



## รายงานประจำปี

กองทุนเปิดเคลimate Transition  
(K-CLIMATE)

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2564

ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2565

กองทุนเปิด Climate Transition (K-CLIMATE)

รายงานประจำปี  
ณ 31 ธันวาคม 2565

หลักทรัพย์จัดการกองทุนสิกรไทย

开泰基金 管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT



บริการทุกระดับประทับใจ

**กองทุนเปิดเค Climate Transition  
(K Climate Transition Fund : K-CLIMATE)**

**ประเภทกองทุน**

- กองทุนรวมตราสารทุน
- กองทุนรวมฟีดเดอร์ (Feeder Fund)
- กองทุนรวมที่เน้นลงทุนแบบมีความเสี่ยงต่างประเทศ

**อายุโครงการ**

วันที่จดทะเบียนกองทุน  
รอบระยะเวลาบัญชี

ไม่กำหนด

17 กันยายน 2563

1 กันยายน – 31 ธันวาคม

**นโยบายการลงทุน**

กองทุนมีนโยบายที่จะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศ โดยจะเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน LO Funds – Climate Transition, (USD), I Class A (กองทุนหลัก) ในอัตราส่วนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์ลิขสุทธิของกองทุน โดยกองทุนหลัก มีนโยบายลงทุนในตราสารทุนของบริษัททั่วโลกที่การเติบโตของธุรกิจได้รับประโยชน์จากการก่อภัยแก่โลก นวัตกรรม การบริการ หรือสินค้าที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันหรือช่วยลดปัญหาการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ (Climate Change)

กองทุนหลักดังกล่าวเป็นกองทุนในกลุ่ม Lombard Odier Funds ที่จดทะเบียนในประเทศลักเซมเบิร์ก (Luxembourg) และจัดตั้งและจัดการโดย Lombard Odier Funds (Europe) S.A. รวมถึงเป็นกองทุนที่อยู่ภายใต้การกำกับดูแลของ Commission de Surveillance du Secteur Financier (CSSF) ภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้องของประเทศไทยลักเซมเบิร์ก (Luxembourg) ซึ่งเป็นสมาชิกสามัญของ International Organization of Securities Commissions (IOSCO) โดยมีได้เป็นกองทุนรวมประเภทヘッจฟันด์ (hedge fund)

กองทุน LO Funds – Climate Transition (กองทุนหลัก) แบ่งหน่วยลงทุนที่เสนอขายออกเป็น Share Class ซึ่งจะแตกต่างกันที่รายละเอียดต่างๆ เช่น มูลค่าขั้นต่ำของการสั่งซื้อและมูลค่าคงเหลือขั้นต่ำ โครงสร้างอัตราค่าธรรมเนียม ลักษณะเงิน นโยบายการจัดสรรกำไรและผลตอบแทน คุณสมบัติของผู้ลงทุน หรือลักษณะอื่นๆ ทั้งนี้ กองทุนเปิดเค Climate Transition จะลงทุนใน I Share, Class A ซึ่งเป็น Share Class สำหรับผู้ลงทุนสถาบัน และไม่มีการจ่ายเงินปันผล โดยบริษัทจัดการของส่วนลิขสิทธิ์ที่จะพิจารณาเปลี่ยนแปลง Share Class ทั้งหมด โดยคำนึงถึงและรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นที่หลากหลายลงทุนเป็นสำคัญและไม่ถือว่าเป็นการดำเนินงานที่พิเศษจากการรายละเอียดโครงการ โดยถือว่าได้รับมติจากผู้ถือหุ้นที่ลงทุนแล้ว และบริษัทจัดการจะประกาศให้ผู้ถือหุ้นทราบผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทจัดการ

สำหรับการลงทุนส่วนที่เหลือ กองทุนอาจลงทุนในตราสารแห่งทุน ตราสารกู้เงินกู้ทุน ตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หรือตราสารเพียงเท่าเงินฝาก หรือหลักทรัพย์และทรัพย์ลิขสิทธิ์ที่ลงทุนและต่างประเทศ หรือหากออกผลโดยวิธีอื่นอย่างใดอย่างหนึ่งหรือทลายอย่างตามที่กฎหมาย ก.ล.ต. กำหนด

ทั้งนี้ กองทุนอาจลงทุนในตราสารที่มีลักษณะซื้อขายล่วงหน้าແ隋 (Structured Note หรือ SN) และลักษณะซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นการสร้างผลตอบแทนจากการลงทุนให้สูงขึ้น หรือเพื่อลดค่าใช้จ่ายของกองทุน รวมถึงกองทุนจะลงทุนในลักษณะซื้อขายล่วงหน้า เพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

นอกจากนี้ กองทุนอาจลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non – Investment Grade) ตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated) ทั้งในและต่างประเทศ ตามที่กำหนดโดย ก.ล.ต. กำหนดอย่างไรก็ตาม กองทุนจะไม่ลงทุนในหลักทรัพย์ที่มิได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (Unlisted) เว้นแต่เป็นหุ้นที่คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ลังรับเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งผู้ออกหุ้นดังกล่าวอธิบายว่าการดำเนินการจะจ่ายการได้รับหุ้นรายอย่างตามข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยการรับหุ้นสามัญหรือหุ้นบุรุษลิทธิเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนได้

บริษัทจัดการจะส่งคำสั่งซื้อขายหน่วยลงทุนของกองทุนหลักไปที่ประเทศไทยลักษณะเดียวกัน (USD) เป็นสกุลเงินหลัก ทั้งนี้ บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิที่จะส่งคำสั่งซื้อขายหน่วยลงทุนของกองทุนหลักในประเทศไทยอื่นๆ นอกเหนือจากประเทศไทยลักษณะเดียวกัน และ/หรือเปลี่ยนแปลงสกุลเงินในภายหลัง โดยถือว่าได้รับมติจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนแล้ว ซึ่งบริษัทจัดการจะดำเนินการโดยชื่อของกองทุนเป็นสำคัญ โดยบริษัทจัดการจะประกาศให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าทราบล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วัน โดยประกาศผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทจัดการ

### นโยบายการป้องกันความเสี่ยงจากการแลกเปลี่ยน

กองทุนจะลงทุนในลักษณะซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

### นโยบายการจ่ายเงินปันผล มีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผล

**ผู้ดูแลผลประโยชน์**  
ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)

**นายทะเบียน**  
บมจ. ธนาคารกรุงไทย

การแก้ไขข้อผูกพันสำหรับกองทุนที่มีรอบระยะเวลาบัญชี สิ้นสุด ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2565  
ปรับปรุงที่อยู่ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นผู้สนับสนุนการขายหรือรับซื้อคืนให้เป็น<sup>ปัจจุบัน</sup>  
(มีผลบังคับใช้วันที่ 20 กันยายน 2564)



## สรุปข้อมูลการเงินที่สำคัญ

	ปี 2564/2565 วันที่ 1 กันยายน 2564 ลิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2565	ปี 2563/2564 วันที่ 17 กันยายน 2563 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ลิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2564
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	2,392,346,151.94	2,383,792,285.61
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหุน่วย (บาท)	11.0271	12.9208
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิ จากการดำเนินงาน (บาท)	(445,188,975.64)	391,367,890.05
การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%) *	(14.66)	29.21
การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%)**	(12.10)	33.76

\* ใช้ข้อมูลวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลาบัญชี

\*\* ตัวชี้วัด

ตั้งแต่วันที่ 19 สิงหาคม 2565 เป็นต้นไป กองทุนเปลี่ยนตัวชี้วัดเป็นดัชนี MSCI World Net Total Return USD (100%) ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 90% และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 10%

ก่อนวันที่ 19 สิงหาคม 2565 กองทุนใช้ดัชนี MSCI World Net Total Return USD (100%) ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 75% และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 25% เป็นตัวชี้วัด

