



**KASIKORNTHAI**

## รายงานประจำปี

กองทุนเปิดเค หันยูเอส พาสซีฟ เพื่อการเลี้ยงชีพ (K-US500XRMF)

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2567

ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2568

กองทุนเปิดเค หันยูเอส พาสซีฟ เพื่อการเลี้ยงชีพ (K-US500XRMF)

## รายงานประจำปี

ณ 31 กรกฎาคม 2568

หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย

开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT



บริการทุกระดับประทับใจ

## รองรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

### กองทุนเปิดเค ทุนยูเอส พาสซีฟ เพื่อการเลี้ยงชีพ (K US Equity Passive RMF : K-US500XRMF)

\* กองทุนนี้เปลี่ยนชื่อย่อกองทุนมาจาก KUS500XRMF เมื่อวันที่ 12 มีนาคม 2568

#### ประเภทกองทุน

- กองทุนรวมตราสารทุน
- กองทุนรวมฟีดเดอร์ (Feeder Fund)
- กองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพ (RMF)
- กองทุนรวมที่เน้นลงทุนแบบมีความเสี่ยงต่างประเทศ

#### อายุโครงการ

ไม่กำหนด

#### วันที่จดทะเบียนกองทุน

22 สิงหาคม 2567

#### รอบระยะเวลาบัญชี

1 สิงหาคม – 31 กรกฎาคม

#### นโยบายการลงทุน

กองทุนมีนโยบายที่จะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศ โดยจะเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน iShares Core S&P 500 ETF (กองทุนหลัก) และมี net exposure ในกองทุนหลักดังกล่าวโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยกองทุนหลักมุ่งสร้างผลตอบแทนก่อนหักค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายให้ใกล้เคียงกับผลตอบแทนของดัชนี S&P 500 ซึ่งเป็นดัชนีที่สะท้อนการเคลื่อนไหวของราคาราคาหุ้นบริษัทขนาดใหญ่ในสหรัฐอเมริกา

กองทุนหลักดังกล่าวเป็นกองทุนอีทีเอฟที่จดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์นิวยอร์ก (NYSE Arca) ประเทศสหรัฐอเมริกา ซึ่งเป็นกองทุนในกลุ่ม iShares Trust ที่อยู่ภายใต้การกำกับดูแลของ United States Securities and Exchange Commission (SEC) ซึ่งเป็นสมาชิกสามัญของ International Organization of Securities Commissions (IOSCO)

สำหรับการลงทุนส่วนที่เหลือ กองทุนอาจลงทุนในตราสารทุน ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ตราสารหนี้ เงินฝาก หน่วย CIS หน่วย property หน่วย infra หน่วย private equity รวมทั้งหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นใดทั้งในและต่างประเทศ ตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. กำหนด

กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยง ซึ่งสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่กองทุนจะเข้าเป็นคู่สัญญา จะมีสินทรัพย์อ้างอิงอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่าง ได้แก่ สินทรัพย์ที่กองทุนสามารถลงทุนได้ อัตราดอกเบี้ย อัตราแลกเปลี่ยนเงิน หากราคาสินทรัพย์อ้างอิงมีความผันผวนมากหรือทิศทางการลงทุนไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์ หรือคู่สัญญาที่ทำธุรกรรมไม่สามารถชำระภาระผูกพันได้ตามกำหนดเวลา อาจทำให้กองทุนขาดทุนจากการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าหรือตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝงได้ ทั้งนี้ บริษัทจัดการอาจพิจารณาปรับเปลี่ยนการลงทุนหรือการเข้าทำธุรกรรมให้เหมาะสมกับสถานการณ์ เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหน่วยลงทุนโดยรวม อย่างไรก็ตาม บริษัทจัดการจะวิเคราะห์และติดตามปัจจัยที่มีผลกระทบต่อราคาสินทรัพย์อ้างอิง รวมถึงพิจารณาความน่าเชื่อถือของคู่สัญญาก่อนทำธุรกรรมและติดตามอย่างต่อเนื่อง โดยกองทุนจะเน้นทำธุรกรรมกับคู่สัญญาที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade)

ทั้งนี้ กองทุนจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

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

#### **นโยบายการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน**

กองทุนจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

#### **นโยบายการจ่ายเงินปันผล**

ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

#### **ผู้ดูแลผลประโยชน์**

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

#### **นายทะเบียน**

บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



## สรุปข้อมูลการเงินที่สำคัญ

|                                                           | ปี 2567/2568<br>วันที่ 22 สิงหาคม 2567<br>(วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)<br>สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2568 |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)                                | 509,165,240.76                                                                                         |
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท)                        | 11.0151                                                                                                |
| การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน (บาท) | 25,248,618.67                                                                                          |
| การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%) *,***           | 10.15                                                                                                  |
| การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน(%)**,**                     | 12.28                                                                                                  |

\* ใช้ข้อมูลวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลาบัญชี

\*\* ตัวชี้วัด Benchmark

- ดัชนี NASDAQ-100 (100%) ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท

ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 90% และปรับด้วย calculation and 10% adjusted อัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 10%

\*\*\* ผลการดำเนินงานตั้งแต่วันที่ 22 สิงหาคม 2567 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2568



รายงานและวิเคราะห์ผลการลงทุนของ  
กองทุนเปิดเค หันยูเอส พาสซีฟ เพื่อการเลี้ยงชีพ  
รอบระยะเวลา 22 สิงหาคม 2567 - 31 กรกฎาคม 2568

**ภาวะตลาด**

เศรษฐกิจโลกในปี 2567 เติบโตใกล้เคียงกับปี 2566 โดยได้รับผลกระทบจากการขึ้นอัตราดอกเบี้ยของกลุ่มประเทศพัฒนาแล้วในช่วงปี 2566 มาตรฐานการปล่อยสินเชื่อที่เข้มงวดขึ้น รวมถึงเงินออมส่วนเกินที่ใกล้หมดลงในหลายประเทศ ทำให้ธนาคารกลางประเทศต่างๆ กลับมาดำเนินนโยบายการเงินผ่อนคลายอีกครั้งในช่วงกลางปี 2567 เป็นต้นมา ธนาคารกลางยุโรปเริ่มปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงสู่ระดับ 4.25% ในเดือนมิถุนายน 2567 ตามมาด้วยธนาคารกลางสหรัฐฯ (FED) ปรับลดอัตราดอกเบี้ยลงสู่ระดับ 5-5.25% ในเดือนกันยายน 2567 และดำเนินนโยบายผ่อนคลายต่อเนื่องไปในช่วงที่เหลือของปี 2567 ธนาคารกลางจีน (PBOC) ผ่อนคลายนโยบายการเงินเช่นกันเพื่อกระตุ้นเศรษฐกิจ ขณะที่ธนาคารญี่ปุ่น (BOJ) มีทิศทางดำเนินนโยบายการเงินสวนทางกับประเทศอื่นๆ โดยลดการผ่อนคลายนโยบายการเงินลงจากมุมมองเงินเฟ้อที่ปรับสูงขึ้น เป็นการสิ้นสุดการดำเนินนโยบายดอกเบี้ยติดลบ ในช่วงเวลาถัดมาเศรษฐกิจโลกฟื้นตัวดีขึ้น แต่เผชิญความเสี่ยงเพิ่มเติมจากเหตุการณ์ความขัดแย้งทางภูมิรัฐศาสตร์ทั้งในภูมิภาคตะวันออกกลาง สงครามการค้าระหว่างสหรัฐอเมริกาและจีน รวมถึงการเลือกตั้งประธานาธิบดีสหรัฐอเมริกาในช่วงปลายปี 2567 ที่สร้างความผันผวนต่อตลาดการเงินโลก

การกลับมาดำรงตำแหน่งประธานาธิบดีสมัยที่สองของโดนัลด์ ทรัมป์ ในช่วงต้นปี 2568 เพิ่มความไม่แน่นอนแก่ตลาดการเงินโลก โดยนโยบาย Trump 2.0 มีแนวโน้มเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของระบบเศรษฐกิจโลก โดยเฉพาะในด้านการค้า การลงทุน และความสัมพันธ์ระหว่างประเทศ ซึ่งอาจสร้างแรงกดดันต่อการเติบโตเศรษฐกิจโลกและส่งผลต่อแนวทางการดำเนินงานของภาคธุรกิจทั่วโลก นักวิเคราะห์ประเมินว่ารัฐบาลประธานาธิบดีทรัมป์จะดำเนินนโยบายด้านภาษีสินค้านำเข้าที่ยากต่อการคาดการณ์และสามารถเปลี่ยนแปลงได้ตามผลการเจรจา

ในภาพรวม นโยบายขึ้นภาษีนำเข้าของสหรัฐฯ และการตอบโต้จากประเทศต่างๆ จะทำให้เศรษฐกิจโลกชะลอตัวลงและเงินเฟ้อเร่งตัวขึ้น เศรษฐกิจโลกในปี 2568 มีแนวโน้มเติบโตชะลอลงอันเป็นผลจากความตึงเครียดทางการค้าที่ทวีความรุนแรงขึ้น อย่างไรก็ตาม หลายประเทศเริ่มใช้นโยบายการคลังเพื่อลดผลกระทบ ตัวอย่างเช่น ยุโรปและจีนมีแผนเพิ่มการขาดดุลการคลัง เป็นต้น สำหรับนโยบายการเงินของประเทศเศรษฐกิจหลักนั้น คาดว่าธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed)



