

กองทุนเปิดเคแทม ธีมเมติก ทริกเกอร์ ฟันด์6  
รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตและงบการเงิน  
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2567  
ถึงวันที่ 27 มิถุนายน 2568 (วันเลิกกองทุน)

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดเคแถม อีเอ็มเมติก ทริคเกอร์ ฟันด์6

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดเคแถม อีเอ็มเมติก ทริคเกอร์ ฟันด์6 ซึ่งประกอบด้วยงบฐานะการเงิน ณ วันที่ 27 มิถุนายน 2568 (วันเลิกกองทุน) งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2567 ถึงวันที่ 27 มิถุนายน 2568 (วันเลิกกองทุน) และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดเคแถม อีเอ็มเมติก ทริคเกอร์ ฟันด์6 ณ วันที่ 27 มิถุนายน 2568 (วันเลิกกองทุน) ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2567 ถึงวันที่ 27 มิถุนายน 2568 (วันเลิกกองทุน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามเกณฑ์การชำระบัญชีภายใต้เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินที่กล่าวถึงในวรรคข้อมูล และเหตุการณ์ที่เน้น

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

- (1) ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2.1 กองทุนฯ ได้เลิกดำเนินงานเมื่อวันที่ 27 มิถุนายน 2568 เนื่องจากจำนวนผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนลดลงเหลือน้อยกว่า 35 ราย ตามรายงานทะเบียนหน่วยลงทุน ณ วันที่ 23 มิถุนายน 2568 (วันเกิดเหตุให้เลิกกองทุน) ซึ่งเข้าเงื่อนไขการเลิกกองทุนตามที่กำหนดไว้ในหนังสือชี้ชวน ดังนั้น กองทุนฯ จึงจัดทำงบการเงินนี้โดยใช้เกณฑ์การชำระบัญชี
- (2) ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2.2 กองทุนฯ มีรอบระยะเวลาบัญชีมากกว่า 1 ปี ซึ่งไม่เป็นไปตามข้อกำหนดของมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 เรื่องการนำเสนองบการเงิน ที่กำหนดให้กิจการต้องนำเสนองบการเงินอย่างน้อยปีละครั้ง

ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขในเรื่งดังกล่าวข้างต้น



## ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนฯ ต่อการเงิน

ผู้บริหารกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ และการเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง ทั้งนี้ ในการจัดทำและนำเสนอการเงินของกองทุน ผู้บริหารกองทุนฯ พิจารณาใช้เกณฑ์ชำระบัญชี เนื่องจากจำนวนผู้ถือหน่วยลงทุนลดลงเหลือน้อยกว่าสามสิบห้าราย ซึ่งเข้าเงื่อนไขการเลิกกองทุนตามที่ได้กำหนดไว้ในข้อผูกพันระหว่างผู้ถือหน่วยลงทุนกับบริษัทจัดการ โดยบริษัทจัดการจะจำหน่ายทรัพย์สิน และดำเนินการชำระค่าขายคืนหน่วยลงทุนโดยอัตโนมัติให้กับผู้ถือหน่วยลงทุน ตามสัดส่วนจำนวนเงินที่รวบรวมได้

ผู้บริหารกองทุนฯ มีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกองทุน

## ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารกองทุนฯ
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ ในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้บริหารกองทุนฯ ว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ เกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้



นายนุสรณ์ เกียรติกังวาฬไกล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 2109

บริษัท เน็คเซีย เอเอสวี (ประเทศไทย) จำกัด

กรุงเทพมหานคร

4 กรกฎาคม 2568

กองทุนเปิดเคแอม อีเอ็มเคที ทริคเกอร์ ฟันด์6

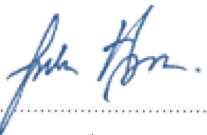
งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 27 มิถุนายน 2568 (วันเลิกกองทุน)