## รายงานและวิเคราะห์ผลการลงทุนของกองทุนเปิดเค Climate Transition

รอบระยะเวลา 1 กันยายน 2564 - 31 สิงหาคม 2565

### ภาวะเศรษฐกิจและตลาด

ในช่วงครึ่งปีหลังของปี 2564 เศรษฐกิจโลกยังคงได้รับผลกระทบจากการระบาด COVID-19 ระลอกใหม่ในหลายประเทศ โดยแม้ว่าอัตราเงินเฟ้อจะปรับตัวเพิ่มสูงขึ้นแล้วจากปัจจัยหลักเรื่องราคาน้ำมัน แต่อุปสงค์ที่แท้จริงและตลาดแรงงานยังคงเประบanging ทำให้อนาคารกลางทั่วโลกยังคงดำเนินนโยบายการเงินแบบผ่อนคลายและภาครัฐให้การสนับสนุนทางการคลังอย่างต่อเนื่องโดยเศรษฐกิจของกลุ่มประเทศพัฒนาแล้วฟื้นตัวอย่างต่อเนื่องและเร็วกว่ากลุ่มประเทศกำลังพัฒนา สะท้อนได้จากดัชนีภาคการผลิตที่ปรับตัวเพิ่มขึ้นทั้งภาคอุตสาหกรรมและภาคบริการ และอัตราเงินเฟ้อที่เร่งตัวสูงขึ้นจากการทยอยเปิดเมืองและคาดการณ์ว่าการคลังงานที่ปรับตัวสูงขึ้น ประกอบกับการเร่งฉีดวัคซีนเป็นไปด้วยความรวดเร็ว และด้วยการปรับตัวเพิ่มสูงขึ้นของอัตราเงินเฟ้อนี้เองได้สร้างความกังวลแก่ตลาดการเงินว่าอนาคตการกลางสหราชอาณาจักรอาจจะพิจารณาปรับลดการดำเนินนโยบายการเงินผ่อนคลายเร็วกว่าที่คาด สร้างแรงกดดันต่อหุ้นกลุ่ม Growth และสร้างความผันผวนแก่ตลาดหุ้นโดยรวมทั่วโลก นอกจากนี้ โควิดได้เผชิญภัย COVID สายพันธุ์ Delta ที่มีอัตราการแพร่ระบาดอย่างรุนแรงและรวดเร็วในช่วงต้นไตรมาสที่ 3 และการกลายพันธุ์ไวรัสสายพันธุ์ Omicron ในช่วงไตรมาสที่ 4 ทำให้บางประเทศต้องดำเนินมาตรการเข้มงวดอีกครั้ง ซึ่งส่งผลกระทบต่อภาคอุตสาหกรรมเป็นหลัก ด้ชนีการผลิตภาคอุตสาหกรรมทั่วโลกได้รับผลกระทบหลักจากปัญหาห่วงโซ่อุปทาน การขนส่งที่ล่าช้า และปัญหาด้านทุนการผลิตที่เพิ่มสูงขึ้น ขณะเดียวกันภาคบริการทยอยฟื้นตัวจากมาตรการควบคุมที่ไม่ได้เข้มงวดเท่ากับการเพรร์ระบาดในรอบแรก และความคืบหน้าของการแจกจ่ายวัคซีนทำให้การเปิดเมืองทำได้กว้างขึ้น อย่างไรก็ได้ ประเทศไทยส่วนใหญ่ประสบปัญหาตลาดแรงงานตึงตัว จากการที่แรงงานบางส่วนยังไม่กลับเข้าสู่ตลาดแรงงานเต็มที่ แรงกดดันเรื่องค่าจ้างจึงมีส่วนทำให้อัตราเงินเฟ้ออยู่ในระดับสูง

สำหรับแนวโน้มการเติบโตของเศรษฐกิจโลกโดยรวมในระยะถัดไปจะฟื้นตัวได้ดีแต่ไม่เท่ากันในแต่ละภูมิภาค โดยในภูมิภาคหลักนั้นแม้จะยังขยายตัวได้แต่จะเป็นอัตราที่ชะลอลง และจะเป็นอัตราการเติบโตแบบปกติมากขึ้น (Growth Normalization) ประเด็นหนึ่งที่สร้างความผันผวนให้กับตลาดการเงินทั่วโลกในช่วงรอบปีบัญชีที่ผ่านมา โดยเฉพาะอย่างยิ่งตลาดหุ้นจีนและเอเชีย คือการที่ทางการจีนใช้มาตรการเข้มงวดในการกำกับดูแลภาคส่วนต่างๆ โดยเฉพาะกลุ่มธุรกิจที่มีการผูกขาดเพื่อสร้างความเป็นธรรมในตลาด เช่น เทคโนโลยี และกลุ่มที่เกี่ยวข้องกับโรงเรียนการวิชาทำให้ส่งผลกระทบความเชื่อมั่นของนักลงทุนและ Sentiment ระยะสั้น นอกจากนี้ ในช่วงต้นปี 2565 เกิดเหตุการณ์ความขัดแย้งทางภูมิรัฐศาสตร์ระหว่างรัสเซียและยูเครน ส่งผลให้ราคาน้ำมันค่าโภคภัณฑ์ปรับตัวสูงขึ้นทั่วโลก โดยเฉพาะอย่างยิ่งราคาต้นทุนพลังงานที่สูงขึ้นเป็นปัจจัยกดดันให้อัตราเงินเฟ้ออยู่ในระดับสูงยานานกว่าที่คาด นำไปสู่การปรับลดประมาณการณ์ GDP ทั่วโลก



สถานการณ์ดังกล่าวทำให้อนาคตภายนอกโลกต่างๆ ทั่วโลกพิจารณาดำเนินนโยบายการเงินเข้มงวดขึ้นเพื่อรับมือกับปัญหาเงินเฟ้อ โดยธนาคารกลางสหราชอาณาจักรดำเนินการขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายอย่างต่อเนื่องจนถึงปี 2566 รวมถึงธนาคารกลางยุโรปที่เริ่มขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายเช่นกันในไตรมาสที่ 3 ของปี 2565 โดยนโยบายการเงินเข้มงวดดังกล่าวส่งผลให้สภาพคล่องในระบบลดลง เป็นปัจจัยหลักกดดันตลาดการเงินทั่วโลก ในระยะถัดไปคาดการเงินจะยังมีความผันผวนจากทิศทางการดำเนินนโยบายการเงินตึงตัวเพื่อรับมือกับปัญหาเงินเฟ้อดังกล่าว อันจะนำไปสู่เศรษฐกิจถดถอยอย่างหลีกเลี่ยงไม่ได้

กลุ่มประเทศหลัก ได้แก่ สหภาพยุโรป สหราชอาณาจักร ญี่ปุ่น มีการแสดงเจตจำนงในการร่วมมือแก้ไขและบรรเทาปัญหาสิ่งแวดล้อมและการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ (Climate Change) พร้อมทั้งกำหนดเป้าหมายชัดเจนในการลดก๊าซเรือนกระจก และอาจมีการออกมาตรการด้านสิ่งแวดล้อมที่ทำให้ภาคธุรกิจต้องปรับตัวให้สอดคล้องกับแนวทางดังกล่าว ดังนั้น Theme การลงทุนในธุรกิจที่มีส่วนร่วมในการแก้ไขปัญหาการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศจะได้รับความสนใจเพิ่มขึ้นในหลายประเทศทั่วโลก ไม่ว่าจะเป็นด้านพลังงานสะอาด ห้างจ้าพลังงานแสงอาทิตย์ พลังงานลม พลังงานน้ำ และการลงทุนของอุตสาหกรรมเกี่ยวน้ำ เช่น กลุ่มรถยนต์ไฟฟ้า อุปกรณ์รถยนต์ไฟฟ้า เป็นต้น

## ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม

กองทุนมีนโยบายที่จะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศ โดยจะเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน LO Funds – Climate Transition, (USD), I Class A (กองทุนหลัก) ในอัตราส่วนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชี ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยกองทุนหลักมีนโยบายลงทุนในตราสารทุนของบริษัททั่วโลกที่การเติบโตของธุรกิจได้รับประโยชน์จากการกฏเกณฑ์ นวัตกรรม การบริการ หรือลินค้าที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันหรือช่วยลดปัญหาการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ (Climate Change) กองทุนหลักดังกล่าวเป็นกองทุนในกลุ่ม Lombard Odier Funds ที่จะทะเบียนในประเทศลักเซมเบิร์ก (Luxembourg) และจัดตั้งและจัดการโดย Lombard Odier Funds (Europe) S.A. รวมถึงเป็นกองทุนที่อยู่ภายใต้การกำกับดูแลของ Commission de Surveillance du Secteur Financier (CSSF) ภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้องของประเทศไทยและลักเซมเบิร์ก (Luxembourg) ซึ่งเป็นสมาชิกสามัญของ International Organizations of Securities Commission (IOSCO) โดยมีได้เป็นกองทุนรวมประเภทヘッจฟันด์ (hedge fund) นอกจากนี้ กองทุนอาจลงทุนในลัญญาชื่อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

## กองทุนเปิดเค Climate Transition

---

### การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบบัญชีปัจจุบันเมื่อเทียบกับรอบบัญชีก่อนหน้า

กองทุนมีการลงทุนในกองทุน กองทุน LO Funds – Climate Transition, (USD), I Class A ประมาณร้อยละ 100 ของมูลค่าทรัพย์ลินสุทธิ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2565 เทียบกับสัดส่วนประมาณร้อยละ 100 ของมูลค่าทรัพย์ลินสุทธิ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564 ในขณะที่กองทุนมีการลงทุนในเงินฝากและตราสารหนี้ระยะสั้น คิดเป็นอัตราส่วนประมาณร้อยละ 0 ของมูลค่าทรัพย์ลินสุทธิของกองทุน ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2565 เทียบกับสัดส่วนประมาณร้อยละ 0 ของมูลค่าทรัพย์ลินสุทธิ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564 โดยกองทุนมีการทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนประมาณร้อยละ 95.20 ของลินทรัพย์ต่างประเทศ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2565 เทียบกับสัดส่วนประมาณร้อยละ 89.19 ของลินทรัพย์ต่างประเทศ ณ วันที่ 30 กรกฎาคม 2564

### ผลการดำเนินงานของกองทุน

กองทุนมีผลตอบแทนจากการดำเนินงานตั้งแต่จัดตั้งกองทุน ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2565 อยู่ที่ 5.13% เมื่อเทียบกับดัชนี MSCI All Country World ปรับด้วยต้นทุนการป้องความเสี่ยงต้านอัตราแลกเปลี่ยนตามสัดส่วน ที่มีผลตอบแทนอยู่ที่ 8.63% โดยกองทุนมีผลตอบแทนจากการดำเนินงานต่ำกว่าดัชนีอ้างอิง 3.5% ในช่วงที่ผ่านมา

### ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

กองทุนหลักมีผลตอบแทนจากการดำเนินงานเฉลี่ยต่อปีอborะยะเวลา 1 ปีและ ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2565 อยู่ที่ -14.54% และ 58.78% ตามลำดับ ขณะที่ดัชนี MSCI World Net Total Return USD มีผลตอบแทนเฉลี่ยในช่วงเวลาเดียวกันอยู่ที่ -15.08% และ 60.26%



หลักทรัพย์จดการกองทุนกิจการไทย  
开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT



ผลการดำเนินงานของกองทุนเป้าหมาย Climate Transition  
Fund Performance of K Climate Transition Fund

(1) ผลการดำเนินงานเป้าหมายของปี/Calendar Year Performance

หน่วย : % ต่อปี (% p.a.)

ปี/Year	2555 (2012)	2556 (2013)	2557 (2014)	2558 (2015)	2559 (2016)	2560 (2017)	2561 (2018)	2562 (2019)	2563 <sup>*</sup> (2020)	2564 (2021)
ผลตอบแทนของทุนรวม/Fund Return										12.28
ผลตอบแทนมาตรฐาน/Benchmark Return										11.10
ความผันผวน (Standard deviation) ของกองทุนนี้/Fund Standard Deviation										13.01
ความผันผวน (Standard deviation) ของมาตรฐาน/Benchmark Standard Deviation										14.88

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

(2) ผลการดำเนินงานของปี วันที่ 31 สิงหาคม 2565/Performance as of 31 Aug 2022

	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.)	* <sup>(*) 01/08/2020</sup> Since Inception Return (% p.a.)
ผลตอบแทนของทุนรวม/Fund Return	-14.90	-5.06	-10.60	-14.66				5.13
ผลตอบแทนมาตรฐาน/Benchmark Return	-15.68	-3.59	-8.05	-12.10				8.63
ความผันผวน (Standard deviation) ของกองทุนนี้/Fund Standard Deviation (% p.a.)	20.79	22.11	22.05	18.80				16.29
ความผันผวน (Standard deviation) ของมาตรฐาน/Benchmark Standard Deviation (% p.a.)	20.60	21.32	21.59	18.25				15.61

ข้อมูล

\* กองทุนที่ 19 สิงหาคม 2565 เป็นต้นไป กองทุนเปลี่ยนชื่อเป็น MSCI World Net Total Return USD (100%) ปรับปรุงโดยหักค่าธรรมเนียมที่ต้องเสีย ค่านิตออกเงินเดือนที่หักภาษี ณ ที่ต้นของเดือนละ 90% และปรับอัตราแลกเปลี่ยนที่หักภาษี ณ วันที่คำนวณ หักภาษี 10%

\* กองทุนที่ 19 สิงหาคม 2565 ยกเว้นชื่อ MSCI World Net Total Return USD (100%) นำส่วนหักภาษีหักก่อนภาษีที่ต้องเสียหักภาษี ณ วันที่คำนวณลดลง 75% และปรับอัตราแลกเปลี่ยนที่หักภาษี ณ วันที่คำนวณลดลง 25% เป็นต้นไป

Benchmark

\* From 19 August 2022 onwards, the Fund's benchmark is MSCI World Net Total Return USD, 90% adjusted by cost of FX hedging and converted to Thai Baht at the date of return calculation and 10% adjusted by exchange rate converted to Thai Baht at the date of return calculation.

\* Prior to 19 August 2022, the Fund's benchmark was MSCI World Net Total Return USD, 75% adjusted by cost of FX hedging and converted to Thai Baht at the date of return calculation and 25% adjusted by exchange rate converted to Thai Baht at the date of return calculation.

ผลการดำเนินงานในเดือนของทุกรวม นี้คือเป็นเพียงข้อมูลการดำเนินงานในอนาคต /Past performance is not indicative of future results.

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำเพื่อความตรวจสอบว่า符合กับมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมตามเกณฑ์ที่ก่อตั้งกองทุน /The fund performance document is prepared in accordance with AIMC standards.

บริการทุกรายดับประทับใจ

## กองทุนเปิดเค Climate Transition

### ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ไม่มี

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม  
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2565 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2565

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน*(Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	16,614.06	0.65
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลคลังประทับตรา(Trustee Fee)	269.98	0.01
ค่าดำเนินการเบิกบาน(Registrar Fee)	553.80	0.02
ค่าใช้จ่าย ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่าย ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายของลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	157.82	0.01
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	17,595.67	0.69

\* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมมาในมูลค่าเพิ่มแล้ว

\*\*ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

\*\*\*ไม่รวมค่านาายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมค่างา ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์



**แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม  
ของรองนายกรัฐมนตรีตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2564 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2565**

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	35,497.90	1.28
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลและประทับชื่อ(Trustee Fee)	576.84	0.02
ค่าดำเนินทะเบียน(Registrar Fee)	1,183.26	0.04
ค่าไรมาก ประชาสามัคคี และส่วนราชการในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าไรมาก ประชาสามัคคี และส่วนราชการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	246.26	0.01
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	37,504.26	1.35

\* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมมาเป็นมูลค่าเพิ่มแล้ว

\*\*ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

\*\*\*ไม่รวมค่านาทหน้าเข็มขัดกาวพื้นและค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