มีแนวโน้มจะลดอัตราดอกเบี้ยลงอีกในปีนี้ แม้จะคาดการณ์เงินเพื่อว่าจะยังอยู่ในระดับสูงจากผลกระทบของมาตรการภาษีนำเข้า ขณะเดียวกันเศรษฐกิจสหรัฐฯ เริ่มมีสัญญาณชะลอตัวจากความไม่แน่นอนของนโยบาย Trump 2.0 ด้านธนาคารกลางยุโรป (ECB) มีแนวโน้มจะลดอัตราดอกเบี้ยในอัตราที่มากกว่าสหรัฐฯ รวมถึง เนื่องจากภาวะเศรษฐกิจที่เปราะบางและเงินเพื่อต่ำ ส่วนธนาคารกลางญี่ปุ่น (BOJ) คาดว่าจะขึ้นอัตราดอกเบี้ยในปีนี้ เพื่อชะลอการอ่อนค่าของเงินเยน และรักษาระดับเงินเพื่อให้อยู่ในกรอบเป้าหมายอย่างยั่งยืน

ในด้านการเปลี่ยนแปลงของดัชนีตลาดหุ้นสหรัฐฯ ในช่วงปีบัญชีที่ผ่านมา ดัชนี S&P 500 ซึ่งปรับตัวเพิ่มขึ้นร้อยละ 14.8 ในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐฯ

### **ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม**

กองทุนเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน iShares Core S&P 500 ETF (กองทุนหลัก) และกองทุนป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน กองทุนหลักเป็นกองทุนอิตีเอฟที่จดทะเบียนซื้อขายในตลาดหุ้น NYSE Arca ซึ่งมีนโยบายการลงทุนเพื่อสร้างผลตอบแทนให้สอดคล้องกับผลการดำเนินงานของดัชนี S&P 500

กองทุน K-US500X และกองทุนหลัก อาจมีการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) และกองทุน K-US500X อาจมีการลงทุนในตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Notes) ทำให้อาจมีความเสี่ยงมากกว่ากองทุนที่ลงทุนในหลักทรัพย์อ้างอิงโดยตรง เนื่องจากใช้เงินลงทุนในจำนวนที่น้อยกว่า จึงอาจมีกำไร/ขาดทุนสูงกว่าการลงทุนในหลักทรัพย์อ้างอิงโดยตรง กองทุน K-US500X ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน ดังนั้น กองทุนจึงอาจมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน (Exchange Rate Risk)

เนื่องจากกองทุน K-US500X มีนโยบายลงทุนในกองทุนรวมต่างประเทศ ดังนั้น การเปลี่ยนแปลงภายในประเทศที่กองทุนลงทุน อาทิ การเปลี่ยนแปลงทางการเมืองหรือนโยบายทางการเงิน อาจส่งผลกระทบต่อมูลค่าหน่วยลงทุนของกองทุนได้ รวมถึงมีความเสี่ยงที่ทางการของประเทศที่ลงทุนอาจออกมาตรการในภาวะที่เกิดวิกฤตการณ์ไม่ปกติ ทำให้กองทุนไม่สามารถนำเงินกลับเข้ามาในประเทศ ซึ่งอาจส่งผลให้ผู้ลงทุนได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนล่าช้ากว่าระยะเวลาที่กำหนดไว้ในหนังสือชี้ชวน

กองทุน K-US500X อาจมีการลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non - Investment Grade) ตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ

## **กองทุนเปิดเค หันยูเอส พาณิชย์ เพื่อการเลี้ยงชีพ**

---

(Unrated) และหลักทรัพย์ที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (Unlisted) ทั้งในและต่างประเทศ ดังนั้น ผู้ลงทุนอาจมีความเสี่ยงสูงขึ้นจากการไม่ได้ชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ย

### **การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบบัญชีที่ผ่านมาเมื่อเทียบกับรอบบัญชีปัจจุบัน**

กองทุนมีการลงทุนในกองทุน iShares Core S&P 500 ETF ประมาณร้อยละ 95.87 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568 ในขณะที่กองทุนมีการลงทุนในเงินฝากและตราสารหนี้ระยะสั้น ณ วันที่ 28 มิถุนายน 2567 คิดเป็นอัตราส่วนประมาณร้อยละ 4.13 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน วันที่ 31 กรกฎาคม 2568 โดยกองทุนมีการทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนประมาณร้อยละ 91.50 ของสินทรัพย์ต่างประเทศ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

### **ผลการดำเนินงานของกองทุน**

กองทุนมีผลตอบแทนต่อปีจากการดำเนินงานตั้งแต่จัดตั้งกองทุนจนถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2568 อยู่ที่ 10.15 เมื่อเปรียบเทียบกับดัชนีอ้างอิง S&P 500 Total Return (ตัวชี้วัดของกองทุนหลัก) ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน ที่มีผลตอบแทนอยู่ที่ 12.28 โดยกองทุนมีผลตอบแทนจากการดำเนินงานต่ำกว่าดัชนีอ้างอิง 11.03% ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน

### **ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก**

กองทุนหลักมีผลตอบแทนต่อปีจากการดำเนินงานตั้งแต่จัดตั้งกองทุนถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2568 อยู่ที่ 7.89% ขณะที่ดัชนี S&P 500 Total Return มีผลตอบแทนต่อปีอยู่ที่ 7.95%



บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนเคไอเอ็ม  
KASIKORN ASSET MANAGEMENT



ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดเค หุ่นยูเอส พาสซีฟ เพื่อการเลี้ยงชีพ  
Fund Performance of K US Equity Passive RMF

(1) ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทินย้อนหลัง/Calendar Year Performance

หน่วย : % ต่อปี (% p.a.)

| ปี/Year                                                                   | 2558<br>(2015) | 2559<br>(2016) | 2560<br>(2017) | 2561<br>(2018) | 2562<br>(2019) | 2563<br>(2020) | 2564<br>(2021) | 2565<br>(2022) | 2566<br>(2023) | 2567<br>(2024) |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return                                             |                |                |                |                |                |                |                |                |                | 4.47           |
| ผลตอบแทนตัวชี้วัด/Benchmark Return                                        |                |                |                |                |                |                |                |                |                | 5.48           |
| ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน/Fund Standard Deviation |                |                |                |                |                |                |                |                |                | 12.14          |
| ความผันผวน (Standard deviation) ของตัวชี้วัด/Benchmark Standard Deviation |                |                |                |                |                |                |                |                |                | 12.56          |

\*5 ผลการดำเนินงานตั้งแต่เริ่มต้นถึงก่อนกองทุนมีวันทำการสุดท้ายของปีปฏิทิน/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 2568/Performance as of 31 Jul 2025

| ปี                                                                                           | Year to<br>Date | 3 เดือน<br>(3 Months) | 6 เดือน<br>(6 Months) | 1 ปี<br>(% ต่อปี)<br>1 Years<br>(% p.a.) | 3 ปี<br>(% ต่อปี)<br>3 Years<br>(% p.a.) | 5 ปี<br>(% ต่อปี)<br>5 Years<br>(% p.a.) | 10 ปี<br>(% ต่อปี)<br>10 Years<br>(% p.a.) | 22/03/2024<br>Since<br>Inception<br>Return<br>(% p.a.) |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return                                                                | 5.43            | 12.42                 | 3.51                  |                                          |                                          |                                          |                                            | 10.15                                                  |
| ผลตอบแทนตัวชี้วัด/Benchmark Return                                                           | 6.45            | 13.33                 | 4.35                  |                                          |                                          |                                          |                                            | 12.28                                                  |
| ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี)/Fund Standard Deviation (% p.a.) | 22.70           | 12.86                 | 24.10                 |                                          |                                          |                                          |                                            | 19.25                                                  |
| ความผันผวน (Standard deviation) ของตัวชี้วัด (% ต่อปี)/Benchmark Standard Deviation (% p.a.) | 23.16           | 13.50                 | 24.56                 |                                          |                                          |                                          |                                            | 19.71                                                  |

คำชี้แจง

สำหรับ S&P 500 Total Return (100%) เป็นตัวชี้วัดการเปรียบเทียบความเคลื่อนไหวของผลตอบแทนที่แสดงถึงประสิทธิภาพของกองทุนเป็นรายปี ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 90% และปีเดียวกันของปีปฏิทินปีถัดไปเป็นรายปี ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 10%

Benchmark

S&P 500 Total Return Index, 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.