หน่วย : บาท

|                                                              | หมายเหตุ | 27/6/68        | 31/5/67              |
|--------------------------------------------------------------|----------|----------------|----------------------|
| <b>สินทรัพย์</b>                                             |          |                |                      |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม                              | 3.2, 4   | -              | 59,168,289.33        |
| เงินฝากธนาคาร                                                |          | 140.00         | 3,442,256.74         |
| ดอกเบี้ยและเงินปันผลค้างรับ                                  |          | -              | 18,409.89            |
| สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์                                      | 7        | -              | 197,073.40           |
| ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี                                      | 3.5      | -              | 2,577.30             |
| <b>รวมสินทรัพย์</b>                                          |          | <b>140.00</b>  | <b>62,828,606.66</b> |
| <b>หนี้สิน</b>                                               |          |                |                      |
| หนี้สินตราสารอนุพันธ์                                        | 7        | -              | 1,736,561.28         |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                                           | 6        | 140.00         | 69,472.22            |
| <b>รวมหนี้สิน</b>                                            |          | <b>140.00</b>  | <b>1,806,033.50</b>  |
| <b>สินทรัพย์สุทธิ</b>                                        |          | <b>-</b>       | <b>61,022,573.16</b> |
| <b>สินทรัพย์สุทธิ :</b>                                      |          |                |                      |
| ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน                              |          | -              | 65,548,419.00        |
| กำไร(ขาดทุน)สะสม                                             |          |                |                      |
| บัญชีปรับสมดุล                                               |          | 2,905,300.80   | 3,618,376.34         |
| ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน                                    |          | (2,905,300.80) | (8,144,222.18)       |
| <b>สินทรัพย์สุทธิ</b>                                        |          | <b>-</b>       | <b>61,022,573.16</b> |
| <b>สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย</b>                                |          | <b>-</b>       | <b>9.3095</b>        |
| จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นงวด/ปี (หน่วย) |          | -              | 6,554,841.8864       |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

  
 ..... ผู้ชำระบัญชี  
 (นายเทิดศักดิ์ แสงวิมล)

กองทุนเปิดเคแอม อีเอ็มเมติก ทริคเกอร์ ฟันด์6

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

หน่วย : บาท

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

| ชื่อหลักทรัพย์                                 | จำนวนหน่วย  | มูลค่ายุติธรรม       | ร้อยละของ<br>มูลค่าเงินลงทุน |
|------------------------------------------------|-------------|----------------------|------------------------------|
| <b>หน่วยลงทุนต่างประเทศ</b>                    |             |                      |                              |
| iShares MSCI All Country World ETF (ACWI)      | 4,540.0000  | 18,558,357.76        | 31.37                        |
| iSHARES MSCI EUROZONE ETF (EZU)                | 3,235.0000  | 6,192,876.96         | 10.47                        |
| iSHARES INDIA 50 ETF (INDYUS)                  | 41,250.7600 | 3,110,922.59         | 5.26                         |
| iShares MSCI China ETF (MCHIUS)                | 3,062.0000  | 4,937,707.71         | 8.35                         |
| iShares PHLX Semiconductor ETF (SOXXUS)        | 1,103.0000  | 9,498,559.50         | 16.05                        |
| Invesco Solar ETF (TANUS)                      | 1,600.0000  | 2,842,726.40         | 4.80                         |
| KraneShares CSI China Internet ETF (KWEBUS)    | 2,691.0000  | 2,891,640.96         | 4.89                         |
| GDX US EQUITY : VanEck Gold Miners ETF (GDXUS) | 3,674.0000  | 4,772,672.96         | 8.07                         |
| Dell Technologies Inc. (DELLUS)                | 185.0000    | 950,124.48           | 1.60                         |
| <b>รวมหน่วยลงทุนต่างประเทศ</b>                 |             | <b>53,755,589.32</b> | <b>90.86</b>                 |
| <b>หุ้นสามัญในต่างประเทศ</b>                   |             |                      |                              |
| Alibaba Group Holding Ltd. (9988HK)            | 4,000.0000  | 1,410,549.75         | 2.38                         |
| Mitsubishi UFJ Financial Group Inc. (8306JP)   | 4,200.0000  | 1,629,222.96         | 2.75                         |
| LLY US EQUITY : Eli Lilly & Co (LLYUS)         | 43.0000     | 1,298,106.02         | 2.19                         |
| Pinduoduo Inc. (PDDUS)                         | 195.0000    | 1,074,821.28         | 1.82                         |
| <b>รวมหุ้นสามัญในต่างประเทศ</b>                |             | <b>5,412,700.01</b>  | <b>9.14</b>                  |
| <b>รวมเงินลงทุน</b>                            |             | <b>59,168,289.33</b> | <b>100.00</b>                |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเคแอม อีเอ็มเมติก ทริคเกอร์ ฟันด์6

