



KASIKORNTHAI

รายงานประจำปี

สำหรับระยะเวลา

ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2567

ถึงวันที่ 3 ตุลาคม 2567

รายงานประจำปี

ณ 3 ตุลาคม 2567

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้เอเชีย

หลักทรัพย์จัดการกองทุนกลีกรไทย

开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT



บริการทุกระดับประทับใจ

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้เอเชีย
(K Asia Fixed Income Fund : K-AFIXED)
กองทุนนี้เลิกโครงการแล้วตั้งแต่วันที่ 3 ตุลาคม 2567

ประเภทกองทุน

- กองทุนรวมตราสารหนี้
- กองทุนรวมที่มีนโยบายเปิดให้มีการลงทุนในกองทุนรวมอื่นภายใต้บลจ.เดียวกัน
- กองทุนรวมที่มีความเสี่ยงทั้งในและต่างประเทศ

อายุโครงการ

ไม่กำหนด

วันที่จัดทะเบียนกองทุน

29 มีนาคม 2560

รอบระยะเวลาบัญชี

1 มีนาคม ถึง สิ้นเดือนกุมภาพันธ์

นโยบายการลงทุน

กองทุนจะลงทุนโดยตรงในตราสารหนี้ภาครัฐ ตราสารหนี้ของหน่วยงานของภาครัฐ ตราสารหนี้ของสถาบันการเงิน ตราสารหนี้เอกชน หน่วยลงทุนของกองทุนรวม และหรือเงินฝาก โดยผู้ออกตราสารดังกล่าวตั้งถิ่นฐานอยู่ในประเทศแถบภูมิภาคเอเชีย ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงประเทศต่างๆ ดังนี้ ไทย อินโดนีเซีย มาเลเซีย อินเดีย เกาหลี จีน สหรัฐอาหรับเอมิเรตส์ กาตาร์ ฯลฯ โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน เพื่อให้ได้รับผลตอบแทนจากรายรับดอกเบี้ย (Interest Income) และหรือจากการเพิ่มขึ้นของราคาตราสารหนี้ (Price Appreciation) ที่กองทุนลงทุน และหรือกำไรจากการเคลื่อนไหวของอัตราแลกเปลี่ยน (Currency Gain)

กองทุนมีนโยบายที่จะลงทุนทั้งในและต่างประเทศ โดยไม่กำหนดสัดส่วนการลงทุนในต่างประเทศ

กองทุนลงทุนโดยคาดหวังว่า พอร์ตโฟลิโอ ดูเรชัน (Portfolio duration) โดยเฉลี่ยของกองทุนจะไม่เกิน 5 ปี โดยประมาณ อย่างไรก็ตาม พอร์ตโฟลิโอ ดูเรชันโดยเฉลี่ยของกองทุน ณ ขณะใดขณะหนึ่งอาจเกิน 5 ปี ได้ โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

กองทุนจะลงทุนโดยตรงในตราสารหนี้และหรือหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศในหลายสกุลเงินตราต่างประเทศ จึงทำให้กองทุนอาจมีกำไรหรือขาดทุนจากการเคลื่อนไหวของอัตราแลกเปลี่ยนสกุลเงินต่างๆ ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียง สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐฯ (USD) ยูโร (EUR) เยน (JPY) รูเปีย (IDR)ริงกิต (MYR) รูปี (INR) วอน (KRW) หยวน (CNY) ฯลฯ โดยกองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

กองทุนอาจลงทุนในตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note หรือ SN) และหรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นการสร้างผลตอบแทนจากการลงทุนให้สูงขึ้น หรือเพื่อลดค่าใช้จ่ายของกองทุน ซึ่งกองทุนอาจลงทุนในสัญญาสวอป (Swap) สัญญาฟอเวิร์ด (Forward) สัญญาฟิวเจอร์ส (Futures) รวมถึงอปชั่น (Options) ทั้งนี้ ในระยะแรก กองทุนจะคำนวณ Global exposure limit โดยใช้วิธี Commitment approach และขอสงวนสิทธิ์เปลี่ยนแปลงวิธีการคำนวณตามเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด โดยไม่ถือเป็นการแก้ไขโครงการ อย่างไรก็ตาม กองทุนอาจจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) แบบซับซ้อน

โดยบริษัทจัดการอาจจะมอบหมายให้บุคคลอื่นเป็นผู้รับดำเนินการงานการลงทุนของกองทุน (Outsourced fund manager) อย่างไรก็ดี บริษัทจัดการสงวนสิทธิ์ที่จะดำเนินการบริหารจัดการลงทุนในส่วนของแต่ละประเทศในบางขณะและหรือในสัดส่วนตามดุลยพินิจของบริษัทจัดการ อีกทั้ง บริษัทจัดการอาจบริหารจัดการลงทุนในส่วนของแต่ละประเทศร่วมกับ Outsourced fund manager ได้ โดย Outsourced fund manager มีสิทธิ หน้าที่ และความรับผิดชอบตามที่ระบุในโครงการจัดการกองทุน และสัญญาแต่งตั้งผู้รับมอบหมายงานด้านการจัดการลงทุน

ทั้งนี้ Outsourced fund manager อาจนำทรัพย์สินบางส่วนหรือทั้งหมดของการลงทุนไปลงทุนในทรัพย์สินและหรือหลักทรัพย์ที่บริหารจัดการโดย Outsourced fund manager และหรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง ตามดุลยพินิจของ Outsourced fund manager

ในกรณีที่ผู้รับดำเนินการงานการลงทุนของกองทุน (Outsourced fund manager) ไม่สามารถดำรงคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต.กำหนด หรือในการนี้ที่บริษัทจัดการเห็นว่า ผู้รับดำเนินการงานการลงทุนของกองทุน (Outsourced fund manager) นั้นไม่เหมาะสมที่จะได้รับการมอบหมายหน้าที่ดังกล่าวอีกต่อไป บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิในการเปลี่ยนผู้รับมอบหมายงานด้านการจัดการลงทุน และปรับปรุงข้อมูลดังกล่าวในรายละเอียดโครงการ โดยถือว่าได้รับความเห็นชอบจากผู้ถือหน่วยลงทุนทุกรายแล้ว

สำหรับการลงทุนส่วนที่เหลือ กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งธุรกรรมการให้ยืมหลักทรัพย์ (Securities Lending) หรือธุรกรรมการซื้อโดยมีสัญญาขายคืน (Reverse Repo) รวมถึงตราสารแห่งหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ตราสาร Basel III ชุดถูก หรือเงินฝาก หรือ หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นทั้งในและต่างประเทศ โดยไม่จำกัดเพียงแค่มุมภาคเอเชีย หรือหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่างตามที่กฎหมาย ก.ล.ต. กำหนด

กองทุนจะเน้นลงทุนในตราสารหนี้ทั้งในและต่างประเทศที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade) อย่างไรก็ตาม กองทุนอาจลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non – Investment grade) และตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated) ทั้งในและต่างประเทศ ได้ไม่เกินร้อยละ 20 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

