KASIKORNTHAI

รายงานประจำปี

กองทุนเปิดเค หุ้นยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100 (K-USXNDQ)

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2567

ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568

กองทุนเปิดเค หุ้นยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100 (K-USXNDQ)

รายงานประจำปี
ณ 28 กุมภาพันธ์ 2568

หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย

开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT

บริการทุกระดับประทับใจ

กองทุนเปิดเค หุ้นยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100

(K US Equity NDQ 100 Index Fund : K-USXNDQ)

กองทุนรวมนี้ลงทุนกระจุกตัวในหมวดอุตสาหกรรมเทคโนโลยี

จึงมีความเสี่ยงที่ผู้ลงทุนอาจสูญเสียเงินลงทุนจานวนมาก

การแบ่งชนิดหน่วยลงทุน มีทั้งหมด 2 ชนิด ดังนี้

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

ประเภทกองทุน
- กองทุนรวมตราสารทุน
- กองทุนรวมฟีดเดอร์ (Feeder Fund)
- กองทุนรวมที่เน้นลงทุนแบบมีความเสี่ยงต่างประเทศ

อายุโครงการ ไม่กำหนด

วันที่จดทะเบียนกองทุน 29 มีนาคม 2556

รอบระยะเวลาบัญชี 1 มีนาคม - สิ้นเดือนกุมภาพันธ์

นโยบายการลงทุน

กองทุนมีนโยบายลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนต่างประเทศ คือ กองทุน Invesco NASDAQ 100 ETF (กองทุนหลัก) ในอัตราส่วนโดยเฉลี่ยรอบระยะเวลาบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินของกองทุน โดยกองทุนหลักดังกล่าวเป็นกองทุนอีทีเอฟ ที่ลงทุนส่วนใหญ่ในหุ้นตามดัชนี Nasdaq-100 ที่จดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ Nasdaq ประเทศสหรัฐอเมริกา โดยใช้นโยบายเชิงรับ เพื่อสร้างผลตอบแทนให้ใกล้เคียงกับดัชนี Nasdaq-100 ทั้งนี้ กองทุนหลักจัดตั้งและจัดการโดย Invesco Capital Management LLC และมี The Bank of New York Mellon เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

สำหรับการลงทุนส่วนที่เหลือในต่างประเทศ กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในหรือมีไว้ซึ่ง ตราสารแห่งหนี้ หรือเงินฝาก หรือ หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นในต่างประเทศที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ต.

สำหรับการลงทุนในประเทศ กองทุนอาจลงทุนในหลักทรัพย์ที่เสนอขายในประเทศ ได้แก่ เงินฝาก ตราสารทางการเงิน และลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาดอกผลโดยวิธีอื่นที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ต เพื่อการดำเนินการของกองทุน รอจังหวะการลงทุนในต่างประเทศ รักษาสภาพคล่องของกองทุน หรือสำหรับการอื่นใดอันมีลักษณะทำนองเดียวกันนี้ โดยในสภาวการณ์ปกติ กองทุนจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ อย่างไรก็ดี ในกรณีที่สภาวการณ์ไม่ปกติกองทุนอาจพิจารณาป้องกันความเสี่ยงตามดุลพินิจของผู้จัดการกองทุน โดยอาจป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ หรือป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนน้อยกว่าร้อยละ 75 ของ
มูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ

นอกจากนี้ กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Notes) รวมถึงหลักทรัพย์ที่ไม่มีการซื้อขายในตลาด (unlisted) ตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (non – investment grade) และตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated Securities) อย่างไรก็ตาม กองทุนอาจมีไว้ซึ่งตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้

เฉพาะกรณีที่ตราสารหนี้นั้นได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สามารถลงทุนได้ (Investment grade) ขณะที่กองทุนลงทุนเท่านั้น

นโยบายการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

K-USXNDQ-A(A) ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

K-USXNDQ-A(D) มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลปีละไม่เกิน 4 ครั้ง โดยจ่ายในอัตราไม่เกินร้อยละ 100 ของกำไรสะสมหรือกำไรสุทธิ เมื่อกองทุนรวมมีกำไรสะสมหรือมีกำไรสุทธิในรอบระยะเวลาบัญชีที่จะจ่ายเงินปันผล ทั้งนี้ ตามที่บริษัทจัดการพิจารณาแล้วเห็นว่าเหมาะสม อย่างไรก็ตาม การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะต้องไม่ทำให้กองทุนรวมมีผลขาดทุนสะสมเพิ่มขึ้นในงวดบัญชีที่มีการจ่ายเงินปันผลนั้น

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

นายทะเบียน

บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

การแก้ไขข้อผูกพันสำหรับกองทุนที่มีรอบระยะเวลาบัญชี สิ้นสุด ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568

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

สรุปข้อมูลการเงินที่สำคัญ

	ปี 2567/2568 วันที่ 1 มีนาคม 2567 สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568	ปี 2566/2567 วันที่ 1 มีนาคม 2566 สิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	12,577,235,033.04	9,281,731,518.66
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท)		
ชนิดจ่ายเงินปันผล	24.7109	23.6254
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท)		
ชนิดสะสมมูลค่า	36.1097	32.3351
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิ		
จากการดำเนินงาน (บาท)	1,128,268,972.85	2,548,310,150.49
เงินปันผล ต่อหน่วย (บาท)	1.6000	1.5000
การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%)		
ชนิดจ่ายเงินปันผล*	11.61	35.35
การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%)		
ชนิดจ่ายเงินปันผล **	12.02	35.17
การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%)		
ชนิดสะสมมูลค่า*	11.67	35.43
การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%)		
ชนิดสะสมมูลค่า**	12.02	35.17

* ใช้ข้อมูลวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลาบัญชี

** ตั้งแต่วันที่ 8 กรกฎาคม 2565 เป็นต้นไป กองทุนเปลี่ยนตัวชี้วัดเป็นดัชนี Nasdaq-100 (100%) ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 90% และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 10% ก่อนวันที่ 8 กรกฎาคม 2565 กองทุนใช้ดัชนี Nasdaq-100 (100%) ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อคำนวณผลตอบแทนของกองทุนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่ลงทุน เป็นตัวชี้วัด

รายงานและวิเคราะห์ผลการลงทุนของกองทุนเปิดเค หุ้นยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100
รอบระยะเวลา 1 มีนาคม 2567 - 28 กุมภาพันธ์ 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 มีแนวโน้มเติบโตชะลอลง อันเป็นผลจากความตึงเครียดทางการค้าที่ทวีความรุนแรงขึ้น อย่างไรก็ตาม หลายประเทศเริ่มใช้นโยบายการคลังเพื่อลดผลกระทบ ตัวอย่างเช่น ยุโรปและจีนมีแผนเพิ่มการขาดดุลการคลัง เป็นต้น สำหรับนโยบายการเงินของประเทศเศรษฐกิจหลักนั้น คาดว่าธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) มีแนวโน้มจะลดอัตราดอกเบี้ยลงอีกในปีนี้ แม้จะคาดการณ์เงินเฟ้อว่าจะยังอยู่ในระดับสูงจากผลกระทบของมาตรการภาษีนำเข้า ขณะเดียวกันเศรษฐกิจสหรัฐฯ เริ่มมีสัญญาณชะลอตัวจากความไม่แน่นอนของนโยบาย Trump 2.0 ด้านธนาคารกลางยุโรป (ECB) มีแนวโน้มจะลดอัตราดอกเบี้ยในอัตรา

ที่มากกว่าสหรัฐฯ รวมถึง เนื่องจากภาวะเศรษฐกิจที่เปราะบางและเงินเฟ้อต่ำ ส่วนธนาคารกลางญี่ปุ่น (BOJ) คาดว่าจะขึ้นอัตราดอกเบี้ยในปีนี้ เพื่อชะลอการอ่อนค่าของเงินเยน และรักษาระดับเงินเฟ้อให้อยู่ในกรอบเป้าหมายอย่างยั่งยืน

ในช่วงรอบปีบัญชีที่ผ่านมา ดัชนี Nasdaq-100 มีการปรับตัวเพิ่มขึ้นร้อยละ 14% จากปัจจัยสนับสนุนด้านนโยบายการเงินผ่อนคลายของธนาคารกลางสหรัฐ และการเติบโตของหุ้นเทคโนโลยีที่เกี่ยวข้องกับ AI

