชั้นหลัก ทั้งนี้ จะไม่มีการระบุสัญลักษณ์ต่อท้ายดังกล่าวสำหรับอันดับความน่าเชื่อถืออันดับ “AAA(tha)” หรืออันดับที่ต่ำกว่า “CCC(tha)” สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาว



คำอธิบายการจัดอันดับตราสารของสถาบันจัดอันดับความเชื่อถือ Standard & Poor's

AAA

ตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ AAA มีความน่าเชื่อถือสูงที่สุดที่ได้รับจาก Standard & Poor's บริษัทผู้ออกตราสารมีความสามารถในการชำระหนี้สูงที่สุด

AA

ตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ AA แตกต่างจากตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือสูงสุดเพียงเล็กน้อย บริษัทผู้ออกตราสารมีความสามารถในการชำระหนี้สูงมาก

A

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ A อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมในทางลบมากกว่ากลุ่มที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือสูงกว่า อย่างไรก็ตาม บริษัทผู้ออกตราสารยังคงมีความสามารถในการชำระหนี้สูง

BBB

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ BBB มีความปลอดภัยพอสมควร อย่างไรก็ตาม การเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมในทางลบ มีแนวโน้มว่าจะทำให้ความสามารถในการชำระหนี้ของบริษัทผู้ออกตราสารลดลง

BB

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ BB มีความเป็นไปได้ที่ผู้ถือตราสารจะไม่ได้รับการชำระหนี้น้อยกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับต่ำกว่า อย่างไรก็ตาม บริษัทผู้ออกตราสารมีความเสี่ยงจากความไม่แน่นอนในการดำเนินธุรกิจ การเงิน และการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจ ซึ่งอาจส่งผลให้บริษัทผู้ออกตราสารไม่สามารถชำระหนี้ได้

B

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ B มีความเป็นไปได้ที่ผู้ถือตราสารจะไม่ได้รับการชำระหนี้มากกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ BB แต่บริษัทผู้ออกตราสารยังคงมีความสามารถในการชำระหนี้ในปัจจุบัน ทั้งนี้การเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ การเงิน และเศรษฐกิจในทางลบ มีแนวโน้มจะลดทอนความสามารถในการชำระหนี้ หรือความตั้งใจในการชำระหนี้ของลูกหนี้

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

**คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ
บริษัท ทริสเรทติ้ง จำกัด**

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

AAA - อันดับเครดิตสูงสุด มีความเสี่ยงต่ำที่สุด บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงสุด และได้รับผลกระทบน้อยมากจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ

AA - มีความเสี่ยงต่ำมาก บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงมาก แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับ AAA

A - มีความเสี่ยงในระดับต่ำ บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูง แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า

BBB - มีความเสี่ยงในระดับปานกลาง บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ที่เพียงพอ แต่มีความอ่อนไหวต่อการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่า และอาจมีความสามารถในการชำระหนี้ที่อ่อนแอลงเมื่อเทียบกับอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า

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



ข้อมูลกองทุนหลัก NEXT FUNDS TOPIX Exchange Traded Fund

1306

NEXT FUNDS

TOPIX Exchange Traded Fund

(Open-ended Investment Trust, Domestic, Equity, ETF, Index Type)



Monthly Report
as of Jun-28-2024

Objective of the Fund

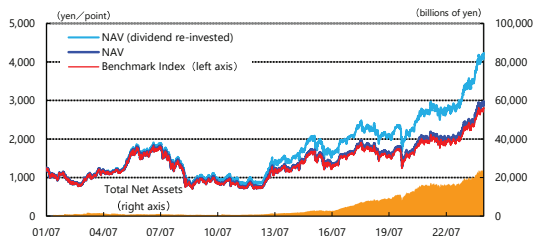
The Fund aims at investment performance linked to the TOPIX(Benchmark Index).

TOPIX

The Tokyo Stock Price Index (TOPIX) is a stock price index published by JPX Market Innovation & Research, Inc. TOPIX is a free-float adjusted market capitalization-weighted index. This is a measure of the overall trend in the Japanese stock market. TOPIX shows the measure of current market capitalization assuming that market capitalization as of the base date (January 4, 1968) is 100 points.

Performance History

Change in NAV (Daily)



Return	1 month	3 months	6 months	1 year	3 years	Since Incep.
NAV (dividend re-invested)	1.4%	1.7%	20.1%	25.5%	55.2%	244.5%

(Since Inception 7/11/2001)

*NAV in the above chart refers to NAV Per Unit for the purpose of comparison with the benchmark index.

*Benchmark Index return is calculated without dividends.

*The price movement and return rate of the NAV (dividend re-invested) is calculated based on the Fund value after deduction of the management fee, and based on the assumption that the dividends before taxes are re-invested. Therefore, the actual performance of the Fund will vary depending upon the tax status of the investor. Also, expenses and taxes when liquidating the Fund are not considered.

*For each calculation period of the return rate, last business day of the month is used.