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

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

บริการลูกค้าระดับประทับใจ

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์  
ตั้งแต่วันที่ 22 สิงหาคม 2567 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2568

| อันดับ | ชื่อ                                                           | ค่านายหน้า<br>(บาท) | อัตราส่วน<br>ค่านายหน้า |
|--------|----------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
| 1      | บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอพี เคย์เฮียน (ประเทศไทย)<br>จำกัด (มหาชน) | 151,015.27          | 67.98%                  |
| 2      | Macquarie Securities (Australia) Limited                       | 71,120.96           | 32.02%                  |
| รวม    |                                                                | 222,136.23          | 100.00%                 |



**แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม**  
**ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2568 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2568**

| <b>ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน*</b><br><b>(Fund's Direct Expense)</b>              | <b>จำนวนเงิน</b><br><b>(พันบาท)</b> | <b>ร้อยละของมูลค่า</b><br><b>ทรัพย์สินสุทธิ</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------------|
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)                                                  | 1,067.08                            | 0.27                                            |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)                                             | 37.24                               | 0.01                                            |
| ค่าธรรมเนียมทะเบียน(Registrar Fee)                                                     | 85.37                               | 0.02                                            |
| ค่าตรวจสอบบัญชี(Audit Fee)                                                             | 49.99                               | 0.01                                            |
| ค่าใช้จ่ายในการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก(Set up Fund Expense)                          | 56.30                               | 0.01                                            |
| ค่าใช้จ่ายในการจัดทำ จัดพิมพ์ จัดส่งรายงานถึงผู้ถือหุ้น(Report to Unitholders Expense) | 24.17                               | 0.01                                            |
| ค่าธรรมเนียมการทำรายการ(Transaction Fee)                                               | 39.80                               | 0.01                                            |
| ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก                | ไม่มี                               | ไม่มี                                           |
| ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก                  | ไม่มี                               | ไม่มี                                           |
| ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)                                                      | 16.19                               | 0.00                                            |
| รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)                                     | 1,376.14                            | 0.34                                            |

\* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

\*\*ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

\*\*\*ไม่รวมค่าธรรมเนียมซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

# กองทุนเปิดเค หันยูเอส พาสซีฟ เพื่อการเลี้ยงชีพ

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม  
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 22 สิงหาคม 2567 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2568

| ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน*<br>(Fund's Direct Expense)                            | จำนวนเงิน<br>(ล้านบาท) | ร้อยละของมูลค่า<br>ทรัพย์สินสุทธิ |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------|
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)                                                  | 1,442.99               | 0.50                              |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)                                             | 50.36                  | 0.02                              |
| ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)                                                           | 115.44                 | 0.04                              |
| ค่าตรวจสอบบัญชี(Audit Fee)                                                             | 95.00                  | 0.03                              |
| ค่าใช้จ่ายในการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก(Set up Fund Expense)                          | 107.00                 | 0.04                              |
| ค่าใช้จ่ายในการจัดทำ จัดพิมพ์ จัดส่งรายงานถึงผู้ถือหุ้น(Report to Unitholders Expense) | 24.17                  | 0.01                              |
| ค่าธรรมเนียมการทำรายการ(Transaction Fee)                                               | 137.39                 | 0.05                              |
| ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก                | ไม่มี                  | ไม่มี                             |
| ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก               | ไม่มี                  | ไม่มี                             |
| ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)                                                      | 21.54                  | 0.01                              |
| รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)                                     | 1,993.88               | 0.70                              |

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



ธนาคารกรุงเทพ

## ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

วันที่ 20 สิงหาคม 2568

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดเค หุ่นยูเอส พาสซีฟ เพื่อการเลี้ยงชีพ

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดเค หุ่นยูเอส พาสซีฟ เพื่อการเลี้ยงชีพ ซึ่งจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 22 สิงหาคม 2567 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2568 แล้ว

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดเค หุ่นยูเอส พาสซีฟ เพื่อการเลี้ยงชีพ เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

(นางฤดี สีโหวลิต)

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์





บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด  
178 อาคารธรรมนิติ ชั้น 6-7, ซอยเกษมราษฎร์  
(ประตูชัย 20) ถนนประชาชื่น แขวงบางเขน  
เขตบางเขน กรุงเทพมหานคร 10500  
DHARMNITI AUDITING CO., LTD.  
178 Dharmniti Building, 6<sup>th</sup>-7<sup>th</sup> Floor, Soi  
Permasap (Prachachuen 20), Prachachuen  
Road, Bangkhu, Bangkok 10500  
Telephone : (66) 0-2596-0500  
Facsimile : (66) 0-2596-0560  
www.d.a.a.co.th

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนและบริษัทจัดการ  
กองทุนเปิดเค หันยูเอส พาสซีฟ เพื่อการเลี้ยงชีพ

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดเค หันยูเอส พาสซีฟ เพื่อการเลี้ยงชีพ (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 22 สิงหาคม 2567 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2568 และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดเค หันยูเอส พาสซีฟ เพื่อการเลี้ยงชีพ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 22 สิงหาคม 2567 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2568 โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น



ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่า ข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือ ปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริง อันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัด ต่อข้อเท็จจริง

### ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตาม แนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อ ข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการ ดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการ ดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงาน ต่อเนื่องต่อไปได้

### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือ ข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุ สมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบ บัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริง อาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินที่ขัด ต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการ ใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกต และสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพลดลดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญใน งบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนอง ต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็น ของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่า ความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ผิดตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน



- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างงบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางสาวนันทน์ภัท วรรณสมบุรณ์

(นางสาวนันทน์ภัท วรรณสมบุรณ์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 7793

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 16 กันยายน 2568



กองทุนเปิดเค หันยูเอส พาสซีฟ เพื่อการเลี้ยงชีพ  
งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

|                                                           | หมายเหตุ | บาท             |
|-----------------------------------------------------------|----------|-----------------|
| <b>สินทรัพย์</b>                                          |          |                 |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม                           | 3.2, 5   | 488,141,572.98  |
| เงินฝากธนาคาร                                             | 7, 11    | 14,492,407.76   |
| ลูกหนี้                                                   |          |                 |
| จากสัญญาอนุพันธ์                                          | 11, 12   | 13,458,045.51   |
| จากดอกเบี้ย                                               |          | 4,421.57        |
| จากการสับเปลี่ยนหน่วยลงทุนระหว่างกองทุน                   |          | 83,204.71       |
| รวมสินทรัพย์                                              |          | 516,179,652.53  |
| <b>หนี้สิน</b>                                            |          |                 |
| เจ้าหนี้                                                  |          |                 |
| จากสัญญาอนุพันธ์                                          | 11, 12   | 2,942,815.53    |
| จากการซื้อเงินลงทุน                                       |          | 3,248,090.73    |
| จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน                                |          | 477,259.53      |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                                        | 11       | 339,150.18      |
| หนี้สินอื่น                                               |          | 7,095.80        |
| รวมหนี้สิน                                                |          | 7,014,411.77    |
| สินทรัพย์สุทธิ                                            |          | 509,165,240.76  |
| <b>สินทรัพย์สุทธิ</b>                                     |          |                 |
| ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน                           |          | 462,240,955.57  |
| กำไรสะสม                                                  |          |                 |
| บัญชีปรับสมดุล                                            | 3.7      | 21,675,666.52   |
| กำไรสะสมจากการดำเนินงาน                                   | 10       | 25,248,618.67   |
| สินทรัพย์สุทธิ                                            |          | 509,165,240.76  |
| สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย                                    | 3.8      | 11.0151         |
| จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นสุด (หน่วย) |          | 46,224,095.5573 |

กองทุนเปิดเค หัณยูเอส พาสซีฟ เพื่อการเลี้ยงชีพ



กองทุนเปิดเค หัณยูเอส พาสซีฟ เพื่อการเลี้ยงชีพ  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน  
ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

| การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน                      |             |                                |                       |                              |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------------------|-----------------------|------------------------------|
|                                                                                    | จำนวนหน่วย  | มูลค่ายุติธรรม<br>ดอลลาร์สหรัฐ | มูลค่ายุติธรรม<br>บาท | ร้อยละของ<br>มูลค่าเงินลงทุน |
| หน่วยลงทุน                                                                         |             |                                |                       |                              |
| กองทุนรวมต่างประเทศ                                                                |             |                                |                       |                              |
| กองทุน iShares Core S&P 500 ETF                                                    | 23,559.0000 | 14,957,609.10                  | 488,141,572.98        | 100.00                       |
| รวมหน่วยลงทุน                                                                      |             | 14,957,609.10                  | 488,141,572.98        | 100.00                       |
| รวมเงินลงทุน                                                                       |             |                                |                       |                              |
|                                                                                    |             | 14,957,609.10                  | 488,141,572.98        | 100.00                       |
| (ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568 ราคาหุ้น 14,003,314.13 ดอลลาร์สหรัฐ, 472,652,871.24 บาท) |             |                                |                       |                              |

ML

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค หันยูเอส พาสซีฟ เพื่อการเลี้ยงชีพ  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 22 สิงหาคม 2567 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)  
ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2568

|                                                               | หมายเหตุ | บาท             |
|---------------------------------------------------------------|----------|-----------------|
| รายได้                                                        | 3.1      |                 |
| รายได้เงินปันผล                                               |          | 2,816,290.41    |
| รายได้ดอกเบี้ยรับ                                             |          | 28,619.00       |
| รวมรายได้                                                     |          | 2,844,909.41    |
| ค่าใช้จ่าย                                                    | 3.1      |                 |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ                                         | 8, 11    | 1,442,988.22    |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์                                 | 8        | 50,360.25       |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน                                        | 8, 11    | 115,439.09      |
| ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ                                           |          | 95,000.00       |
| ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์                              |          | 222,136.25      |
| ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ                                  | 9        | 290,095.84      |
| รวมค่าใช้จ่าย                                                 |          | 2,216,019.65    |
| กำไรสุทธิ                                                     |          | 628,889.76      |
| รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน                         | 3.1, 3.4 |                 |
| รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน                        |          | 514,937.27      |
| รายการกำไรสุทธิตั้งแต่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน              |          | 31,143,416.19   |
| รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์                  |          | (863,928.50)    |
| รายการกำไรสุทธิตั้งแต่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์          |          | 10,515,229.98   |
| รายการขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ          |          | (16,689,926.03) |
| รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น |          | 24,619,728.91   |
| การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน                   |          | 25,248,618.67   |