นอกจากนี้ กองทุนอาจลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมอื่นซึ่งอยู่ภายใต้การบริหารของบริษัทจัดการได้โดยไม่จำกัดอัตราส่วน และกองทุนรวมอื่นนั้นมีการลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหน่วยลงทุนของกองทุนรวมใดๆ ที่บริษัทจัดการเดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบในการดำเนินการต่อไปได้อีกไม่เกิน 1 ทอด โดยการลงทุนในหน่วยลงทุนดังกล่าวต้องอยู่ภายใต้กรอบนโยบายการลงทุนของกองทุน ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์เงื่อนไขที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด ทั้งนี้ กองทุนปลายทางไม่สามารถลงทุนย้อนกลับได้ (circle investment)

เนื่องจากกองทุนจะลงทุนโดยตรงในหลักทรัพย์หรือหน่วยลงทุนของกองทุนรวมหรือทรัพย์สินในหลายสกุลเงิน บริษัทจัดการจะส่งคำสั่งซื้อขายหลักทรัพย์ที่ซื้อขายในตลาดซื้อขายหลักทรัพย์ ตลาดรอง ศูนย์ซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าและนอกศูนย์ซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าทั้งในและต่างประเทศ โดยใช้หลายสกุลเงิน อาทิเช่น สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ (USD) ยูโร (EUR) เยน (JPY) รูเปีย (IDR)ริงกิต (MYR) รูปี (INR) วอน (KRW) หยวน (CNY) ฯลฯ ทั้งนี้ บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิที่จะส่งคำสั่งซื้อขายหลักทรัพย์ไปยังคู่สัญญาโดยตรง รวมถึงช่องทางการซื้อขายหลักทรัพย์อื่นๆ ที่เกิดขึ้นในอนาคต

นโยบายการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลปีละไม่เกิน 2 ครั้ง โดยจ่ายในอัตราไม่เกินร้อยละ 100 ของกำไรสะสมหรือกำไรสุทธิ เมื่อกองทุนรวมมีกำไรสะสมหรือมีกำไรสุทธิในรอบระยะเวลาบัญชีที่จะจ่ายเงินปันผล ทั้งนี้ ตามที่บริษัทจัดการพิจารณาแล้วเห็นว่าเหมาะสม โดยการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะต้องไม่ทำให้กองทุนรวมมีผลขาดทุนสะสมเพิ่มขึ้นในงวดบัญชีที่มีการจ่ายเงินปันผลนั้นได้

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิงคอร์ปอเรชั่น จำกัด

นายทะเบียน

บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

การแก้ไขข้อผูกพันสำหรับกองทุนที่มีรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2567
เปลี่ยนที่อยู่ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) (นายทะเบียนหน่วยลงทุน)
(มีผลบังคับใช้วันที่ 25 มีนาคม 2567)



สรุปข้อมูลการเงินที่สำคัญ

	ปี 2567 วันที่ 1 มีนาคม 2567 สิ้นสุดวันที่ 3 ตุลาคม 2567 (วันเลิกกองทุน)	ปี 2566/2567 วันที่ 1 มีนาคม 2566 สิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	101,543,999.78*	189,336,136.83
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท)	10.5314*	10.2615
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิ จากการดำเนินงาน (บาท)	3,358,776.77	2,582,634.71
การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%)	4.44**	1.44***
การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%)****	2.61	2.22

* ใช้ข้อมูลวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลาบัญชี

** ตัวชี้วัด

ดัชนีผลตอบแทนรวม SET50 (SET50 TRI)

รายงานและวิเคราะห์ผลการดำเนินงานของ
กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้เอเชีย
รอบระยะเวลา 1 มีนาคม 2567 – 3 ตุลาคม 2567

สรุปภาวะเศรษฐกิจและตลาดตราสารหนี้ภูมิภาคเอเชีย

ภาพรวมเศรษฐกิจโลกในปี 2566 ยังคงเป็นภาพการฟื้นตัวที่ชะลอตัว โดยได้รับผลกระทบจากอัตราดอกเบี้ยนโยบายของธนาคารกลางทั่วโลกที่ระดับสูง สงครามระหว่างรัสเซียกับยูเครนที่ยืดเยื้อ การชะลอตัวของเศรษฐกิจจีนจากฟองสบู่ภาคอสังหาฯ และหนี้ของรัฐบาลท้องถิ่น ทั้งนี้ กองทุนการเงินระหว่างประเทศ (IMF) คาดการณ์ว่าเศรษฐกิจโลกจะขยายตัวได้ร้อยละ 3 ในปี 2566 ชะลอตัวลงจากปี 2565 ที่เติบโตร้อยละ 3.5 โดยคาดว่าเศรษฐกิจกลุ่มประเทศพัฒนาแล้วจะขยายตัวได้ร้อยละ 1.5 ชะลอตัวลงจากปี 2565 ที่เติบโตร้อยละ 2.6 ขณะที่เศรษฐกิจของกลุ่มประเทศเศรษฐกิจเกิดใหม่จะขยายตัวได้ร้อยละ 4 ชะลอตัวลงเล็กน้อยจากปี 2565 ที่เติบโตร้อยละ 4.1 โดย IMF ประเมินว่าความเสี่ยงในการขยายตัวของเศรษฐกิจโลกในปี 2566 นั้นลดลง เมื่อเทียบกับปี 2565 จากความกังวลเรื่องเศรษฐกิจถดถอยที่ลดลง ตัวเลขเงินเฟ้อที่ทยอยลดลงอย่างต่อเนื่อง อย่างไรก็ตาม ยังคงมีความเสี่ยงจากภาวะเงินเฟ้อที่อาจปรับตัวลงช้ากว่าที่คาดจากตลาดแรงงานที่ตึงตัว และอาจส่งผลให้ธนาคารกลางทั่วโลกดำเนินนโยบายการเงินเข้มงวดยาวนานกว่าที่คาด นอกจากนี้ความเสี่ยงทางภูมิรัฐศาสตร์ในตะวันออกกลางก็เป็นปัจจัยที่อาจกดดันต่อราคาสินค้าโภคภัณฑ์ซึ่งจะซ้ำเติมภาวะเงินเฟ้อทั่วโลก

ทั้งนี้ ในช่วงปลายรอบปีบัญชี เศรษฐกิจสหรัฐฯ มีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ คือ หลังจากที่นายเจอโรม พาวเวล ประธานเฟด ได้มีการส่งสัญญาณในการประชุมแจ็กสัน โฮลว่าถึงเวลาแล้วที่จะต้องลดดอกเบี้ย ท่ามกลางตัวเลขเงินเฟ้อที่มีทิศทางชะลอลงสู่เป้าหมายที่ 2.0% ประกอบกับตลาดแรงงานสหรัฐฯ สะท้อนภาพอ่อนแรงลง

ภาวะตลาดตราสารหนี้ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา ตลาดตราสารหนี้ทั่วโลกเคลื่อนไหวผันผวน ซึ่งได้รับผลกระทบจากการดำเนินนโยบายการเงินของธนาคารสหรัฐฯ ที่ตึงตัวเพื่อควบคุมเงินเฟ้อที่อยู่ในระดับสูง ส่งผลให้อัตราผลตอบแทนของสหรัฐฯ รวมถึงประเทศในแถบเอเชียส่วนใหญ่อยู่ในระดับสูงทุกช่วงอายุ อย่างไรก็ตาม ในช่วงปลายรอบปีบัญชี หลังจากที่ธนาคารกลางสหรัฐฯ เริ่มส่งสัญญาณปรับลดอัตราดอกเบี้ย ตลาดตราสารหนี้ทั่วโลกเริ่มสะท้อนอัตราดอกเบี้ยขาลง โดยเส้นอัตราผลตอบแทนปรับตัวในลักษณะ bull steepening คืออัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลระยะสั้นปรับตัวลดลงมากกว่าอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลระยะยาว



Credit Spread ของตราสารหนี้เอเชียทั้งกลุ่ม Investment grade และ High-yield มีการปรับตัวลดลงอย่างต่อเนื่องตั้งแต่ช่วงต้นปลายปี 2565 ตามทิศทางการปรับลดลงของเงินเพื่อการคาดการณ์ว่าธนาคารกลางทั่วโลกจะรอบการขึ้นดอกเบี้ย ตัวเลขเศรษฐกิจที่แข็งแกร่ง ความกังวลเรื่องเศรษฐกิจถดถอยที่ลดลง ประกอบกับการออกนโยบายสนับสนุนภาคอสังหาริมทรัพย์จากการเงินที่มีความชัดเจนมากขึ้นทำให้ตลาดคาดว่า วิกฤตภาคอสังหาริมทรัพย์ในจีนมีแนวโน้มคลี่คลาย

ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม

กองทุนจะลงทุนโดยตรงในตราสารหนี้ภาครัฐ ตราสารหนี้ของหน่วยงานของภาครัฐ ตราสารหนี้ของสถาบันการเงิน ตราสารหนี้เอกชน หน่วยลงทุนของกองทุนรวม และหรือเงินฝาก โดยผู้ออกตราสารดังกล่าวตั้งถิ่นฐานอยู่ในประเทศแถบภูมิภาคเอเชีย โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินของกองทุน เพื่อให้ได้รับผลตอบแทนจากรายรับดอกเบี้ย (Interest Income) และหรือจากการเพิ่มขึ้นของราคาตราสารหนี้ (Price Appreciation) และหรือกำไรจากการเคลื่อนไหวของอัตราแลกเปลี่ยน (Currency Gain)

กองทุนมุ่งหวังที่จะสร้างผลตอบแทนส่วนเกิน (Spread) ที่ร้อยละ 1.50 ต่อปี เพิ่มเติมจากผลตอบแทนของอัตราดอกเบี้ย THOR Average 6 เดือน ผ่านการลงทุนในตราสารหนี้ภูมิภาคเอเชีย รวมทั้งอัตราแลกเปลี่ยนสกุลเงินและสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่เกี่ยวข้องเพื่อเป็นเครื่องมือการลงทุนให้ได้ผลตอบแทนตามที่มุ่งหวัง ทั้งนี้ กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนตามดุลพินิจของผู้จัดการกองทุน

****บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด ขอแจ้งเปลี่ยนแปลงดัชนีชี้วัดของกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้เอเชีย (K-AFIXED) เนื่องจากธนาคารแห่งประเทศไทยจะยุติการเผยแพร่อัตราดอกเบี้ย Thai Baht Interest Rate Fixing (THBFI) หลังเดือนมิถุนายน 2566 เป็นต้นไป โดยมีรายละเอียดการเปลี่ยนแปลงดังนี้**

ดัชนีชี้วัดเดิม	ดัชนีชี้วัดใหม่
อัตราดอกเบี้ยอ้างอิงสกุลเงินบาท (THBFI) สำหรับรอบระยะเวลา 6 เดือน แบบ Rolling ย้อนหลัง 1 ปี (100.00%) บวกด้วยอัตราผลตอบแทนร้อยละ 1.50 ต่อปี	อัตราดอกเบี้ย THOR Average 6 เดือน (100.00%) บวกด้วยอัตราผลตอบแทนร้อยละ 1.50 ต่อปี

ทั้งนี้ การเปลี่ยนแปลงดัชนีชี้วัดข้างต้นจะมีผลตั้งแต่วันที่ 30 มิถุนายน 2566 เป็นต้นไป**

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้เอเชีย

เมื่อวันที่ 18 กันยายน 2567 มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายได้แล้วทั้งหมดโดยคำนวณตามมูลค่าที่ตราไว้ของหน่วยลงทุน (10 บาท) ของกองทุน K-AFIXED ลดลงเหลือน้อยกว่า 100 ล้านบาท และบริษัทจัดการประสงค์จะเลิกกองทุน ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขการเลิกกองทุนที่กำหนดไว้ในข้อผูกพันของกองทุน โดยบริษัทจัดการจะยุติการรับคำสั่งซื้อขายหน่วยลงทุนของกองทุน K-AFIXED ตั้งแต่วันที่ 20 กันยายน 2567 เป็นต้นไป และได้ดำเนินการชำระค่าขายคืนหน่วยลงทุนแล้ว เมื่อวันที่ 3 ตุลาคม 2567 ซึ่งถือว่าเป็นการเลิกกองทุนโดยสมบูรณ์

การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบปีบัญชีปัจจุบันเมื่อเทียบกับรอบปีบัญชีก่อนหน้า

เมื่อวันที่ 3 ตุลาคม 2567 กองทุนถือเงินสดทั้งหมด เพื่อชำระค่าขายคืนหน่วยลงทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน

ผลการดำเนินงานของกองทุน

กองทุนมีผลตอบแทนจากการดำเนินงาน (Fund Return) ในรอบบัญชีที่ผ่านมาตั้งแต่ 1 กันยายน 2566 - 2 ตุลาคม 2567 เท่ากับ 4.65% เทียบกับเกณฑ์มาตรฐาน (Benchmark Return) ที่ 3.24%

ตั้งแต่วันที่ 30 มิถุนายน 2566 เป็นต้นไป ผู้ถือหน่วยลงทุนควรเปรียบเทียบผลการดำเนินงานของกองทุนกับผลตอบแทน อัตราดอกเบี้ย THOR Average 6 เดือน บวกด้วยร้อยละ 1.50 ต่อปี เนื่องจากธนาคารแห่งประเทศไทยจะยุติการเผยแพร่อัตราดอกเบี้ย Thai Baht Interest Rate Fixing (THBFIX) หลังเดือนมิถุนายน 2566 เป็นต้นไป

โดยก่อนวันดังกล่าว กองทุนใช้ผลตอบแทนอัตราดอกเบี้ยอ้างอิงสกุลเงินบาท (THBFIX) สำหรับรอบระยะเวลา 6 เดือน แบบ Rolling ย้อนหลัง 1 ปี บวกด้วยอัตราผลตอบแทนร้อยละ 1.50 ต่อปี เป็นตัวชี้วัด

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

ไม่มี



ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิด ตราสารหนี้เอเชีย
Fund Performance of K Asia Fixed Income Fund

(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				0.47	-4.84	5.34	3.53	-0.18	-2.97	1.07
ผลตอบแทนตัวชี้วัด/Benchmark Return				-1.40	2.78	3.06	2.63	1.91	1.50	2.02
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน/Fund Standard Deviation				1.37	1.80	1.50	2.06	1.41	2.06	1.13
ความผันผวน (Standard deviation) ของตัวชี้วัด/Benchmark Standard Deviation				2.56	0.11	0.13	0.11	0.08	0.04	0.03

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

(2) ผลการดำเนินงานย้อนหลัง ณ วันที่ 19 กันยายน 2567/Performance as of 19 Sep 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.)	*Since 2017 Inception Return (% p.a.)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return	2.91	1.31	2.20	5.00	0.14	1.02		0.66
ผลตอบแทนตัวชี้วัด/Benchmark Return	1.95	0.71	1.34	2.64	1.99	2.17		1.93
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี)/Fund Standard Deviation (% p.a.)	1.31	1.23	1.41	1.34	1.59	1.63		1.64
ความผันผวน (Standard deviation) ของตัวชี้วัด (% ต่อปี)/Benchmark Standard Deviation (% p.a.)	0.01	0.00	0.00	0.01	0.05	0.08		0.82

ตัวชี้วัด

- ตั้งแต่วันที่ 30 มิถุนายน 2566 เป็นต้นไป กองทุนเปรียบเทียบกับดัชนีเฉลี่ย 6 เดือน THOR Average 6 เดือน (100.00%) บวก/ลบด้วยผลตอบแทน
ร้อยละ 1.50 ต่อปี

Benchmark

- From 30 June 2023 onwards, the Fund's benchmark is 6-Month THOR average (100%) plus 150 basis point.