ป.ก.ป.ท.ก.22/2051

7 กันยายน 2565

## ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นว่างคองทุน  
กองทุนเปิดเคล Climate Transition

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนเปิดเคล Climate Transition ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลการจัดการของกองทุนดังกล่าวซึ่งบริหารและจัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ดังเดิวนี้ที่ 1 กันยายน พ.ศ.2564 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2565 นี้

ธนาคารฯ เห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารและจัดการ กองทุนเปิดเคล Climate Transition โดยถูกต้องตามที่ควร ตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535



(มีวีระณ อิงคิวราณ)

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)



ธรรมนิติ  
DHARMNITI

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด  
178 อาคารธรรมนิติ ชั้น 6-7, ซอยพหลโยธิน  
(ประตูชัย 20) ถนนพระราม 9 แขวงวังทอง  
เขตบางซื่อ กรุงเทพมหานคร 10800  
DHARMNITI AUDITING CO., LTD.  
178 Dhamni Building, 6th-7th Floor, Soi  
Phra Ram 9, Pracha-Uthit Road, Pracha-Uthit  
Road, Bangkok, Bangkok 10800  
Telephone : (66) 0-2596-0500  
Facsimile : (66) 0-2596-0560  
[www.daa.co.th](http://www.daa.co.th)

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงสิ่งแวดล้อมและภัยคุกคาม  
กองทุนเพื่อ应对 Climate Transition

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบการเงินของกองทุนเพื่อ应对 Climate Transition (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วย  
งบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายรับและจ่ายเดือนที่ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2565 งบกำไรขาดทุน  
เบ็ดเต็มและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสิ่งแวดล้อมที่สำคัญที่สุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน  
รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเพื่อ应对 Climate Transition  
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2565 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสิ่งแวดล้อมที่สำคัญที่สุดวันเดียวกัน  
โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ  
ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ  
ตลาดหลักทรัพย์

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้  
กล่าวไว้ในวรรณคดีที่ต้องการตรวจสอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามี  
ความเป็นอิสระจากการตรวจสอบผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่ทำหน้าที่อย่างส่วนตัว ไม่มีส่วนได้เสีย  
ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ  
ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อ  
ใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลเชิงรวมอยู่ในรายงานประจำปี  
แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียม  
ให้ข้าพเจ้าภายในหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องบกรเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเห็นมั่น  
ต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบการเงินคือ การอ่านและพิจารณา  
ว่าข้อมูลอื่นมีความชัดแจ้งที่มีสาระสำคัญกับการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือ  
ปรากฏว่า ข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

๙

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ชัดต่อข้อเท็จจริง อันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับ ผู้บุริหาร เพื่อให้ผู้บุริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัด ต่อข้อเท็จจริง

## ความรับผิดชอบของผู้บุริหารต่องบการเงิน

ผู้บุริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตาม แนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบัญชีหักจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับ ความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการ ควบคุมภายในในที่ผู้บุริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ชัดต่อ ข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บุริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการ ดำเนินงานต่อเนื่อง เป็นไปได้ที่เยียบการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการ ดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บุริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงาน หรือไม่สามารถดำเนินงาน ต่อเนื่องต่อไปได้

## ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ชัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ “ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือ ข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่าง สมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงที่ได้มาจากการรับประทานว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบมาตรฐานการ สอบบัญชีจะสามารถตรวจสอบข้อมูลที่ชัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ชัดต่อ ข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและอยู่ในภาวะสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่า รายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้ งบการเงินจากการใช้งานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้คุณลักษณะของข้าพเจ้ารวมถึง ประสบการณ์ทางอาชีวภาพและการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบบและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ชัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญใน งบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อดอบสนง ต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็น ของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ชัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่า ความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสาร หลักฐาน การตั้งใจและวางแผนการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุม ภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการ ตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัดคุณประสิทธิภาพในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของ การควบคุมภายในของกองทุน

m



● ประเบินความหมายสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของ  
ประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

● สรุปเกี่ยวกับความหมายสมของการใช้กານบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของ  
ผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือ  
สถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง  
หรือไม่ ข้าพเจ้าได้ขอสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชี  
ของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลลังกล่าวไม่  
เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ  
จนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุ  
ให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

● ประเบินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูล  
ว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญที่รวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการ  
ตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประดิษฐ์ที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญใน  
ระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางสาวสุลลิต อาทิตย์ว่าง

(นางสาวสุลลิต อาทิตย์ว่าง)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 7517

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 10 พฤษภาคม 2565

# กองทุนเปิดเด ก Climate Transition

ธรรมนิติ  
DHARMNITI

## กองทุนเปิดเด ก Climate Transition

งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2565

		บาท	
	หมายเหตุ	2565	2564
<b>สินทรัพย์</b>			
เงินลงทุนและด้วยมูลค่าดูถูกธรรม	3.2, 5	2,495,511,128.10	2,413,129,630.85
เงินฝากธนาคาร	7	48,872,041.47	92,688,411.90
<b>ลูกหนี้</b>			
จากลักษณะอุปนัธ	12	1,354,435.83	14,243,235.25
จากดอกเบี้ย		3,152.04	3,071.98
ค่าใช้จ่ายรอตัดบัญชี		23,697.97	-
รวมสินทรัพย์		2,545,764,455.41	2,520,064,349.98
<b>หนี้สิน</b>			
<b>เจ้าหนี้</b>			
จากลักษณะอุปนัธ	12	149,677,308.97	85,787,327.73
จากการซื้อเงินลงทุน		-	25,808,000.00
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		258,473.59	21,340,319.76
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	11	3,339,356.04	2,808,289.54
หนี้สินอื่น		143,164.87	528,127.34
รวมหนี้สิน		153,418,303.47	136,272,064.37
สินทรัพย์สุทธิ		2,392,346,151.94	2,383,792,285.61
<b>สินทรัพย์สุทธิ</b>			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นลงทุน		2,169,509,525.58	1,844,925,962.67
กำไร (ขาดทุน) สะสม		276,657,711.95	147,498,432.89
บัญชีปรับสมดุล		(53,821,085.59)	391,367,890.05
กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงาน	10		
สินทรัพย์สุทธิ		2,392,346,151.94	2,383,792,285.61
สินทรัพย์สุทธิต่อหุ้น	3.8	11.0271	12.9208
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		216,950,952.5584	184,492,596.2672

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



ธรรมนิติ  
DHARMNITI

กองทุนเปิดเดค Climate Transition  
งบประกอบรายรับเสียดเงินลงทุน  
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

หัวเรื่องของทุน	2565				2564			
	จำนวนหน่วย	มูลค่าบุคคลรวม	มูลค่าบุคคลรวม	ร้อยละของ	จำนวนหน่วย	มูลค่าบุคคลรวม	มูลค่าบุคคลรวม	ร้อยละของ
	คงเหลือทั้งหมด	คงเหลือทั้งหมด	จำนวนเงินบาท	คงเหลือทั้งหมด	คงเหลือทั้งหมด	คงเหลือทั้งหมด	จำนวนเงินบาท	คงเหลือทั้งหมด
หัวเรื่องของทุน								
หัวเรื่องของทุนรวมทั่วไป								
กองทุน LO Funds -								
Climate Transition	4,308,193.5660	68,407,651.54	2,495,511,128.10	100.00	4,026,035.4260	74,802,530.40	2,413,129,630.85	100.00
(ปี 2565 ราคาทุน 2,314,066,356.41 บาท, 72,717,620.81 คงเหลือทั้งหมด)								
(ปี 2564 ราคาทุน 1,986,784,519.15 บาท, 64,452,580.65 คงเหลือทั้งหมด)								
รวมหัวเรื่องของทุน		2,495,511,128.10	100.00			2,413,129,630.85	100.00	
รวมเงินลงทุน		2,495,511,128.10	100.00			2,413,129,630.85	100.00	
(ปี 2565 ราคาทุน 2,314,066,356.41 บาท)								
(ปี 2564 ราคาทุน 1,986,784,519.15 บาท)								

