



KASIKORNTHAI

รายงานประจำปี

กองทุนเปิดเค หุ่นยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100 (K-USXNDQ)

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2566

ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

กองทุนเปิดเค หุ่นยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100 (K-USXNDQ)

รายงานประจำปี
ณ 29 กุมภาพันธ์ 2567

หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย
开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT



บริการทุกระดับประทับใจ

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

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 ตราสารแห่งหนึ่งหรือเงินฝาก หรือ หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นในต่างประเทศที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ด.

สำหรับการลงทุนในประเทศ กองทุนอาจลงทุนในหลักทรัพย์ที่เสนอขายในประเทศ ได้แก่ เงินฝาก ตราสารทางการเงิน และลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาดอกผลโดยวิธีอื่นที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ด. เพื่อการดำเนินการของกองทุน รองจําเพาะการลงทุนในต่างประเทศ รักษาสภาพคล่องของกองทุน หรือสำหรับการอื่นใดอันมีลักษณะทำนองเดียวกันนี้ โดยในสภาวะการณ์ปกติ กองทุนจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ อย่างไรก็ตาม ในกรณีที่สภาวะการณ์ไม่ปกติ กองทุนอาจพิจารณาป้องกันความเสี่ยงตามดุลพินิจของผู้จัดการกองทุน โดยอาจป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ หรือป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนน้อยกว่าร้อยละ 75 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ

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) ไม่นโยบายจ่ายเงินปันผล

K-USXNDQ-A(D) มีนโยบายจ่ายเงินปันผลปีละไม่เกิน 4 ครั้ง โดยจ่ายในอัตราไม่เกินร้อยละ 100 ของกำไรสะสมหรือกำไรสุทธิ เมื่อกองทุนรวมมีกำไรสะสมหรือมีกำไรสุทธิในรอบระยะเวลาบัญชีที่จะจ่ายเงินปันผล ทั้งนี้ ตามที่บริษัทจัดการพิจารณาแล้วเห็นว่าเหมาะสม อย่างไรก็ตาม การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะต้องไม่ทำให้กองทุนรวมมีผลขาดทุนสะสมเพิ่มขึ้นในงวดบัญชีที่มีการจ่ายเงินปันผลนั้น

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

นายทะเบียน

บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



สรุปข้อมูลการเงินที่สำคัญ

	ปี 2566/2567 วันที่ 1 มีนาคม 2566 สิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567	ปี 2565/2566 วันที่ 1 มีนาคม 2565 สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	9,281,731,518.66	5,214,795,133.15
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท) ชนิดจ่ายเงินปันผล	23.6254	17.4427
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท) ชนิดสะสมมูลค่า	32.3351	22.2801
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิ จากการดำเนินงาน (บาท)	2,548,310,150.49	(1,049,524,293.62)
เงินปันผล ต่อหน่วย (บาท)	1.5000	1.2000
การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%) ชนิดจ่ายเงินปันผล*	35.35	(17.10)
การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%) ชนิดจ่ายเงินปันผล **	35.17	(13.90)
การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%) ชนิดสะสมมูลค่า*	35.43	(17.07)
การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%) ชนิดสะสมมูลค่า**	35.17	(13.90)

* 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 หันยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100
รอบระยะเวลา 1 มีนาคม 2566 - 29 กุมภาพันธ์ 2567

ภาวะตลาด

เศรษฐกิจโลกช่วงต้นปี 2566 เป็นไปในลักษณะผสมผสาน กล่าวคือ กิจกรรมทางเศรษฐกิจในภาคอุตสาหกรรมและความเชื่อมั่นภาคธุรกิจและผู้บริโภคยังไม่ฟื้นตัว ขณะที่ภาคบริการฟื้นตัวได้เร็วกว่า ส่วนหนึ่งเป็นผลมาจากตลาดแรงงานที่ตึงตัว ทำให้ธนาคารกลางสหรัฐและธนาคารกลางยุโรปดำเนินนโยบายการเงินที่เข้มงวดต่อเนื่อง ส่งผลให้สภาพคล่องในตลาดเงินตึงตัว นอกจากนี้เกิดเหตุการณ์ธนาคาร Silicon Valley Bank ล้มละลายและกระทบความเชื่อมั่นของภาคธนาคารสหรัฐ เป็นวงกว้าง ส่งผลให้มาตรการปล่อยกู้ของภาคธนาคารเข้มงวดมากขึ้น และกระทบต่อการปล่อยสินเชื่อไปยังภาคเศรษฐกิจจริง

ในระยะถัดมาตลาดโลกยังคงได้รับผลกระทบจากการดำเนินนโยบายการเงินเข้มงวดต่อเนื่องแม้ว่าอัตราเงินเฟ้อจะทยอยปรับตัวลงมาบ้างแล้ว แต่ยังคงอยู่สูงกว่าระดับเป้าหมาย ทั้งนี้การคาดการณ์ว่าธนาคารกลางจะพิจารณาเริ่มปรับลดดอกเบี้ยนโยบายได้ในช่วงท้ายของปี 2566 ทำให้สินทรัพย์เสี่ยงอย่างหุ้นกลุ่มเติบโตและหุ้นกลุ่มเทคโนโลยีกลับมาฟื้นตัว อย่างไรก็ตาม การดำเนินนโยบายโดยจะประเมินผลกระทบของมาตรการที่ผ่านมา และพิจารณาข้อมูลเศรษฐกิจและการเงินควบคู่ไปด้วย ทำให้ตลาดการเงินทั่วโลกยังเผชิญความผันผวนต่อเนื่องในช่วงระยะเวลาที่เหลือของปี 2566 จากความไม่สอดคล้องของการประเมินดังกล่าว ทั้งนี้ IMF เปิดเผยตัวเลขเศรษฐกิจโลกในปี 2566 ว่าขยายตัวได้ร้อยละ 3.1 ชะลอตัวลงจากปี 2565 โดยปัจจัยกดดันหลักเป็นผลของการดำเนินนโยบายการเงินตึงตัว มาตรฐานการปล่อยสินเชื่อที่เข้มงวดขึ้น รวมถึงความสามารถในการทำกำไรของภาคธุรกิจมีแนวโน้มถูกกดดันทั้งจากอุปสงค์ที่ลดลงจากการความกังวลตลาดการถึงภาวะเศรษฐกิจถดถอย เงินเฟ้อและดอกเบี้ยที่ยังอยู่ในระดับสูง และความเชื่อมั่นทางเศรษฐกิจที่อยู่ในระดับต่ำลง รวมถึงปัญหาความตึงเครียดทางภูมิรัฐศาสตร์ที่มีโอกาสรุนแรงมากขึ้น

ทั้งนี้ ในช่วงรอบปีบัญชีที่ผ่านมาดัชนี Nasdaq-100 มีการปรับตัวเพิ่มขึ้นร้อยละ 45.9% โดยในช่วงต้นปี 2566 หุ้นกลุ่มเติบโตได้รับแรงกดดันจากการดำเนินนโยบายตึงตัวของธนาคารกลางสหรัฐ และเหตุการณ์ Silicon Valley Bank อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์ดังกล่าวส่งผลกระทบโดยตรงค่อนข้างจำกัดเฉพาะภาคธนาคารรายภูมิภาค ในระยะถัดมาตลาดฟื้นตัวได้จากหุ้นกลุ่มเทคโนโลยี โดยเฉพาะที่เกี่ยวข้องเทคโนโลยี AI ที่คาดว่าจะช่วยเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานและสนับสนุนความสามารถในการทำกำไรของบริษัท โดยบริษัทกลุ่มนี้เป็นส่วนประกอบใหญ่ในตลาด Nasdaq



ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม

กองทุนมีนโยบายที่จะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนโดยจะเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน Invesco NASDAQ 100 ETF (กองทุนหลัก) โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินของกองทุน โดยกองทุนหลักดังกล่าวเป็นกองทุนอิตีเอฟที่ลงทุนส่วนใหญ่ในหุ้นตามดัชนี Nasdaq100 ที่จดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ Nasdaq ประเทศสหรัฐอเมริกา โดยใช้นโยบายเชิงรับเพื่อสร้างผลตอบแทนให้ใกล้เคียงกับดัชนี Nasdaq-100 สำหรับการลงทุนส่วนที่เหลือในต่างประเทศ กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารหนี้หรือเงินฝาก หรือหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นในต่างประเทศที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ต. ทั้งนี้ ในสภาวะการณปกติ กองทุนจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ นอกจากนี้ กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแบ่ง (Structured Notes) รวมถึงหลักทรัพย์ที่ไม่มีการซื้อขายในตลาด (unlisted) ตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (non – investment grade) และตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated Securities) อย่างไรก็ตาม กองทุนอาจมีไว้ซึ่งตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ เฉพาะกรณีที่ตราสารหนี้นั้นได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สามารถลงทุนได้ (Investment grade) ขณะที่กองทุนลงทุนเท่านั้น

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 กองทุนมีการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน Invesco NASDAQ 100 ETF ประมาณร้อยละ 100 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ และร้อยละ 0 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ เป็นเงินฝากธนาคาร และสินทรัพย์อื่นๆเพื่อเป็นการดำรงสภาพคล่องของกองทุน

การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบปีบัญชีที่ผ่านมาเมื่อเทียบกับรอบปีบัญชีปัจจุบัน

กองทุนมีการลงทุนในกองทุน Invesco NASDAQ 100 ETF ประมาณร้อยละ 100 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 เทียบกับสัดส่วนการลงทุนในกองทุน Invesco NASDAQ 100 ETF ประมาณร้อยละ 100 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 ในขณะที่กองทุนมีการลงทุนในเงินฝากและตราสารหนี้ระยะสั้น ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 คิดเป็นอัตราส่วนประมาณร้อยละ 0 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน เปรียบเทียบกับประมาณร้อยละ 0 ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 โดยกองทุนมีการทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนประมาณร้อยละ 91.96 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 เทียบกับสัดส่วนประมาณร้อยละ 91.62 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

ผลการดำเนินงานของกองทุน

กองทุนมีผลตอบแทนจากการดำเนินงานรอบระยะเวลา 1 ปี และผลตอบแทนจากการดำเนินงานต่อปีตั้งแต่จัดตั้งกองทุนจนถึงวันที่ ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 อยู่ที่ 44.98% และ 18.92% ตามลำดับ เมื่อเปรียบเทียบกับดัชนีอ้างอิง Nasdaq-100 ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน ที่มีผลตอบแทนอยู่ที่ 44.99% และ 20.48% โดยกองทุนมีผลตอบแทนจากการดำเนินงานต่ำกว่าดัชนีอ้างอิงในรอบระยะเวลา 1 ปี อยู่ที่ 0.01% และต่ำกว่าดัชนีอ้างอิงตั้งแต่จัดตั้งกองทุนอยู่ที่ 1.56%

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

ไม่มี



หลักทรัพย์จัดการกองทุนหลักทรัพย์
KASIKORN ASSET MANAGEMENT



ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดเค หุ่นยูเอส ดัชนีเอ็นคิว 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	2557 (2014)	2558 (2015)	2559 (2016)	2560 (2017)	2561 (2018)	2562 ^{NS} (2019)	2563 (2020)	2564 (2021)	2565 (2022)	2566 (2023)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return						12.29	44.61	29.24	-33.93	47.51
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return						11.67	46.88	31.36	-32.39	49.20
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน/Fund Standard Deviation						12.46	36.60	18.42	32.37	17.81
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด/Benchmark Standard Deviation						13.20	36.83	18.90	32.36	18.18

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

(2) ผลการดำเนินงานย้อนหลัง ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567/Performance as of 29 Feb 2024

	Year to Date	3 เดือน (3 Months)	6 เดือน (6 Months)	1 ปี (% ต่อปี) 1 Year (% p.a.)	3 ปี (% ต่อปี) 3 Years (% p.a.)	5 ปี (% ต่อปี) 5 Years (% p.a.)	10 ปี (% ต่อปี) 10 Years (% p.a.)	^{NS} ตั้งแต่เริ่ม Since Inception Return (% p.a.)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return	7.05	12.65	15.03	44.98	10.48			18.92
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return	6.86	12.54	14.88	44.99	12.24			20.48
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี)/Fund Standard Deviation (% p.a.)	16.51	15.57	16.16	16.78	23.70			26.36
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด (% ต่อปี)/Benchmark Standard Deviation (% p.a.)	16.65	15.71	16.04	16.87	23.86			26.59

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

-0.02 % ต่อปี (% p.a.)¹

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

0.49 % ต่อปี (% p.a.)²

คำชี้แจง

• ดัชนีชี้วัด : ร. กองทุน 2565 เริ่มนับไป กองทุนเริ่มตั้งวันที่ 1 ธันวาคม 2560 (100%) ปรับด้วยต้นทุนการแปลงเงินบาทเป็นดอลลาร์ของกองทุนเมื่อเทียบกับดัชนีชี้วัดของกองทุน 100% และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเงินบาทเป็นดอลลาร์ของกองทุนเมื่อเทียบกับดัชนีชี้วัดของกองทุน 100% วันที่คำนวณผลตอบแทน 100%

• ดัชนีชี้วัด : ร. กองทุน 2565 กองทุนดัชนีชี้วัด Nasdaq-100 (100%) ปรับด้วยต้นทุนการแปลงเงินบาทเป็นดอลลาร์ของกองทุนเมื่อเทียบกับดัชนีชี้วัดของกองทุน 100% วันที่คำนวณผลตอบแทน 100% ของกองทุนเป็นกองทุน 100% วันที่คำนวณเป็นดัชนีชี้วัด

Benchmark

• From 9 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 9 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 as the standard deviation of Fund's returns against its benchmark.

ซึ่งค่าทั้ง 2 ค่า จะแสดงให้เห็นว่า กองทุนสามารถลงทุนให้ผลตอบแทนใกล้เคียงกับดัชนีชี้วัดมากน้อยเพียงใด

หากค่า TD และ TE ยิ่งต่ำ แสดงว่า กองทุนลงทุนได้ผลตอบแทนใกล้เคียงกับดัชนีชี้วัดค่อนข้างมาก

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

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

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

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

ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวม มิได้เป็นชี้แจงถึงผลการดำเนินงานในอนาคต (Past performance is not indicative of future results).