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2567 ถึงวันที่ 27 มิถุนายน 2568 (วันเลิกกองทุน)

|                                                                      | หมายเหตุ | สำหรับงวด           | หน่วย : บาท                  |
|----------------------------------------------------------------------|----------|---------------------|------------------------------|
|                                                                      |          | 1/6/67 - 27/6/68    | สำหรับปี<br>1/6/66 - 31/5/67 |
| <b>รายได้</b>                                                        |          |                     |                              |
| รายได้เงินปันผล                                                      |          | 973,284.17          | 1,010,399.70                 |
| รายได้ดอกเบี้ย                                                       |          | 4,450.31            | 10,409.58                    |
| <b>รวมรายได้</b>                                                     |          | <b>977,734.48</b>   | <b>1,020,809.28</b>          |
| <b>ค่าใช้จ่าย</b>                                                    |          |                     |                              |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ                                                | 5, 6     | 286,484.66          | 554,791.75                   |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์                                        | 5        | 14,407.34           | 15,967.20                    |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน                                               | 5, 6     | 61,307.67           | 67,945.47                    |
| ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ                                                  |          | 35,000.00           | 35,000.00                    |
| ค่าธรรมเนียมการจัดตั้งกองทุน                                         |          | 2,577.30            | 42,876.90                    |
| ค่าธรรมเนียมในการซื้อขายหลักทรัพย์                                   |          | 486,667.92          | 519,109.09                   |
| ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน                                             |          | 6,224.45            | 5,889.58                     |
| <b>รวมค่าใช้จ่าย</b>                                                 |          | <b>892,669.34</b>   | <b>1,241,579.99</b>          |
| <b>รายได้(ขาดทุน)สุทธิ</b>                                           |          | <b>85,065.14</b>    | <b>(220,770.71)</b>          |
| <b>รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน</b>                           |          |                     |                              |
| รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน                               |          | 10,134,531.39       | 10,199,809.34                |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยน                            |          | (4,728,978.04)      | 3,444,363.27                 |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์                  |          | 914,417.71          | (617,260.19)                 |
| รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน                       |          | (1,825,062.97)      | (1,032,930.63)               |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์            |          | 659,615.69          | (4,172,430.88)               |
| <b>รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุน</b>                                |          | <b>5,154,523.78</b> | <b>7,821,550.91</b>          |
| <b>การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้</b>    |          | <b>5,239,588.92</b> | <b>7,600,780.20</b>          |
| <b>หัก ภาษีเงินได้</b>                                               |          | <b>(667.54)</b>     | <b>(1,242.35)</b>            |
| <b>การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้</b> |          | <b>5,238,921.38</b> | <b>7,599,537.85</b>          |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเคแอม ธีมเมติก ทริกเกอร์ ฟันด์6

งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2567 ถึงวันที่ 27 มิถุนายน 2568 (วันเลิกกองทุน)

|                                                          | หน่วย : บาท      |                  |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                          | สำหรับงวด        | สำหรับปี         |
|                                                          | 1/6/67 - 27/6/68 | 1/6/66 - 31/5/67 |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก              |                  |                  |
| การดำเนินงาน                                             | 5,238,921.38     | 7,599,537.85     |
| การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างงวด/ปี | (66,261,494.54)  | (10,890,200.34)  |
| การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด/ปี                  | (61,022,573.16)  | (3,290,662.49)   |
| สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นงวด/ปี                            | 61,022,573.16    | 64,313,235.65    |
| สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายงวด/ปี                           | -                | 61,022,573.16    |

|                                                         | หน่วย : หน่วย    |                  |
|---------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                         | สำหรับงวด        | สำหรับปี         |
|                                                         | 1/6/67 - 27/6/68 | 1/6/66 - 31/5/67 |
| การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) |                  |                  |
| หน่วยลงทุน ณ วันต้นงวด/ปี                               | 6,554,841.8864   | 7,823,206.8019   |
| หัก หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด/ปี              | (6,554,841.8864) | (1,268,364.9155) |
| หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด/ปี                              | -                | 6,554,841.8864   |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



## กองทุนเปิดเคแทม อีเอ็มเมติก ทริกเกอร์ ฟันด์6

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดตั้งแต่สิ้นสุดวันที่ 1 มิถุนายน 2567 ถึงวันที่ 27 มิถุนายน 2568 (วันเลิกกองทุน)