* ก่อนวันที่ 30 มิถุนายน 2566 กองทุนได้วัดผลเทียบกับดัชนีเฉลี่ยของกองทุนรวมตราสารหนี้ระยะยาว (THBFIX) อัตราผลตอบแทนเฉลี่ย 6 เดือน บวก/ลบด้วยผลตอบแทน
ร้อยละ 1.50 ต่อปี เป็นตัวชี้วัด

* Prior to 30 June 2023, the Fund's benchmark was Rolling 1 year average of THBFIX (100.00%) plus 150 basis point.

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

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

บริการทุกระดับประทับใจ

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ไม่มี

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2567 ถึงวันที่ 3 ตุลาคม 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	58.86	0.06
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	7.85	0.01
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	3.92	0.00
ค่าตรวจสอบบัญชี(Audit Fee)	41.61	0.04
ค่าใช้จ่ายในการชำระบัญชี(Liquidation Expense)	22.14	0.02
ค่าใช้จ่ายในการจัดทำ จัดพิมพ์ จัดส่งรายงานประจำปี(Annual Report Expense)	14.97	0.01
ค่าบริการงานทะเบียนหน่วยลงทุน(Registrar service Expense)	19.78	0.02
ค่าธรรมเนียมการทำรายการ(Transaction Fee)	7.49	0.01
ค่าธรรมเนียมบริการธนาคาร(Banking Services Fee)	30.08	0.03
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	2.70	0.00
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	209.40	0.20

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวม ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว
**ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
***ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์



แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2567 ถึงวันที่ 3 ตุลาคม 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	562.10	0.38
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	74.95	0.05
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	37.47	0.03
ค่าตรวจสอบบัญชี(Audit Fee)	90.00	0.06
ค่าใช้จ่ายในการชำระบัญชี(Liquidation Expense)	22.14	0.01
ค่าใช้จ่ายในการจัดทำ จัดพิมพ์ จัดส่งรายงานประจำปี(Annual Report Expense)	24.42	0.02
ค่าบริการงานทะเบียนหน่วยลงทุน(Registrar service Expense)	19.78	0.01
ค่าธรรมเนียมการทำรายการ(Transaction Fee)	11.28	0.01
ค่าธรรมเนียมบริการธนาคาร(Banking Services Fee)	38.73	0.03
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	6.57	0.00
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	887.45	0.60

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมว่ามีมูลค่าเพิ่มแล้ว

**ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

***ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์



รายงานความเห็นผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้เอเชีย

ตามที่ธนาคารฮ่องกง และเซี่ยงไฮ้แบงกิงคอร์ปอเรชั่น จำกัด สาขากรุงเทพฯ (“ธนาคาร”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้เอเชีย ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับรอบระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2567 จนถึงวันที่ 3 ตุลาคม 2567 แล้วนั้น

ธนาคารฯ เห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้เอเชีย โดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการกองทุนที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ

ธนาคารฮ่องกง และเซี่ยงไฮ้แบงกิงคอร์ปอเรชั่น จำกัด

(นายธนพัชร วิษณุพนธิปชา)

ผู้อำนวยการส่วนปฏิบัติการกองทุน

ฝ่ายบริการหลักทรัพย์

12 ธันวาคม 2567



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนและบริษัทจัดการ
กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้เอเชีย

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้เอเชีย (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 3 ตุลาคม 2567 (วันเลิกกองทุน) งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2567 ถึงวันที่ 3 ตุลาคม 2567 (วันเลิกกองทุน) และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้เอเชีย ณ วันที่ 3 ตุลาคม 2567 (วันเลิกกองทุน) ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2567 ถึงวันที่ 3 ตุลาคม 2567 (วันเลิกกองทุน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุน กำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่นและเหตุการณ์ที่เห็น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 15 ซึ่งอธิบายการเลิกกองทุนเมื่อวันที่ 3 ตุลาคม 2567 และผู้บริหารเห็นว่าไม่เหมาะสมที่จะใช้เกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่องในการจัดทำงบการเงินอีกต่อไป งบการเงินนี้จึงจัดทำตามเกณฑ์อื่นที่ไม่ใช่เกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่อง ตามที่อธิบายในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.12 ทั้งนี้ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากเรื่องนี้



ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องการการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่า ข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหาร เพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และรับผิดชอบต่อความควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วยความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง



- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในการการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความคิดเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิดการปลอมแปลงเอกสารหลักฐานการตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบเพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความคิดเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางสาวสุลลิต อาตส่วง

(นางสาวสุลลิต อาตส่วง)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 7517

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 28 ตุลาคม 2567



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้เอเชีย
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 3 ตุลาคม 2567 (วันเลิกกองทุน)

		บาท	
	หมายเหตุ	ณ วันที่ 3 ตุลาคม 2567 (วันเลิกกองทุน)	ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567
<u>สินทรัพย์</u>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3.2, 5	-	180,769,454.74
เงินฝากธนาคาร	6, 11	239,190.03	5,505,209.73
ลูกหนี้			
จากสัญญาอนุพันธ์	12	-	1,413,382.88
จากการขายเงินลงทุน		-	4,975,741.40
จากดอกเบี้ย		-	374,547.77
ลูกหนี้อื่น		21,466.28	27,906.73
รวมสินทรัพย์		260,656.31	193,066,243.25
<u>หนี้สิน</u>			
เจ้าหนี้			
จากสัญญาอนุพันธ์	12	-	2,179,602.16
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		-	1,298,462.21
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	11	162,998.40	211,674.98
หนี้สินอื่น		97,657.91	40,367.07
รวมหนี้สิน		260,656.31	3,730,106.42
สินทรัพย์สุทธิ		-	189,336,136.83
<u>สินทรัพย์สุทธิ</u>			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		-	184,509,998.97
ขาดทุนสะสม			
บัญชีปรับสมดุล	3.7	104,542,487.70	112,727,402.33
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน	10	(104,542,487.70)	(107,901,264.47)
สินทรัพย์สุทธิ		-	189,336,136.83
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย	3.9	-	10.2615
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		-	18,450,999.8967

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้





กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้เอเชีย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2567
ถึงวันที่ 3 ตุลาคม 2567 (วันเลิกกองทุน)