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

บริการทุกระดับประทับใจ

กองทุนเปิดเค หันยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100



ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดเค หันยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100-A ชนิดขายเงินปันผล
Fund Performance of K US Equity NDQ 100 Index Fund-A(D)

(1) ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทินย้อนหลัง/Calendar Year Performance										หน่วย : % ต่อปี (% p.a.)
ปี/Year	2557 (2014)	2558 (2015)	2559 (2016)	2560 (2017)	2561 (2018)	2562 (2019)	2563 (2020)	2564 (2021)	2565 (2022)	2566 (2023)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return	20.25	10.82	4.76	29.17	-2.85	34.91	44.50	29.13	-33.95	47.40
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return	20.88	12.00	4.82	28.48	-2.44	34.70	46.88	31.36	-32.39	49.20
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน/Fund Standard Deviation	13.19	17.76	15.58	10.03	22.18	15.30	36.60	18.43	32.38	17.81
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด/Benchmark Standard Deviation	14.32	18.07	16.10	10.43	22.61	16.09	36.83	18.90	32.36	18.18

(2) ผลการดำเนินงานย้อนหลัง ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567/Performance as of 29 Feb 2024										*Since 2013
	Year to Date	3 เดือน (3 Months)	6 เดือน (6 Months)	1 ปี (% ต่อปี) 1 Year (% p.a.)	3 ปี (% ต่อปี) 3 Years (% p.a.)	5 ปี (% ต่อปี) 5 Years (% p.a.)	10 ปี (% ต่อปี) 10 Years (% p.a.)	Since Inception Return (% p.a.)		
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return	7.05	12.64	15.01	44.89	10.41	18.64	16.11	17.66		
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return	6.86	12.54	14.88	44.99	12.24	20.19	17.05	18.81		
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี)/Fund Standard Deviation (% p.a.)	16.51	15.57	16.16	16.78	23.71	25.57	21.47	20.85		
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด (% ต่อปี)/Benchmark Standard Deviation (% p.a.)	16.65	15.71	16.04	16.87	23.86	25.82	21.84	21.22		

Tracking Difference (TD) ย้อนหลัง 1 ปี ของกองทุน เท่ากับ 1-Year Tracking Difference (TD) -0.09 % ต่อปี (% p.a.)¹

Tracking Error (TE) ย้อนหลัง 1 ปี ของกองทุน เท่ากับ 1-Year Tracking Error (TE) 0.49 % ต่อปี (% p.a.)²

คำชี้แจง

- * ก่อนวันที่ 8 กรกฎาคม 2565 เดิมหน้า 1 กองทุนมีดัชนีชี้วัดเป็นดัชนี Nasdaq-100 (100%) ปรับด้วยต้นทุนการถือครองและแปลงเป็นเงินบาทตามอัตราแลกเปลี่ยน
- เพื่อสะท้อนถึงกลยุทธ์บริหาร ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 90% และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับกลยุทธ์บริหาร ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 10%
- * ก่อนวันที่ 8 กรกฎาคม 2565 กองทุนใช้ดัชนี Nasdaq-100 (100%) ปรับด้วยต้นทุนการถือครองและแปลงเป็นเงินบาทตามอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อคำนวณผลตอบแทนของกองทุนเทียบกับกลยุทธ์ ณ วันที่ลงทุน เดิมหน้า 1

หมายเหตุ

สำหรับกองทุนที่มีกลยุทธ์ในการบริหารจัดการเชิงรับ (Passive Management Strategy) บริษัทจัดการจะเป็นผู้ชดเชย

Tracking Difference หรือ Tracking Error เพิ่มขึ้น

1 Tracking Difference (TD) คือ ค่าส่วนต่างระหว่างผลตอบแทนเฉลี่ยของกองทุนรวมและผลตอบแทนของดัชนีอ้างอิงของกองทุน

2 Tracking Error (TE) คือ ค่าความผันผวนของส่วนต่างระหว่างผลตอบแทนเฉลี่ยของกองทุนรวมและผลตอบแทนของดัชนีอ้างอิงของกองทุน

ซึ่งค่าทั้ง 2 ค่า จะแสดงให้เห็นว่า กองทุนสามารถลงทุนให้ผลตอบแทนใกล้เคียงกับดัชนีอ้างอิงมากน้อยเพียงใด

หากค่า TD และ TE ยิ่งต่ำ แสดงว่า กองทุนลงทุน ได้ผลตอบแทนใกล้เคียงกับดัชนีอ้างอิงมาก

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

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

บริการทูลระดับประทับใจ



ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ไม่มี

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2566 ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	20,481.28	0.27
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	1,228.88	0.02
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	3,072.19	0.04
ค่าใช้จ่ายในการจ่ายเงินปันผล(Dividend Payment Expense)	1,131.37	0.01
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	858.39	0.01
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	26,772.11	0.35

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

** ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

*** ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2566 ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	36,999.37	0.54
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	2,219.96	0.03
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	5,549.90	0.08
ค่าใช้จ่ายในการจ่ายเงินปันผล(Dividend Payment Expense)	2,109.91	0.03
ค่าธรรมเนียมบริการธนาคาร(Banking Services Fee)	415.40	0.01
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	1,029.58	0.01
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	48,324.13	0.70

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



ธนาคารกรุงเทพ

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

วันที่ 20 มีนาคม 2567

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดเค หุ่นยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดเค หุ่นยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100 ซึ่งจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2566 ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 แล้ว

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดเค หุ่นยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100 เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

(นatteluti สิทธิชาลิต)

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์



บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด
178 อาคารรวมมิตร ชั้น 6-7 ซอยเพ็ญทรัพย์
(ระหว่างชั้น 20) ถนนประจักษ์ แขวงบางเขิน
เขตบางเขิน กรุงเทพมหานคร 10800
DHARMNITI AUDITING CO., LTD.
178 Dharmniti Building, 6th-7th Floor, Soi
Permasap (Prachachuen 20), Prachachuen
Road, Bangsue, Bangkok 10800
Telephone : (66) 0-2596-0500
Facsimile : (66) 0-2596-0560
w w w . d a a . c o . t h

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นกองทุนและบริษัทจัดการ
กองทุนเปิดเค หันยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดเค หันยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100 (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดเค หันยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100 ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่าจะรายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น



ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่า ข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหาร เพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เกณฑ์ทางบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อการค้นพบได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับประสิทธิภาพของการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงข้อมูลที่ผิดตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน



- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมี ประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

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

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในซึ่งหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นายชนะวุฒิ พิบูลย์สวัสดิ์

(นายชนะวุฒิ พิบูลย์สวัสดิ์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 6699

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 30 เมษายน 2567



กองทุนเปิดเค หุ้นยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100

งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

		บาท	
		ณ วันที่ 29	ณ วันที่ 28
	หมายเหตุ	กุมภาพันธ์ 2567	กุมภาพันธ์ 2566
<u>สินทรัพย์</u>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 2, 5	9,401,280,310.55	5,233,046,654.98
เงินฝากธนาคาร	7, 12	280,167,900.53	163,768,973.57
ลูกหนี้			
จากตราสารอนุพันธ์	12, 13	12,547,689.25	36,066,077.03
จากดอกเบี้ย		232,227.18	103,308.64
รวมสินทรัพย์		9,694,228,127.51	5,432,985,014.22
<u>หนี้สิน</u>			
เจ้าหนี้			
จากตราสารอนุพันธ์	12, 13	231,106,750.16	118,336,072.62
จากการซื้อเงินลงทุน		-	35,338,375.42
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		53,169,461.94	5,570,462.42
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	12	4,780,377.91	2,753,929.73
เจ้าหนี้การแบ่งปันส่วนทุน	15	123,218,320.71	56,100,384.76
หนี้สินอื่น		221,698.13	90,656.12
รวมหนี้สิน		412,496,608.85	218,189,881.07
สินทรัพย์สุทธิ		9,281,731,518.66	5,214,795,133.15
<u>สินทรัพย์สุทธิ</u>			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		3,534,269,790.57	2,746,569,640.76
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		2,234,201,382.84	1,170,621,546.97
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน	11	3,513,260,345.25	1,297,603,945.42
สินทรัพย์สุทธิ		9,281,731,518.66	5,214,795,133.15
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		353,426,979.0586	274,656,964.0781