หน่วย : บาท

#### 1. ลักษณะของกองทุนเปิดเคแทม อีเอ็มเมติก ทริกเกอร์ ฟันด์6

กองทุนเปิดเคแทม อีเอ็มเมติก ทริกเกอร์ ฟันด์6 เป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน มีนโยบายการลงทุนผสมแบบมีความเสี่ยงต่างประเทศ จัดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เมื่อวันที่ 23 มิถุนายน 2564 มีมูลค่าโครงการจดทะเบียน 102.55 ล้านบาท (แบ่งเป็น 10,254,674.9718 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) โดยไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดโครงการ ซึ่งบริษัทจัดการจะเลิกโครงการเมื่อมูลค่าหน่วยลงทุนไม่ต่ำกว่า 10.7222 บาท เป็นเวลา 2 วันทำการติดต่อกันขึ้นไป และทรัพย์สินของกองทุนที่จะรับซื้อคืนหน่วยลงทุนโดยอัตโนมัติจะต้องเป็นเงินสดหรือเทียบเท่าเงินสดทั้งหมด หรือกรณี ณ วันทำการใดก็ตามที่ทรัพย์สินของกองทุนเป็นเงินสดหรือเทียบเท่าเงินสดบางส่วนหรือทั้งหมด และสามารถรับซื้อคืนได้ไม่ต่ำกว่าอัตราที่บริษัทจัดการกำหนด ทั้งนี้มูลค่าหน่วยลงทุนที่คืนให้ผู้ถือหน่วยลงทุนต้องไม่น้อยกว่าร้อยละ 107 (เท่ากับ 10.70 บาท) ของมูลค่าที่ตราไว้ (10 บาท)

กองทุนฯ จัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนฯ มีนโยบายที่จะลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ อาทิ หน่วย CIS และ/หรือ กองทุนรวมอิตาลีเอฟ และ/หรือกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ และ/หรือทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ และ/หรือกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน (กองทุนปลายทาง) ตั้งแต่ 2 กองทุนขึ้นไป โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชี ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม โดยการลงทุนในกองทุนปลายทางดังกล่าวมีนโยบายลงทุนทั้งใน ตราสารแห่งทุน ตราสารหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ทรัพย์สินทางเลือก และ/หรือหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นใดตามที่กฎหมาย ก.ล.ต. กำหนด ซึ่งสัดส่วนการลงทุนในแต่ละกองทุนจะขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน โดยสามารถปรับสัดส่วนได้ตามภาวะเศรษฐกิจ ตลาดการเงิน ความอ่อนไหวของตลาด และ/หรือการคาดการณ์ เพื่อให้เหมาะสมกับสถานการณ์ในแต่ละขณะ โดยกองทุนจะลงทุนในกองทุนใดกองทุนหนึ่งโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่เกินร้อยละ 79 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ซึ่งสามารถปรับเปลี่ยนสัดส่วนการลงทุนได้ตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน ทั้งนี้ กองทุนจะลงทุนในต่างประเทศซึ่งจะส่งผลให้มี net exposure ที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชี ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวมหรือตามอัตราส่วนที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด

กองทุนฯ มีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

กองทุนฯ ได้เลิกโครงการเมื่อวันที่ 27 มิถุนายน 2568 เนื่องจากกองทุนมีจำนวนผู้ถือหน่วยลงทุนลดลงเหลือน้อยกว่า 35 ราย ตามรายงานทะเบียนหน่วยลงทุน ณ วันที่ 23 มิถุนายน 2568 (วันที่เกิดเหตุให้เลิกกองทุน) ซึ่งเข้าเงื่อนไขการเลิกกองทุนตามที่กำหนดไว้ในหนังสือชี้ชวน

## กองทุนเปิดเคแทม อิมเมติก ทริคเกอร์ ฟันด์6

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดตั้งแต่สิ้นสุดวันที่ 1 มิถุนายน 2567 ถึงวันที่ 27 มิถุนายน 2568 (วันเลิกกองทุน)