M



## กองทุนเปิดเค หันยูเอส พาสซีฟ เพื่อการเลี้ยงชีพ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

### 1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดเค หันยูเอส พาสซีฟ เพื่อการเลี้ยงชีพ (K US Equity Passive RMF: K-US500XRMF) ("กองทุน") จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมตราสารทุนต่างประเทศ / กองทุนรวมฟีดเดอร์ / กองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพ (RMF) โดยมีลักษณะของกองทุน ดังนี้

วันที่จดทะเบียนจัดตั้งกองทุน : วันที่ 22 สิงหาคม 2567

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

อายุโครงการ : ไม่กำหนด

นโยบายจ่ายเงินปันผล : ไม่จ่ายเงินปันผล

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุน

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน

กองทุนมีนโยบายที่จะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศ โดยจะเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน iShares Core S&P 500 ETF (กองทุนหลัก) ในอัตราส่วนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยกองทุนหลักมุ่งสร้างผลตอบแทนก่อนหักค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายให้ใกล้เคียงกับผลตอบแทนของดัชนี S&P 500 ซึ่งเป็นดัชนีที่สะท้อนการเคลื่อนไหวของราคาหุ้นบริษัทขนาดใหญ่ในสหรัฐอเมริกา กองทุนหลักดังกล่าวเป็นกองทุนอีทีเอฟที่จดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์นิวยอร์ก (NYSE Arca) ประเทศสหรัฐอเมริกา ซึ่งเป็นกองทุนในกลุ่ม iShares Trust ที่อยู่ภายใต้การกำกับดูแลของ United States Securities and Exchange Commission (SEC) ซึ่งเป็นสมาชิกสามัญของ International Organization of Securities Commissions (IOSCO)

สำหรับการลงทุนส่วนที่เหลือ กองทุนอาจลงทุนในตราสารทุน ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ตราสารหนี้ เงินฝาก หน่วย CIS หน่วย property หน่วย infra หน่วย private equity รวมทั้งหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นใดทั้งในและต่างประเทศ ตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. กำหนด

ทั้งนี้ กองทุนจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

กองทุนอาจลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non - Investment Grade) และหรือตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated) รวมทั้งหลักทรัพย์ที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (Unlisted Securities) ทั้งในและต่างประเทศได้





กองทุนเปิดเค หันยูเอส พาสซีฟ เพื่อการเลี้ยงชีพ  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ให้กองทุนต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทุนใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยดังกล่าว

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

3.1.1 รายได้จากเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง ดังนี้

ดอกเบียร์รับบันทึกเป็นรายได้ โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ดอกเบียร์รับจากการจัดจำหน่ายส่วนเกินหรือส่วนลดของตราสารหนี้ตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ ใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

เงินปันผลบันทึกเป็นรายได้นับแต่วันที่มีสิทธิที่จะได้รับ

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย

ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

1.1.2 ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 การวัดมูลค่าเงินลงทุน

การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กองทุนจะรับรู้เงินลงทุนเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

การวัดมูลค่าภายหลัง

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ หลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นในต่างประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศถือตามราคาปิดของตลาดที่ประกาศโดยตลาดหลักทรัพย์นิวยอร์ก ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นในต่างประเทศจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นนั้น



## กองทุนเปิดเค หันยูเอส พาสซีฟ เพื่อการเลี้ยงชีพ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

เงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยคำนวณจากอัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ตามลำดับดังนี้

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

สำหรับมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ที่มีอายุต่ำกว่า 90 วัน คำนวณจากอัตราผลตอบแทนเมื่ออายุคงเหลือของตราสารเท่ากับ 90 วัน หรืออัตราผลตอบแทนที่ได้มาสำหรับตราสารดังกล่าวที่จะครบกำหนดอายุภายใน 90 วันนับตั้งแต่วันที่ลงทุน ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นนั้น

### 3.3 เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินนั้นจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน และการวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยการเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนดัดจำหาย

### 3.4 สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการสัญญาอนุพันธ์ทางการเงินเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่เข้าทำสัญญาและวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน การบัญชีสำหรับการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมในภายหลังขึ้นอยู่กับว่ากองทุนได้กำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินดังกล่าวเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงหรือไม่ รวมทั้ง ลักษณะของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง กองทุนกำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินส่วนหนึ่งเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง

ม



กองทุนเปิดเค หันยูเอส พาสซีฟ เพื่อการเลี้ยงชีพ  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

3.5 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศได้บันทึกไว้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ การแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศใช้อัตราแลกเปลี่ยนของ Reuters ถ้าไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าได้บันทึกเป็นรายได้อื่นหรือค่าใช้จ่ายอื่นในงวดปัจจุบัน

3.6 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้รวมถึงคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.7 บัญชีปรับสมดุล

ในกรณีที่ขายหรือรับซื้อหน่วยลงทุนของกิจการโดยตรงกับผู้ถือหน่วยลงทุน จะทำให้ผู้ถือหุ้นเกิดความไม่เท่าเทียมกัน กองทุนต้องบันทึกบัญชีปรับสมดุลเพื่อให้ผู้ถือหุ้นมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกองทุนเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหุ้นรายหนึ่งจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกองทุน ณ เวลาใด บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม

3.8 สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน

กองทุนคำนวณสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นงวด โดยการหารมูลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นงวด

3.9 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

M



กองทุนเปิดเค หันยูเอส พาสซีฟ เพื่อการเลี้ยงชีพ  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน  
กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างงวด สรุปได้ดังนี้

|               | บาท            |
|---------------|----------------|
| ซื้อเงินลงทุน | 512,261,680.05 |
| ขายเงินลงทุน  | 40,280,415.32  |

5. เงินลงทุน  
เงินลงทุน ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568 ประกอบด้วย

| หน่วยลงทุน                         | บาท            |                |
|------------------------------------|----------------|----------------|
|                                    | ราคาทุน        | มูลค่ายุติธรรม |
| - กองทุนรวมต่างประเทศ (กองทุนหลัก) | 472,652,871.24 | 488,141,572.98 |
| รวมเงินลงทุน                       | 472,652,871.24 | 488,141,572.98 |

6. ข้อมูลของกองทุนหลัก (Master Fund)  
กองทุนเปิดเค หันยูเอส พาสซีฟ เพื่อการเลี้ยงชีพ ได้ลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน iShares Core S&P 500 ETF (กองทุนหลัก) โดยลักษณะสำคัญของกองทุนหลัก มีดังนี้

|                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ชื่อกองทุนหลัก      | : iShares Core S&P 500 ETF                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| ประเภทกองทุน        | : กองทุนอีทีเอฟ (Exchange Traded Fund)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| สกุลเงิน            | : ดอลลาร์สหรัฐ (USD)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| นโยบายจ่ายเงินปันผล | : มีนโยบายจ่ายเงินปันผล                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| บริษัทจัดการ        | : iShares Trust                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| นโยบายการลงทุน      | : กองทุนหลักมุ่งสร้างผลตอบแทนก่อนหักค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายให้ใกล้เคียงกับผลตอบแทนของดัชนี S&P 500 (ดัชนีอ้างอิง) ซึ่งเป็นดัชนีที่สะท้อนการเคลื่อนไหวของราคาหุ้นบริษัทขนาดใหญ่ในสหรัฐอเมริกา (Large-capitalization U.S. equities) จำนวน 500 บริษัท จัดทำโดย S&P Dow Jones Indices LLC และใช้มูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาดที่ปรับด้วยข้อมูลการกระจายหุ้นให้แก่ผู้ถือหุ้นรายย่อย (Float-adjusted market capitalization) ในการจัดสรรน้ำหนักของหลักทรัพย์ โดยหลักทรัพย์ที่เป็นองค์ประกอบของดัชนีอ้างอิงประกอบด้วยหลักทรัพย์จากหลากหลายอุตสาหกรรม |



กองทุนเปิดเค หันยูเอส พาสซีฟ เพื่อการเลี้ยงชีพ  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

เงินลงทุนของกองทุนในกองทุนหลัก

ข้อมูล ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

|                                                                                         |               |              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| จำนวนหน่วยเงินลงทุนในกองทุนหลัก                                                         | 23,559.0000   | หน่วย        |
| มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (ราคาทุน)                                                   | 14,003,314.13 | ดอลลาร์สหรัฐ |
| มูลค่ายุติธรรมต่อหน่วยของหน่วยลงทุน                                                     | 634.9000      | ดอลลาร์สหรัฐ |
| มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)                                            | 14,957,609.10 | ดอลลาร์สหรัฐ |
| อัตราส่วนของมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนคิดเป็น (ร้อยละ) | 95.87         |              |

7. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568 ดังนี้

|                                            | อัตราดอกเบี้ย<br>ร้อยละต่อปี | จำนวนเงิน<br>บาท |
|--------------------------------------------|------------------------------|------------------|
| <u>ประเภทกระแสรายวัน</u>                   |                              |                  |
| ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)               | -                            | 721,036.65       |
| <u>ประเภทออมทรัพย์ - เงินบาท</u>           |                              |                  |
| ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)                | 0.325                        | 13,629,054.77    |
| <u>ประเภทออมทรัพย์ - เงินตราต่างประเทศ</u> |                              |                  |
| JP Morgan Chase Bank                       |                              |                  |
| 4,360.85 ดอลลาร์สหรัฐ                      | 0.000                        | 142,316.34       |
| รวม                                        |                              | 14,492,407.76    |

8. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ผู้ดูแลผลประโยชน์ และนายทะเบียนหน่วยลงทุน

ค่าธรรมเนียมการจัดการคิดในอัตราร้อยละ 0.5350 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์คิดในอัตราร้อยละ 0.0187 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนคิดในอัตราร้อยละ 0.0428 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมดังกล่าวข้างต้นจะคำนวณทุกวันโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณ

# กองทุนเปิดเค หันยูเอส พาสซีฟ เพื่อการเลี้ยงชีพ



## กองทุนเปิดเค หันยูเอส พาสซีฟ เพื่อการเลี้ยงชีพ

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

#### 9. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ ประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของกองทุนเปิดเค หันยูเอส พาสซีฟ เพื่อการเลี้ยงชีพ เช่น ค่าจดทะเบียนกองทุน ค่าจัดทำหนังสือชี้ชวน ค่าประกาศมูลคำทรัพย์สินสุทธิ ค่าไปรษณียากร ค่าจัดทำรายงานเสนอผู้ถือหุ้นและอื่นๆ

#### 10. กำไรสะสมจากการดำเนินงาน

กำไรสะสมจากการดำเนินงานสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 22 สิงหาคม 2567 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2568 ประกอบด้วย

|                                                | บาท             |
|------------------------------------------------|-----------------|
| กำไรสุทธิ                                      | 628,889.76      |
| กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน               | 514,937.27      |
| กำไรสุทธิตั้งแต่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน     | 31,143,416.19   |
| ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์         | (863,928.50)    |
| กำไรสุทธิตั้งแต่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ | 10,515,229.98   |
| ขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ | (16,689,926.03) |
| กำไรสะสมจากการดำเนินงาน                        | 25,248,618.67   |

#### 11. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด กองทุนมีรายการบัญชีที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกองทุนและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ รายการที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 22 สิงหาคม 2567 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2568 มีดังต่อไปนี้

|                                             | บาท           | นโยบายการกำหนดราคา             |
|---------------------------------------------|---------------|--------------------------------|
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด |               |                                |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน                 | 1,442,988.22  | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน |
| ธนาคารกลีกรไทย จำกัด (มหาชน)                |               |                                |
| ค่าธรรมเนียมขายทะเบียน                      | 115,439.09    | ตามที่ระบุในสัญญา              |
| - ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์                    |               |                                |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ               | 72,501,000.00 | ตามที่ระบุในสัญญา              |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า       | 11,260,677.50 | ตามที่ระบุในสัญญา              |
| สัญญาขายเงินตราต่างประเทศ                   | 3,465,198.00  | ตามที่ระบุในสัญญา              |
| สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า           | 82,847,836.50 | ตามที่ระบุในสัญญา              |



กองทุนเปิดเค หุ่นยูเอส พาสซีฟ เพื่อการเลี้ยงชีพ  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

|                                             | บาท           |
|---------------------------------------------|---------------|
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด |               |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย               | 218,988.41    |
| ธนาคารกลีกรไทย จำกัด (มหาชน)                |               |
| เงินฝากธนาคาร                               | 721,036.65    |
| สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า          | 9,044,730.00  |
| สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า           | 79,950,059.00 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย              | 17,519.08     |

12. สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน ประกอบด้วย สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward contract) โดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรม ดังต่อไปนี้

|                                       | จำนวนตามสัญญา              | มูลค่ายุติธรรม (บาท) |                |
|---------------------------------------|----------------------------|----------------------|----------------|
|                                       |                            | สินทรัพย์            | หนี้สิน        |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 18,110,000.00 ดอลลาร์สหรัฐ | 419,430,873.63       | 164,331,658.21 |

กองทุนได้ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนในต่างประเทศ ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568 มีดังนี้

|                                          |                              |
|------------------------------------------|------------------------------|
| จำนวนสัญญา                               | 30 : ฉบับ                    |
| มูลค่าสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 2,165,000.00 : ดอลลาร์สหรัฐ  |
| ระยะเวลาครบกำหนด                         | 20 - 102 : วัน               |
| มูลค่าซื้อล่วงหน้า                       | 72,433,695.00 : บาท          |
| มูลค่ายุติธรรม                           | 70,243,320.41 : บาท          |
| จำนวนสัญญา                               | 89 : ฉบับ                    |
| มูลค่าสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า  | 15,945,000.00 : ดอลลาร์สหรัฐ |
| ระยะเวลาครบกำหนด                         | 20 - 291 : วัน               |
| มูลค่าขายล่วงหน้า                        | 526,224,816.00 : บาท         |
| มูลค่ายุติธรรม                           | 513,519,211.43 : บาท         |

๗





กองทุนเปิดเค หันยูเอส พาสซีฟ เพื่อการเลี้ยงชีพ  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

13. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

13.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

|               | บาท                      |                |            |                |
|---------------|--------------------------|----------------|------------|----------------|
|               | ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568 |                |            |                |
|               | ระดับที่ 1               | ระดับที่ 2     | ระดับที่ 3 | รวม            |
| สินทรัพย์     |                          |                |            |                |
| หน่วยลงทุน    | -                        | 488,141,572.98 | -          | 488,141,572.98 |
| สัญญาอนุพันธ์ | -                        | 13,458,045.51  | -          | 13,458,045.51  |
| หนี้สิน       |                          |                |            |                |
| สัญญาอนุพันธ์ | -                        | 2,942,815.53   | -          | 2,942,815.53   |

13.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วย สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย



กองทุนเปิดเค หัญญเอส พาสซีฟ เพื่อการเลี้ยงชีพ  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

| บาท                                                             |               |                    |                |                |
|-----------------------------------------------------------------|---------------|--------------------|----------------|----------------|
| ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568 |               |                    |                |                |
| มีอัตราดอกเบี้ยปรับ                                             | มีอัตรา       | ไม่มีอัตราดอกเบี้ย | รวม            |                |
| ขึ้นลงตามอัตราตลาด                                              | ดอกเบี้ยคงที่ |                    |                |                |
| <u>สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน</u>                            |               |                    |                |                |
| เงินลงทุน                                                       | -             | -                  | 488,141,572.98 | 488,141,572.98 |
| เงินฝากธนาคาร                                                   | 13,629,054.77 | -                  | 863,352.99     | 14,492,407.76  |
| ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์                                         | -             | -                  | 13,458,045.51  | 13,458,045.51  |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย                                              | -             | -                  | 4,421.57       | 4,421.57       |
| ลูกหนี้จากการปรับเปลี่ยนหน่วยลงทุน                              |               |                    |                |                |
| ระหว่างกองทุน                                                   | -             | -                  | 83,204.71      | 83,204.71      |
| เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์                                        | -             | -                  | 2,942,815.53   | 2,942,815.53   |
| เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน                                     | -             | -                  | 3,248,090.73   | 3,248,090.73   |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน                              | -             | -                  | 477,259.53     | 477,259.53     |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                                              | -             | -                  | 339,150.18     | 339,150.18     |
| หนี้สินอื่น                                                     | -             | -                  | 7,095.80       | 7,095.80       |

13.3 ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

13.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในตราสารทางการเงินในต่างประเทศ ซึ่งการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

|                             | ดอลลาร์สหรัฐ  |
|-----------------------------|---------------|
| เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)  | 14,957,609.10 |
| เงินฝากธนาคาร               | 4,360.85      |
| เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน | 99,527.83     |

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 12) 





กองทุนเปิดเค หันยูเอส พาสซีฟ เพื่อการเลี้ยงชีพ  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

13.5 ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง และสถานการณ์ตลาดทุน ซึ่งสภาพการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

13.6 การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานของกิจการที่จะลงทุน

14. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการของกองทุนเมื่อวันที่ 16 กันยายน 2568



กองทุนเปิดเค หุ่นยูเอส พาสซีฟ เพื่อการเลี้ยงชีพ  
ข้อมูล ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อการผูกพัน

● รายละเอียดการลงทุน

|                                           | มูลค่าตามราคาตลาด | % NAV  |
|-------------------------------------------|-------------------|--------|
| หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ           | 14,354,512.99     | 2.82   |
| เงินฝาก                                   | 14,354,512.99     | 2.82   |
| หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ         | 488,283,889.32    | 95.90  |
| ประเทศสหรัฐอเมริกา                        |                   |        |
| หน่วยลงทุน                                | 488,141,572.98    | 95.87  |
| ประเทศสิงคโปร์                            |                   |        |
| เงินฝาก                                   | 142,316.34        | 0.03   |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า                      | 10,515,229.98     | 2.07   |
| สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน         | 10,515,229.98     | 2.07   |
| สินทรัพย์หรือหนี้สินอื่น                  | (3,988,391.53)    | (0.78) |
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ                      | 509,165,240.76    | บาท    |
| อัตราส่วนหนี้เงินการลงทุนของกองทุน(PTR) : | 14.07%            |        |