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

# กองทุนเปิดเด ก Climate Transition

ธรรมนิติ  
DHARMNITI

## กองทุนเปิดเด ก Climate Transition งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2565

	บาท	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2565	สำหรับรอบระยะเวลา บัญชีดังแต่เดิมที่ 17 กันยายน 2563 (วันจดทะเบียนนัดดัง กองทุน) ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2564
<b>หมายเหตุ</b>	<b>3.1</b>	<b>3.1</b>
รายได้		
รายได้ดอกเบี้ย	25,018.64	19,525.89
รวมรายได้	25,018.64	19,525.89
ค่าใช้จ่าย	3.1	3.1
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	8, 11	35,497,900.95
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	8, 11	576,840.92
ค่าธรรมเนียมหุ้นย้ายทะเบียน	8, 11	1,183,263.34
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		110,000.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ	9	132,502.87
รวมค่าใช้จ่าย		37,500,508.08
ขาดทุนสุทธิ		(37,475,489.44)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากการเงินลงทุน	3.1, 3.4	(19,907,449.44)
กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		53,931,920.72
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(491,117,058.11)
ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(165,525,880.00)
ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(76,778,780.66)
กำไรสุทธิจากการอัตราดอกเบี้ยเงินเดือนต่างประเทศ		271,780,064.64
รวมกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากการเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		(407,709,733.41)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		411,278,268.37
ก่อหนี้เงินได้		(445,185,222.85)
หัก ภาษีเงินได้	3.10	(3,752.79)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		(2,928.88)
หัก ภาษีเงินได้		(445,188,975.64)
หมายเหตุประกอบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้		391,367,890.05



กองทุนเปิดเดค Climate Transition

หมายเหตุประกอบการเงิน

วันที่ 31 สิงหาคม 2565

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดเดค Climate Transition (K Climate Transition Fund : K-CLIMATE) ("กองทุน") จดทะเบียน เป็นกองทุนรวมหน่วยลงทุนที่เน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว (Feeder fund) ซึ่งเป็นกองทุนรวมตราสารทุน ประเภทห้ารับซื้อคืนหน่วยลงทุน มีลักษณะของกองทุนดังนี้

วันที่จดทะเบียนกองทุน : วันที่ 17 กันยายน 2563

ทุนจดทะเบียนของโครงการ : จำนวน 3,000 ล้านบาท แบ่งเป็น 300 ล้านหน่วยลงทุน  
หน่วยลงทุนละ 10 บาท

อายุของโครงการ : ไม่กำหนดอายุโครงการ

นโยบายจ่ายเงินบันผล : ไม่จ่ายเงินบันผล

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกไทย จำกัด ("บริษัทหลักทรัพย์") เป็นผู้จัดการกองทุน

ธนาคารทหารไทยชนาด จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นนายท่าเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน

กองทุนมีนโยบายที่จะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศโดยจะเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน Lo Funds - Climate Transition, (USD), I Class A (กองทุนหลัก) ในอัตราส่วนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยกองทุนหลักมีนโยบายลงทุนในตราสารทุนของบริษัททั่วโลกที่การเติบโตของธุรกิจได้รับประโยชน์จากภัย=en นวัตกรรม การบริการ หรือสินค้าที่เกี่ยวข้อง กับการป้องกันหรือช่วยลดปัญหาการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ (Climate Change) กองทุนหลักดังกล่าว เป็นกองทุนในกลุ่ม Lombard Odier Funds ที่จดทะเบียนในประเทศลักเซมเบิร์ก (Luxembourg) จัดตั้ง และจัดการโดย Lombard Odier Funds (Europe) S.A. รวมถึงเป็นกองทุนที่อยู่ภายใต้การกำกับดูแลของ Commission de Surveillance du Secteur Financier (CSSF) ภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้องของประเทศลักเซมเบิร์ก (Luxembourg) ซึ่งเป็นสมาชิกสามัญของ International Organizations of Securities Commission (IOSCO) โดยมีได้เป็นกองทุนรวมประเภทเอ็จจ์ฟันด์ (hedge fund)

สำหรับการลงทุนส่วนที่เหลือ กองทุนอาจลงทุนในตราสารที่หันก้ามุน ตราสารกึ่งหันก้ามุน ตราสารแท่งหนี้ เงินฝาก หรือตราสารที่ยอมรับเงินฝาก หรือหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นทั้งในและต่างประเทศ หรือหากดอกรผล โดยวิธีอื่นอย่างใดอย่างหนึ่ง หรือหุ้นของกิจการ ก.ล.ต. กำหนด หั้น นี้ กองทุนอาจลงทุนในตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Structured Note หรือ SN) และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารกองทุน (Efficient Portfolio Management) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นการสร้างผลตอบแทนจากการลงทุนให้สูงขึ้น หรือเพื่อผลกำไรขั้นต่ำของกองทุน รวมถึงกองทุนจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

# กองทุนเปิดเค Climate Transition

ธรรมนิติ  
DHARMNITI

## กองทุนเปิดเค Climate Transition

### หมายเหตุประกอบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 สิงหาคม 2565

นอกจากนี้ กองทุนอาจลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non-Investment Grade) ตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated) ทั้งในและต่างประเทศ ตามที่กฎหมาย ก.ล.ต. กำหนด อย่างไรก็ตาม กองทุนจะไม่ลงทุนในหลักทรัพย์ที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (Unlisted) เว้นแต่เป็นหุ้นที่คณะกรรมการการตลาดหลักทรัพย์สั่งรับเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งผู้ออกหุ้นจังหวัดอยู่ระหว่างการดำเนินการกระจายการถือหุ้นรายอ่อน ตามข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยการรับหุ้นสามัญหรือหุ้นนรุ่มสิทธิเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนได้

#### 2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่แนบท้ายบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ให้กองทุนต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสถาบันวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินที่กองทุนใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากการเงินฉบับภาษาไทยดังกล่าว

#### 3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

##### 3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

###### 3.1.1 รายได้จากการเงินลงทุนร่วมกับความเกณฑ์คงค้าง ดังนี้

ดอกเบี้ยรับบันทึกเบี้ยรายได้โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ดอกเบี้ยรับจากการตัดจำหน่ายส่วนเกินหรือส่วนลดของตราสารหนี้ตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ ใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

เงินปันผลบันทึกเบี้ยรายได้บันเดือนที่มีลักษณะได้รับ

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุนที่กับเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยดันทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าอุปสรรคของเงินลงทุน บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

###### 3.1.2 ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง



กองทุนเปิดเคลื่อนโลก Climate Transition

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 สิงหาคม 2565

**3.2 การวัดมูลค่าเงินลงทุน**

การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กองทุนจะรับรู้เงินลงทุนเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่าบัญชีธรรมณ วันที่ก่อตั้งทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

**การวัดมูลค่าภายหลัง**

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศ หลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นในต่างประเทศ แสดงตาม มูลค่าบัญชีธรรมณ โดยมูลค่าบัญชีธรรมณของหน่วยลงทุนในต่างประเทศ คำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิณ ล้วนวันทำการที่ประกาศโดยบริษัทจัดการของกองทุน ส่วนมูลค่าบัญชีธรรมณของเงินลงทุนในหลักทรัพย์ และทรัพย์สินอื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่าบัญชีธรรมณของหลักทรัพย์นั้น

เงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศ แสดงตามมูลค่าบัญชีธรรมณ โดยคำนวณจากอัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ตามลำดับดังนี้

(1) ราคารหีสอัตราผลตอบแทนจากการซื้อขาย

(2) ราคารหีสอัตราผลตอบแทนเสนอซื้อเฉลี่ย หรือราคารหีสอัตราผลตอบแทนเสนอซื้อแบบ *firm quote* จากบริษัทผู้เสนอซื้อเสนอขาย