Fund Composition

Sector Allocation	(% of NAV)
ELECTRIC APPLIANCES	17.2%
TRANSPORTATION EQUIPMENT	8.0%
BANKS	7.9%
WHOLESALE TRADE	7.3%
INFORMATION & COMMUNICATION	6.8%
Others	49.3%
Total	96.5%

Asset Allocation	
Stocks	96.5%
Call Loan, Others	3.5%
(Index Futures)	3.4%)

Portfolio Characteristics	
Dividend Yield (annual)	2.1%

*The Fund's dividend yield is calculated based on the weighted average of individual dividend yields of the constituent stocks (before taxation, actual dividend basis).

Top 10 Holdings	Sector	(% of NAV)
7203 TOYOTA MOTOR CORPORATION	TRANSPORTATION EQUIPMENT	4.3%
8306 MITSUBISHI UFJ FINANCIAL GROUP,INC.	BANKS	2.5%
6758 SONY GROUP CORPORATION	ELECTRIC APPLIANCES	2.3%
6501 HITACHI,LTD.	ELECTRIC APPLIANCES	2.1%
8316 SUMITOMO MITSUI FINANCIAL GROUP,INC.	BANKS	1.8%
8035 TOKYO ELECTRON LIMITED	ELECTRIC APPLIANCES	1.8%
6861 KEYENCE CORPORATION	ELECTRIC APPLIANCES	1.7%
8058 MITSUBISHI CORPORATION	WHOLESALE TRADE	1.6%
6098 RECRUIT HOLDINGS CO.,LTD.	SERVICES	1.6%
8031 MITSUI & CO.,LTD.	WHOLESALE TRADE	1.4%
Total		21.2%

*Sector references are based on the TSE 33 Sector Classification.

Number of Holdings :
2,137

Please read the "Notifications" on the following page when utilizing this material.

1306

NEXT FUNDS

TOPIX Exchange Traded Fund

(Open-ended Investment Trust, Domestic, Equity, ETF, Index Type)

NOMURA

NEXT FUNDS

Monthly Report

as of Jun-28-2024

■ Investment Risks The NAV per unit of the Fund is subject to fluctuations in the prices of the securities in which the Fund invests. All profits and losses arising from the fund management are attributable to the investor. The investor's principal is therefore not guaranteed. Investors may suffer losses due to a decline in the NAV per unit and investors could therefore experience a potential loss of principal. Factors causing the NAV per unit of the Fund to fluctuate include "stock price fluctuation risk", and other risk factors that are not limited to the aforementioned. Because of the risk characteristics, investment trusts including ETFs are fundamentally different from deposits and savings. * For further details, please refer to the "Investment Risk" section in the prospectus.
■ Commissions and Fees Related to the Fund Direct Expenses (Expenses borne directly when dealing through the stock exchange) Trading Fee : Trading of the Fund incurs brokerage commission fees set by a first financial instruments business provider (securities firm) that handles the transaction. (Expenses borne directly for creation or exchange of units) Creation Fee : Set independently by the distributing company Redemption Fee (Amount to be Retained in Trust Assets) : None Exchange Fee : Set independently by the distributing company *Trading fee, creation fee, and exchange fee above vary depending on the setting of the distributing companies, so details of rates and upper limits cannot be provided ahead of time.
Indirect Expenses Paid out of Trust Assets Management Fee : Total amount of the management fee is the sum of the following two items: (i)The amount obtained by multiplying the daily total net assets of the Fund by the annual management fee rate of not more than 0.264% (0.24% exclusive of taxes) (0.0968% (0.088% exclusive of taxes) as of March 27, 2024). (ii)When the Fund lends stocks, an amount obtained from no more than 55% (50% exclusive of taxes) of the rental fee which accrues on a daily basis. Sum of the amount (exclusive of taxes) calculated by the method stated in (i) above and the amount (exclusive of taxes) calculated by the method stated in (ii) above shall not exceed the amount obtained by multiplying the total net asset value of the trust assets by a rate of 0.24% per annum, less the expenses pertaining to the listing of the Fund that are borne by the investors, as well as, the annual fees for use of trademarks pertaining to the benchmark index that are also borne by the investors. Other Fees and Commissions : Annual Fees for Use of Stock-price Index Trademarks (as of March 27, 2024) A percentage of not more than 0.033% (0.03% exclusive of taxes) of the Fund's total net assets (However, if this amount is less than ¥1.5mn exclusive of taxes, then the fee will be set at ¥1,650,000 (¥1.5mn exclusive of taxes).) Fund Listing Expenses (as of March 27, 2024) •Listing fee: 0.00825% (0.0075% exclusive of taxes) of amount of increase at time of additional listing (amount of increase from the total net assets at year-end calculated as largest of the total net assets at time of initial listing and end of the year and at end of each subsequent year up until the year before the additional listing). •Annual listing fee: Maximum of 0.00825% (0.0075% exclusive of taxes) of the total net assets at year-end. Brokerage Commission on Transactions in Portfolio Securities, Costs Paid to Auditors for Fund Audits, and Tax Related to the Fund, etc. * These expenses and fees above are paid out of the trust assets when they are incurred. (These expenses and fees vary according to management and other conditions, so details of rates and upper limits cannot be provided ahead of time.) * Total fees and other expenses will vary according to how long an investor holds the Fund, so they cannot be estimated ahead of time. For further details, please refer to the "Fund Costs and Taxes" section of the prospectus.
■ About the copyright of the TOPIX ■ The TOPIX Index Value and the TOPIX Marks are subject to the proprietary rights owned by JPX Market Innovation & Research, Inc. or affiliates of JPX Market Innovation & Research, Inc. (hereinafter collectively referred to as "JPX") and JPX owns all rights and know-how relating to TOPIX such as calculation, publication and use of the TOPIX Index Value and relating to the TOPIX Marks. JPX shall not be liable for the miscalculation, incorrect publication, delayed or interrupted publication of the TOPIX Index Value. No Licensed Product is in any way sponsored, endorsed or promoted by JPX, and JPX shall not be responsible for any damage resulting from the issue and sale of the Licensed Product.