กองทุนเปิดเค หันยูเอส พาสซีฟ เพื่อการเลี้ยงชีพ

กองทุนเปิดเค หันยูเอส พาสซีฟ เพื่อการเลี้ยงชีพ  
ข้อมูล ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

● รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

| กลุ่มของตราสาร                                                                                                                                         | มูลค่าตามราคาตลาด | %NAV |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------|
| (ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ                                                                                                           | 0.00              | 0.00 |
| (ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สลับหลัง หรือผู้ค้ำประกัน | 14,496,829.33     | 2.85 |
| (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 |

● รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุนที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว

| ประเภท           | ผู้ออก                     | วันครบกำหนด | อันดับ                   | อันดับ                             | มูลค่าหน้าตัว | มูลค่าตามราคาตลาด |
|------------------|----------------------------|-------------|--------------------------|------------------------------------|---------------|-------------------|
|                  |                            |             | ความน่าเชื่อถือของตราสาร | ความน่าเชื่อถือของผู้ออก/ค้ำประกัน |               |                   |
| 1. เงินฝากธนาคาร | บมจ.ธนาคารกรุงเทพ          |             | N/A                      | AA+ (tha)                          |               | 13,633,476.34     |
| 2. เงินฝากธนาคาร | JP Morgan Chase Bank, N.A. |             | N/A                      | Aa3                                |               | 142,316.34        |
| 3. เงินฝากธนาคาร | บมจ.ธนาคารกสิกรไทย         |             | N/A                      | AA+ (tha)                          |               | 721,036.65        |

● สัดส่วนเงินลงทุนชั้นสูงต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนที่บริหารจัดการไว้ในแผนการลงทุนสำหรับกลุ่มตราสาร ตาม (ง) เท่ากับ 0.00%



กองทุนเปิดเค หุ้นยูเอส พาสซีฟ เพื่อการเลี้ยงชีพ  
ข้อมูล ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

● รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

| ประเภทสัญญา                       | คู่สัญญา                  | ความน่าเชื่อถือ<br>ของผู้ออก | วัตถุประสงค์      | มูลค่าตาม<br>ราคาตลาด | %NAV   | วันครบ<br>กำหนด | กำไร/ขาดทุน<br>(net gain/loss) |
|-----------------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|-----------------------|--------|-----------------|--------------------------------|
| สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน |                           |                              |                   |                       |        |                 |                                |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด                   | Siam Commercial Bank Pcl. | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | 17,910.00             | 0.00%  | 20 ส.ค. 2568    | 17,910.00                      |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด                   | Siam Commercial Bank Pcl. | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | 4,495.00              | 0.00%  | 20 ส.ค. 2568    | 4,495.00                       |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด                   | Siam Commercial Bank Pcl. | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | 11,974.00             | 0.00%  | 20 ส.ค. 2568    | 11,974.00                      |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด                   | Siam Commercial Bank Pcl. | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | 11,836.50             | 0.00%  | 20 ส.ค. 2568    | 11,836.50                      |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด                   | Siam Commercial Bank Pcl. | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | (661.50)              | 0.00%  | 20 ส.ค. 2568    | (661.50)                       |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด                   | Siam Commercial Bank Pcl. | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | 31,887.50             | 0.01%  | 20 ส.ค. 2568    | 31,887.50                      |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด                   | Siam Commercial Bank Pcl. | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | (81,460.00)           | -0.02% | 20 ส.ค. 2568    | (81,460.00)                    |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด                   | Siam Commercial Bank Pcl. | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | 661.50                | 0.00%  | 20 ส.ค. 2568    | 661.50                         |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด                   | Siam Commercial Bank Pcl. | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | (31,887.50)           | -0.01% | 20 ส.ค. 2568    | (31,887.50)                    |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด                   | TMBThanachart Bank Pcl.   | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | (32,690.00)           | -0.01% | 20 ส.ค. 2568    | (32,690.00)                    |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด                   | TMBThanachart Bank Pcl.   | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | (16,345.00)           | 0.00%  | 20 ส.ค. 2568    | (16,345.00)                    |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด                   | TMBThanachart Bank Pcl.   | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | (24,517.50)           | 0.00%  | 20 ส.ค. 2568    | (24,517.50)                    |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด                   | TMBThanachart Bank Pcl.   | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | (32,690.00)           | -0.01% | 20 ส.ค. 2568    | (32,690.00)                    |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด                   | Kasikorn Bank Pcl.        | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | (50,442.21)           | -0.01% | 24 ก.ย. 2568    | (50,442.21)                    |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด                   | Kasikorn Bank Pcl.        | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | (40,353.77)           | -0.01% | 24 ก.ย. 2568    | (40,353.77)                    |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด                   | Kasikorn Bank Pcl.        | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | (30,265.33)           | -0.01% | 24 ก.ย. 2568    | (30,265.33)                    |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด                   | Kasikorn Bank Pcl.        | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | (85,751.76)           | -0.02% | 24 ก.ย. 2568    | (85,751.76)                    |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด                   | Kasikorn Bank Pcl.        | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | (40,353.77)           | -0.01% | 24 ก.ย. 2568    | (40,353.77)                    |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด                   | Kasikorn Bank Pcl.        | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | (25,221.11)           | 0.00%  | 24 ก.ย. 2568    | (25,221.11)                    |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด                   | Kasikorn Bank Pcl.        | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | 4,255.33              | 0.00%  | 24 ก.ย. 2568    | 4,255.33                       |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด                   | Siam Commercial Bank Pcl. | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | 6,531.76              | 0.00%  | 24 ก.ย. 2568    | 6,531.76                       |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด                   | Siam Commercial Bank Pcl. | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | (1,386.23)            | 0.00%  | 24 ก.ย. 2568    | (1,386.23)                     |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด                   | Siam Commercial Bank Pcl. | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | (415.57)              | 0.00%  | 24 ก.ย. 2568    | (415.57)                       |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด                   | Siam Commercial Bank Pcl. | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | (56,812.46)           | -0.01% | 24 ก.ย. 2568    | (56,812.46)                    |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด                   | Siam Commercial Bank Pcl. | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | (12,463.11)           | 0.00%  | 24 ก.ย. 2568    | (12,463.11)                    |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด                   | Siam Commercial Bank Pcl. | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | (23,507.79)           | 0.00%  | 24 ก.ย. 2568    | (23,507.79)                    |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด                   | Siam Commercial Bank Pcl. | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | 9,613.77              | 0.00%  | 24 ก.ย. 2568    | 9,613.77                       |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด                   | Siam Commercial Bank Pcl. | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | 56,812.46             | 0.01%  | 24 ก.ย. 2568    | 56,812.46                      |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด                   | Siam Commercial Bank Pcl. | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | 12,463.11             | 0.00%  | 24 ก.ย. 2568    | 12,463.11                      |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด                   | TMBThanachart Bank Pcl.   | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | (77,238.32)           | -0.02% | 24 ก.ย. 2568    | (77,238.32)                    |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด                   | Bank of Ayudhya Pcl.      | AAA                          | ป้องกันความเสี่ยง | 97,317.38             | 0.02%  | 20 ต.ค. 2568    | 97,317.38                      |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด                   | Bank of Ayudhya Pcl.      | AAA                          | ป้องกันความเสี่ยง | (71,008.03)           | -0.01% | 20 ต.ค. 2568    | (71,008.03)                    |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด                   | Bank of Ayudhya Pcl.      | AAA                          | ป้องกันความเสี่ยง | (71,008.03)           | -0.01% | 20 ต.ค. 2568    | (71,008.03)                    |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด                   | Bank of Ayudhya Pcl.      | AAA                          | ป้องกันความเสี่ยง | (94,677.38)           | -0.02% | 20 ต.ค. 2568    | (94,677.38)                    |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด                   | Bank of Ayudhya Pcl.      | AAA                          | ป้องกันความเสี่ยง | (106,512.05)          | -0.02% | 20 ต.ค. 2568    | (106,512.05)                   |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด                   | Bank of Ayudhya Pcl.      | AAA                          | ป้องกันความเสี่ยง | (47,338.69)           | -0.01% | 20 ต.ค. 2568    | (47,338.69)                    |