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค หันยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567				ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566			
	จำนวนหน่วย	มูลค่าสุทธิรวม	มูลค่าสุทธิรวม	%	จำนวนหน่วย	มูลค่าสุทธิรวม	มูลค่าสุทธิรวม	%
		ดอลลาร์สหรัฐ	บาท			ดอลลาร์สหรัฐ	บาท	
หน่วยลงทุน								
หน่วยลงทุนในกองทุนต่างประเทศ								
ประเภทกองทุนตราสารทุน								
ชื่อกองทุน The Invesco NASDAQ								
100 ETF	1,449,699.00	262,275,918.83	9,401,280,310.55	100.00	1,226,191.00	148,077,154.92	5,233,046,654.98	100.00
(ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 ราคาทุน 185,516,681.04 ดอลลาร์สหรัฐ 6,445,482,625.36 บาท)								
(ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 ราคาทุน 144,472,333.40 ดอลลาร์สหรัฐ 4,988,147,244.00 บาท)								
รวมหน่วยลงทุน			9,401,280,310.55	100.00			5,233,046,654.98	100.00
รวมเงินลงทุน			9,401,280,310.55	100.00			5,233,046,654.98	100.00
(ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 ราคาทุน 6,445,482,625.36 บาท)								
(ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 ราคาทุน 4,988,147,244.00 บาท)								

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค หุ่นยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566
รายได้	3.1		
รายได้เงินปันผล		41,359,336.73	31,936,349.88
รายได้ดอกเบี้ย		977,974.12	477,791.76
รวมรายได้		42,337,310.85	32,414,141.64
ค่าใช้จ่าย	3.1		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	9, 12	36,999,366.06	28,154,078.45
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	9	2,219,961.96	1,689,244.76
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	9, 12	5,549,904.85	4,223,111.81
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		119,700.00	108,900.00
ค่านายหน้าการซื้อขายหลักทรัพย์		-	552,077.37
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ	10	3,288,498.49	3,305,593.37
รวมค่าใช้จ่าย		48,177,431.36	38,033,005.76
ขาดทุนสุทธิ		(5,840,120.51)	(5,618,864.12)
รายได้อื่น	8	4,569,288.29	2,357,478.83
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		177,687,609.87	239,971,695.94
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		2,623,968,787.85	(1,139,009,695.77)
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาซื้อขาย			
เงินตราต่างประเทศล่วงหน้า		(190,780,850.00)	(370,469,520.00)
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญา			
ซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า		(136,289,065.32)	(153,006,561.52)
รายการกำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		75,141,196.43	376,322,841.78
รวมรายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้น		2,549,727,678.83	(1,046,191,239.57)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน			
ก่อนภาษีเงินได้		2,548,456,846.61	(1,049,452,624.86)
หัก ภาษีเงินได้		(146,696.12)	(71,668.76)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน			
หลังหักภาษีเงินได้		2,548,310,150.49	(1,049,524,293.62)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเค หันยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

1. ข้อมูลทั่วไป

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

กองทุนเปิดเค หันยูเอส 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

ตามมติผู้ถือหน่วยลงทุนและตามการแจ้งการเปลี่ยนแปลงการแก้ไขข้อมูลโครงการเกี่ยวกับการซื้อกรรมกรรมประกันชีวิตควบหน่วยลงทุน และการแบ่งชนิดหน่วยลงทุน กับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แล้วเมื่อวันที่ 2 ธันวาคม 2559 การแก้ไขดังกล่าวมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2562 เป็นต้นไป

กองทุนเปิดเค หันยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว ได้แบ่งชนิดหน่วยลงทุนออกเป็น 2 ชนิด ดังนี้

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

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุน

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

ธนาคารกลีกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน

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



กองทุนเปิดเค หุ้นยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

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 ส่วนเรื่องที่ไม่ได้กำหนดไว้ให้กองทุนต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทุนใช้เป็นทางการตามกฎหมายงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยดังกล่าว

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

3.1.1 รายได้จากเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง ดังนี้

ดอกเบี้ยรับบันทึกเป็นรายได้โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ดอกเบี้ยรับจากการตัดจำหน่ายส่วนเกินหรือส่วนลดของตราสารหนี้ตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ ใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

เงินปันผลบันทึกเป็นรายได้นับแต่วันที่มีสิทธิที่จะได้รับ

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจริง จากการจำหน่ายเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีต้นทุนเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.1.2 รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 การวัดมูลค่าเงินลงทุน

การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก

ณ วันที่รับรายการเมื่อเริ่มแรก กองทุนจะรับรู้เงินลงทุนเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน



กองทุนเปิดเค หันยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

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 หันยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

3.5 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศได้บันทึกไว้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ การแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศสำหรับเงินตราสกุลดอลลาร์สหรัฐ ใช้อัตราแลกเปลี่ยนตัวเฉลี่ยของ Reuters ถ้าไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจริงและที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าได้บันทึกเป็นรายได้อื่นหรือค่าใช้จ่ายอื่นในงวดปัจจุบัน

3.6 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้รวมถึงคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.7 บัญชีปรับสมดุล

ในกรณีที่ขายหรือรับซื้อหน่วยลงทุนของกิจการโดยตรงกับผู้ถือหน่วยลงทุน จะทำให้ผู้ถือหน่วยเกิดความไม่เท่าเทียมกัน กองทุนต้องบันทึกบัญชีปรับสมดุลเพื่อให้ผู้ถือหน่วยมีส่วนในสิทธิประโยชน์ของกองทุนเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกองทุน ณ เวลาใด บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม

3.8 การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนต้องบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่กองทุนปิดสมุดทะเบียนหากปันผลนั้นจะจ่ายเป็นเงินสด ในกรณีที่กองทุนจะจ่ายปันผลเป็นหน่วยลงทุน กองทุนต้องบันทึกผลกำไรสะสมด้วยมูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย ตามจำนวนหน่วยปันผลที่ให้ ณ วันที่ที่กำหนดไว้ในนโยบายการจ่ายหน่วยปันผล นอกจากนี้ กองทุนต้องบันทึกเพิ่มมูลค่าที่ตราไว้ของหน่วยลงทุน ส่วนเกินทุน บัญชีปรับสมดุลและบัญชีอื่นที่เกี่ยวข้องตามสัดส่วนที่ควรบันทึกเปรียบเสมือนว่าการออกหน่วยปันผลนั้นเป็นการขาย

3.9 สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน

กองทุนคำนวณสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน โดยการหารมูลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี



กองทุนเปิดเค หันยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

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 ดอกเบี้ยตัวเงินและผลต่างระหว่างราคาไถ่ถอนกับราคาจำหน่ายตัวเงินหรือตราสารแสดงสิทธิในหนี้ที่บริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลหรือนิติบุคคลอื่นเป็นผู้ออกและจำหน่ายครั้งแรกในราคาต่ำกว่าราคาไถ่ถอน โดยเสียภาษีในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	บาท	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่
	29 กุมภาพันธ์ 2567	28 กุมภาพันธ์ 2566
ซื้อเงินลงทุน	2,113,186,540.71	5,538,898,151.76
ขายเงินลงทุน	844,010,965.27	5,533,538,164.71

5. เงินลงทุน

เงินลงทุน ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 และวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 ประกอบด้วย

	บาท			
	ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567		ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
หน่วยลงทุน				
- หน่วยลงทุนของกองทุนรวมตราสารทุนต่างประเทศ				
The Invesco NASDAQ 100 ETF	6,445,482,625.36	9,401,280,310.55	4,988,147,244.00	5,233,046,654.98
รวมเงินลงทุน	6,445,482,625.36	9,401,280,310.55	4,988,147,244.00	5,233,046,654.98





กองทุนเปิดเค หุ้นยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

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 กองทุนได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ให้แก้ไขโครงสร้างจัดการของกองทุน โดยเปลี่ยนกองทุนหลักจากกองทุน Invesco QQQ Trust เป็นกองทุน Invesco NASDAQ 100 ETF ซึ่งเป็นกองทุนต่างประเทศประเภทกองทุนอีทีเอฟ ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ NASDAQ การแก้ไขโครงสร้างจัดการของกองทุนมีผลตั้งแต่วันที่ 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



กองทุนเปิดเค หันยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

ข้อมูลเงินลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักคงเหลือ ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 และวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 มีดังนี้

	ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567	ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566	
จำนวนหน่วยลงทุนในกองทุนหลัก	1,449,699.00	1,226,191.00	หน่วย
มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (ราคาทุน)	185,518,681.04	144,472,333.40	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา
มูลค่ายุติธรรมต่อหน่วยของหน่วยลงทุน	180.92	120.76	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา
มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	262,275,918.83	148,077,154.92	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา
อัตราส่วนของมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุน			
ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนคิดเป็น	101.29	100.35	ร้อยละ

7. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 และวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 ดังนี้

	ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567		ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566	
	อัตราดอกเบี้ย %	จำนวนเงิน บาท	อัตราดอกเบี้ย %	จำนวนเงิน บาท
<u>ประเภทกระแสรายวัน - เงินบาท</u>				
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	0.000	80,142,134.74	0.000	16,063,933.31
<u>ประเภทออมทรัพย์ - เงินบาท</u>				
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	0.675	199,766,275.95	0.475	107,550,500.31
<u>ประเภทเงินฝากออมทรัพย์ - เงินตราต่างประเทศ</u>				
JPMorgan Chase Bank, N.A.				
7,239.22 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	0.000	259,489.84		-
1,136,234.86 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา			0.000	40,154,539.95
รวม		280,167,900.53		163,768,973.57

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



กองทุนเปิดเค หันยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

9. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ผู้ดูแลผลประโยชน์ และนายทะเบียนหน่วยลงทุน

ค่าธรรมเนียมการจัดการคิดในอัตราร้อยละต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนดังนี้

อัตราค่าธรรมเนียม (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)

(ร้อยละต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ)

ระยะเวลา	
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 หันยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100 เช่น ค่าจัดทำหนังสือชี้ชวน ค่าประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ค่าไปรษณียากร ค่าจัดทำรายงานเสนอผู้ถือหุ้นรายย่อย ตลอดจนค่าใช้จ่ายต่างๆ ตามที่เกิดขึ้นจริง



กองทุนเปิดเค หันยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

11. กำไรสะสมจากการดำเนินงาน
- กำไรสะสมจากการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 และวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 ประกอบด้วย

	บาท	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566
กำไรสะสมจากการดำเนินงานต้นปี	1,297,603,945.42	2,560,045,959.39
ขาดทุนสุทธิ	(5,840,120.51)	(5,618,864.12)
รายได้อื่น	4,569,288.29	2,357,478.83
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	177,687,609.87	239,971,695.94
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	2,623,968,787.85	(1,139,009,695.77)
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	(190,780,850.00)	(370,469,520.00)
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	(136,289,065.32)	(153,006,561.52)
รายการกำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	75,141,196.43	376,322,841.78
ภาษีเงินได้	(146,696.12)	(71,668.76)
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือส่วนได้เสีย	(332,653,750.66)	(212,917,720.35)
กำไรสะสมจากการดำเนินงานปลายปี	3,513,260,345.25	1,297,603,945.42

12. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
- ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันกับบริษัทจัดการและกิจการอื่นซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน
- รายการที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 และวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนหลักทรัพย์ จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	36,999,366.06	28,154,078.45	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารพาณิชย์ไทย จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมรายปี	5,549,904.85	4,223,111.81	ตามที่ระบุในสัญญา
- ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ	1,402,195,000.00	373,271,000.00	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศ	173,473,000.00	164,290,100.00	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	216,820,200.00	944,665,200.00	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	1,360,394,970.00	883,876,100.00	ตามที่ระบุในสัญญา



กองทุนเปิดเค หุ้นยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 และวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567	ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		
ค่าธรรมเนียมการจัดการตั้งจ่าย	3,851,799.94	2,185,974.95
ธนาคารกลสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		
เงินฝากธนาคาร - ประเภทกระแสรายวัน	80,142,134.74	16,063,933.31
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	1,360,394,970.00	820,177,800.00
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	577,769.99	327,896.24

13. สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินประกอบด้วยสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า โดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

	จำนวนเงินตามสัญญา (ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา)	ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567	
		มูลค่ายุติธรรม (บาท)	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	257,200,000.00	2,303,559,977.41	6,774,740,380.16
	จำนวนเงินตามสัญญา (ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา)	ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566	
		มูลค่ายุติธรรม (บาท)	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	143,800,000.00	1,837,735,772.97	3,150,914,772.62

กองทุนได้ทำธุรกรรมการซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนในต่างประเทศ มียอดคงเหลือ ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 และวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 มีดังนี้

		ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567	ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ	: ฉบับ	2	3
มูลค่าสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ	: ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	8,000,000.00	4,000,000.00
ระยะเวลาครบกำหนด	: วัน	20	22
มูลค่าซื้อล่วงหน้า	: บาท	280,629,000.00	138,222,000.00
มูลค่ายุติธรรม	: บาท	286,294,833.33	141,044,000.00



กองทุนเปิดเค หันยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

		ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567	ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศ	: ฉบับ	52	36
มูลค่าสัญญาขายเงินตราต่างประเทศ	: ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	249,200,000.00	139,800,000.00
ระยะเวลาครบกำหนด	: วัน	20 - 335	22 - 330
มูลค่าขายล่วงหน้า	: บาท	8,567,780,630.00	4,762,514,550.00
มูลค่ายุติธรรม	: บาท	8,792,005,524.24	4,847,606,545.59

14. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567		ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566	
	ประเภทสะสมมูลค่า (K-USXNDQ-A(A))	ประเภทจ่ายปันผล (K-USXNDQ-A(D))	ประเภทสะสมมูลค่า (K-USXNDQ-A(A))	ประเภทจ่ายปันผล (K-USXNDQ-A(D))
หน่วยลงทุน ณ วัน ปลายปี (หน่วย)	106,990,337.6399	246,436,641.4187	87,655,681.5424	187,001,282.5357
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	3,459,543,931.19	5,822,187,587.47	1,952,977,095.03	3,261,818,038.12
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ ต่อหน่วย (บาท)	32.3351	23.6254	22.2801	17.4427