		บาท	
		สำหรับรอบระยะเวลา บัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2567 ถึงวันที่ 3 ตุลาคม หมายเหตุ 2567 (วันเลิกกองทุน)	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567
รายได้	3.1		
รายได้ดอกเบี้ย		1,651,362.22	2,668,976.93
รายได้เงินปันผล		997,989.49	1,631,157.07
รวมรายได้		2,649,351.71	4,300,134.00
ค่าใช้จ่าย	3.1		
ค่าธรรมเนียมในการจัดการ	8, 11	562,104.83	1,307,636.33
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	8	74,947.32	174,351.53
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	8, 11	37,473.65	87,175.73
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		90,000.00	96,000.00
ค่าชำระบัญชี		21,812.86	-
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ	9	134,498.65	61,797.18
รวมค่าใช้จ่าย		920,837.31	1,726,960.77
รายได้สุทธิ		1,728,514.40	2,573,173.23
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน	3.1, 3.4		
รายได้อื่น	7	79,974.43	156,579.37
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(4,731,064.96)	(838,204.22)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		7,467,337.56	2,482,913.74
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(2,474,161.13)	(1,998,538.82)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		766,219.28	(97,448.40)
รายการกำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		528,156.70	587,952.50
รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		1,636,461.88	293,254.17
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		3,364,976.28	2,866,427.40
หัก ภาษีเงินได้	3.11	(6,199.51)	(283,792.69)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังภาษีเงินได้		3,358,776.77	2,582,634.71

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

๓

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้เอเชีย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
ณ วันที่ 3 ตุลาคม 2567 (วันเลิกกองทุน)

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้เอเชีย (K Asia Fixed Income Fund : K-AFIXED) ("กองทุน") จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมตราสารหนี้ โดยมีลักษณะของกองทุนดังนี้

วันที่จดทะเบียนจัดตั้งกองทุน : วันที่ 29 มีนาคม 2560

ทุนจดทะเบียนของโครงการ : จำนวน 30,000 ล้านบาท แบ่งเป็น 3,000 ล้านหน่วยลงทุน หน่วยลงทุนละ 10 บาท

อายุของโครงการ : ไม่กำหนดอายุโครงการ

นโยบายจ่ายเงินปันผล : จ่ายเงินปันผลปีละไม่เกิน 2 ครั้ง

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุน

ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิงคอร์ปอเรชัน จำกัด เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน

กองทุนจะลงทุนโดยตรงในตราสารหนี้ภาครัฐ ตราสารหนี้ของหน่วยงานของภาครัฐ ตราสารหนี้ของสถาบันการเงิน ตราสารหนี้เอกชน หน่วยลงทุนของกองทุนรวมและหรือเงินฝาก โดยผู้ออกตราสารดังกล่าวตั้งถิ่นฐานอยู่ในประเทศแถบภูมิภาคเอเชีย ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงประเทศต่าง ๆ ดังนี้ ไทย อินโดนีเซีย มาเลเซีย อินเดีย เกาหลี จีน สหรัฐอาหรับเอมิเรตส์ กาตาร์ ฯลฯ โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน เพื่อให้ได้รับผลตอบแทนจากรายรับดอกเบี้ย (Interest Income) และหรือจากการเพิ่มขึ้นของราคาตราสารหนี้ (Price Appreciation) ที่กองทุนลงทุนและหรือกำไรจากการเคลื่อนไหวของอัตราแลกเปลี่ยน (Currency Gain)

กองทุนมีนโยบายที่จะลงทุนทั้งในและต่างประเทศ โดยไม่กำหนดสัดส่วนการลงทุนในต่างประเทศ

กองทุนลงทุนโดยคาดหวังว่า พอร์ตโฟลิโอ ดูเรชั่น (Portfolio duration) โดยเฉลี่ยของกองทุนจะไม่เกิน 5 ปี โดยประมาณ อย่างไรก็ตาม พอร์ตโฟลิโอ ดูเรชั่น โดยเฉลี่ยของกองทุน ณ ขณะใดขณะหนึ่งอาจเกิน 5 ปี ได้

กองทุนจะลงทุนโดยตรงในตราสารหนี้และหรือหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศในหลายสกุลเงินต่างประเทศ โดยกองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

กองทุนอาจลงทุนในตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note) และหรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน โดยบริษัทจัดการจะมอบหมายให้บุคคลอื่น เป็นผู้รับดำเนินการงานการลงทุนในต่างประเทศของกองทุน (Outsourced fund manager) โดย Outsourced fund manager มีสิทธิหน้าที่ และความรับผิดชอบตามที่ระบุในโครงการจัดการกองทุนและสัญญาแต่งตั้งผู้รับมอบหมายงานด้านการจัดการลงทุน

ทั้งนี้ Outsourced fund manager อาจนำทรัพย์สินบางส่วนหรือทั้งหมดของการลงทุนไปลงทุนในทรัพย์สินและหรือหลักทรัพย์ที่บริหารจัดการโดย Outsourced fund manager และหรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง ตามดุลยพินิจของ Outsourced fund manager



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้เอเชีย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 3 ตุลาคม 2567 (วันเลิกกองทุน)

สำหรับการลงทุนส่วนที่เหลือ กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งธุรกรรมการให้ยืมหลักทรัพย์ (Securities Lending) หรือธุรกรรมการซื้อโดยมีสัญญาขายคืน (Reverse Repo) รวมถึงตราสารแห่งนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ตราสาร Basel III สุญญ หรือเงินฝาก หรือ หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นทั้งในและต่างประเทศ โดยไม่จำกัด เพียงแต่ภูมิภาคเอเชีย หรือหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่างตามที่กฎหมาย ก.ล.ต. กำหนด

กองทุนจะเน้นลงทุนในตราสารหนี้ทั้งในและต่างประเทศที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade) อย่างไรก็ตาม กองทุนอาจลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (non - investment grade) และตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated Securities) ทั้งในและต่างประเทศ ได้ไม่เกินร้อยละ 20 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

นอกจากนี้ กองทุนอาจลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมอื่นซึ่งอยู่ภายใต้การบริหารของบริษัทจัดการได้โดยไม่จำกัดอัตราส่วน และกองทุนรวมอื่นนั้นมีการลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหน่วยลงทุนของกองทุนรวมใดๆ ที่บริษัทจัดการเดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบในการดำเนินการต่อไปได้อีกไม่เกิน 1 ทอด โดยการลงทุนในหน่วยลงทุนดังกล่าวต้องอยู่ภายใต้กรอบนโยบายการลงทุนของกองทุน ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์เงื่อนไขที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด ทั้งนี้ กองทุนปลายทางไม่สามารถลงทุนย้อนกลับได้ (circle investment)

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ให้กองทุนต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทุนใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยดังกล่าว

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

3.1.1 รายได้จากเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง ดังนี้

ดอกเบี้ยรับบันทึกเป็นรายได้โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง

ดอกเบี้ยรับจากการตัดจำหน่ายส่วนเกินหรือส่วนลดของตราสารหนี้ตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ ใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

เงินปันผลบันทึกเป็นรายได้นับแต่วันที่มีสิทธิที่จะได้รับ



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้เอเชีย หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ) ณ วันที่ 3 ตุลาคม 2567 (วันเลิกกองทุน)

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.1.2 รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 การวัดมูลค่าเงินลงทุน

การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กองทุนจะรับรู้เงินลงทุนเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