กองทุนเปิดเค หันยูเอส พาสซีฟ เพื่อการเลี้ยงชีพ

| ประเภทสัญญา     | คู่สัญญา                   | ความน่าเชื่อถือ<br>ของผู้ถือ | วัตถุประสงค์      | มูลค่าตาม<br>ราคาตลาด | %NAV   | วันครบ<br>กำหนด | กำไร/ขาดทุน<br>(net gain/loss) |
|-----------------|----------------------------|------------------------------|-------------------|-----------------------|--------|-----------------|--------------------------------|
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Siam Commercial Bank Pcl.  | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | (19,253.02)           | 0.00%  | 20 ต.ค. 2568    | (19,253.02)                    |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Siam Commercial Bank Pcl.  | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | 73,318.03             | 0.01%  | 20 ต.ค. 2568    | 73,318.03                      |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Siam Commercial Bank Pcl.  | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | 18,223.36             | 0.00%  | 20 ต.ค. 2568    | 18,223.36                      |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Siam Commercial Bank Pcl.  | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | 147,606.46            | 0.03%  | 20 ต.ค. 2568    | 147,606.46                     |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Siam Commercial Bank Pcl.  | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | 48,508.03             | 0.01%  | 20 ต.ค. 2568    | 48,508.03                      |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Siam Commercial Bank Pcl.  | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | 51,118.03             | 0.01%  | 20 ต.ค. 2568    | 51,118.03                      |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | TMBThanachart Bank Pcl.    | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | (52,623.36)           | -0.01% | 20 ต.ค. 2568    | (52,623.36)                    |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | TMBThanachart Bank Pcl.    | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | (115,771.39)          | -0.02% | 20 ต.ค. 2568    | (115,771.39)                   |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | TMBThanachart Bank Pcl.    | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | (35,129.34)           | -0.01% | 20 ต.ค. 2568    | (35,129.34)                    |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Bank of Ayudhya Pcl.       | AAA                          | ป้องกันความเสี่ยง | (28,858.20)           | -0.01% | 28 ต.ค. 2568    | (28,858.20)                    |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Kiatnakin Phatra Bank Plc. | A                            | ป้องกันความเสี่ยง | (982,565.90)          | -0.19% | 28 ต.ค. 2568    | (982,565.90)                   |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Siam Commercial Bank Pcl.  | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | 61,570.74             | 0.01%  | 28 ต.ค. 2568    | 61,570.74                      |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Siam Commercial Bank Pcl.  | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | 738,173.52            | 0.14%  | 28 ต.ค. 2568    | 738,173.52                     |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Siam Commercial Bank Pcl.  | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | 220,485.84            | 0.04%  | 28 ต.ค. 2568    | 220,485.84                     |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Kasikorn Bank Pcl.         | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | 108,757.48            | 0.02%  | 10 พ.ย. 2568    | 108,757.48                     |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Kasikorn Bank Pcl.         | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | 285,907.87            | 0.06%  | 10 พ.ย. 2568    | 285,907.87                     |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Krung Thai Bank Pcl.       | AAA(thai)                    | ป้องกันความเสี่ยง | 136,877.83            | 0.03%  | 10 พ.ย. 2568    | 136,877.83                     |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Siam Commercial Bank Pcl.  | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | 179,616.96            | 0.04%  | 10 พ.ย. 2568    | 179,616.96                     |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Siam Commercial Bank Pcl.  | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | 1,045,582.61          | 0.21%  | 10 พ.ย. 2568    | 1,045,582.61                   |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Siam Commercial Bank Pcl.  | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | 173,347.83            | 0.03%  | 10 พ.ย. 2568    | 173,347.83                     |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Siam Commercial Bank Pcl.  | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | (28,847.83)           | -0.01% | 10 พ.ย. 2568    | (28,847.83)                    |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Siam Commercial Bank Pcl.  | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | (20,193.48)           | 0.00%  | 10 พ.ย. 2568    | (20,193.48)                    |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Siam Commercial Bank Pcl.  | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | (17,308.70)           | 0.00%  | 10 พ.ย. 2568    | (17,308.70)                    |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Siam Commercial Bank Pcl.  | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | 77,008.15             | 0.02%  | 17 พ.ย. 2568    | 77,008.15                      |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Siam Commercial Bank Pcl.  | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | 126,736.30            | 0.02%  | 17 พ.ย. 2568    | 126,736.30                     |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Siam Commercial Bank Pcl.  | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | 332,400.39            | 0.07%  | 17 พ.ย. 2568    | 332,400.39                     |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Siam Commercial Bank Pcl.  | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | 189,022.83            | 0.04%  | 17 พ.ย. 2568    | 189,022.83                     |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Kasikorn Bank Pcl.         | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | 795,490.43            | 0.16%  | 24 พ.ย. 2568    | 795,490.43                     |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Siam Commercial Bank Pcl.  | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | 197,687.65            | 0.04%  | 24 พ.ย. 2568    | 197,687.65                     |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | TMBThanachart Bank Pcl.    | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | 92,184.78             | 0.02%  | 24 พ.ย. 2568    | 92,184.78                      |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | TMBThanachart Bank Pcl.    | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | 217,517.39            | 0.04%  | 24 พ.ย. 2568    | 217,517.39                     |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Siam Commercial Bank Pcl.  | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | 133,114.43            | 0.03%  | 8 ธ.ค. 2568     | 133,114.43                     |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Siam Commercial Bank Pcl.  | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | 298,560.04            | 0.06%  | 8 ธ.ค. 2568     | 298,560.04                     |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Siam Commercial Bank Pcl.  | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | 46,648.70             | 0.01%  | 8 ธ.ค. 2568     | 46,648.70                      |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Siam Commercial Bank Pcl.  | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | 119,377.39            | 0.02%  | 8 ธ.ค. 2568     | 119,377.39                     |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Kiatnakin Phatra Bank Plc. | A                            | ป้องกันความเสี่ยง | 270,688.48            | 0.05%  | 15 ธ.ค. 2568    | 270,688.48                     |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Krung Thai Bank Pcl.       | AAA(thai)                    | ป้องกันความเสี่ยง | 330,932.61            | 0.06%  | 15 ธ.ค. 2568    | 330,932.61                     |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Siam Commercial Bank Pcl.  | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | 217,212.50            | 0.04%  | 15 ธ.ค. 2568    | 217,212.50                     |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | TMBThanachart Bank Pcl.    | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | 97,263.20             | 0.02%  | 15 ธ.ค. 2568    | 97,263.20                      |



| ประเภทสัญญา     | คู่สัญญา                   | ความน่าเชื่อถือ<br>ของผู้ออก | วัตถุประสงค์      | มูลค่าตาม<br>ราคาตลาด | %NAV   | วันครบ<br>กำหนด | กำไร/ขาดทุน<br>(net gain/loss) |
|-----------------|----------------------------|------------------------------|-------------------|-----------------------|--------|-----------------|--------------------------------|
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Kasikorn Bank Pcl.         | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | 284,526.78            | 0.06%  | 22 ธ.ค. 2568    | 284,526.78                     |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Siam Commercial Bank Pcl.  | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | 984,412.96            | 0.19%  | 22 ธ.ค. 2568    | 984,412.96                     |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Siam Commercial Bank Pcl.  | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | 239,113.04            | 0.05%  | 22 ธ.ค. 2568    | 239,113.04                     |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Siam Commercial Bank Pcl.  | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | 472,423.70            | 0.09%  | 22 ธ.ค. 2568    | 472,423.70                     |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Siam Commercial Bank Pcl.  | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | 187,990.43            | 0.04%  | 22 ธ.ค. 2568    | 187,990.43                     |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Kasikorn Bank Pcl.         | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | 127,782.61            | 0.03%  | 12 ม.ค. 2569    | 127,782.61                     |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Kiatnakin Phatra Bank Plc. | A                            | ป้องกันความเสี่ยง | 123,382.61            | 0.02%  | 12 ม.ค. 2569    | 123,382.61                     |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Kiatnakin Phatra Bank Plc. | A                            | ป้องกันความเสี่ยง | 160,945.43            | 0.03%  | 12 ม.ค. 2569    | 160,945.43                     |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Kiatnakin Phatra Bank Plc. | A                            | ป้องกันความเสี่ยง | 136,182.61            | 0.03%  | 12 ม.ค. 2569    | 136,182.61                     |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Siam Commercial Bank Pcl.  | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | 229,641.20            | 0.05%  | 12 ม.ค. 2569    | 229,641.20                     |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Siam Commercial Bank Pcl.  | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | 233,862.61            | 0.05%  | 12 ม.ค. 2569    | 233,862.61                     |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Siam Commercial Bank Pcl.  | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | 393,733.70            | 0.08%  | 12 ม.ค. 2569    | 393,733.70                     |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Krung Thai Bank Pcl.       | AAA(thai)                    | ป้องกันความเสี่ยง | 132,763.52            | 0.03%  | 26 ม.ค. 2569    | 132,763.52                     |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Siam Commercial Bank Pcl.  | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | 149,312.28            | 0.03%  | 26 ม.ค. 2569    | 149,312.28                     |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Siam Commercial Bank Pcl.  | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | 150,586.63            | 0.03%  | 26 ม.ค. 2569    | 150,586.63                     |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Siam Commercial Bank Pcl.  | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | 160,002.17            | 0.03%  | 26 ม.ค. 2569    | 160,002.17                     |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Siam Commercial Bank Pcl.  | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | 143,461.96            | 0.03%  | 26 ม.ค. 2569    | 143,461.96                     |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Siam Commercial Bank Pcl.  | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | 129,781.96            | 0.03%  | 26 ม.ค. 2569    | 129,781.96                     |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Bank of Ayudhya Pcl.       | AAA                          | ป้องกันความเสี่ยง | 124,586.30            | 0.02%  | 23 ก.พ. 2569    | 124,586.30                     |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Kasikorn Bank Pcl.         | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | 312,004.64            | 0.06%  | 23 ก.พ. 2569    | 312,004.64                     |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Siam Commercial Bank Pcl.  | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | 156,998.34            | 0.03%  | 23 ก.พ. 2569    | 156,998.34                     |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Siam Commercial Bank Pcl.  | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | 327,963.48            | 0.06%  | 23 ก.พ. 2569    | 327,963.48                     |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Kiatnakin Phatra Bank Plc. | A                            | ป้องกันความเสี่ยง | 8,936.35              | 0.00%  | 16 มี.ค. 2569   | 8,936.35                       |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Kiatnakin Phatra Bank Plc. | A                            | ป้องกันความเสี่ยง | 1,881.05              | 0.00%  | 16 มี.ค. 2569   | 1,881.05                       |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Siam Commercial Bank Pcl.  | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | 164,936.35            | 0.03%  | 16 มี.ค. 2569   | 164,936.35                     |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Siam Commercial Bank Pcl.  | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | 50,498.78             | 0.01%  | 16 มี.ค. 2569   | 50,498.78                      |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Siam Commercial Bank Pcl.  | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | 362,493.92            | 0.07%  | 16 มี.ค. 2569   | 362,493.92                     |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Kiatnakin Phatra Bank Plc. | A                            | ป้องกันความเสี่ยง | (47,609.83)           | -0.01% | 23 มี.ค. 2569   | (47,609.83)                    |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Siam Commercial Bank Pcl.  | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | (3,120.61)            | 0.00%  | 23 มี.ค. 2569   | (3,120.61)                     |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Siam Commercial Bank Pcl.  | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | (10,686.63)           | 0.00%  | 23 มี.ค. 2569   | (10,686.63)                    |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Siam Commercial Bank Pcl.  | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | 15,620.99             | 0.00%  | 23 มี.ค. 2569   | 15,620.99                      |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Siam Commercial Bank Pcl.  | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | 186,093.56            | 0.04%  | 23 มี.ค. 2569   | 186,093.56                     |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Siam Commercial Bank Pcl.  | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | 135,328.18            | 0.03%  | 23 มี.ค. 2569   | 135,328.18                     |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | TMBThanachart Bank Pcl.    | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | 74,099.18             | 0.01%  | 23 มี.ค. 2569   | 74,099.18                      |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Kasikorn Bank Pcl.         | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | (36,214.70)           | -0.01% | 21 เม.ย. 2569   | (36,214.70)                    |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Kasikorn Bank Pcl.         | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | (28,708.42)           | -0.01% | 21 เม.ย. 2569   | (28,708.42)                    |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Kasikorn Bank Pcl.         | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | (43,805.52)           | -0.01% | 21 เม.ย. 2569   | (43,805.52)                    |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Siam Commercial Bank Pcl.  | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | (73,011.05)           | -0.01% | 21 เม.ย. 2569   | (73,011.05)                    |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Siam Commercial Bank Pcl.  | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | (20,052.76)           | 0.00%  | 21 เม.ย. 2569   | (20,052.76)                    |