ปัจจุบันกองทุนนำเสนอหน่วยลงทุน 2 ประเภท ได้แก่ หน่วยลงทุนประเภทสะสมมูลค่า และหน่วย
ลงทุนประเภทจ่ายปันผล ความแตกต่างหลักระหว่างหน่วยลงทุนสองประเภท ดังนี้

ประเภทหน่วยลงทุน	ความแตกต่างหลัก
- ประเภทสะสมมูลค่า (K-USXNDQ-A(A))	โอกาสที่ผู้ลงทุนจะได้รับรายได้จากส่วนต่างจากการ ลงทุน (Capital gain) และสะสมผลประโยชน์จากการ ลงทุน
- ประเภทจ่ายปันผล (K-USXNDQ-A(D))	โอกาสที่ผู้ลงทุนจะได้รับรายได้สม่ำเสมอจากเงินปันผล



กองทุนเปิดเค หุ่นยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

15. การแบ่งปันส่วนทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 ที่ประชุมคณะอนุกรรมการพิจารณาการลงทุนบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกลีกรไทย จำกัด ได้มีมติการจ่ายเงินปันผลของกองทุนเปิดเค หุ่นยูเอส 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
			<u>1.50</u>	<u>332,653,750.66</u>	

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 ที่ประชุมคณะอนุกรรมการพิจารณาการลงทุนบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกลีกรไทย จำกัด ได้มีมติการจ่ายเงินปันผลของกองทุนเปิดเค หุ่นยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100 ดังนี้

ครั้งที่	วันปิดสมุดทะเบียน	สำหรับระยะเวลา	อัตราหน่วยละ	จำนวนเงินบาท	วันที่จ่ายเงินปันผล
1	วันที่ 31 พฤษภาคม 2565	ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2565 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2565	0.30	51,146,948.19	วันที่ 14 มิถุนายน 2565
2	วันที่ 31 สิงหาคม 2565	ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2565 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2565	0.30	52,564,597.46	วันที่ 14 กันยายน 2565
3	วันที่ 30 พฤศจิกายน 2565	ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2565 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2565	0.30	53,105,789.94	วันที่ 14 ธันวาคม 2565
4	วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566	ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2565 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566	0.30	56,100,384.76	วันที่ 14 มีนาคม 2566
			<u>1.20</u>	<u>212,917,720.35</u>	



กองทุนเปิดเค หันยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

16. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน

16.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

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



กองทุนเปิดเค หันยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

	บาท			
	ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
หน่วยลงทุน	-	5,233,046,654.98	-	5,233,046,654.98
สัญญาอนุพันธ์	-	36,066,077.03	-	36,066,077.03
<u>หนี้สิน</u>				
สัญญาอนุพันธ์	-	118,336,072.62	-	118,336,072.62

16.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วย สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้น ลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ย คงที่	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



กองทุนเปิดเค หันยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้น	มีอัตราดอกเบี้ย	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
	ลงตามอัตราตลาด	คงที่		
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุน	-	-	5,233,046,654.98	5,233,046,654.98
เงินฝากธนาคาร	107,550,500.31	-	56,218,473.26	163,768,973.57
ลูกหนี้สัญญาอนุพันธ์	-	-	36,066,077.03	36,066,077.03
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	103,308.84	103,308.84
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	118,336,072.62	118,336,072.62
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	35,338,375.42	35,338,375.42
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	5,570,462.42	5,570,462.42
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	2,753,929.73	2,753,929.73
เจ้าหนี้จากการแบ่งปันส่วนทุน	-	-	56,100,384.76	56,100,384.76

16.3 ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

16.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนรวมมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในตราสารทางการเงินในต่างประเทศ ซึ่งการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 และวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

รายการ	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	
	ณ วันที่ 29	ณ วันที่ 28
	กุมภาพันธ์ 2567	กุมภาพันธ์ 2566
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	262,275,918.83	148,077,154.92
เงินฝากธนาคาร	7,239.22	1,136,234.86
กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 13)		



กองทุนเปิดเค หันยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

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 ซึ่งกองทุนอาจจะได้รับความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาหลักทรัพย์ ซึ่งเกิดจากปัจจัยต่างๆ เช่น ภาวะเศรษฐกิจ สังคม และการเมืองของแต่ละประเทศ สถานการณ์ของตลาดเงิน ตลาดทุน อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ รวมถึงข้อจำกัดทางด้านกฎหมาย และการทำธุรกรรมทางการเงินของประเทศที่กองทุนไปลงทุน เป็นต้น

16.6 การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจาย ประเภทเงินลงทุนและการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

17. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยบริษัทจัดการกองทุนรวมแล้วเมื่อวันที่ 30 เมษายน 2567

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

● รายละเอียดการลงทุน	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	280,140,637.87	3.02
เงินฝาก	280,140,637.87	3.02
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	9,401,539,800.39	101.29
ประเทศสหรัฐอเมริกา		
หน่วยลงทุน	9,401,280,310.55	101.29
ประเทศสิงคโปร์		
เงินฝาก	259,489.84	0.00
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(218,559,060.91)	(2.35)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน	(218,559,060.91)	(2.35)
สินทรัพย์หรือหนี้สินอื่น	(181,389,858.69)	(1.95)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	9,281,731,518.66	บาท

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน(PTR) : 12.23%



กองทุนเปิดเค หุ้นยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100
ข้อมูล ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

● รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนึ่ง เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนึ่งกึ่งทุน

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	0.00	0.00
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอวาล์ ผู้สลับหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	280,400,127.71	3.02
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	0.00	0.00
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	0.00	0.00
(จ) ตราสารที่มีคุณสมบัติไม่ครบตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทน.87/2558	0.00	0.00

● รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งหนึ่ง เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนึ่งกึ่งทุนที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว

ประเภท	ผู้ออก	อันดับ	อันดับ	มูลค่า หน่วยตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด
		วันครบกำหนด	ความน่าเชื่อถือ ของตราสาร	ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก/ค้ำประกัน	
1. เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกรุงเทพ		N/A	AA+(tha)	199,998,503.13
2. เงินฝากธนาคาร	JP Morgan Chase Bank, N.A.		N/A	Aa3	259,489.84
3. เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกสิกรไทย		N/A	AA+(tha)	80,142,134.74

สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูงสุดต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนที่บริหารจัดการตั้งไว้ในแผนการลงทุนสำหรับกลุ่มตราสาร ตาม (ง) เท่ากับ 0.00%

● รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก	วัตถุประสงค์	มูลค่าตาม ราคาตลาด	% NAV	วันครบ กำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน							
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Bank of Ayudhya Pcl.	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	224,125.00	0.00%	20 มี.ค. 2567	224,125.00
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	5,441,708.33	0.06%	20 มี.ค. 2567	5,441,708.33
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(9,503,125.00)	-0.10%	20 มี.ค. 2567	(9,503,125.00)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(13,604,270.83)	-0.15%	20 มี.ค. 2567	(13,604,270.83)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(7,210,062.50)	-0.08%	20 มี.ค. 2567	(7,210,062.50)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(2,333,854.17)	-0.03%	20 มี.ค. 2567	(2,333,854.17)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(17,412,433.33)	-0.19%	20 มี.ค. 2567	(17,412,433.33)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	CIMB Thai Bank Plc.	AA-(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(33,836,829.51)	-0.36%	24 เม.ย. 2567	(33,836,829.51)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Krung Thai Bank Pcl.	AAA(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	(1,427,993.44)	-0.02%	24 เม.ย. 2567	(1,427,993.44)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Bank of Ayudhya Pcl.	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	(10,841,844.26)	-0.12%	15 พ.ค. 2567	(10,841,844.26)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	CIMB Thai Bank Plc.	AA-(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(5,866,106.56)	-0.06%	15 พ.ค. 2567	(5,866,106.56)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kiatnakin Phatra Bank Plc.	A	ป้องกันความเสี่ยง	(1,788,368.85)	-0.02%	15 พ.ค. 2567	(1,788,368.85)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(2,153,268.85)	-0.02%	15 พ.ค. 2567	(2,153,268.85)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(1,762,868.85)	-0.02%	15 พ.ค. 2567	(1,762,868.85)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	309,662.30	0.00%	15 พ.ค. 2567	309,662.30
สัญญาฟอว์เวิร์ด	TMBThanachart Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(422,921.31)	0.00%	15 พ.ค. 2567	(422,921.31)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kiatnakin Phatra Bank Plc.	A	ป้องกันความเสี่ยง	(19,547,408.70)	-0.21%	26 มิ.ย. 2567	(19,547,408.70)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(7,590,173.91)	-0.08%	26 มิ.ย. 2567	(7,590,173.91)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	574,913.04	0.01%	26 มิ.ย. 2567	574,913.04
สัญญาฟอว์เวิร์ด	CIMB Thai Bank Plc.	AA-(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(28,073,153.04)	-0.30%	24 ก.ค. 2567	(28,073,153.04)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kiatnakin Phatra Bank Plc.	A	ป้องกันความเสี่ยง	(1,968,565.22)	-0.02%	24 ก.ค. 2567	(1,968,565.22)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Krung Thai Bank Pcl.	AAA(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	118,421.74	0.00%	24 ก.ค. 2567	118,421.74
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(1,496,182.61)	-0.02%	24 ก.ค. 2567	(1,496,182.61)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(685,282.61)	-0.01%	24 ก.ค. 2567	(685,282.61)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(15,073,077.83)	-0.16%	28 ส.ค. 2567	(15,073,077.83)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kiatnakin Phatra Bank Plc.	A	ป้องกันความเสี่ยง	(3,464,869.57)	-0.04%	28 ส.ค. 2567	(3,464,869.57)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Krung Thai Bank Pcl.	AAA(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	(2,604,521.74)	-0.03%	28 ส.ค. 2567	(2,604,521.74)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Krung Thai Bank Pcl.	AAA(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	(1,903,695.65)	-0.02%	28 ส.ค. 2567	(1,903,695.65)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	CIMB Thai Bank Plc.	AA-(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(2,836,925.97)	-0.03%	25 ก.ย. 2567	(2,836,925.97)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	CIMB Thai Bank Plc.	AA-(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	243,411.05	0.00%	25 ก.ย. 2567	243,411.05
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kiatnakin Phatra Bank Plc.	A	ป้องกันความเสี่ยง	(2,766,651.93)	-0.03%	25 ก.ย. 2567	(2,766,651.93)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	1,322,737.02	0.01%	25 ก.ย. 2567	1,322,737.02
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	191,168.51	0.00%	25 ก.ย. 2567	191,168.51
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(273,831.49)	0.00%	25 ก.ย. 2567	(273,831.49)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(1,188,509.94)	-0.01%	16 ต.ค. 2567	(1,188,509.94)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	1,502,175.41	0.02%	16 ต.ค. 2567	1,502,175.41
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kiatnakin Phatra Bank Plc.	A	ป้องกันความเสี่ยง	(642,709.94)	-0.01%	16 ต.ค. 2567	(642,709.94)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kiatnakin Phatra Bank Plc.	A	ป้องกันความเสี่ยง	(2,518,839.78)	-0.03%	16 ต.ค. 2567	(2,518,839.78)



<u>ประเภทพันธบัตร</u>	<u>คู่สัญญา</u>	<u>ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก</u>	<u>วัตถุประสงค์</u>	<u>มูลค่าตาม ราคาตลาด</u>	<u>% NAV</u>	<u>วันครบ กำหนด</u>	<u>กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)</u>
สัญญาฟอรัเวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(152,709.94)	0.00%	16 ต.ค. 2567	(152,709.94)
สัญญาฟอรัเวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(871,049.72)	-0.01%	16 ต.ค. 2567	(871,049.72)
สัญญาฟอรัเวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(126,209.94)	0.00%	16 ต.ค. 2567	(126,209.94)
สัญญาฟอรัเวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	316,770.17	0.00%	16 ต.ค. 2567	316,770.17
สัญญาฟอรัเวิร์ด	Bank of Ayudhya Pcl.	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	258,651.93	0.00%	20 พ.ย. 2567	258,651.93
สัญญาฟอรัเวิร์ด	Krung Thai Bank Pcl.	AAA(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	(7,828,740.33)	-0.08%	20 พ.ย. 2567	(7,828,740.33)
สัญญาฟอรัเวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(1,423,044.20)	-0.02%	20 พ.ย. 2567	(1,423,044.20)
สัญญาฟอรัเวิร์ด	TMBThanachart Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(5,396,244.20)	-0.06%	20 พ.ย. 2567	(5,396,244.20)
สัญญาฟอรัเวิร์ด	Bank of Ayudhya Pcl.	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	(449,690.61)	0.00%	18 ธ.ค. 2567	(449,690.61)
สัญญาฟอรัเวิร์ด	Bank of Ayudhya Pcl.	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	(3,917,524.86)	-0.04%	18 ธ.ค. 2567	(3,917,524.86)
สัญญาฟอรัเวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(3,908,226.52)	-0.04%	18 ธ.ค. 2567	(3,908,226.52)
สัญญาฟอรัเวิร์ด	TMBThanachart Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(2,310,735.91)	-0.02%	18 ธ.ค. 2567	(2,310,735.91)
สัญญาฟอรัเวิร์ด	TMBThanachart Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(3,924,226.52)	-0.04%	18 ธ.ค. 2567	(3,924,226.52)
สัญญาฟอรัเวิร์ด	Bank of Ayudhya Pcl.	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	1,108,784.53	0.01%	29 ม.ค. 2568	1,108,784.53
สัญญาฟอรัเวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	152,795.58	0.00%	29 ม.ค. 2568	152,795.58
สัญญาฟอรัเวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	782,364.62	0.01%	29 ม.ค. 2568	782,364.62

**คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ
บริษัท ฟิทช์ เรตติ้งส์ (ประเทศไทย) จำกัด**

อันดับความน่าเชื่อถือระยะยาวสำหรับประเทศไทย

AAA (tha)

‘AAA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของอันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศไทย ซึ่งกำหนดโดยฟิทช์โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้กับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้แก่ตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล

AA (tha)

‘AA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย โดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินชั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารหนี้อื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย

A (tha)

‘A’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม การเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจอาจมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้โดยตรงตามกำหนดของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