หน่วย : บาท

#### 2. หลักเกณฑ์ในการจัดท่างบการเงิน

- 2.1 กองทุนฯ ได้เลิกดำเนินงานเมื่อวันที่ 27 มิถุนายน 2568 เนื่องจากเข้าเงื่อนไขการเลิกโครงการตามข้อ 1 ดังนั้น กองทุนฯ จึงจัดท่างบการเงินนี้โดยใช้เกณฑ์การชำระบัญชี
- 2.2 กองทุนฯ มีรอบระยะเวลาบัญชีจำนวน 1 ปี 27 วัน เริ่มต้นตั้งแต่ 1 มิถุนายน 2567 ถึงวันที่ 27 มิถุนายน 2568 (วันเลิกกองทุน) ซึ่งไม่เป็นไปตามข้อกำหนดของมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 เรื่องการนำเสนองบการเงิน ที่กำหนดให้กิจการต้องนำเสนองบการเงินอย่างน้อยปีละครั้ง
- 2.3 งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับนี้ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนฯ ปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน
- 2.4 งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมวันแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี
- 2.5 การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดท่างบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหาร ต้องใช้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายและการรายงาน จำนวนเงินที่เกี่ยวกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่ายผลที่เกิดขึ้นจริงจึงแตกต่างจากที่ประมาณการไว้ ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดท่างบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่ประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวนและในอนาคตที่ได้รับความกระทบ

#### 3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

##### 3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

- ดอกเบี้ยรับ รับรู้เป็นรายได้ตามระยะเวลาที่พึงได้รับโดยคำนึงถึงผลตอบแทนที่แท้จริง
- เงินปันผลรับ รับรู้เป็นรายได้ตั้งแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ
- กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุนรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน
- ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

##### 3.2 เงินลงทุนและการวัดค่าเงินลงทุน

- กองทุนวัดมูลค่าเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของเงินลงทุนนั้น ให้รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น
- เงินลงทุนในหน่วยลงทุนที่เสนอขายในต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุดของวันที่วัดค่าเงินลงทุน
- กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

## กองทุนเปิดเคแอม อิมเมติก ทริคเกอร์ ฟันด์6

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดตั้งแต่สิ้นสุดวันที่ 1 มิถุนายน 2567 ถึงวันที่ 27 มิถุนายน 2568 (วันเลิกกองทุน)

หน่วย : บาท

#### 3.3 ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนฯ มีนโยบายป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราแลกเปลี่ยนสำหรับสินทรัพย์ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ โดยการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward exchange contracts (FX))

สินทรัพย์และหนี้สินของตราสารอนุพันธ์แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม ซึ่งคำนวณและวัดมูลค่ายุติธรรมโดยสถาบันการเงิน กำไร(ขาดทุน)จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์จะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

#### 3.4 บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันเกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นปีแปลงค่าเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น และสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ณ วันที่เกิดรายการ แปลงค่าเงินบาทโดยใช้อัตราตามสัญญา ณ วันสิ้นปี กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่ยังไม่ครบกำหนดคำนวณโดยปรับสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงค้าง ณ วันสิ้นปีจากอัตราตามสัญญาเป็นราคาตลาดของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในสินทรัพย์หรือหนี้สินตราสารอนุพันธ์ในงบฐานะการเงิน

กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

#### 3.5 ค่าใช้จ่ายรอตัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายรอตัดบัญชี เป็นค่าธรรมเนียมการจดทะเบียนกองทุนรวม ค่าขึ้นจัดตั้งกองทุน ซึ่งจะตัดจำหน่ายเป็นค่าใช้จ่ายภายในระยะเวลา 3 ปี โดยใช้วิธีเส้นตรง

#### 3.6 บัญชีปรับสมดุล

บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม ซึ่งจะบันทึกเมื่อมีการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้ถือหน่วยลงทุนมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกิจการลงทุนหรือได้รับส่วนแบ่งจากกิจการลงทุนเท่าเทียมกันไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกิจการลงทุน ณ เวลาใด

#### 3.7 ภาษีเงินได้

กองทุนมีหน้าที่เสียภาษีเงินได้นิติบุคคลเฉพาะเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40(4)(ก) แห่งประมวลรัษฎากรในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 20 สิงหาคม 2562

### 4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนฯ ได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างงวด/ปี สรุปได้ดังนี้

|               | สำหรับงวด/ปีสิ้นสุดวันที่ |                 |
|---------------|---------------------------|-----------------|
|               | 27 มิถุนายน 2568          | 31 พฤษภาคม 2567 |
| ซื้อเงินลงทุน | 370,496,422.75            | 356,482,853.58  |
| ขายเงินลงทุน  | 432,209,600.62            | 368,777,995.45  |

## กองทุนเปิดเคแอม อิมเมติก ทริกเกอร์ ฟันด์6

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดตั้งแต่สิ้นสุดวันที่ 1 มิถุนายน 2567 ถึงวันที่ 27 มิถุนายน 2568 (วันเลิกกองทุน)