การวัดมูลค่าภายหลัง

เงินลงทุนในหลักทรัพย์ในต่างประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยมูลค่ายุติธรรมของพันธบัตรและหุ้นกู้ในต่างประเทศใช้ราคาจากผู้รับฝากทรัพย์สินในต่างประเทศ (Global Custodian) และมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนในต่างประเทศถือตามราคามูลค่าสินทรัพย์สุทธิที่ประกาศโดยบริษัทจัดการของกองทุนนั้น ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์อื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์นั้น

เงินลงทุนตราสารหนี้ในประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยคำนวณจากอัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ตามลำดับดังนี้

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

สำหรับมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ที่มีอายุต่ำกว่า 90 วัน คำนวณจากอัตราผลตอบแทนเมื่ออายุคงเหลือของตราสารเท่ากับ 90 วัน หรืออัตราผลตอบแทนที่ได้มาสำหรับตราสารที่จะครบกำหนดอายุภายใน 90 วันนับตั้งแต่วันที่ลงทุน ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นจะพิจารณาจาก มูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินนั้น

3.3 เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินนั้นจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้เอเชีย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 3 ตุลาคม 2567 (วันเลิกกองทุน)

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนและการวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยการเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

3.4 สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการสัญญาอนุพันธ์ทางการเงินเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่เข้าทำสัญญาและวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน การบัญชีสำหรับการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมในภายหลังขึ้นอยู่กับว่ากองทุนได้กำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินดังกล่าวเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงหรือไม่ รวมทั้ง ลักษณะของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง กองทุนกำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินส่วนหนึ่งเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง

3.5 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศได้บันทึกไว้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ การแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศใช้อัตราแลกเปลี่ยนของ Reuters ถ้าไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าได้บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในปีปัจจุบัน

3.6 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจ เพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้รวมถึงคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.7 บัญชีปรับสมดุล

ในกรณีที่ขายหรือรับซื้อหน่วยลงทุนของกิจการโดยตรงกับผู้ถือหน่วยลงทุน จะทำให้ผู้ถือหน่วยเกิดความไม่เท่าเทียมกัน กองทุนต้องบันทึกบัญชีปรับสมดุลเพื่อให้ผู้ถือหน่วยมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกองทุนเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกองทุน ณ เวลาใด บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้เอเชีย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 3 ตุลาคม 2567 (วันเลิกกองทุน)

3.8 การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนต้องบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่กองทุนปิดสมุดทะเบียนหากปันผลนั้นจะจ่ายเป็นเงินสด ในกรณีที่กองทุนจะจ่ายปันผลเป็นหน่วยลงทุน กองทุนต้องบันทึกผลกำไรสะสมด้วยมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ ต่อหน่วย ตามจำนวนหน่วยปันผลที่ให้ ณ วันที่ที่กำหนดไว้ในนโยบายการจ่ายหน่วยปันผล นอกจากนี้ กองทุนต้องบันทึกเพิ่มมูลค่าที่ตราไว้ของหน่วยลงทุน ส่วนเกินทุน บัญชีปรับสมดุลและบัญชีอื่นที่เกี่ยวข้องตามสัดส่วนที่ควรบันทึกเปรียบเสมือนว่าการออกหน่วยปันผลนั้นเป็นการขาย

3.9 สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน

กองทุนคำนวณสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี โดยการหารมูลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วย จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี

3.10 การใช้ดุลพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลพินิจและการประมาณหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

3.11 ภาษีเงินได้

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

3.12 เกณฑ์การชำระบัญชี

กองทุนบันทึกสินทรัพย์ในมูลค่าที่จะได้รับและบันทึกหนี้สินตามจำนวนเงินที่จะต้องจ่ายชำระ





กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้เอเชีย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 3 ตุลาคม 2567 (วันเลิกกองทุน)

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2567 ถึงวันที่ 3 ตุลาคม 2567 (วันเลิกกองทุน) และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	สำหรับรอบระยะเวลา บัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2567 ถึงวันที่ 3 ตุลาคม 2567 (วันเลิกกองทุน)	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567
ซื้อเงินลงทุน	75,480,228.57	150,116,632.46
ขายเงินลงทุน	256,787,788.72	186,857,858.32

5. เงินลงทุน

เงินลงทุน ณ วันที่ 3 ตุลาคม 2567 (วันเลิกกองทุน) และวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 ประกอบด้วย

	บาท			
	ณ วันที่ 3 ตุลาคม 2567 (วันเลิกกองทุน)		ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนในต่างประเทศ				
หน่วยลงทุน	-	-	75,233,299.33	75,982,861.70
รวมเงินลงทุนในต่างประเทศ	-	-	75,233,299.33	75,982,861.70
เงินลงทุนในประเทศ				
พันธบัตร	-	-	75,091,695.31	74,164,530.12
หุ้นกู้	-	-	30,612,382.36	30,622,062.92
รวมเงินลงทุนในประเทศ	-	-	105,704,077.67	104,786,593.04
รวมเงินลงทุน	-	-	180,937,377.00	180,769,454.74

6. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 3 ตุลาคม 2567 (วันเลิกกองทุน) และวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 ดังนี้

	ณ วันที่ 3 ตุลาคม 2567 (วันเลิกกองทุน)		ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567	
	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	จำนวนเงิน บาท	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	จำนวนเงิน บาท
<u>ประเภทกระแสรายวัน</u>				
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	-	239,190.03	-	1,573,869.77
<u>ประเภทออมทรัพย์ - เงินบาท</u>				
ธนาคารออมสินและเชียงใหม่ เชียงใหม่	-	-	0.50	1,739,392.97



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้เอเชีย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 3 ตุลาคม 2567 (วันเลิกกองทุน)

ประเภทออมทรัพย์ - สกุลเงินตราต่างประเทศ
ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด

ณ วันที่ 3 ตุลาคม 2567 (วันเลิกกองทุน)		ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567	
สกุลเงินตราต่างประเทศ	บาท	สกุลเงินตราต่างประเทศ	บาท
- หยวนจีน	-	202.07 หยวนจีน	1,006.82
- ดอลลาร์สิงคโปร์	-	54,239.62 ดอลลาร์สิงคโปร์	1,446,268.82
- ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	-	9,865.24 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	353,619.53
- รูเบียอินโดนีเซีย	-	21,000.00 รูเบียอินโดนีเซีย	47.92
- วอนเกาหลีใต้	-	14,527,521.00 วอนเกาหลีใต้	391,003.90
	-		2,191,946.99
รวม	-		5,505,209.73

7. รายได้อื่น
- รายได้อื่น คือ ส่วนลดค่าธรรมเนียมการจัดการที่บริษัทจัดการกองทุนในต่างประเทศ Eastspring Investments (Singapore) Limited จะจ่ายคืนให้กองทุน โดยคิดเป็นส่วนลดค่าธรรมเนียมในอัตราร้อยละ 0.40 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิที่กองทุนลงทุนในต่างประเทศ โดยชำระคืนเป็นรายไตรมาส
8. ค่าธรรมเนียมในการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน
- ค่าธรรมเนียมในการจัดการคิดในอัตราร้อยละ 0.642 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
- ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์คิดในอัตราร้อยละ 0.0856 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
- ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนคิดในอัตราร้อยละ 0.0428 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
- ค่าธรรมเนียมดังกล่าวข้างต้นจะคำนวณทุกวันโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณ
- และในกรณีที่ต้องมีการรับฝากทรัพย์สินในต่างประเทศผู้ดูแลผลประโยชน์จะเรียกเก็บค่าธรรมเนียมเพิ่มเติมของมูลค่าหลักทรัพย์ในต่างประเทศ
9. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ
- ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ ประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้เอเชีย เช่น ค่าจัดทำหนังสือชี้ชวน ค่าประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ค่าโฆษณาการ ค่าจัดทำรายงานเสนอผู้ถือหุ้นและผู้เกี่ยวข้อง