<u>ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม</u>

กองทุนมีนโยบายลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนต่างประเทศ คือ กองทุน Invesco NASDAQ 100 ETF (กองทุนหลัก) ในอัตราส่วนโดยเฉลี่ยรอบระยะเวลาบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินของกองทุน โดยกองทุนหลักดังกล่าวเป็นกองทุนอีทีเอฟ ที่ลงทุนส่วนใหญ่ในหุ้นตามดัชนี Nasdaq100 ที่จดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ Nasdaq ประเทศสหรัฐอเมริกา โดยใช้นโยบายเชิงรับ เพื่อสร้าง ผลตอบแทนให้ใกล้เคียงกับดัชนี Nasdaq-100 สำหรับการลงทุนส่วนที่เหลือในต่างประเทศ กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในหรือมีไว้ซึ่ง ตราสารแห่งหนี้ หรือเงิน ฝาก หรือ หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นในต่างประเทศที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ต. สำหรับการลงทุนในประเทศ กองทุนอาจลงทุนในหลักทรัพย์ที่เสนอขายในประเทศ ได้แก่ เงินฝาก ตราสารทางการเงิน และลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาดอกผลโดยวิธีอื่นที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ต เพื่อการดำเนินการของกองทุน รอจังหวะการลงทุนในต่างประเทศ รักษาสภาพคล่องของกองทุน หรือสำหรับการอื่นใดอันมีลักษณะทำนองเดียวกันนี้ โดยในสภาวการณ์ปกติ กองทุนจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อ ป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ อย่างไรก็ดี ในกรณีที่สภาวการณ์ไม่ปกติกองทุนอาจพิจารณาป้องกันความเสี่ยงตามดุลพินิจของผู้จัดการกองทุน โดยอาจ ป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ หรือป้องกัน ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนน้อยกว่าร้อยละ 75 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ นอกจากนี้ กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Notes) รวมถึงหลักทรัพย์ที่ไม่มีการซื้อขายในตลาด (unlisted) ตราสารหนี้ ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถ ลงทุนได้ (non – investment grade) และตราสารหนี้ ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated Securities) อย่างไรก็ตาม กองทุนอาจมีไว้ซึ่งตราสารหนี้ ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ เฉพาะกรณีที่ตราสารหนี้ นั้นได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สามารถลงทุนได้ (Investment grade) ขณะที่ กองทุนลงทุนเท่านั้น

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 กองทุนมีการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน Invesco NASDAQ 100 ETF ประมาณร้อยละ 97.59 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ และร้อยละ 2.41 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ เป็นเงินฝากธนาคาร และสินทรัพย์อื่นๆเพื่อเป็นการดำรงสภาพคล่องของกองทุน

การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบปีบัญชีที่ผ่านมาเมื่อเทียบกับรอบปีบัญชีปัจจุบัน

กองทุนมีการลงทุนในกองทุน Invesco NASDAQ 100 ETF ประมาณร้อยละ 97.59 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 เทียบกับสัดส่วนการลงทุนในกองทุน Invesco NASDAQ 100 ETF ประมาณร้อยละ 100 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 ในขณะที่กองทุนมีการลงทุนในเงินฝากและตราสารหนี้ระยะสั้น ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 คิดเป็นอัตราส่วนประมาณร้อยละ 2.41 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน เปรียบเทียบกับประมาณร้อยละ 0 ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 โดยกองทุนมีการทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนประมาณร้อยละ 91.37 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 เทียบกับสัดส่วนประมาณร้อยละ 91.96 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

ผลการดำเนินงานของกองทุน

กองทุนมีผลตอบแทนจากการดำเนินงานรอบระยะเวลา 1 ปี และผลตอบแทนจากการดำเนินงานต่อปีตั้งแต่จัดตั้งกองทุนจนถึงวันที่ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 อยู่ที่ 11.61% และ 17.14% ตามลำดับ เมื่อเปรียบเทียบกับดัชนีอ้างอิง Nasdaq-100 ปรับด้วยต้นทุนการป้องความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน ที่มีผลตอบแทนอยู่ที่ 12.02% และ 18.22% โดยกองทุนมีผลตอบแทนจากการดำเนินงานต่ำกว่าดัชนีอ้างอิงในรอบระยะเวลา 1 ปี อยู่ที่ 0.41% และต่ำกว่าดัชนีอ้างอิงตั้งแต่จัดตั้งกองทุนอยู่ที่ 1.08%

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

กองทุนหลักมีผลตอบแทนต่อปีจากการดำเนินงานตั้งแต่จัดตั้งกองทุนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567 อยู่ที่ 14.79% ขณะที่ดัชนี Nasdaq-100 มีผลตอบแทนต่อปีอยู่ที่ 13.11%

KASIKORNTHAI

หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย
开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดเค หุ้นยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100-A ชนิดสะสมมูลค่า
Fund Performance of K US Equity NDQ 100 Index Fund-A(A)

(1) ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทินย้อนหลัง/Calendar Year Performance

หน่วย : % ต่อปี (% p.a.)

ปี/Year	2558 (2015)	2559 (2016)	2560 (2017)	2561 (2018)	2562 (2019) *S	2563 (2020)	2564 (2021)	2565 (2022)	2566 (2023)	2567 (2024)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return					12.29	44.61	29.24	-33.93	47.51	21.37
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return					11.67	46.88	31.36	-32.39	49.20	21.58
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน/Fund Standard Deviation					12.46	36.60	18.42	32.37	17.81	18.26
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด/Benchmark Standard Deviation					13.20	36.83	18.90	32.36	18.18	18.64

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

(2) ผลการดำเนินงานย้อนหลัง ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568/Performance as of 28 Feb 2025

	Year to Date	3 เดือน (3 Months)	6 เดือน (6 Months)	1 ปี (% ต่อปี) 1 Year (% p.a.)	3 ปี (% ต่อปี) 3 Years (% p.a.)	5 ปี (% ต่อปี) 5 Years (% p.a.)	10 ปี (% ต่อปี) 10 Years (% p.a.)	*22/06/2018 Since Inception Return (% p.a.)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return	-1.66	**-0.93**	5.16	11.67	10.35	17.69		17.57
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return	-1.70	**-0.93**	5.62	12.02	11.85	18.84		18.90
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี)/Fund Standard Deviation (% p.a.)	18.63	**18.76**	17.33	18.60	23.17	25.88		25.13
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด (% ต่อปี)/Benchmark Standard Deviation (% p.a.)	19.49	**19.62**	18.29	19.10	23.31	26.16		25.39

Tracking Difference (TD) ย้อนหลัง 1 ปี ของกองทุน เท่ากับ/1-Year Tracking Difference (TD) -0.44 % ต่อปี (% p.a.) [1]

Tracking Error (TE) ย้อนหลัง 1 ปี ของกองทุน เท่ากับ/1-Year Tracking Error (TE) 0.81 % ต่อปี (% p.a.) [2]

ดัชนีชี้วัด
• ตั้งแต่วันที่ 8 กรกฎาคม 2565 เป็นต้นไป กองทุนเปลี่ยนดัชนีชี้วัดเป็นดัชนี Nasdaq-100 (100%) ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 90% และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 10%

* ก่อนวันที่ 8 กรกฎาคม 2565 กองทุนใช้ดัชนี Nasdaq-100 (100%) ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อคำนวณผลตอบแทนของกองทุนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่กองทุน เป็นดัชนีชี้วัด

Benchmark
• From 8 July 2022 onwards, the Fund's benchmark is Nasdaq-100 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.

Prior to 8 July 2022, the Fund's benchmark was Nasdaq-100 Index adjusted by cost of FX hedging and converted to Thai Baht at the date of return calculation.

หมายเหตุ
สำหรับกองทุนที่มีกลยุทธ์ในการบริหารจัดการเชิงรับ (Passive Management Strategy) บริษัทจัดการจะเปิดเผยข้อมูล Tracking Difference และ Tracking Error เพิ่มเติม
1 Tracking Difference (TD) คือ ค่าส่วนต่างระหว่างผลตอบแทนเฉลี่ยของกองทุนรวมและผลตอบแทนของดัชนีอ้างอิงของกองทุน
2 Tracking Error (TE) คือ ค่าความผันผวนของส่วนต่างระหว่างผลตอบแทนเฉลี่ยของกองทุนรวมและผลตอบแทนของดัชนีอ้างอิงของกองทุน

ซึ่งค่าทั้ง 2 ค่า จะแสดงให้เห็นว่า กองทุนสามารถลงทุนให้ได้ผลตอบแทนใกล้เคียงดัชนีอ้างอิงมากน้อยเพียงใด
หากค่า TD และ TE ยิ่งต่ำ แสดงว่า กองทุนลงทุนได้ผลตอบแทนใกล้เคียงดัชนีค่อนข้างมาก

Note:
For the passive management funds, Tracking Difference and Tracking Error will be shown.
1 Tracking Difference (TD) is the discrepancy between Fund return and Benchmark return
2 Tracking Error (TE) is the volatility of the difference of the returns between Fund and its benchmark.
Tracking error is calculated asthe standard deviation of Fund's returns against its benchmark.

TE shows how consistent the Fund has been in replicating its benchmark. TD which can be positive or negative, indicates the extent to which a fund has outperformed or underperformed its bechmark index.
Both measure how well the fund replicate performance of its benchmark.
Low TE/TD indicates that the fund is closely tracking its benchmark.

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

บริการทุกระดับประทับใจ

กองทุนเปิดเค หุ้นยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100

หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย
开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดเค หุ้นยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100-A ชนิดจ่ายเงินปันผล

Fund Performance of K US Equity NDQ 100 Index Fund-A(D)

(1) ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทินย้อนหลัง/Calendar Year Performance

หน่วย : % ต่อปี (% p.a.)