หน่วย : บาท

#### 5. ค่าใช้จ่าย

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้จัดการกองทุนฯ และนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนฯ

ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (ร้อยละต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินทั้งหมดหักด้วยมูลค่าหนี้สินทั้งหมด ทั้งนี้มูลค่าหนี้สินทั้งหมดไม่รวมค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน ณ วันที่คำนวณ) ซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้ :-

| ค่าใช้จ่าย                    | นโยบายการกำหนดราคา         |
|-------------------------------|----------------------------|
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ         | ไม่เกินร้อยละ 2.1400 ต่อปี |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ | ไม่เกินร้อยละ 0.0749 ต่อปี |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน        | ไม่เกินร้อยละ 0.5350 ต่อปี |

ค่าใช้จ่ายดังกล่าวข้างต้นคำนวณเป็นรายวันและรวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

อนึ่ง ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่สามารถประมาณการได้ เมื่อรวมกันแล้วต้องไม่เกินร้อยละ 5.8850 ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินทั้งหมด หักด้วยมูลค่าหนี้สินทั้งหมด ก่อนหักค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน หรือค่าธรรมเนียมอื่น ๆ ที่มีการคำนวณลักษณะเดียวกันกับค่าธรรมเนียมลักษณะดังกล่าวข้างต้น

#### 6. รายการบัญชีที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด/ปี กองทุนฯ มีรายการบัญชีที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกองทุนฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

กิจการที่เกี่ยวข้องกันประกอบด้วย :-

| ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน                                                                     | ลักษณะความสัมพันธ์                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)                                             | ผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน |
| รายการที่สำคัญสำหรับงวด/ปี สิ้นสุดวันที่ 27 มิถุนายน 2568 และ 31 พฤษภาคม 2567 มีดังต่อไปนี้ :- |                                        |
|                                                                                                | สำหรับงวด/ปี สิ้นสุดวันที่             |
|                                                                                                | 27 มิถุนายน 31 พฤษภาคม                 |
| นโยบายการกำหนดราคา                                                                             | 2568 2567                              |

##### ● บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

|                        |                                |            |            |
|------------------------|--------------------------------|------------|------------|
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ  | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน | 286,484.66 | 554,791.75 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน | 61,307.67  | 67,945.47  |

## กองทุนเปิดเคแถม อิมเมติก ทริกเกอร์ ฟันด์6

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดตั้งแต่สิ้นสุดวันที่ 1 มิถุนายน 2567 ถึงวันที่ 27 มิถุนายน 2568 (วันเลิกกองทุน)

หน่วย : บาท

ณ วันที่ 27 มิถุนายน 2568 และ 31 พฤษภาคม 2567 กองทุนฯ มียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้ :-

|                                                      | ณ วันที่            |                    |
|------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|
|                                                      | 27 มิถุนายน<br>2568 | 31 พฤษภาคม<br>2567 |
| ● บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) |                     |                    |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย                        | -                   | 26,076.06          |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย                       | -                   | 5,580.27           |

#### 7. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินประกอบด้วยสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า โดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้ (ณ วันที่ 27 มิถุนายน 2568 : ไม่มี)

|                                       | จำนวนเงิน<br>ตามสัญญา | ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567 |              |
|---------------------------------------|-----------------------|--------------------------|--------------|
|                                       |                       | มูลค่ายุติธรรม           |              |
|                                       |                       | สินทรัพย์                | หนี้สิน      |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 88,411,845.90         | 197,073.40               | 1,736,561.28 |

#### 8. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

##### 8.1 การประมาณการมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนฯ ใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนฯ จะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

## กองทุนเปิดเคแทม อิมเมติก ทริกเกอร์ ฟันด์6

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดตั้งแต่สิ้นสุดวันที่ 1 มิถุนายน 2567 ถึงวันที่ 27 มิถุนายน 2568 (วันเลิกกองทุน)

หน่วย : บาท

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินออกเป็น 3 ระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กองทุนฯ จะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้ (ณ วันที่ 27 มิถุนายน 2568 : ไม่มี)