กองทุนเปิดเค หันยูเอส พาสซีฟ เพื่อการเลี้ยงชีพ

| ประเภทสัญญา     | คู่สัญญา                   | ความน่าเชื่อถือ<br>ของผู้ออก | วัตถุประสงค์      | มูลค่าตาม<br>ราคาตลาด | %NAV   | วันครบ<br>กำหนด | กำไร/ขาดทุน<br>(net gain/loss) |
|-----------------|----------------------------|------------------------------|-------------------|-----------------------|--------|-----------------|--------------------------------|
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Siam Commercial Bank Pcl.  | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | (19,605.52)           | 0.00%  | 21 เม.ย. 2569   | (19,605.52)                    |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Siam Commercial Bank Pcl.  | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | (30,105.52)           | -0.01% | 21 เม.ย. 2569   | (30,105.52)                    |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Kasikorn Bank Pcl.         | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | (44,519.89)           | -0.01% | 18 พ.ค. 2569    | (44,519.89)                    |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Kiatnakin Phatra Bank Plc. | A                            | ป้องกันความเสี่ยง | (180,226.80)          | -0.04% | 18 พ.ค. 2569    | (180,226.80)                   |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | Krung Thai Bank Pcl.       | AAA(thai)                    | ป้องกันความเสี่ยง | (49,589.94)           | -0.01% | 18 พ.ค. 2569    | (49,589.94)                    |



## 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(tha)” หรืออันดับที่ต่ำกว่า “CCC(tha)” สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาว



## 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



## 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

ข้อมูลการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนในรอบระยะเวลาที่กำหนด

ไม่มี

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนเปิดเค หันยูเอส พาสซีฟ เพื่อการเลี้ยงชีพ  
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่ 22 สิงหาคม 2567 - 31 กรกฎาคม 2568

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  
หรือลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัด

ไม่มี

ข้อมูลการชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

ไม่มี



รายชื่อผู้จัดการกองทุน (หลักและสำรอง) ของกองทุนเปิดเค หันยูเอส พาสซีฟ เพื่อการเลี้ยงชีพ

ผู้จัดการกองทุนหลัก

วีรยา จุลมนต์

ผู้จัดการกองทุนสำรอง

ฐานันดร ไชลิตกุล

วจนะ วงศ์สุภาสวัสดิ์

ปณตพล ตันทวีเชียร

ภารดี มุณีสลธิ์

ชัยพร ดิเรกโกศา

อัมไพวรรณ เมลืองนนท์

ศิริรัตน์ ธรรมศิริ

ภราดร เอียวปรีดา

พิชิต ธนภูวนนท์

สุวิวัน พงศธราริก

ชอุณหวรรณ ชัดดินานนท์

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด  
ไม่มี

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น  
ไม่มี

บลจ. กลีกรไทย จำกัด

ประวัติ

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

ในปัจจุบัน บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด เป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีความพร้อมทั้งในด้านการให้บริการการวิจัย และการจัดการลงทุน โดยดำเนินธุรกิจจัดการกองทุนด้วยบุคลากรที่มีคุณภาพพร้อมทั้ง ข้อมูล ข่าวสาร ระบบงานและเทคโนโลยีในการจัดการลงทุนที่ทันสมัย และยึดมั่นในจรรยาบรรณอย่างเคร่งครัดเพื่อรักษาความเป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีคุณภาพตลอดไป

สถานที่ตั้งสำนักงาน

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

ทุนจดทะเบียน

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

ผู้ถือหุ้น

บมจ.ธนาคารกลีกรไทย ถือหุ้นร้อยละ 99.99

กรรมการบริษัท

|                             |                     |
|-----------------------------|---------------------|
| 1. ดร.พิพัฒน์พงศ์ โปษยานนท์ | ประธานกรรมการ       |
| 2. นายวิน พรหมแพทย์         | ประธานกรรมการบริหาร |
| 3. นายวณะ วงศ์ศุภสวัสดิ์    | กรรมการผู้จัดการ    |
| 4. นายอดิสร เสริษชัยวงศ์    | กรรมการ             |
| 5. นายคิน วณิชยวรนันต์      | กรรมการ             |
| 6. นายประสพสุข ดำรงชิตานนท์ | กรรมการ             |
| 7. นายพิภวัตร ภัทรนาวิก     | กรรมการ             |
| 8. ดร.อนุวรรตน์ ศรีอุดม     | กรรมการ             |

ผู้บริหารระดับสูง

|                           |                     |
|---------------------------|---------------------|
| 1. นายวิน พรหมแพทย์       | ประธานกรรมการบริหาร |
| 2. นายวณะ วงศ์ศุภสวัสดิ์  | กรรมการผู้จัดการ    |
| 3. นางสาวธิดาศิริ ศรีสมิต | รองกรรมการผู้จัดการ |
| 4. นายปณตพล ดัณฑวิเชียร   | รองกรรมการผู้จัดการ |



- |                                |                         |
|--------------------------------|-------------------------|
| 5. นางสาวภารดี มุณีสิริ        | รองกรรมการผู้จัดการ     |
| 6. นายฐานันดร โชติสกุล         | รองกรรมการผู้จัดการ     |
| 7. นายธนวัฒน์ เกตวงกต          | รองกรรมการผู้จัดการ     |
| 8. นางสาวเอื้อพันธ์ เพ็ชรภรณ์  | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 9. นางสาวนาทิพย์ รุ่งคุณานนท์  | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 10. นางสาวนฤมล ว่องวุฒิพรชัย   | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 11. นางสาววรรณัท กุศลพัฒน์     | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 12. นายยุทธนา สิ้นเสรีกุล      | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 13. นายดิเรก เลิศปัญญาวิเศษกุล | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 14. นายชัยพร ดิเรกโกศา         | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 15. นายกิตติคุณ ธนรัตนพัฒน์กิจ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 16. นางสาวปิยะนุช เจริญสิทธิ์  | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 17. นางสาวสุนิดา มีชูกุล       | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 18. นางสาวคณพร ถาวรขจรศิริ     | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |

ข้อมูล ณ วันที่ 18 มิถุนายน 2568



หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย  
开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด

อาคารธนาคารกสิกรไทย ชั้น 6 และ ชั้น 12

เลขที่ 400/22 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพฯ 10400

โทรศัพท์ 0 2673 3888 โทรสาร 0 2673 3988