ปี/Year	2558 (2015)	2559 (2016)	2560 (2017)	2561 (2018)	2562 (2019)	2563 (2020)	2564 (2021)	2565 (2022)	2566 (2023)	2567 (2024)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return	10.82	4.76	29.17	**-2.85**	34.91	44.50	29.13	-33.95	47.40	21.30
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return	12.00	4.82	28.48	**-2.44**	34.70	46.88	31.36	-32.39	49.20	21.58
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน/Fund Standard Deviation	17.76	15.58	10.03	**22.18**	15.30	36.60	18.43	32.38	17.81	18.27
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด/Benchmark Standard Deviation	18.07	16.10	10.43	**22.61**	16.09	36.83	18.90	32.36	18.18	18.64

(2) ผลการดำเนินงานย้อนหลัง ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568/Performance as of 28 Feb 2025

	Year to Date	3 เดือน (3 Months)	6 เดือน (6 Months)	1 ปี (% ต่อปี) 1 Year (% p.a.)	3 ปี (% ต่อปี) 3 Years (% p.a.)	5 ปี (% ต่อปี) 5 Years (% p.a.)	10 ปี (% ต่อปี) 10 Years (% p.a.)	*29/03/2013 Since Inception Return (% p.a.)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return	-1.65	**-0.93**	5.11	11.61	10.29	17.62	15.20	17.14
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return	-1.70	**-0.93**	5.62	12.02	11.85	18.84	16.16	18.22
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี)/Fund Standard Deviation (% p.a.)	18.65	**18.78**	17.36	18.62	23.18	25.89	21.85	20.67
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด (% ต่อปี)/Benchmark Standard Deviation (% p.a.)	19.49	**19.62**	18.29	19.10	23.31	26.16	22.17	21.05

Tracking Difference (TD) ย้อนหลัง 1 ปี ของกองทุน เท่ากับ/1-Year Tracking Difference (TD) -0.50 % ต่อปี (% p.a.) [1]

Tracking Error (TE) ย้อนหลัง 1 ปี ของกองทุน เท่ากับ/1-Year Tracking Error (TE) 0.80 % ต่อปี (% p.a.) [2]

ดัชนีชี้วัด

• ตั้งแต่วันที่ 8 กรกฎาคม 2565 เป็นต้นไป กองทุนเปลี่ยนดัชนีชี้วัดเป็นดัชนี Nasdaq-100 (100%) ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อคำนวณผลตอบแทนของกองทุนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 90% และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 10%

* ก่อนวันที่ 8 กรกฎาคม 2565 กองทุนใช้ดัชนี Nasdaq-100 (100%) ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อคำนวณผลตอบแทนของกองทุนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่ลงทุน เป็นดัชนีชี้วัด

หมายเหตุ

สำหรับกองทุนที่มีกลยุทธ์ในการบริหารจัดการเชิงรับ (Passive Management Strategy) บริษัทจัดการจะเปิดเผยข้อมูล Tracking Difference และ Tracking Error เพิ่มเติม

1 Tracking Difference (TD) คือ ค่าส่วนต่างระหว่างผลตอบแทนเฉลี่ยของกองทุนรวมและผลตอบแทนของดัชนีอ้างอิงของกองทุน

2 Tracking Error (TE) คือ ค่าความผันผวนของส่วนต่างระหว่างผลตอบแทนเฉลี่ยของกองทุนรวมและผลตอบแทนของดัชนีอ้างอิงของกองทุน

ซึ่งค่าทั้ง 2 ค่า จะแสดงให้เห็นว่า กองทุนสามารถลงทุนให้ได้ผลตอบแทนใกล้เคียงดัชนีอ้างอิงมากน้อยเพียงใด หากค่า TD และ TE ยิ่งต่ำ แสดงว่า กองทุนลงทุนได้ผลตอบแทนใกล้เคียงดัชนีค่อนข้างมาก

Benchmark

• From 8 July 2022 onwards, the Fund's benchmark is Nasdaq-100 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.

Prior to 8 July 2022, the Fund's benchmark was Nasdaq-100 Index adjusted by cost of FX hedging and converted to Thai Baht at the date of return calculation.

Note:

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

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

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

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

TE shows how consistent the Fund has been in replicating its benchmark. TD which can be positive or negative, indicates the extent to which a fund has outperformed or underperformed its bechmark index.

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

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

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

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

บริการทุกระดับประทับใจ

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ไม่มี

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2567 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	31,623.97	0.26
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	1,897.44	0.02
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	4,743.59	0.04
ค่าใช้จ่ายในการจัดทำ จัดพิมพ์ จัดส่งรายงานถึงผู้ถือหน่วย(Report to Unitholders Expense)	1,045.18	0.01
ค่าใช้จ่ายในการจ่ายเงินปันผล(Dividend Payment Expense)	1,733.16	0.01
ค่าธรรมเนียมบริการธนาคาร(Banking Services Fee)	807.81	0.01
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	134.86	0.00
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	41,986.01	0.35

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

**ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

***ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2567 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	58,644.39	0.53
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	3,518.66	0.03
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	8,796.66	0.08
ค่าใช้จ่ายในการจัดทำ จัดพิมพ์ จัดส่งรายงานถึงผู้ถือหน่วย(Report to Unitholders Expense)	1,104.09	0.01
ค่าใช้จ่ายในการจ่ายเงินปันผล(Dividend Payment Expense)	3,137.33	0.03
ค่าธรรมเนียมบริการธนาคาร(Banking Services Fee)	1,337.17	0.01
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	578.13	0.01
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	77,116.43	0.70

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

**ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

***ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

ธนาคารกรุงเทพ

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

วันที่ 20 มีนาคม 2568

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุนกองทุนเปิดเค หุ้นยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดเค หุ้นยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100 ซึ่งจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2567 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 แล้ว

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดเค หุ้นยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100 เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

(นาถฤดี ลีโทชวลิต)
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)
ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ทะเบียนเลขที่ 0107536000374
333 ถนนสีลม เขตบางรัก กรุงเทพฯ 10500 โทรศัพท์ 02-626-3792 www.bangkokbank.com

ธรรมนิติ
DHARMNITI

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

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหน่วยลงทุนและบริษัทจัดการ
กองทุนเปิดเค หุ้นยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดเค หุ้นยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100 (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดเค หุ้นยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100 ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปีแต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ธรรมนิติ
DHARMNITI

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่า ข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหาร เพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

ธรรมนิติ
DHARMNITI

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมี ประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในซึ่งหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นายธนะวุฒิ พิบูลย์สวัสดิ์

(นายธนะวุฒิ พิบูลย์สวัสดิ์)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 6699

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด
กรุงเทพมหานคร
วันที่ 30 เมษายน 2568

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค หุ้นยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568

		บาท	
	หมายเหตุ	ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568	ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567
<u>สินทรัพย์</u>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3.2, 5	12,274,405,071.49	9,401,280,310.55
เงินฝากธนาคาร	7, 12	343,904,304.76	280,167,900.53
ลูกหนี้			
จากตราสารอนุพันธ์	12, 13	219,718,343.19	12,547,689.25
จากดอกเบี้ย		209,419.56	232,227.18
รวมสินทรัพย์		12,838,237,139.00	9,694,228,127.51
<u>หนี้สิน</u>			
เจ้าหนี้			
จากตราสารอนุพันธ์	12, 13	69,367,575.51	231,106,750.16
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		64,635,712.75	53,169,461.94
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	12	6,483,082.11	4,780,377.91
เจ้าหนี้การแบ่งปันส่วนทุน	15	120,220,816.48	123,218,320.71
หนี้สินอื่น		294,919.11	221,698.13
รวมหนี้สิน		261,002,105.96	412,496,608.85
สินทรัพย์สุทธิ		12,577,235,033.04	9,281,731,518.66
<u>สินทรัพย์สุทธิ</u>			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		4,431,811,729.36	3,534,269,790.57
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		3,954,751,232.40	2,234,201,382.84
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน	11	4,190,672,071.28	3,513,260,345.25
สินทรัพย์สุทธิ		12,577,235,033.04	9,281,731,518.66
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		443,181,172.9377	353,426,979.0586

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค หุ้นยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568				ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567			
	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม ดอลลาร์สหรัฐฯ	มูลค่ายุติธรรม บาท	%	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม ดอลลาร์สหรัฐฯ	มูลค่ายุติธรรม บาท	%
หน่วยลงทุน								
หน่วยลงทุนในกองทุนต่างประเทศ								
ประเภทกองทุนตราสารทุน								
ชื่อกองทุน The Invesco NASDAQ 100 ETF	1,717,429.00	359,478,842.33	12,274,405,071.49	100.00	1,449,699.00	262,275,918.83	9,401,280,310.55	100.00
(ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 ราคาทุน 258,045,895.74 ดอลลาร์สหรัฐฯ 8,982,062,821.63 บาท)								
(ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 ราคาทุน 185,518,681.04 ดอลลาร์สหรัฐฯ 6,445,482,625.36 บาท)								
รวมหน่วยลงทุน			12,274,405,071.49	100.00			9,401,280,310.55	100.00
รวมเงินลงทุน			12,274,405,071.49	100.00			9,401,280,310.55	100.00
(ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 ราคาทุน 8,982,062,821.63 บาท)								
(ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 ราคาทุน 6,445,482,625.36 บาท)								

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค หุ้นยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568