(หน่วย : พันบาท)

|                       | ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567 |            |            |           |
|-----------------------|--------------------------|------------|------------|-----------|
|                       | ระดับที่ 1               | ระดับที่ 2 | ระดับที่ 3 | รวม       |
| <b>สินทรัพย์</b>      |                          |            |            |           |
| กองทุน                | 53,755.59                | -          | -          | 53,755.59 |
| หุ้นสามัญในต่างประเทศ | 5,412.70                 | -          | -          | 5,412.70  |
| ตราสารอนุพันธ์        | -                        | 197.07     | -          | 197.07    |
| <b>หนี้สิน</b>        |                          |            |            |           |
| ตราสารอนุพันธ์        | -                        | 1,736.56   | -          | 1,736.56  |

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนที่มีสภาพคล่องและตราสารอนุพันธ์ที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่อ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มน่าลงทุนและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

เงินลงทุนที่ถูกจัดประเภทในระดับที่ 3 มีข้อมูลที่สำคัญที่ไม่สามารถสังเกตได้เนื่องจากการซื้อขายไม่บ่อยนัก

ตราสารทุนในระดับที่ 3 ประกอบด้วยข้อมูลความเสี่ยงด้านเครดิตและมูลค่าความเสียหายที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับฐานะที่เกี่ยวกับตราสารทุนนั้น ข้อมูลหลักที่ป้อนเข้าตัวแบบการประเมินมูลค่าของกองทุนสำหรับเงินลงทุนนี้ประกอบด้วยอัตราส่วนราคาตลาดต่อกำไรสุทธิและการคิดลดกระแสเงินสด

## กองทุนเปิดเคแถม อิมเมติก ทริคเกอร์ ฟันด์6

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดตั้งแต่สิ้นสุดวันที่ 1 มิถุนายน 2567 ถึงวันที่ 27 มิถุนายน 2568 (วันเลิกกองทุน)

หน่วย : บาท

#### 8.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย คือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไป เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย (ณ วันที่ 27 มิถุนายน 2568 : ไม่มี)

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

|                            | อัตราดอกเบี้ย |       |                    |               |
|----------------------------|---------------|-------|--------------------|---------------|
|                            | ปรับขึ้นลงตาม |       | อัตราดอกเบี้ย      |               |
|                            | อัตราตลาด     | คงที่ | ไม่มีอัตราดอกเบี้ย | รวม           |
| <b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b> |               |       |                    |               |
| เงินฝากธนาคาร              | 1,774,946.22  | -     | 1,667,310.52       | 3,442,256.74  |
| หน่วยลงทุน                 | -             | -     | 53,755,589.32      | 53,755,589.32 |
| หุ้นสามัญในต่างประเทศ      | -             | -     | 5,412,700.01       | 5,412,700.01  |
| ตราสารอนุพันธ์             | -             | -     | 197,073.40         | 197,073.40    |
| รวม                        | 1,774,946.22  | -     | 60,996,929.41      | 62,771,875.63 |
| <b>หนี้สินทางการเงิน</b>   |               |       |                    |               |
| ตราสารอนุพันธ์             | -             | -     | 1,736,561.28       | 1,736,561.28  |
| รวม                        | -             | -     | 1,736,561.28       | 1,736,561.28  |

#### 8.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567 กองทุนฯ มีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้ (ณ วันที่ 27 มิถุนายน 2568 : ไม่มี)

|                            | ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา |
|----------------------------|---------------------|
| เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม) | 1,525,231.43        |
| เงินฝากธนาคาร              | 44,802.15           |
|                            | เยน                 |
| เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม) | 6,962,491.28        |
| เงินปันผลค้างรับ           | 60,873.33           |

## กองทุนเปิดเคแทม อีเอ็มเมติก ทริคเกอร์ ฟันด์6

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดตั้งแต่สิ้นสุดวันที่ 1 มิถุนายน 2567 ถึงวันที่ 27 มิถุนายน 2568 (วันเลิกกองทุน)

หน่วย : บาท

|                            | ดอลลาร์ฮ่องกง |
|----------------------------|---------------|
| เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม) | 299,587.91    |
|                            | หยวน          |
| เงินฝากธนาคาร              | 2,886.00      |
|                            | ยูโร          |
| เงินฝากธนาคาร              | 55.61         |