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้เอเชีย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 3 ตุลาคม 2567 (วันเลิกกองทุน)

10. ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน

ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงานสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2567 ถึงวันที่ 3 ตุลาคม 2567 (วันเลิกกองทุน) และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 ประกอบด้วย

	บาท	
	สำหรับรอบระยะเวลา บัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2567 ถึงวันที่ 3 ตุลาคม 2567 (วันเลิกกองทุน)	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงานต้นปี	(107,901,264.47)	(110,483,899.18)
รายได้สุทธิ	1,802,289.32	2,445,959.91
ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(4,731,064.96)	(838,204.22)
กำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	7,467,337.56	2,482,913.74
ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	(2,474,161.13)	(1,998,538.82)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	766,219.28	(97,448.40)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	7,903,115.56	(977,538.42)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	(7,374,958.86)	1,565,490.92
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงานปลายปี	(104,542,487.70)	(107,901,264.47)

11. รายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการบัญชีที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกองทุนและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ รายการที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2567 ถึงวันที่ 3 ตุลาคม 2567 (วันเลิกกองทุน) และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 มีดังต่อไปนี้



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้เอเชีย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 3 ตุลาคม 2567 (วันเลิกกองทุน)

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับรอบระยะเวลา บัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2567 ถึงวันที่ 3 ตุลาคม 2567 (วันเลิกกองทุน)	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิกรไทย จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน	562,104.83	1,307,636.33	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารกลสิกรไทย จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	37,473.65	87,175.73	ตามที่ระบุสัญญา
บริษัทคู่สัญญาในการซื้อขายตราสาร			
ชื่อเงินลงทุน			
หุ้นกู้	5,500,000.00	-	ราคาตลาด
พันธบัตร	14,956,481.55	33,422,135.14	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน			
ตัวเงินคลัง	-	7,967,423.04	ราคาตลาด
หุ้นกู้	8,320,610.92	-	ราคาตลาด
พันธบัตร	38,725,747.40	3,986,925.08	ราคาตลาด
- ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ	-	7,110,000.00	ตามที่ระบุสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	7,056,880.00	ตามที่ระบุสัญญา

ณ วันที่ 3 ตุลาคม 2567 (วันเลิกกองทุน) และวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 กองทุนมียอดคงเหลือที่มี
สาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	ณ วันที่ 3 ตุลาคม 2567 (วันเลิกกองทุน)	ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิกรไทย จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนค้างจ่าย	60,832.00	96,395.83
ธนาคารกลสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		
เงินฝากธนาคาร	239,190.03	1,573,869.77
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	4,055.46	6,426.37
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	7,056,880.00



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้เอเชีย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 3 ตุลาคม 2567 (วันเลิกกองทุน)

12. สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน ประกอบด้วย สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward contract) โดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรม ดังต่อไปนี้

	จำนวนเงินตามสัญญา	ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567	
		มูลค่ายุติธรรม (บาท)	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	1,801,451.48 ดอลลาร์สหรัฐ	16,123,530.19	48,254,562.98
	1,590,000.00 ดอลลาร์สิงคโปร์	-	42,330,926.07
	1,180,000,000.00 วอนเกาหลีใต้	15,879,674.13	16,117,131.84

กองทุนได้ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนในต่างประเทศ ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 มีดังนี้

จำนวนสัญญา	2 ฉบับ
มูลค่าสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	450,725.74 ดอลลาร์สหรัฐ
	590,000,000.00 วอนเกาหลีใต้
ระยะเวลาครบกำหนด	25 วัน
มูลค่าซื้อล่วงหน้า	30,908,222.48 บาท
มูลค่ายุติธรรม	32,240,662.03 บาท
จำนวนสัญญา	7 ฉบับ
มูลค่าสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	1,350,725.74 ดอลลาร์สหรัฐ
	1,590,000.00 ดอลลาร์สิงคโปร์
	590,000,000.00 วอนเกาหลีใต้
ระยะเวลาครบกำหนด	25 - 77 วัน
มูลค่าขายล่วงหน้า	104,841,419.60 บาท
มูลค่ายุติธรรม	106,465,163.18 บาท

13. การแบ่งปันส่วนทุน

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2567 ถึงวันที่ 3 ตุลาคม 2567 (วันเลิกกองทุน) และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 ที่ประชุมคณะกรรมการพิจารณาการลงทุนบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย จำกัด ได้มีมติงดจ่ายเงินปันผลของกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้เอเชีย



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้เอเชีย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 3 ตุลาคม 2567 (วันเลิกกองทุน)

14. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

14.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (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
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารหนี้	-	104,786,593.04	-	104,786,593.04
หน่วยลงทุน	-	75,982,861.70	-	75,982,861.70
สัญญาอนุพันธ์	-	1,413,382.88	-	1,413,382.88
<u>หนี้สิน</u>				
สัญญาอนุพันธ์	-	2,179,602.16	-	2,179,602.16

14.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้จะสรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วย สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้เอเชีย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 3 ตุลาคม 2567 (วันเลิกกองทุน)

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 3 ตุลาคม 2567 (วันเลิกกองทุน)			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับ ขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน				
เงินฝากธนาคาร	-	-	239,190.03	239,190.03
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	162,998.40	162,998.40

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับ ขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน				
เงินลงทุน	-	74,164,530.12	106,604,924.62	180,769,454.74
เงินฝากธนาคาร	3,931,339.96	-	1,573,869.77	5,505,209.73
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	1,413,382.88	1,413,382.88
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	4,975,741.40	4,975,741.40
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	374,547.77	374,547.77
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	2,179,602.16	2,179,602.16
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	1,298,462.21	1,298,462.21
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	211,674.98	211,674.98

14.3 ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

14.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในตราสารทางการเงินในต่างประเทศ ซึ่งการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้เอเชีย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 3 ตุลาคม 2567 (วันเลิกกองทุน)

ณ วันที่ 3 ตุลาคม 2567 (วันเลิกกองทุน) และวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

	จำนวนเงิน (เงินตราต่างประเทศ)	
	ณ วันที่ 3	ณ วันที่ 29
	ตุลาคม 2567	กุมภาพันธ์ 2567
	(วันเลิกกองทุน)	
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)		
ดอลลาร์สหรัฐ	-	927,173.19
ดอลลาร์สิงคโปร์	-	1,603,196.87
เงินฝากธนาคาร		
หยวนจีน	-	202.07
ดอลลาร์สิงคโปร์	-	54,239.62
ดอลลาร์สหรัฐ	-	9,865.24
รูเปียนอินเดีย	-	21,000.00
วอนเกาหลีใต้	-	14,527,521.00

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 12)

14.5 ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุนและตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสภาวการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

14.6 การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้เอเชีย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 3 ตุลาคม 2567 (วันเลิกกองทุน)