(3) ราคารหีสอัตราผลตอบแทนที่คำนวณจากแบบจำลอง

สำหรับมูลค่าบัญชีธรรมณของตราสารหนี้ที่มีอายุต่ากว่า 90 วัน คำนวณจากอัตราผลตอบแทนเมื่อ อายุคงเหลือของตราสารเท่ากับ 90 วัน ที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย หรืออัตราผลตอบแทน ที่ได้มาสำหรับตราสารที่จะครบกำหนดอายุภายใน 90 วันนับตั้งแต่วันที่ลงทุน ส่วนมูลค่าบัญชีธรรมณของ เงินลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่าบัญชีธรรมณ ของหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นนั้น

**3.3 เครื่องมือทางการเงิน**

กองทุนรับรู้รายการเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่าบัญชีธรรมณ โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทาง การเงินนั้นจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและ การวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่าบัญชีธรรมณผ่านกำไรมีหรือ ขาดทุนและการวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่าบัญชีธรรมณ โดยการเปลี่ยนแปลงสุทธิ ของมูลค่าบัญชีธรรมณจะรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเต็็จ

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคานั้นตัด จำหน่าย

๙

# กองทุนเปิดเดค Climate Transition

ธรรมนิติ  
DHARMNITI

กองทุนเปิดเดค Climate Transition

หมายเหตุประกอบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 สิงหาคม 2565

## 3.4 สัญญาอนุพันธ์จากการเงิน

กองทุนรับรู้รายการสัญญาอนุพันธ์จากการเงินเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่าขั้นต่ำ ณ วันที่เข้าทำสัญญาและวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่าขั้นต่ำ ณ วันสื้นรอบระยะเวลารายงาน การบัญชีสำหรับการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าขั้นต่ำในภายหลังนี้อยู่กับกองทุนได้ก้าวหน้าให้สัญญาอนุพันธ์จากการเงินดังกล่าวเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงหรือไม่ รวมทั้ง ลักษณะของรายการที่มีการвязกันความเสี่ยงกองทุนกำหนดให้สัญญาอนุพันธ์จากการเงินส่วนหนึ่งเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง

## 3.5 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศได้บันทึกไว้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ การแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศสำหรับเงินตราสกุลต่อລາຄາສະຫງຼຸງ ใช้อัตราแลกเปลี่ยนของ Reuters กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าได้บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในวดปัจจุบัน

## 3.6 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุน ดังแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้รวมถึงบุคลากรของกองทุนหรือมีหน้าที่รับผิดชอบดูแลกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรือ

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุม กองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจความคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

## 3.7 บัญชีปรับสมดุล

ในการนี้ที่ขยายหรือหักบัญชีหน่วยลงทุนของกองทุนโดยตรงกับผู้ถือหน่วยลงทุน จะทำให้ผู้ถือหน่วยเกิดความไม่เท่าเทียมกัน กองทุนต้องบันทึกบัญชีปรับสมดุลเพื่อให้ผู้ถือหน่วยลงทุนมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกองทุนเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้จะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกองทุน ณ เวลาใด บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม

## 3.8 สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน

กองทุนคำนวณสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี โดยการหาราคาของสินทรัพย์สุทธิด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี





กองทุนเปิดเดค Climate Transition

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 สิงหาคม 2565

3.9 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจ และการประมาณการหลายประการซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่ายและการเบิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริง อาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

3.10 ภาษีเงินได้

ตามพระราชบัญญัติแก้ไขเพิ่มเติมประมวลรัษฎากร (ฉบับที่ 52) โดยประกาศในราชกิจจานุเบกษาเมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2562 ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 20 สิงหาคม 2562 เป็นต้นไป มีผลให้กองทุนต้องเสียภาษีเงินได้สำหรับเงินได้ที่มีประมูลตามมาตรา 40 (4) (ก) แห่งประมวลรัษฎากรที่เกิดขึ้นจากการลงทุนของกองทุนรวมอันได้แก่ ดอกเบี้ยพันธบัตร ดอกเบี้ยเงินฝาก ดอกเบี้ยหุ้นกู้ ดอกเบี้ยตัวเงินและผลต่างระหว่างราคาได้ถอนกับห้นหน่ายตัวเงินหรือตราสารแสดงสิทธิในหนี้ที่บุริษักหรือหันหุ้นส่วนนิดบุคคลหรือนิติบุคคลอื่นเป็นผู้ออกและจำหน่ายครั้งแรกในราคาน้ำหนักว่าราคาได้ถอน โดยเสียภาษีในอัตรา้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักภาษีจ่ายได้ ๆ

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2565 และสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 17 กันยายน 2563 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2564 สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2565	2564
ซื้อเงินลงทุน	1,367,311,300.00	2,671,197,300.00
ขายเงินลงทุน	1,147,782,000.00	775,768,600.00

5. เงินลงทุน

เงินลงทุน ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

หน่วยลงทุน	บาท			
	2565	2564	2565	2564
	ราคาทุน	มูลค่าดุลเชิงรวม	ราคาทุน	มูลค่าดุลเชิงรวม
- หุ้นยอลทุน				
- หุ้นยอลทุนของกองทุนรวม				
ต่างประเทศ (กองทุนหลัก)	2,314,066,356.41	2,495,511,128.10	1,986,784,519.15	2,413,129,630.85
รวมเงินลงทุน	2,314,066,356.41	2,495,511,128.10	1,986,784,519.15	2,413,129,630.85

# กองทุนเปิดเค Climate Transition

ธรรมนิติ  
DHARMNITI

## กองทุนเปิดเค Climate Transition

### หมายเหตุประกอบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 สิงหาคม 2565

#### 6. ข้อมูลของกองทุนหลัก (Master Fund)

กองทุนเปิดเค Climate Transition ได้เลือกกองทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลัก ชื่อกองทุน LO Funds - Climate Transition ซึ่งเป็นกองทุนรวมด้วยประเภท มีรายละเอียดดังนี้

ชื่อกองทุนหลัก	: LO Funds - Climate Transition
Share class	: I Share, Class A
ประเภทกองทุน	: กองทุนตราสารทุน
จดทะเบียน	: ในประเทศไทย
สกุลเงิน	: ดอลลาร์สหรัฐ (USD)
บริษัทจัดการ	: Lombard Odier Funds (Europe) S.A.
นโยบายการลงทุน	: กองทุนเน้นนโยบายลงทุนในตราสารทุนหรือตราสารที่ยับเท่าตราสารทุน รวมถึง วอร์แรนท์ที่ออกโดยบริษัททัวโลกร่วมถึงประเทศตลาดเกิดใหม่ ทำการเดินโดย ของธุรกิจได้รับประโยชน์จากภูมิภาคที่ นวัตกรรม การบริการ หรือสินค้าที่ เกี่ยวข้องกับการบังคับใช้กฎหมายทางการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ (Climate Change)

#### เงินลงทุนของกองทุนในกองทุนหลัก

ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2565

จำนวนหน่วยเงินลงทุนในกองทุนหลัก	4,308,193.5660	หน่วย
มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (ราคากลุ่ม)	72,717,620.81	ดอลลาร์สหรัฐฯ
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยของหน่วยลงทุน	15.88	ดอลลาร์สหรัฐฯ
มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่าบัญชีธรรม)	68,407,651.54	ดอลลาร์สหรัฐฯ
อัตราส่วนของมูลค่าบัญชีธรรมของหน่วยลงทุนต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนคิดเป็น	104.31	%

ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564

จำนวนหน่วยเงินลงทุนในกองทุนหลัก	4,026,035.4260	หน่วย
มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (ราคากลุ่ม)	64,452,580.65	ดอลลาร์สหรัฐฯ
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยของหน่วยลงทุน	18.58	ดอลลาร์สหรัฐฯ
มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่าบัญชีธรรม)	74,802,530.40	ดอลลาร์สหรัฐฯ
อัตราส่วนของมูลค่าบัญชีธรรมของหน่วยลงทุนต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนคิดเป็น	101.23	%



ธรรมนิติ  
DHARMNITI

กองทุนเปิดเดค Climate Transition  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 31 สิงหาคม 2565

7. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2565 และ 2564 ดังนี้

	2565		2564	
	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	จำนวนเงิน บาท	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	จำนวนเงิน บาท
<b>ประเภทกระแสรายรับ</b>				
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	-	5,260,169.16	-	50,427,021.15
<b>ประเภทกองทุนชี้準 - เงินฝาก</b>				
ธนาคารทหารไทยนชาต จำกัด (มหาชน)	0.05	43,247,072.31	0.05	41,938,790.75
<b>ประเภทกองทุนชี้準 - เงินต่างประเทศ</b>				
JP Morgan Chase Bank				
10,000.00 ดอลลาร์สหรัฐฯ	0.00	364,800.00	0.00	322,600.00
รวม		48,872,041.47		92,688,411.90

8. ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน  
ค่าธรรมเนียมการจัดการคิดในอัตราร้อยละ 1.284 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์คิดในอัตราร้อยละ 0.020865 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนคิดในอัตราร้อยละ 0.0428 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมข้างต้นจะคำนวนทุกวันโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณ

9. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ ได้แก่ ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของกองทุนเปิดเดค Climate Transition เช่น ค่าจดทะเบียนกองทุน ค่าจัดทำหนังสือชี้ชวน ค่าประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ค่าไฟรนซ์เมียกร ค่าจัดทำรายงานและเอกสารอื่นๆ และอื่นๆ

๙

## กองทุนเปิดเด ก Climate Transition

ธรรมนิติ  
DHARMNITI

### กองทุนเปิดเด ก Climate Transition

#### หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 สิงหาคม 2565

##### 10. กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงาน

กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2565 และสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 17 กันยายน 2563 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2564 ประกอบด้วย

		บาท
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่	สำหรับรอบระยะเวลา	
31 สิงหาคม 2565	บัญชีตั้งแต่วันที่	
	17 กันยายน 2563	
	(วันจดทะเบียนจัดตั้ง	
	กองทุน) ถึงวันที่	
	31 สิงหาคม 2564	
กำไรสะสมจากการดำเนินงานต้นปี	391,367,890.05	-
ขาดทุนสุทธิ	(37,475,489.44)	(19,907,449.44)
กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	53,931,920.72	74,507,862.13
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(491,117,058.11)	333,889,379.08
ขาดทุนสุทธิที่เกิดจากสัญญาอนุพันธ์	(165,525,880.00)	(29,502,220.00)
ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	(76,778,780.66)	(71,544,092.48)
กำไรสุทธิจากการอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	271,780,064.64	103,927,339.64
ภาษีเงินได้	(3,752.79)	(2,928.88)
กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงานปลายปี	<u>(53,821,085.59)</u>	<u>391,367,890.05</u>

##### 11. รายการธุรกรรมกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกรรมระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและหรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2565 และสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 17 กันยายน 2563 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2564 มีดังต่อไปนี้

22



ธรรมนิติ  
DHARMNITI

กองทุนเปิดเดค Climate Transition  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 31 สิงหาคม 2565

บาท	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่	สำหรับอุบัติเหตุ
31 สิงหาคม 2565	น้ำท่วมด้วยวันที่
	17 กันยายน 2563
	(วันจดทะเบียนจัดตั้ง กองทุน) ถึงวันที่
	31 สิงหาคม 2564
	นโยบายการกำหนดราคา

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน	35,497,900.95	18,691,350.15	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือขอซื้อขาย
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	1,183,263.34	686,281.20	ตามที่ระบุในสัญญา
- ในสัญญาซื้อขายหลักทรัพย์			
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศ	413,802,090.00	1,027,517,250.00	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศ	230,656,800.00	332,158,970.00	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	234,122,120.00	332,229,610.00	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	692,956,860.00	1,084,756,820.00	ตามที่ระบุในสัญญา

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2565 และ 2564 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

	บาท	
	2565	2564
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		
เงินฝากธนาคาร	5,260,169.16	50,427,021.15
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศ	-	25,808,000.00
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	19,356,000.00
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	560,559,419.81	603,439,215.01
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหักจ่าย	102,559.93	85,693.96
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนค้างจ่าย	3,076,798.07	2,570,819.20

๘

## กองทุนเปิดเด ก Climate Transition

ธรรมนิติ  
DHARMNITI

### กองทุนเปิดเด ก Climate Transition

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 สิงหาคม 2565

#### 12. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่าดัชนีรวม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน ประกอบด้วย สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ (Foreign currency contract) และสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward contract) โดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่า ยุติธรรมดังต่อไปนี้

	จำนวนตามสัญญา	2565	
		มูลค่าดัชนีรวม (บาท)	หน่วย
		สินทรัพย์	
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	66,400,000.00 долลาร์สหรัฐฯ	215,914,174.17	2,183,348,853.97

	จำนวนตามสัญญา	2564	
		มูลค่าดัชนีรวม (บาท)	หน่วย
		สินทรัพย์	
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ	6,100,000.00 долลาร์สหรัฐฯ	-	196,786,000.00
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	79,700,000.00 долลาร์สหรัฐฯ	658,362,141.42	1,913,589,034.40
		658,362,141.42	2,110,375,034.40

กองทุนได้ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อบังกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของ เงินลงทุนในต่างประเทศ ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2565 และ 2564 มีลักษณะดังนี้

	2565	2564
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ	-	4 : ฉบับ
มูลค่าสัญญา	-	6,100,000.00 : долลาร์สหรัฐฯ
ระยะเวลาครบกำหนด	-	1 - 2 : วัน
มูลค่าซื้อ	-	198,122,000.00 : บาท
มูลค่าดัชนีรวม	-	196,786,000.00 : บาท
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	2	8 : ฉบับ
มูลค่าสัญญา	1,000,000.00	4,000,000.00 : долลาร์สหรัฐฯ
ระยะเวลาครบกำหนด	28	1 - 92 : วัน
มูลค่าซื้อล่วงหน้า	36,493,000.00	122,875,930.00 : บาท
มูลค่าดัชนีรวม	36,421,312.50	129,050,066.67 : บาท



กองทุนเปิดเดค Climate Transition

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 สิงหาคม 2565

	2565	2564
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	36	62 : ฉบับ
มูลค่าสัญญา	65,400,000.00	75,700,000.00 : คลอลาร์สหรัชย
ระยะเวลาครบกำหนด	28 - 294	1 - 302 : วัน
มูลค่าขายล่วงหน้า	2,214,590,530.00	2,366,518,880.00 : บาท
มูลค่าดุรุณ	2,362,841,715.64	2,442,901,109.15 : บาท

13. การเบ็ดเตล็ดข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

13.1 การประมาณมูลค่าดุรุณ

มูลค่าดุรุณ หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาก่อให้เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่าดุรุณ ของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่าดุรุณ ยกเว้นในรายที่ไม่มีผลต่อที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกัน หรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่าดุรุณ โดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะต้องมูลค่าดุรุณนี้ให้มากที่สุด

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่าดุรุณตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

ระดับที่ 1 ราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปัจจุบัน) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวเท่านั้น

ระดับที่ 2 ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในระดับที่ 1 ที่สามารถสังเกตได้โดยตรง (ได้แก่ ข้อมูลคาดการณ์) หรือโดยอ้อม (ได้แก่ ข้อมูลที่คำนวณมาจากราคาตลาด) สำหรับสินทรัพย์หนี้หรือหนี้ลินแนนซ์

ระดับที่ 3 ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้อ้างอิงจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้)

	บาท		
	ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2565	-	-
ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>			
หน่วยลงทุน	-	2,495,511,128.10	2,495,511,128.10
สัญญาอนุพันธ์	-	1,354,435.83	1,354,435.83
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>			
สัญญาอนุพันธ์	-	149,677,308.97	149,677,308.97

๙

# กองทุนเปิดเค Climate Transition

ธรรมนิติ  
DHARMNITI

## กองทุนเปิดเค Climate Transition

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 สิงหาคม 2565

สินทรัพย์ทางการเงิน	บาท			
	ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
หน่วยลงทุน	-	2,413,129,630.85	-	2,413,129,630.85
สัญญาอนุพันธ์	-	14,243,235.25	-	14,243,235.25
หนี้สินทางการเงิน				
สัญญาอนุพันธ์	-	85,787,327.73	-	85,787,327.73