		บาท	
	หมายเหตุ	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567
รายได้	3.1		
รายได้เงินปันผล		57,309,061.63	41,359,336.73
รายได้ดอกเบี้ย		1,484,414.39	977,974.12
รวมรายได้		58,793,476.02	42,337,310.85
ค่าใช้จ่าย	3.1		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	9, 12	58,644,393.10	36,999,366.06
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	9	3,518,663.55	2,219,961.96
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	9, 12	8,796,658.94	5,549,904.85
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		135,000.00	119,700.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ	10	6,021,716.39	3,288,498.49
รวมค่าใช้จ่าย		77,116,431.98	48,177,431.36
ขาดทุนสุทธิ		(18,322,955.96)	(5,840,120.51)
รายได้อื่น	8	10,442,696.07	4,569,288.29
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		612,232,042.64	177,687,609.87
รายการกำไรสุทธิยังไม่ที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		712,064,772.68	2,623,968,787.85
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า		(137,770,940.00)	(190,780,850.00)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า		368,909,828.59	(136,289,065.32)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(419,063,809.02)	75,141,196.43
รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้น		1,136,371,894.89	2,549,727,678.83
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		1,128,491,635.00	2,548,456,846.61
หัก ภาษีเงินได้		(222,662.15)	(146,696.12)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		1,128,268,972.85	2,548,310,150.49

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค หุ้นยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดเค หุ้นยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100 (K US Equity NDQ 100 Index Fund : K-USXNDQ) ("กองทุน") มีวัตถุประสงค์ของโครงการเพื่อตอบสนองผู้ลงทุนที่ต้องการผลตอบแทนที่จะได้รับจากการลงทุนในตราสารทุน โดยสร้างผลตอบแทนจากการลงทุนในกองทุนให้ใกล้เคียงกับผลตอบแทนจากการลงทุนในดัชนี Nasdaq - 100

กองทุนเปิดเค หุ้นยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100 เป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุนโดยไม่มีกำหนดอายุของโครงการ กองทุนจดทะเบียนเมื่อวันที่ 29 มีนาคม 2556 มีทุนจดทะเบียนของโครงการรวมทั้งสิ้น 2,000 ล้านบาท แบ่งเป็น 200 ล้านหน่วยลงทุน หน่วยลงทุนละ 10 บาท และเมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2562 กองทุนได้จดทะเบียนเพิ่มทุนของโครงการจำนวน 2,000 ล้านบาท รวมเป็นเงินลงทุนของโครงการทั้งสิ้น 4,000 ล้านบาท แบ่งเป็น 400 ล้านหน่วย หน่วยลงทุนละ 10 บาท และเมื่อวันที่ 18 กันยายน 2563 กองทุนได้จดทะเบียนเพิ่มทุนของโครงการจำนวน 3,000 ล้านบาท รวมเป็นเงินลงทุนของโครงการทั้งสิ้น 7,000 ล้านบาท แบ่งเป็น 700 ล้านหน่วย หน่วยลงทุนละ 10 บาท

ตามมติผู้ถือหน่วยลงทุนและตามการแจ้งการเปลี่ยนแปลงการแก้ไขข้อมูลโครงการเกี่ยวกับการซื้อกรมธรรม์ประกันชีวิตควบหน่วยลงทุน และการแบ่งชนิดหน่วยลงทุน กับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แล้วเมื่อวันที่ 2 ธันวาคม 2559 การแก้ไขดังกล่าวมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2562 เป็นต้นไป

กองทุนเปิดเค หุ้นยูเอส ดัชนีเอ็นอีคิว ได้แบ่งชนิดหน่วยลงทุนออกเป็น 2 ชนิด ดังนี้

1. หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า (K-USXNDQ-A (A)) มีนโยบายไม่จ่ายปันผล
2. หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล (K-USXNDQ-A(D)) มีนโยบายจ่ายปันผลปีละไม่เกิน 4 ครั้ง โดยจ่ายในอัตราไม่เกินร้อยละ 100 ของกำไรสะสมหรือกำไรสุทธิเมื่อกองทุนมีกำไรสะสมหรือกำไรสุทธิในรอบระยะเวลาบัญชีที่จ่ายปันผล

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุน

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน

กองทุนมีนโยบายลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนต่างประเทศ คือ กองทุน The Invesco QQQ Trust (กองทุนหลัก) ในอัตราส่วนโดยเฉลี่ยรอบระยะเวลาบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยกองทุนหลักดังกล่าวเป็นกองทุนอีทีเอฟ ที่ลงทุนส่วนใหญ่ในหุ้น ตามดัชนี NASDAQ - 100 ที่จดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ NASDAQ ประเทศสหรัฐอเมริกา โดยใช้นโยบายเชิงรับ เพื่อสร้างผลตอบแทนให้ใกล้เคียงกับดัชนี NASDAQ - 100 ทั้งนี้ กองทุนหลักจัดตั้งและจัดการโดย Invesco Capital Management LLC และมี The Bank of New York Mellon เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน โดยในสภาวการณ์ปกติ กองทุนจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ นอกจากนี้กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Notes) รวมถึงหลักทรัพย์ที่ไม่มีการซื้อขายในตลาด (Unlisted) ตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ และตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค หุ้นยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568

ต่อมาเมื่อวันที่ 2 ธันวาคม 2565 กองทุนได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ให้แก้ไขโครงการจัดการของกองทุนโดยเปลี่ยนกองทุนหลักจากกองทุน Invesco QQQ Trust เป็นกองทุน Invesco NASDAQ 100 ETF มีผลตั้งแต่วันที่ 14 ธันวาคม 2565 เป็นต้นไป โดยกองทุนหลักดังกล่าวเป็นกองทุนอีทีเอฟ ที่ลงทุนส่วนใหญ่ในหุ้นตามดัชนี NASDAQ - 100 ที่จดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ NASDAQ ประเทศสหรัฐอเมริกา โดยใช้นโยบายเชิงรับ เพื่อสร้างผลตอบแทนให้ใกล้เคียงกับดัชนี NASDAQ - 100 ทั้งนี้กองทุนหลักจัดตั้งและจัดการโดย Invesco Capital Management LLC และมี The Bank of New York Mellon เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ให้กองทุนต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทุนใช้เป็นทางการตามกฎหมายงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยดังกล่าว

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

3.1.1 รายได้จากเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง ดังนี้

ดอกเบี้ยรับบันทึกเป็นรายได้โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ดอกเบี้ยรับจากการตัดจำหน่ายส่วนเกินหรือส่วนลดของตราสารหนี้ตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ ใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

เงินปันผลบันทึกเป็นรายได้นับแต่วันที่มีสิทธิที่จะได้รับ

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจริง จากการจำหน่ายเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.1.2 รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 การวัดมูลค่าเงินลงทุน

การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กองทุนจะรับรู้เงินลงทุนเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค หุ้นยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568

การวัดมูลค่าภายหลัง

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศ หลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นในต่างประเทศแสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนในต่างประเทศถือตามราคามูลค่าสินทรัพย์สุทธิที่ประกาศโดยบริษัทจัดการของกองทุนนั้น ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์และสินทรัพย์อื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์หรือสินทรัพย์อื่นนั้น

เงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยคำนวณจากอัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ตามลำดับดังนี้

(1) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขาย

(2) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนเสนอซื้อเฉลี่ย หรือราคาหรืออัตราผลตอบแทนเสนอซื้อแบบ firm quote จากบริษัทผู้เสนอซื้อเสนอขาย

(3) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนที่คำนวณจากแบบจำลอง

สำหรับมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ที่มีอายุต่ำกว่า 90 วัน คำนวณจากอัตราผลตอบแทนเมื่ออายุคงเหลือของตราสารเท่ากับ 90 วัน หรืออัตราผลตอบแทนที่ได้มาสำหรับตราสารดังกล่าวที่จะครบกำหนดอายุภายใน 90 วันนับตั้งแต่วันที่ลงทุน ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์หรือสินทรัพย์อื่นจะพิจารณาจาก มูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์หรือสินทรัพย์อื่นนั้น

3.3 เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินนั้นจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน และการวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยการเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

3.4 สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการสัญญาอนุพันธ์ทางการเงินเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่เข้าทำสัญญาและวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน การบัญชีสำหรับการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมในภายหลังขึ้นอยู่กับว่ากองทุนได้กำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินดังกล่าวเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงหรือไม่ รวมทั้ง ลักษณะของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง กองทุนกำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินส่วนหนึ่งเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง

กองทุนเปิดเค หุ้นยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568

3.5 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศได้บันทึกไว้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ การแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศสำหรับเงินตราสกุลดอลลาร์สหรัฐใช้อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ยของ Reuters กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจริงและที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าได้บันทึกเป็นรายได้อื่นหรือค่าใช้จ่ายอื่นในงวดปัจจุบัน

3.6 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้รวมถึงคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.7 บัญชีปรับสมดุล

ในกรณีที่ขายหรือรับซื้อหน่วยลงทุนของกิจการโดยตรงกับผู้ถือหน่วยลงทุน จะทำให้ผู้ถือหน่วยเกิดความไม่เท่าเทียมกัน กองทุนต้องบันทึกบัญชีปรับสมดุลเพื่อให้ผู้ถือหน่วยมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกองทุนเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกองทุน ณ เวลาใด บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม

3.8 การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนต้องบันทึกลดกำไรสะสม ณ วันที่กองทุนปิดสมุดทะเบียนหากปันผลนั้นจะจ่ายเป็นเงินสด ในกรณีที่กองทุนจะจ่ายปันผลเป็นหน่วยลงทุน กองทุนต้องบันทึกลดกำไรสะสมด้วยมูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย ตามจำนวนหน่วยปันผลที่ให้ ณ วันที่ที่กำหนดไว้ในนโยบายการจ่ายหน่วยปันผล นอกจากนี้กองทุนต้องบันทึกเพิ่มมูลค่าที่ตราไว้ของหน่วยลงทุน ส่วนเกินทุน บัญชีปรับสมดุลและบัญชีอื่นที่เกี่ยวข้องตามสัดส่วนที่ควรบันทึกเปรียบเสมือนว่าการออกหน่วยปันผลนั้นเป็นการขาย

3.9 สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน

กองทุนคำนวณสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน โดยการหารมูลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค หุ้นยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568

3.10 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

3.11 ภาษีเงินได้

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

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	บาท	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567
ซื้อเงินลงทุน	3,949,297,729.75	2,113,186,540.71
ขายเงินลงทุน	2,027,344,830.09	844,010,965.27

5. เงินลงทุน

เงินลงทุน ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 และวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 ประกอบด้วย

	บาท			
	ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568		ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
หน่วยลงทุน				
- หน่วยลงทุนของกองทุนรวมตราสารทุนต่างประเทศ				
The Invesco NASDAQ 100 ETF	8,982,062,821.63	12,274,405,071.49	6,445,482,625.36	9,401,280,310.55
รวมเงินลงทุน	8,982,062,821.63	12,274,405,071.49	6,445,482,625.36	9,401,280,310.55

กองทุนเปิดเค หุ้นยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568

6. ข้อมูลของกองทุนหลัก (Master Fund)

กองทุนได้เลือกลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลัก ชื่อกองทุน The Invesco QQQ Trust ซึ่งเป็นกองทุนต่างประเทศประเภทกองทุนอีทีเอฟ ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ NASDAQ มีข้อมูลของกองทุนหลักที่สำคัญ ดังนี้

ชื่อกองทุน	The Invesco QQQ Trust
ประเภทกองทุน	ตราสารทุน
จดทะเบียน	ในประเทศสหรัฐอเมริกา
สกุลเงิน	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา (USD)
นโยบายการลงทุน	กองทุนมีนโยบายลงทุนในหุ้น ตามดัชนี NASDAQ - 100 ที่จดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ NASDAQ ประเทศสหรัฐอเมริกาโดยใช้นโยบายเชิงรับ เพื่อสร้างผลตอบแทนให้ใกล้เคียงกับดัชนี NASDAQ - 100
ผู้จัดการกองทุนหลัก	Invesco Capital Management LLC
ผู้เก็บรักษาหลักทรัพย์	The Bank of New York Mellon

เมื่อวันที่ 2 ธันวาคม 2565 กองทุนได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ให้แก้ไขโครงการจัดการของกองทุน โดยเปลี่ยนกองทุนหลักจากกองทุน Invesco QQQ Trust เป็นกองทุน Invesco NASDAQ 100 ETF ซึ่งเป็นกองทุนต่างประเทศประเภทกองทุนอีทีเอฟ ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ NASDAQ การแก้ไขโครงการจัดการของกองทุนมีผลตั้งแต่วันที่ 14 ธันวาคม 2565 เป็นต้นไป โดยเมื่อวันที่ 14 ธันวาคม 2565 กองทุนได้จำหน่ายหน่วยลงทุนของกองทุนหลัก The Invesco QQQ Trust ทั้งหมด ทำให้กองทุนไม่มียอดคงเหลือของกองทุน The Invesco QQQ Trust และตั้งแต่วันที่ 14 ธันวาคม 2565 กองทุนได้เริ่มลงทุนในกองทุนหลัก The Invesco NASDAQ 100 ETF มีข้อมูลกองทุนหลักที่สำคัญ ดังนี้

ชื่อกองทุน	The Invesco NASDAQ 100 ETF
ประเภทกองทุน	ตราสารทุน
จดทะเบียน	ในประเทศสหรัฐอเมริกา
สกุลเงิน	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา (USD)
นโยบายการลงทุน	กองทุนมีนโยบายลงทุนในหุ้นตามดัชนี NASDAQ - 100 Index ที่ประกอบด้วยหุ้นของบริษัทที่ไม่ได้อยู่ในอุตสาหกรรมการเงิน ที่มีมูลค่าตามตลาดสูงสุดจำนวน 100 บริษัท ที่จดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ NASDAQ ประเทศสหรัฐอเมริกา
ผู้จัดการกองทุนหลัก	Invesco Capital Management LLC
ผู้เก็บรักษาหลักทรัพย์	The Bank Of New York Mellon

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค หุ้นยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568

ข้อมูลเงินลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักคงเหลือ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 และวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 มีดังนี้

	ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568	ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567	
จำนวนหน่วยลงทุนในกองทุนหลัก	1,717,429.00	1,449,699.00	หน่วย
มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (ราคาทุน)	258,045,895.74	185,518,681.04	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา
มูลค่ายุติธรรมต่อหน่วยของหน่วยลงทุน	209.31	180.92	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา
มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	359,478,842.33	262,275,918.83	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา
อัตราส่วนของมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุน ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนคิดเป็น	97.59	101.29	ร้อยละ

7. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 และ 29 กุมภาพันธ์ 2567 ดังนี้

	ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568		ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567	
	อัตราดอกเบี้ย %	จำนวนเงิน บาท	อัตราดอกเบี้ย %	จำนวนเงิน บาท
<u>ประเภทกระแสรายวัน</u> - เงินบาท				
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	0.000	79,799,222.05	0.000	80,142,134.74
<u>ประเภทออมทรัพย์</u> - เงินบาท				
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	0.475	259,419,133.88	0.675	199,766,275.95
<u>ประเภทเงินฝากออมทรัพย์</u> - เงินตราต่างประเทศ				
JPMorgan Chase Bank, N.A.				
137,236.75 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	0.000	4,685,948.83		-
7,239.22 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา		-	0.000	259,489.84
รวม		343,904,304.76		280,167,900.53

8. รายได้อื่น

รายได้อื่น คือ ค่าธรรมเนียมที่เกี่ยวข้องกับการขายหน่วยลงทุนเมื่อผู้ถือหน่วยมีการสั่งซื้อหน่วยลงทุน กองทุนจะได้รับค่าธรรมเนียม โดยคำนวณค่าธรรมเนียมจากราคาขายหน่วยลงทุนในอัตราร้อยละต่อปีดังนี้

ระยะเวลา	อัตราค่าธรรมเนียม (ร้อยละต่อปี)
29 มี.ค. 56 - 5 พ.ค. 58	0.08
6 พ.ค. 58 - 2 ส.ค. 64	0.15
3 ส.ค. 64 เป็นต้นไป	0.10

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค หุ้นยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568

9. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ผู้ดูแลผลประโยชน์ และนายทะเบียนหน่วยลงทุน

ค่าธรรมเนียมการจัดการคิดในอัตราร้อยละต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนดังนี้

ระยะเวลา	อัตราค่าธรรมเนียม (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) (ร้อยละต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ)
29 มี.ค. 56 - 1 ต.ค. 61	0.5350
2 ต.ค. 61 - 2 ส.ค. 64	0.3745
3 ส.ค. 64 เป็นต้นไป	0.5350

ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์คิดในอัตราร้อยละ 0.0321 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนคิดในอัตราร้อยละ 0.08025 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมดังกล่าวข้างต้นจะคำนวณทุกวันโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณ

10. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ ได้แก่ ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของกองทุนเปิดเค หุ้นยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100 เช่น ค่าจัดทำหนังสือชี้ชวน ค่าประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ค่าไปรษณีย์ยากร ค่าจัดทำรายงานเสนอผู้ถือหน่วย ตลอดจนค่าใช้จ่ายต่าง ๆตามที่เกิดขึ้นจริง

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค หุ้นยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568

11. กำไรสะสมจากการดำเนินงาน

กำไรสะสมจากการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 และวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 ประกอบด้วย

	บาท	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567
กำไรสะสมจากการดำเนินงานต้นปี	3,513,260,345.25	1,297,603,945.42
ขาดทุนสุทธิ	(18,322,955.96)	(5,840,120.51)
รายได้อื่น	10,442,696.07	4,569,288.29
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	612,232,042.64	177,687,609.87
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	712,064,772.68	2,623,968,787.85
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	(137,770,940.00)	(190,780,850.00)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	368,909,828.59	(136,289,065.32)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	(419,063,809.02)	75,141,196.43
ภาษีเงินได้	(222,662.15)	(146,696.12)
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือส่วนได้เสีย	(450,857,246.82)	(332,653,750.66)
กำไรสะสมจากการดำเนินงานปลายปี	4,190,672,071.28	3,513,260,345.25

12. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันกับบริษัทจัดการและกิจการอื่นซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน

รายการที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 และวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 มีดังต่อไปนี้

	บาท		
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	58,644,393.10	36,999,366.06	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	8,796,658.94	5,549,904.85	ตามที่ระบุในสัญญา
- ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศ	2,511,146,000.00	1,402,195,000.00	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศ	139,392,000.00	173,473,000.00	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	1,267,548,200.00	216,820,200.00	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	3,684,156,740.00	1,360,394,970.00	ตามที่ระบุในสัญญา