#### 8.4 ความเสี่ยงด้านการตลาด

ความเสี่ยงที่เกิดจากการที่ราคา หรือผลตอบแทนของตราสารปรับตัวขึ้นลง เนื่องจากความผันผวนของปัจจัยต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น ภาวะเศรษฐกิจ สังคม การเมือง ภาวะตลาดเงิน ตลาดทุน อัตราแลกเปลี่ยน อัตราดอกเบี้ย เป็นต้น อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะวิเคราะห์จากข้อมูลพื้นฐานของตราสาร และภาวะของตลาด และพิจารณากระจายการลงทุนในตราสารต่าง ๆ แต่ละรายบริษัท เพื่อกำหนดสัดส่วนการลงทุนที่เหมาะสม และสอดคล้องกับนโยบายการลงทุนของแต่ละกองทุน โดยคัดเลือกตราสารที่น่าสนใจลงทุนตามปัจจัยพื้นฐาน และศักยภาพของผู้ออกตราสาร โดยคำนึงถึงภาวะเศรษฐกิจ การเมือง และภาวะตลาดเงิน และตลาดทุน ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อการลงทุนในตราสารดังกล่าว

#### 8.5 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการที่ไม่สามารถขายหน่วยลงทุน หรือตราสารที่กองทุนได้ลงทุนไว้ได้ เนื่องจากกองทุนหรือตราสารที่ลงทุนของกองทุนอาจมีสภาพคล่องน้อย กองทุนจึงอาจขายหลักทรัพย์ดังกล่าวไม่ได้ ในช่วงเวลาที่ต้องการหรืออาจไม่ได้ราคาตามที่ต้องการ อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะเน้นลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีสภาพคล่องอย่างเพียงพอเพื่อลดความเสี่ยงในส่วนนี้

#### 8.6 ความเสี่ยงจากการดำเนินงานของผู้ออกตราสาร

ความเสี่ยงเนื่องจากฐานะการเงินและหรือผลการดำเนินงานของธุรกิจซึ่งจะส่งผลกระทบต่อราคาหุ้นของธุรกิจนั้น ๆ ให้มีการปรับตัวเพิ่มขึ้นหรือลดลง ในกรณีนี้ กองทุนฯ จะวิเคราะห์ความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสาร และวิเคราะห์ปัจจัยต่าง ๆ ที่มีผลกระทบต่อราคา เพื่อให้สินทรัพย์ที่ลงทุนมีคุณภาพและมีการกระจายการลงทุนอย่างเหมาะสม

#### 8.7 ความเสี่ยงของประเทศที่ลงทุน

เนื่องจากกองทุนอาจจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน หรือตราสารของกองทุนรวมในต่างประเทศ กองทุนจึงมีความเสี่ยงของประเทศที่ลงทุน เช่น การเปลี่ยนแปลงของปัจจัยพื้นฐาน สภาพทางเศรษฐกิจ การเมือง ค่าเงิน และนโยบายต่างประเทศ โดยปัจจัยเหล่านี้อาจมีผลกระทบต่อราคาหน่วยลงทุน หรือหลักทรัพย์ที่กองทุนลงทุน อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ ได้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทางด้านปัจจัยพื้นฐาน สภาพทางเศรษฐกิจ การเมือง ค่าเงิน และนโยบายต่างประเทศ ของประเทศที่ลงทุนอย่างสม่ำเสมอเพื่อลดความเสี่ยงในส่วนนี้



## กองทุนเปิดเคแอม ธีมเมติก ทริกเกอร์ ฟันด์6

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดตั้งแต่สิ้นสุดวันที่ 1 มิถุนายน 2567 ถึงวันที่ 27 มิถุนายน 2568 (วันเลิกกองทุน)

หน่วย : บาท

#### 9. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ภายหลังวันที่ 27 มิถุนายน 2568 (วันเลิกกองทุน) กองทุนฯ จ่ายชำระหนี้สินคงค้าง ณ วันเลิกกองทุนทั้งหมดแล้ว โดยมีรายละเอียดดังนี้

|                                                | จำนวนเงิน |
|------------------------------------------------|-----------|
| ยอดเงินฝากธนาคารยกมา ณ วันที่ 27 มิถุนายน 2568 | 140.00    |
| หัก รายการจ่ายเงิน :                           |           |
| ค่าไปรษณีย์จัดส่งเอกสารให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน  | 15.00     |
| ค่าธรรมเนียมธนาคาร                             | 125.00    |
| รวมรายการจ่ายเงิน                              | 140.00    |
| ยอดเงินฝากธนาคารคงเหลือ                        | -         |

#### 10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยผู้มีความอำนาจของกองทุนฯ เมื่อวันที่ 4 กรกฎาคม 2568