15. การเลิกโครงการของกองทุน

เมื่อวันที่ 20 กันยายน 2567 กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้เอเชีย มีมูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายได้แล้วทั้งหมด โดยคำนวณตามมูลค่าที่ตราไว้ของหน่วยลงทุน (10 บาท) ของกองทุนลดลงเหลือน้อยกว่า 100 ล้านบาท โดยแจ้งยุติการรับคำสั่งซื้อขายหน่วยลงทุนตั้งแต่วันที่ 20 กันยายน 2567 เป็นต้นไป และรับซื้อคืนหน่วยลงทุนทั้งหมดโดยอัตโนมัติในวันที่ 20 กันยายน 2567 และได้ดำเนินการชำระค่าขายคืนหน่วยลงทุนแล้วในวันที่ 3 ตุลาคม 2567 จึงถือว่าวันที่ 3 ตุลาคม 2567 เป็นวันเลิกกองทุนตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. ที่ สน. 87/2558

บริษัทจัดการได้ทำหนังสือแจ้งการเลิกโครงการของกองทุนให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนที่มีชื่ออยู่ในทะเบียน ผู้ถือหน่วยลงทุน เมื่อวันที่ 20 กันยายน 2567

บริษัทจัดการได้มีหนังสือแจ้งเรื่องการเลิกโครงการจัดการกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้เอเชีย และการแต่งตั้งผู้ชำระบัญชีของกองทุนให้แก่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ด.) เมื่อวันที่ 20 กันยายน 2567 โดยแต่งตั้งให้นางอรอร วงศ์พิณจิโรตม รองกรรมการผู้จัดการ หรือนางสาวชนาทิพย์ รุ่งคุณานนท์ ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิกรไทย จำกัด เป็นผู้ชำระบัญชีของกองทุน เมื่อได้ชำระบัญชีตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทน. 15/2562 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไขและวิธีการชำระบัญชีของกองทุนรวม ผู้ชำระบัญชีจะทำการจัดทะเบียนเลิกกองทุนกับ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ด.)

ดังนั้นกองทุนจึงเปลี่ยนเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน ณ วันที่ 3 ตุลาคม 2567 เป็นเกณฑ์การชำระบัญชี

16. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 28 ตุลาคม 2567

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพันของกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้เอเชีย

- ไม่มี

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (PTR)

- ไม่มี

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

- ไม่มี

รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งหนี้ เงินฝากหรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว

- ไม่มี

ข้อมูลการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนในรอบระยะเวลาที่กำหนด

- ไม่มี

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้เอเชีย
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2567 ถึงวันที่ 3 ตุลาคม 2567

1. บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

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

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน

- ไม่มี

ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งหนี้ หรือสิทธิเรียกร้องเป็นศูนย์ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้หรือ
ลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัด

- ไม่มี

ข้อมูลการชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

- ไม่มี



รายชื่อผู้จัดการกองทุน (หลักและสำรอง) ของกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้เอเซีย

ผู้จัดการกองทุนหลัก

ศิริรัตน์ ธรรมศิริ

ภราดร เอียวปรีดา

ชวลิต ปทุมวาสนา

ผู้จัดการกองทุนสำรอง

ฐานันดร ไชลิตกุล

วณะ วงศ์ศุภสวัสดิ์

ปณตพล ตันทวิเชียร

ภารดี มุณินิธิ

ชัยพร ดิเรกโกศา

อัมไพวรรณ เมลียงนนท์

สลลลสิริ เรืองสุขอุดม

ธีรุตม์ อัศวมงคลกุล

ทรงพร สืบสายไทย

สารัช อรุณากูร

ธิดุฒิ ตั้งพิกุลทอง

ธีรุตม์ ทวิขศรี

ชัยพล ตริวิภาณนท์

จริยา พิมลไพบูลย์

พิชิต ธนภูวนนท์

สุธีวัน พงศรารักษ์

วีรยา จุลมนต์

ชฎนหวรรณ ชัดดินานนท์

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

- ไม่มี

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

- ไม่มี

บลจ. กลีกรไทย จำกัด

ประวัติ

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

ในปัจจุบัน บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด เป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีความพร้อมทั้งในด้านการให้บริการ การวิจัย และการจัดการลงทุน โดยดำเนินธุรกิจจัดการกองทุนด้วยบุคลากรที่มีคุณภาพ พร้อมกับ ข้อมูล 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. นายวิน พรหมแพทย์	ประธานกรรมการบริหาร
3. นายสุรเดช เกียรติธนากร	กรรมการผู้จัดการ
4. นายอดิสร เสริมชัยวงศ์	กรรมการ
5. นายวศิน วณิชยวรรณ์	กรรมการ
6. นายประสพสุข ดำรงชิตานนท์	กรรมการ
7. นายปวเรศร์ เชษฐพงศ์พันธุ์	กรรมการ
8. นายพิภวัตร ภัทรนาวิก	กรรมการ



ผู้บริหารระดับสูง

1. นายวิน พรหมแพทย์	ประธานกรรมการบริหาร
2. นายสุรเดช เกียรติธนากร	กรรมการผู้จัดการ
3. นางสาวธิดาศิริ ศรีสมิต	รองกรรมการผู้จัดการ
4. นายวิทวัส อัจฉริยวนิช	รองกรรมการผู้จัดการ
5. นายจนะ วงศ์ศุภสวัสดิ์	รองกรรมการผู้จัดการ
6. นางอรอร วงศ์พินิจโรตม	รองกรรมการผู้จัดการ
7. นายปณตพล ตัณฑวิเชียร	รองกรรมการผู้จัดการ
8. นางสาวภารดี มณีสิทธิ์	รองกรรมการผู้จัดการ
9. นายฐานันดร ไชลิตกุล	รองกรรมการผู้จัดการ
10. นางสาวเอื้อพันธ์ เพ็ชรภรณ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
11. นางสาวชนาธิพย์ รุ่งคุณานนท์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
12. นางสาวนฤมล ว่องวุฒิพรชัย	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
13. นางสาววรรณัท กุศลพัฒน์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
14. นายยุทธนา ลินเสรีกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
15. นายดิเรก เลิศปัญญาวิเศษกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
16. นายชัยพร ดิเรกโกศา	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
17. นายกิตติคุณ ธนรัตน์พัฒน์กิจ	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
18. นางสาวปิยะนุช เจริญสิทธิ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
19. นางสาวสุนิศา มีชูกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
20. นายธนวัฒน์ เกตวงกต	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
21. นางสาวฉัตรแก้ว เกราะทอง	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
22. นางสาวคณพร ถาวรขจรศิริ	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ

ข้อมูล ณ วันที่ 2 กันยายน 2567



ชำระค่าฝากส่งเป็นรายเดือน
ใบอนุญาติพิเศษที่ 22/2555
ปณ. ราชฎฐบุรณะ

สิ่งตีพิมพ์

เหตุขัดข้องที่นำจ่ายผู้รับไม่ได้

- ☐ 1. จำนวนซองไม่ชัดเจน
- ☐ 2. ไม่มีเลขที่บ้านตามจำนวน
- ☐ 3. ไม่ยอมรับ
- ☐ 4. ไม่ผู้รับตามจำนวน
- ☐ 5. ไม่มารับภายในกำหนด
- ☐ 6. เลิกกิจการ
- ☐ 7. ย้ายไม่ทราบที่อยู่ใหม่
- ☐ 8. อื่น ๆ

ลงชื่อ