Management Company : Nomura Asset Management Co., Ltd. (The party who instructs the management of the Fund)	Trustee : Mitsubishi UFJ Trust and Banking Corporation (The party who acts as a custodian and administrator)
Notifications The Fund invests in securities for which prices may fluctuate (in the case of foreign assets, the Fund may also involve foreign exchange risk), therefore the NAV may fluctuate. The investor's principal is therefore not guaranteed. All profits and losses arising from the management of the fund are attributable to the investor. Furthermore, all statements, figures, graphs, and other information included in this report are as of the date of this report and the contents of this report are not intended in any way to indicate or guarantee future investment results. This report was prepared by Nomura Asset Management Co., Ltd. for information purposes only. Investors wishing to subscribe to the creation of the Fund units, should please make sure that they have read and understood the contents of the prospectus and make an appropriate decision based on their own circumstances.	Product-related information on this report is directed only at persons within Japan and not directed at nor is it intended for distribution to, or use by, persons in any jurisdiction in which the investment products are not authorized for distribution or in which the dissemination of information regarding the investment products is not permitted.
Launched and managed by NOMURA NOMURA ASSET MANAGEMENT Director of Kanto Local Finance Bureau (Financial Instruments Firms) No.373 Membership: The Investment Trusts Association, Japan/ Japan Investment Advisers Association/ Type II Financial Instruments Firms Association	



ข้อมูลการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนในรอบระยะเวลาที่กำหนด
ไม่มี

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนเปิดเค ดับบลิวเอ็นเอ็ม
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 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

ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งนี้ หรือสิทธิเรียกร้องเป็นศูนย์ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้ หรือ
ลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัด
ไม่มี

ข้อมูลการชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น
ไม่มี

รายชื่อผู้จัดการกองทุน (หลักและสำรอง) ของกองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นญี่ปุ่น

ผู้จัดการกองทุนหลัก
สุธีวัน พงศธรารักษ์

ผู้จัดการกองทุนสำรอง
ฐานันดร ไชลิตกุล
วจนะ วงศ์สุภาสวัสดิ์
ปณตพล ตันทวีเชียร
ภารดี มุณีสิริ
ชัยพร ติเรกโกศา
อัมไพวรรณ เมลืองนนท์
สารัช อรุณากร
พิชิต ธนภูวนนท์
วีรยา จุลมนต์
ชอุณหวรรณ ชัตตินานนท์

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด
ไม่มี

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. นายวจนะ วงศ์ศุภสวัสดิ์	รองกรรมการผู้จัดการ
6. นางอรอร วงศ์พิณจโรตม	รองกรรมการผู้จัดการ
7. นายปณตพล ตันทวีเชียร	รองกรรมการผู้จัดการ
8. นางสาวภารตี มุณีสัทธี	รองกรรมการผู้จัดการ
9. นายฐานันดร โชติตกุล	รองกรรมการผู้จัดการ
10. นางสาวเอื้อพันธ์ เพ็ชรารากรณ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
11. นางสาวชนาธิพย์ รุ่งคุณานนท์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
12. นางสาวนฤมล ว่องวุฒิพรชัย	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
13. นางสาววรรณัท กุศลพัฒน์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
14. นางหทัยพัชร ชูโต	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
15. นายยุทธนา สิ้นเสรีกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
16. นายดิเรก เลิศปัญญาวิเศษกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
17. นายชัยพร ดิเรกโกศา	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
18. นายกิตติคุณ ธนรัตน์พัฒน์กิจ	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
19. นางสาวปิยะนุช เจริญสิทธิ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
20. นางวิภาดา ลักยพร	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
21. นางสาวสุนิศา มีชูกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
22. นายธนวัฒน์ เกตวงกต	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
23. นางสาวฉัตรแก้ว เกราะทอง	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
24. นางสาวคนพร ถาวรขจรศิริ	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ

ข้อมูล ณ วันที่ 2 พฤษภาคม 2567



หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย
开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด

อาคารธนาคารกสิกรไทย ชั้น 6 และ ชั้น 12

เลขที่ 400/22 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพฯ 10400

โทรศัพท์ 0 2673 3888 โทรสาร 0 2673 3988