BBB (tha)

‘BBB’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม มีความเป็นไปได้มากกว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารหนี้อื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

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



คำอธิบายการจัดอันดับตราสารของสถาบันจัดอันดับความเชื่อถือ Moody's

Aaa

ตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Aaa มีความน่าเชื่อถือสูงที่สุดที่ได้รับจาก Moody's บริษัทผู้ออกตราสารมีความสามารถในการชำระหนี้สูงที่สุด

Aa

ตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Aa แตกต่างจากตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือสูงที่สุดเพียงเล็กน้อย บริษัทผู้ออกตราสารมีความสามารถในการชำระหนี้สูงมาก

A

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ A อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมในทางลบมากกว่ากลุ่มที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือสูงกว่า อย่างไรก็ตาม บริษัทผู้ออกตราสารยังคงมีความสามารถในการชำระหนี้สูง

Baa

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Baa มีความปลอดภัยพอสมควร อย่างไรก็ตาม การเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมในทางลบ มีแนวโน้มที่จะทำให้ความสามารถในการชำระหนี้ของบริษัทผู้ออกตราสารลดลง

Ba

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Ba มีความเป็นไปได้ที่ผู้ถือตราสารจะไม่ได้รับการชำระหนี้ไม่น้อยกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับต่ำกว่า อย่างไรก็ตาม บริษัทผู้ออกตราสารมีความเสี่ยงจากความไม่แน่นอนในการดำเนินธุรกิจ การเงิน และการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจ ซึ่งอาจส่งผลให้บริษัทผู้ออกตราสารไม่สามารถชำระหนี้ได้

B

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ B มีความเป็นไปได้ที่ผู้ถือตราสารจะไม่ได้รับการชำระหนี้มากกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Ba แต่บริษัทผู้ออกตราสารยังคงมีความสามารถในการชำระหนี้ในปัจจุบัน ทั้งนี้การเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ การเงิน และเศรษฐกิจในทางลบ มีแนวโน้มจะลดทอนความสามารถในการชำระหนี้ หรือความตั้งใจในการชำระหนี้ของลูกหนี้

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

คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ บริษัท ทริสเรทติ้ง จำกัด

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

AAA - อันดับเครดิตสูงสุด มีความเสี่ยงต่ำที่สุด บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงสุด และได้รับผลกระทบน้อยมากจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ

AA - มีความเสี่ยงต่ำมาก บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงมาก แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับ AAA

A - มีความเสี่ยงในระดับต่ำ บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูง แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า

BBB - มีความเสี่ยงในระดับปานกลาง บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ที่เพียงพอ แต่มีความอ่อนไหวต่อการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่า และอาจมีความสามารถในการชำระหนี้ที่อ่อนแอลงเมื่อเทียบกับอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า

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



ข้อมูลการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนในรอบระยะเวลาที่กำหนด

ไม่มี

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	รวม
บาท/หน่วย	0.30	0.30	0.30	0.40	0.30	0.50	13.85
วัน XD	30/11/65	28/2/66	31/5/66	31/8/66	30/11/66	29/2/67	
วันจ่ายเงินปันผล	14/12/65	14/3/66	14/6/66	14/9/66	14/12/66	14/3/67	

**รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนเปิดเค หันยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2566 ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567**

1. บมจ.ธนาคารกสิกรไทย

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

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน

ไม่มี

**ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งหนึ่ง หรือสิทธิเรียกร้องเป็นศูนย์ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้ หรือ
ลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัด**

ไม่มี

ข้อมูลการชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

ไม่มี

รายชื่อผู้จัดการกองทุน (หลักและสำรอง) ของกองทุนเปิดเค หันยูเอส ดัชนีเอ็นดีคิว 100

ผู้จัดการกองทุนหลัก

ชุนหวรรณ ชัดดินานนท์

ผู้จัดการกองทุนสำรอง

วจนะ วงศ์ศุภสวัสดิ์

ปณตพล ตัณฑวิเชียร

ภารดี มุณีสัทธี

พิชิต ธนภูวนนท์

สุวิวัน พงศธราริก

วีรยา จุลมนต์

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

ไม่มี

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

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 โดยดำเนินธุรกิจจัดการกองทุนด้วยบุคลากรที่มีคุณภาพพร้อมทั้งข้อมูล ข่าวสาร ระบบงานและเทคโนโลยีในการจัดการลงทุนที่ทันสมัย และยึดมั่นในจรรยาบรรณอย่างเคร่งครัด เพื่อรักษาความเป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีคุณภาพตลอดไป

สถานที่ตั้งสำนักงาน

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

ทุนจดทะเบียน

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

ผู้ถือหุ้น

บมจ.ธนาคารกลีกรไทย ถือหุ้นร้อยละ 99.99

กรรมการบริษัท

1. ดร.พิพัฒน์พงศ์ โปษยานนท์	ประธานกรรมการ
2. นายอดิสร เสริมชัยวงศ์	ประธานกรรมการบริหาร
3. นายสุรเดช เกียรติธนากร	กรรมการผู้จัดการ
4. นายวสิน วัฒนชัยวรนันต์	กรรมการ
5. นายประสพสุข ดำรงชิตานนท์	กรรมการ
6. ดร.วิชัย ฌรวงศ์วัณิชย์	กรรมการ
7. นายพิภวัตร ภัทรนาวิก	กรรมการ

ผู้บริหารระดับสูง

1. นายอดิสร เสริมชัยวงศ์	ประธานกรรมการบริหาร
2. นายสุรเดช เกียรติธนากร	กรรมการผู้จัดการ
3. นางสาวธิดาศิริ ศรีสมิต	รองกรรมการผู้จัดการ
4. นายวิทวัส อัจฉริยวนิช	รองกรรมการผู้จัดการ
5. นายวจนะ วงศ์ศุภสวัสดิ์	รองกรรมการผู้จัดการ
6. นางอรอร วงศ์พินิจโรตม	รองกรรมการผู้จัดการ

7. นายปณตพล ตันทวีเชียร	รองกรรมการผู้จัดการ
8. นางสาวภาวดี มุณิลีสิทธิ์	รองกรรมการผู้จัดการ
9. นายฐานันดร โชติสกุล	รองกรรมการผู้จัดการ
10. นางสาวเอื้อพันธ์ เพ็ชรภรณ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
11. นางสาวชนาธิพย์ รุ่งคุณานนท์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
12. นางสาวนฤมล ว่องวุฒิพรชัย	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
13. นางสาวรณันท์ กุศลพัฒน์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
14. นางหทัยพัชร ชูโต	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
15. นายยุทธนา สิ้นเสรีกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
16. นายดิเรก เลิศปัญญาวิเศษกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
17. นางสาวจรัสรักษ์ วัฒนสิงหะ	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
18. นายชัยพร ดิเรกโกศา	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
19. นายกิตติคุณ ธนรัตน์พัฒนกิจ	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
20. นางสาวปิยะนุช เจริญสิทธิ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
21. นางวิภาดา ลักยพร	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
22. นางสาวสุนิดา มีชูกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ

ข้อมูล ณ วันที่ 1 มกราคม 2567



หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย
开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด

อาคารธนาคารกสิกรไทย ชั้น 6 และ ชั้น 12

เลขที่ 400/22 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพฯ 10400

โทรศัพท์ 0 2673 3888 โทรสาร 0 2673 3988