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค หุ้นยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 และวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568	ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	5,246,348.84	3,851,799.94
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		
เงินฝากธนาคาร - ประเภทกระแสรายวัน	79,799,222.05	80,142,134.74
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	4,120,528,740.00	1,360,394,970.00
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	786,952.33	577,769.99

13. สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินประกอบด้วยสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า โดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

		ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568	
	จำนวนเงินตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	
	(ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา)	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	356,590,000.00	7,661,606,496.81	4,375,852,950.51

		ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567	
	จำนวนเงินตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	
	(ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา)	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	257,200,000.00	2,303,559,977.41	6,774,740,380.16

กองทุนได้ทำธุรกรรมการซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนในต่างประเทศ มียอดคงเหลือ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 และวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 มีดังนี้

		ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568	ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศ	: ฉบับ	2	2
มูลค่าสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศ	: ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	14,000,000.00	8,000,000.00
ระยะเวลาครบกำหนด	: วัน	26	20
มูลค่าซื้อล่วงหน้า	: บาท	472,514,000.00	280,629,000.00
มูลค่ายุติธรรม	: บาท	477,150,625.00	286,294,833.33

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค หุ้นยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568

			ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568	ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศ	:	ฉบับ	60	52
มูลค่าสัญญาขายเงินตราต่างประเทศ	:	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	342,590,000.00	249,200,000.00
ระยะเวลาครบกำหนด	:	วัน	26 - 332	20 - 335
มูลค่าขายล่วงหน้า	:	บาท	11,706,022,965.00	8,567,780,630.00
มูลค่ายุติธรรม	:	บาท	11,560,308,822.32	8,792,005,524.24

14. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568		ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567	
	ประเภทสะสมมูลค่า (K-USXNDQ-A(A))	ประเภทจ่ายปันผล (K-USXNDQ-A(D))	ประเภทสะสมมูลค่า (K-USXNDQ-A(A))	ประเภทจ่ายปันผล (K-USXNDQ-A(D))
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)	142,629,131.7283	300,552,041.2094	106,990,337.6399	246,436,641.4187
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	5,150,307,491.02	7,426,927,542.02	3,459,543,931.19	5,822,187,587.47
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	36.10979	24.71095	32.3351	23.6254

ปัจจุบันกองทุนนำเสนอหน่วยลงทุน 2 ประเภท ได้แก่ หน่วยลงทุนประเภทสะสมมูลค่า และหน่วยลงทุนประเภทจ่ายปันผล ความแตกต่างหลักระหว่างหน่วยลงทุนสองประเภท ดังนี้

ประเภทหน่วยลงทุน	ความแตกต่างหลัก
- ประเภทสะสมมูลค่า (K-USXNDQ-A(A))	โอกาสที่ผู้ลงทุนจะได้รับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน
- ประเภทจ่ายปันผล (K-USXNDQ-A(D))	โอกาสที่ผู้ลงทุนจะได้รับรายได้สม่ำเสมอจากเงินปันผล

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค หุ้นยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568

15. การแบ่งปันส่วนทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 ที่ประชุมคณะอนุกรรมการพิจารณาการลงทุนบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย จำกัด ได้มีมติการจ่ายเงินปันผลของกองทุนเปิดเค หุ้นยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100 ดังนี้

ครั้งที่	วันปิดสมุดทะเบียน	สำหรับระยะเวลา	อัตราหน่วยละ	จำนวนเงินบาท	วันที่จ่ายเงินปันผล
1	วันที่ 31 พฤษภาคม 2567	ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2567 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2567	0.40	106,127,938.94	วันที่ 14 มิถุนายน 2567
2	วันที่ 3 กันยายน 2567	ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2567 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2567	0.40	110,972,386.63	วันที่ 13 กันยายน 2567
3	วันที่ 2 ธันวาคม 2567	ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2567 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567	0.40	113,536,104.77	วันที่ 13 ธันวาคม 2567
4	วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568	ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2567 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568	0.40	120,220,816.48	วันที่ 14 มีนาคม 2568
			1.60	450,857,246.82	

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 ที่ประชุมคณะอนุกรรมการพิจารณาการลงทุนบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย จำกัด ได้มีมติการจ่ายเงินปันผลของกองทุนเปิดเค หุ้นยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100 ดังนี้

ครั้งที่	วันปิดสมุดทะเบียน	สำหรับระยะเวลา	อัตราหน่วยละ	จำนวนเงินบาท	วันที่จ่ายเงินปันผล
1	วันที่ 31 พฤษภาคม 2566	ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2566 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2566	0.30	58,836,707.56	วันที่ 14 มิถุนายน 2566
2	วันที่ 31 สิงหาคม 2566	ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2566 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2566	0.40	83,329,637.76	วันที่ 14 กันยายน 2566
3	วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566	ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2566 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2566	0.30	67,269,084.63	วันที่ 14 ธันวาคม 2566
4	วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567	ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2566 ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567	0.50	123,218,320.71	วันที่ 14 มีนาคม 2567
			1.50	332,653,750.66	

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค หุ้นยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568

16. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน

16.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความ แตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

ระดับที่ 1 ราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน

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

ระดับที่ 3 ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้อ้างอิงจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้)

	บาท			
	ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
หน่วยลงทุน	-	12,274,405,071.49	-	12,274,405,071.49
สัญญาอนุพันธ์	-	219,718,343.19	-	219,718,343.19
<u>หนี้สิน</u>				
สัญญาอนุพันธ์	-	69,367,575.51	-	69,367,575.51

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค หุ้นยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568

	บาท			
	ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
หน่วยลงทุน	-	9,401,280,310.55	-	9,401,280,310.55
สัญญาอนุพันธ์	-	12,547,689.25	-	12,547,689.25
<u>หนี้สิน</u>				
สัญญาอนุพันธ์	-	231,106,750.16	-	231,106,750.16

16.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วย สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุน	-	-	12,274,405,071.49	12,274,405,071.49
เงินฝากธนาคาร	259,419,133.88	-	84,485,170.88	343,904,304.76
ลูกหนี้สัญญาอนุพันธ์	-	-	219,718,343.19	219,718,343.19
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	209,419.56	209,419.56
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	69,367,575.51	69,367,575.51
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	64,635,712.75	64,635,712.75
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	6,483,082.11	6,483,082.11
เจ้าหนี้จากการแบ่งปันส่วนทุน	-	-	120,220,816.48	120,220,816.48

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค หุ้นยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุน	-	-	9,401,280,310.55	9,401,280,310.55
เงินฝากธนาคาร	199,766,275.95	-	80,401,624.58	280,167,900.53
ลูกหนี้สัญญาอนุพันธ์	-	-	12,547,689.25	12,547,689.25
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	232,227.18	232,227.18
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	231,106,750.16	231,106,750.16
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	53,169,461.94	53,169,461.94
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	4,780,377.91	4,780,377.91
เจ้าหนี้จากการแบ่งปันส่วนทุน	-	-	123,218,320.71	123,218,320.71

16.3 ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

16.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนรวมมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินลงทุนในตราสารทางการเงินในต่างประเทศ ซึ่งการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 และวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

<u>รายการ</u>	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	
	ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568	ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	359,478,842.33	262,275,918.83
เงินฝากธนาคาร	137,236.75	7,239.22

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 13)

กองทุนเปิดเค หุ้นยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568

16.5 ความเสี่ยงเกี่ยวเนื่องจากกองทุนหลัก

กองทุนหลักคือกองทุน The Invesco QQQ Trust มีนโยบายการลงทุนในหุ้นตามดัชนี NASDAQ - 100 ที่จดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ NASDAQ ประเทศสหรัฐอเมริกา และตั้งแต่วันที่ 14 ธันวาคม 2565 กองทุนมีการแก้ไขโครงการจัดการของกองทุนโดยเปลี่ยนกองทุนหลักจากกองทุน The Invesco QQQ Trust เป็นกองทุน Invesco NASDAQ 100 ETF ที่จดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ NASDAQ ประเทศสหรัฐอเมริกา ซึ่งกองทุนอาจจะได้รับความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาหลักทรัพย์ซึ่งเกิดจากปัจจัยต่างๆ เช่น ภาวะเศรษฐกิจ สังคม และการเมืองของแต่ละประเทศ สถานการณ์ของตลาดเงินตลาดทุน อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ รวมถึงข้อจำกัดทางด้านกฎหมาย และการทำธุรกรรมทางการเงินของประเทศที่กองทุนไปลงทุน เป็นต้น

16.6 การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจาย ประเภทเงินลงทุนและการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

17. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยบริษัทจัดการกองทุนรวมแล้วเมื่อวันที่ 30 เมษายน 2568

กองทุนเปิดเค หุ้นยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100
ข้อมูล ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

● รายละเอียดการลงทุน	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	339,427,775.48	2.70
เงินฝาก	339,427,775.48	2.70
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	12,279,091,020.32	97.63
ประเทศสหรัฐอเมริกา		
หน่วยลงทุน	12,274,405,071.49	97.59
ประเทศสิงคโปร์		
เงินฝาก	4,685,948.83	0.04
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	150,350,767.68	1.20
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน	150,350,767.68	1.20
สินทรัพย์หรือหนี้สินอื่น	(191,634,530.44)	(1.52)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	**12,577,235,033.04**	**บาท**

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน(PTR) : 18.45%

กองทุนเปิดเค ทุ้นยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100
ข้อมูล ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568

● รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	0.00	0.00
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้สั่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	344,113,724.31	2.74
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	0.00	0.00
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือ ตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	0.00	0.00
(จ) ตราสารที่มีคุณสมบัติไม่ครบตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทน.87/2558	0.00	0.00

● รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุนที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว

ประเภท	ผู้ออก	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือของตราสาร	อันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออก/ค้ำประกัน	มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตามราคาตลาด
1. เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกรุงเทพ		N/A	AA+(tha)		259,628,553.43
2. เงินฝากธนาคาร	JP Morgan Chase Bank, N.A.		N/A	Aa3		4,685,948.83
3. เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกสิกรไทย		N/A	AA+(tha)		79,799,222.05

● สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูงต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนที่บริษัทจัดการตั้งไว้ในแผนการลงทุนสำหรับกลุ่มตราสาร ตาม (ง) เท่ากับ 0.00%

กองทุนเปิดเค หุ้นยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100
ข้อมูล ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568

● **รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า**

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	ความน่าเชื่อถือของผู้ออก	วัตถุประสงค์	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV	วันครบกำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน							
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	17,508,125.00	0.14%	26 มี.ค. 2568	17,508,125.00
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	7,924,087.50	0.06%	26 มี.ค. 2568	7,924,087.50
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	3,311,875.00	0.03%	26 มี.ค. 2568	3,311,875.00
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	1,324,750.00	0.01%	26 มี.ค. 2568	1,324,750.00
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	3,235,025.00	0.03%	26 มี.ค. 2568	3,235,025.00
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	3,992,025.00	0.03%	26 มี.ค. 2568	3,992,025.00
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	6,294,937.50	0.05%	26 มี.ค. 2568	6,294,937.50
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(971,221.88)	-0.01%	26 มี.ค. 2568	(971,221.88)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	35,617,150.82	0.28%	23 เม.ย. 2568	35,617,150.82
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	11,533,721.31	0.09%	23 เม.ย. 2568	11,533,721.31
สัญญาฟอร์เวิร์ด	TMBThanachart Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	17,197,868.85	0.14%	23 เม.ย. 2568	17,197,868.85
สัญญาฟอร์เวิร์ด	CIMB Thai Bank Plc.	AA-(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	17,935,491.80	0.14%	21 พ.ค. 2568	17,935,491.80
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	1,587,239.34	0.01%	21 พ.ค. 2568	1,587,239.34
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kiatnakin Phatra Bank Plc.	A	ป้องกันความเสี่ยง	2,544,098.36	0.02%	21 พ.ค. 2568	2,544,098.36
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Krung Thai Bank Pcl.	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	3,732,098.36	0.03%	21 พ.ค. 2568	3,732,098.36
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	2,977,098.36	0.02%	21 พ.ค. 2568	2,977,098.36
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	4,942,647.54	0.04%	21 พ.ค. 2568	4,942,647.54
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	3,222,098.36	0.03%	21 พ.ค. 2568	3,222,098.36
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(1,423,952.46)	-0.01%	21 พ.ค. 2568	(1,423,952.46)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	TMBThanachart Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	4,381,647.54	0.03%	21 พ.ค. 2568	4,381,647.54
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(246,489.13)	0.00%	11 มิ.ย. 2568	(246,489.13)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	26,685,037.83	0.21%	11 มิ.ย. 2568	26,685,037.83
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(1,001,978.26)	-0.01%	11 มิ.ย. 2568	(1,001,978.26)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	TMBThanachart Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	5,612,043.48	0.04%	11 มิ.ย. 2568	5,612,043.48
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Bank of Ayudhya Pcl.	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	3,990,684.78	0.03%	23 ก.ค. 2568	3,990,684.78
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	1,793,393.48	0.01%	23 ก.ค. 2568	1,793,393.48
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	2,326,595.65	0.02%	23 ก.ค. 2568	2,326,595.65
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	2,782,493.48	0.02%	23 ก.ค. 2568	2,782,493.48
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	6,160,978.26	0.05%	23 ก.ค. 2568	6,160,978.26
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	1,263,293.48	0.01%	23 ก.ค. 2568	1,263,293.48
สัญญาฟอร์เวิร์ด	TMBThanachart Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	3,138,586.96	0.02%	23 ก.ค. 2568	3,138,586.96
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Bank of Ayudhya Pcl.	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	(12,217,597.83)	-0.10%	20 ส.ค. 2568	(12,217,597.83)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(6,755,108.70)	-0.05%	20 ส.ค. 2568	(6,755,108.70)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(2,035,021.74)	-0.02%	20 ส.ค. 2568	(2,035,021.74)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	7,789.13	0.00%	20 ส.ค. 2568	7,789.13
สัญญาฟอร์เวิร์ด	TMBThanachart Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	1,203,567.39	0.01%	20 ส.ค. 2568	1,203,567.39
สัญญาฟอร์เวิร์ด	TMBThanachart Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	2,416,734.78	0.02%	20 ส.ค. 2568	2,416,734.78
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(12,072,914.92)	-0.10%	24 ก.ย. 2568	(12,072,914.92)

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	ความน่าเชื่อถือของผู้ออก	วัตถุประสงค์	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV	วันครบกำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(788,552.49)	-0.01%	24 ก.ย. 2568	(788,552.49)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	109,342.54	0.00%	24 ก.ย. 2568	109,342.54
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	68,685.08	0.00%	24 ก.ย. 2568	68,685.08
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Bank of Ayudhya Pcl.	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	(2,195,270.72)	-0.02%	20 ต.ค. 2568	(2,195,270.72)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Krung Thai Bank Pcl.	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	8,539,779.01	0.07%	20 ต.ค. 2568	8,539,779.01
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	761,382.32	0.01%	20 ต.ค. 2568	761,382.32
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	225,655.25	0.00%	20 ต.ค. 2568	225,655.25
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(2,887,128.73)	-0.02%	19 พ.ย. 2568	(2,887,128.73)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	268,845.86	0.00%	19 พ.ย. 2568	268,845.86
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kiatnakin Phatra Bank Plc.	A	ป้องกันความเสี่ยง	360,745.86	0.00%	19 พ.ย. 2568	360,745.86
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	499,868.78	0.00%	19 พ.ย. 2568	499,868.78
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(93,162.43)	0.00%	19 พ.ย. 2568	(93,162.43)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(537,508.29)	0.00%	19 พ.ย. 2568	(537,508.29)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Bank of Ayudhya Pcl.	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	(1,124,005.52)	-0.01%	8 ธ.ค. 2568	(1,124,005.52)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kiatnakin Phatra Bank Plc.	A	ป้องกันความเสี่ยง	(155,779.01)	0.00%	8 ธ.ค. 2568	(155,779.01)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Krung Thai Bank Pcl.	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	712,020.99	0.01%	8 ธ.ค. 2568	712,020.99
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	273,110.50	0.00%	8 ธ.ค. 2568	273,110.50
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	1,241,462.98	0.01%	8 ธ.ค. 2568	1,241,462.98
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(727,168.51)	-0.01%	8 ธ.ค. 2568	(727,168.51)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	TMBThanachart Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(2,768,337.02)	-0.02%	8 ธ.ค. 2568	(2,768,337.02)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(3,616,561.33)	-0.03%	26 ม.ค. 2569	(3,616,561.33)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kiatnakin Phatra Bank Plc.	A	ป้องกันความเสี่ยง	(946,740.33)	-0.01%	26 ม.ค. 2569	(946,740.33)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(16,803,076.24)	-0.13%	26 ม.ค. 2569	(16,803,076.24)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	TMBThanachart Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	14,259.71	0.00%	26 ม.ค. 2569	14,259.71

คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ บริษัท ฟิทช์ เรทติ้งส์ (ประเทศไทย) จำกัด

อันดับความน่าเชื่อถือระยะยาวสำหรับประเทศไทย

AAA (tha)
'AAA' แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของอันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศไทย ซึ่งกำหนดโดยฟิทช์โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้กับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง "น้อยที่สุด" เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้แก่ตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล

AA (tha)
'AA' แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย โดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินขั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารหนี้อื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย

A (tha)
'A' แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ดี การเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจอาจมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้โดยตรงตามกำหนดของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

BBB (tha)
'BBB' แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ดี มีความเป็นไปได้มากกว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารหนี้อื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

เครื่องบ่งชี้พิเศษสำหรับประเทศไทย "tha" จะถูกระบุไว้ต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือทุกอันดับ เพื่อแยกความแตกต่างออกจากการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระดับสากล เครื่องหมาย "+" หรือ "-" อาจจะถูกระบุไว้เพิ่มเติมต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือสำหรับประเทศหนึ่งๆ เพื่อแสดงถึงสถานะย่อยโดยเปรียบเทียบกันภายในอันดับความน่าเชื่อถือขั้นหลัก ทั้งนี้ จะไม่มีการระบุสัญลักษณ์ต่อท้ายดังกล่าวสำหรับอันดับความน่าเชื่อถืออันดับ "AAA(tha)" หรืออันดับที่ต่ำกว่า "CCC(tha)" สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาว

คำอธิบายการจัดอันดับตราสารของสถาบันจัดอันดับความเชื่อถือ Moody's

Aaa

ตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Aaa มีความน่าเชื่อถือสูงที่สุดที่ได้รับจาก Moody's บริษัทผู้ออกตราสารมีความสามารถในการชำระหนี้สูงที่สุด

Aa

ตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Aa แตกต่างจากตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือสูงสุดเพียงเล็กน้อย บริษัทผู้ออกตราสารมีความสามารถในการชำระหนี้สูงมาก

A

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ A อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมในทางลบมากกว่ากลุ่มที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือสูงกว่า อย่างไรก็ดีบริษัทผู้ออกตราสารยังคงมีความสามารถในการชำระหนี้สูง

Baa

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Baa มีความปลอดภัยพอสมควร อย่างไรก็ดีการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมในทางลบ มีแนวโน้มว่าจะทำให้ความสามารถในการชำระหนี้ของบริษัทผู้ออกตราสารลดลง

Ba

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Ba มีความเป็นไปได้ที่ผู้ถือตราสารจะไม่ได้รับการชำระหนี้น้อยกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับต่ำกว่า อย่างไรก็ดีบริษัทผู้ออกตราสารมีความเสี่ยงจากความไม่แน่นอนในการดำเนินธุรกิจ การเงิน และการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจ ซึ่งอาจส่งผลให้บริษัทผู้ออกตราสารไม่สามารถชำระหนี้ได้

B

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ B มีความเป็นไปได้ที่ผู้ถือตราสารจะไม่ได้รับการชำระหนี้มากกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Ba แต่บริษัทผู้ออกตราสารยังคงมีความสามารถในการชำระหนี้อยู่ในปัจจุบัน ทั้งนี้การเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ การเงิน และเศรษฐกิจในทางลบ มีแนวโน้มจะลดทอนความสามารถในการชำระหนี้ หรือความตั้งใจในการชำระหนี้ของลูกหนี้

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

คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ บริษัท ทริสเรทติ้ง จำกัด

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

AAA - อันดับเครดิตสูงสุด มีความเสี่ยงต่ำที่สุด บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงสุด และได้รับผลกระทบน้อยมากจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ

AA - มีความเสี่ยงต่ำมาก บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงมาก แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับ AAA

A - มีความเสี่ยงในระดับต่ำ บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูง แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า

BBB - มีความเสี่ยงในระดับปานกลาง บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ที่เพียงพอ แต่มีความอ่อนไหวต่อการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่า และอาจมีความสามารถในการชำระหนี้ที่อ่อนแอลงเมื่อเทียบกับอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า

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

ข้อมูลการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนในรอบระยะเวลาที่กำหนด

ไม่มี

ประวัติการจ่ายเงินปันผล

ครั้งที่	1	2	3	4	5	6	7	8	9
บาท/หน่วย	0.20	0.20	0.35	0.75	1.00	1.00	0.25	0.25	0.25
วัน XD	31/5/56	3/9/56	28/2/57	2/6/57	2/9/57	1/12/57	2/3/58	2/6/58	31/8/58
วันจ่ายเงินปันผล	14/6/56	13/9/56	14/3/57	13/6/57	12/9/57	12/12/57	13/3/58	12/6/58	14/9/58

ครั้งที่	10	11	12	13	14	15	16	17	18
บาท/หน่วย	0.30	0.25	0.30	0.25	0.25	0.30	0.20	0.20	0.20
วัน XD	30/11/58	31/5/59	31/8/59	30/11/59	28/2/60	31/5/60	31/8/60	30/11/60	28/2/61
วันจ่ายเงินปันผล	14/12/58	14/6/59	14/9/59	14/12/59	14/3/60	14/6/60	14/9/60	14/12/60	14/3/60

ครั้งที่	19	20	21	22	23	24	25	26	27
บาท/หน่วย	0.20	0.20	0.20	0.25	0.20	0.20	0.20	0.35	0.25
วัน XD	31/5/61	31/8/61	30/11/61	28/2/62	31/5/62	3/9/62	2/12/62	2/3/63	1/6/63
วันจ่ายเงินปันผล	14/6/61	14/9/61	14/12/61	14/3/62	14/6/62	13/9/62	13/12/62	13/3/63	12/6/63

ครั้งที่	28	29	30	31	32	33	34	35	36
บาท/หน่วย	0.40	0.35	0.40	0.30	0.50	0.40	0.25	0.30	0.30
วัน XD	31/8/63	30/11/63	1/3/64	1/6/64	31/8/64	30/11/64	28/2/65	31/5/65	31/8/65
วันจ่ายเงินปันผล	14/6/63	16/12/63	15/3/64	14/6/64	14/9/64	14/12/64	14/3/65	14/6/65	14/9/65

ครั้งที่	37	38	39	40	41	42	43	44	45
บาท/หน่วย	0.30	0.30	0.30	0.40	0.30	0.50	0.40	0.40	0.40
วัน XD	30/11/65	28/2/66	31/5/66	31/8/66	30/11/66	29/2/67	31/5/67	3/9/67	2/12/67
วันจ่ายเงินปันผล	14/12/65	14/3/66	14/6/66	14/9/66	14/12/66	14/3/67	16/6/67	13/9/67	13/12/67

ครั้งที่	46	รวม
บาท/หน่วย	0.40	15.45
วัน XD	28/2/68	
วันจ่ายเงินปันผล	14/3/68	

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนเปิดเค หุ้นยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100 สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2567 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568

1. บมจ.ธนาคารกสิกรไทย

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

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน

ไม่มี

ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งหนี้ หรือสิทธิเรียกร้องเป็นศูนย์ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้ หรือลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัด

ไม่มี

ข้อมูลการชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

ไม่มี

รายชื่อผู้จัดการกองทุน (หลักและสำรอง) ของกองทุนเปิดเค หุ้นยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100

ผู้จัดการกองทุนหลัก

ชุณหวรรณ ขัตตินานนท์

ผู้จัดการกองทุนสำรอง

วจนะ วงศ์ศุภสวัสดิ์
ปณตพล ตัณฑวิเชียร
ภารดี มุณีสิทธิ์
พิชิต ธนภูวนนท์
สุธีวัน พงศธราธิก
วีรยา จุลมนต์

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

ไม่มี

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

ไม่มี

บลจ. กสิกรไทย จำกัด

ประวัติ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด เป็นบริษัทในเครือธนาคารกสิกรไทย ที่ได้รับใบอนุญาต ให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ประเภทการจัดการลงทุนจากกระทรวงการคลังเมื่อวันที่ 18 มีนาคม 2535 ได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพในเดือนมิถุนายน 2543 และได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนส่วนบุคคลในเดือนมีนาคม 2544

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

สถานที่ตั้งสำนักงาน

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

ทุนจดทะเบียน

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

ผู้ถือหุ้น

บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ถือหุ้นร้อยละ 99.99

กรรมการบริษัท

1.	ดร.พิพัฒน์พงศ์ โปษยานนท์	ประธานกรรมการ
2.	นายวิน พรหมแพทย์	ประธานกรรมการบริหาร
3.	นายวจนะ วงศ์ศุภสวัสดิ์	กรรมการผู้จัดการ
4.	นายอดิศร เสริมชัยวงศ์	กรรมการ
5.	นายวศิน วณิชย์วรนันต์	กรรมการ
6.	นายประสพสุข ดำรงชิตานนท์	กรรมการ
7.	นายปวเรศร์ เชษฐพงศ์พันธุ์	กรรมการ
8.	นายพิภวัตว์ ภัทรนาวิก	กรรมการ

ผู้บริหารระดับสูง

1.	นายวิน พรหมแพทย์	ประธานกรรมการบริหาร
2.	นายวจนะ วงศ์ศุภสวัสดิ์	กรรมการผู้จัดการ
3.	นางสาวธิดาศิริ ศรีสมิต	รองกรรมการผู้จัดการ
4.	นายปณตพล ตัณฑวิเชียร	รองกรรมการผู้จัดการ
5.	นางสาวภารดี มุณีสิทธิ์	รองกรรมการผู้จัดการ
6.	นายฐานันดร โชลิตกุล	รองกรรมการผู้จัดการ
7.	นายธนวัฒน์ เกตวงกต	รองกรรมการผู้จัดการ
8.	นางสาวเอื้อพันธ์ เพ็ชราภรณ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
9.	นางสาวชนาทิพย์ รุ่งคุณานนท์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
10.	นางสาวนฤมล ว่องวุฒิพรชัย	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
11.	นางสาววรนันท์ กุศลพัฒน์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
12.	นายยุทธนา สินเสรีกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
13.	นายดิเรก เลิศปัญญาวิเศษกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
14.	นายชัยพร ดิเรกโภคา	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
15.	นายกิตติคุณ ธนรัตนพัฒนกิจ	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
16.	นางสาวปิยะนุช เจริญสิทธิ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
17.	นางสาวสุนิดา มีชูกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
18.	นางสาวฉัตรแก้ว เกราะทอง	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
19.	นางสาวคณพร ถาวรขจรศิริ	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
20.	นางวนิดา ดวงพัตรา	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ

ข้อมูล ณ วันที่ 3 กุมภาพันธ์ 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