#### 13.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเมื่อจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางด้านไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุนซึ่งประกอบด้วย สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่าดูดีธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2565			
	มีอัตราดอกเบี้ยปัจจุบัน	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
เงินลงทุน	-	-	2,495,511,128.10	2,495,511,128.10
เงินฝากธนาคาร	43,247,072.31	-	5,624,969.16	48,872,041.47
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	1,354,435.83	1,354,435.83
ลูกหนี้จากการเบี้ย	-	-	3,152.04	3,152.04
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	149,677,308.97	149,677,308.97
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	258,473.59	258,473.59
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	3,339,356.04	3,339,356.04

สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564			
	มีอัตราดอกเบี้ยปัจจุบัน	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
เงินลงทุน	-	-	2,413,129,630.85	2,413,129,630.85
เงินฝากธนาคาร	41,938,790.75	-	50,749,621.15	92,688,411.90
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	14,243,235.25	14,243,235.25
ลูกหนี้จากการเบี้ย	-	-	3,071.98	3,071.98
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	85,787,327.73	85,787,327.73
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	25,808,000.00	25,808,000.00
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	21,340,319.76	21,340,319.76
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	2,808,289.54	2,808,289.54



กองทุนเปิดเคลื่อนโลก Climate Transition  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 31 สิงหาคม 2565

13.3 ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่ค่าสัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้จากดอกรบเมืองทุนและเงินฝากธนาคาร อายุไม่ถึง 5 ปี ตาม สิ่งที่สำคัญที่สุด ทางการเงินต้องกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

13.4 ความเสี่ยงด้านอัตราผลตอบแทน

กองทุนมีความเสี่ยงจากอัตราผลตอบแทนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินลงทุนในตราสารทางการเงิน ในด่างประเทศ ซึ่งการเปลี่ยนแปลงของอัตราผลตอบแทนเงินตราต่างประเทศส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลง ต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้ค้างทางการเงิน ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2565 และ 2564 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่มีเป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

	ดอลลาร์สหรัฐฯ	
	2565	2564
เงินลงทุน (มูลค่ายกเว้น)	68,407,651.54	74,802,530.40
เงินฝากธนาคาร	10,000.00	10,000.00

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อบังกันความเสี่ยงจากอัตราผลตอบแทนของเงินลงทุน (ดูหมายเหตุ 12)

13.5 ความเสี่ยงเกี่ยวกับการลงทุนหลัก

กองทุนหลักคือกองทุน Lo Funds - Climate Transition มีนโยบายการลงทุนในตราสารทุนหรือตราสารหนี้ที่ยอมเข้าร่วมตลาดตราสารทุน รวมเงินรวมทุน ที่ออกโดยบริษัทที่มีความสามารถดึงดูดตลาดประเทศไทยให้มีการเดิน道ของธุรกิจได้รับประโยชน์จากภัยภัย เช่น น้ำดัง กรรมการบริหาร หรือสินค้าที่เกี่ยวข้องกับ การป้องกันภัยธรรมชาติ ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ (Climate Change) ซึ่งอาจได้รับความเสี่ยง จากปัจจัยหรือดัชนีที่เปลี่ยนแปลงอย่างถาวรสั่งแต่ละประเทศ อาทิเช่น การแก้วงดัชนีของอัตราผลตอบแทน บังคับด้วยสังคมการเมืองและเศรษฐกิจภูมิภาค หรือข้อบังคับที่แตกต่างกัน ข้อจำกัดในการแลกเปลี่ยน ศักดิ์เงิน ข้อจำกัดเกี่ยวกับการลงทุนจากต่างชาติ และการแทรกแซงของหน่วยงานของรัฐ เป็นต้น

13.6 การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

14. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการของกองทุนเมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2565

นาย...

**รายละเอียดการลงทุน การถ่ายมเงินและการก่อภาระผูกพันของ  
กองทุนเปิดเค Climate Transition  
ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2565**

**รายละเอียดการลงทุน**

	มูลค่าตาม ราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	48,875,193.51	2.04
เงินฝาก	48,875,193.51	2.04
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	2,495,511,128.10	104.31
ประเทศไทยและเครือข่ายต่างประเทศ	2,495,511,128.10	104.31
หน่วยลงทุน	2,495,511,128.10	104.31
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(148,322,873.14)	(6.20)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน	(148,322,873.14)	(6.20)
สินทรัพย์หรือหนี้สินอื่น	(3,717,296.53)	(0.16)
<b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b>	<b>2,392,346,151.94</b>	<b>บาท</b>

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (PTR) : 41.53%



## รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกิ่งหนี้กิ่งทุน

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	0.00	0.00
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ลั่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับ Abram ผู้ลักหลัง หรือผู้ค้าประกัน	48,875,193.51	2.04
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับ ที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	0.00	0.00
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับ ต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือ ตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	0.00	0.00
(จ) ตราสารที่มีคุณสมบัติไม่ครบตามประกาศคณะกรรมการ กำกับตลาดทุน ที่ ทบ.87/2558	0.00	0.00

## รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกิ่งหนี้กิ่งทุนที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว

ประเภท	ผู้ออก	วันครบกำหนด	อันดับ	อันดับ	มูลค่า	มูลค่าตาม ราคาตลาด
			ความน่าเชื่อถือ	ความน่าเชื่อถือ		
1. เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกรุงไทย		N/A	AA+(tha)	5,260,169.16	
2. เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารทหารไทยธนชาต		N/A	AA+(tha)	43,615,024.35	

สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูงต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนที่บริษัทจัดการตั้งไว้ในแผนการลงทุนสำหรับกลุ่ม  
ตราสาร ตาม (ง) เท่ากับ 0.00%

## กองทุนเปิดเค Climate Transition

### รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

#### กองทุนเปิดเค Climate Transition

ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2565

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	ความน่าเชื่อถือของผู้ออก	วัตถุประสงค์	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV	วันครบกำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
<b>สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราดอกเบี้ยเงิน</b>							
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Bank of Ayudhya Pcl.	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	(6,106,625.00)	-0.26%	28 ก.ย. 2565	(6,106,625.00)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Bank of Ayudhya Pcl.	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	(1,540,256.23)	-0.06%	28 ก.ย. 2565	(1,540,256.23)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Bank of Ayudhya Pcl.	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	(1,104,393.75)	-0.05%	28 ก.ย. 2565	(1,104,393.75)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Bank of Ayudhya Pcl.	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	(1,529,656.25)	-0.06%	28 ก.ย. 2565	(1,529,656.25)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	CIMB Thai Bank Plc.	AA-(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(1,488,656.25)	-0.06%	28 ก.ย. 2565	(1,488,656.25)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(11,124,337.50)	-0.46%	28 ก.ย. 2565	(11,124,337.50)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	TMBThanachart Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(35,843.75)	0.00%	28 ก.ย. 2565	(35,843.75)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	TMBThanachart Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(35,843.75)	0.00%	28 ก.ย. 2565	(35,843.75)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	CIMB Thai Bank Plc.	AA-(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(4,365,550.00)	-0.18%	26 ต.ค. 2565	(4,365,550.00)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	CIMB Thai Bank Plc.	AA-(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(4,507,750.00)	-0.19%	26 ต.ค. 2565	(4,507,750.00)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	CIMB Thai Bank Plc.	AA-(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(2,129,075.00)	-0.09%	26 ต.ค. 2565	(2,129,075.00)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(16,217,366.67)	-0.68%	26 ต.ค. 2565	(16,217,366.67)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kiatnakin Phatra Bank Plc.	A	ป้องกันความเสี่ยง	(1,120,637.50)	-0.05%	26 ต.ค. 2565	(1,120,637.50)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	TMBThanachart Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(3,879,654.17)	-0.16%	26 ต.ค. 2565	(3,879,654.17)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(2,643,652.50)	-0.11%	23 พ.ย. 2565	(2,643,652.50)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Krung Thai Bank Pcl.	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(15,682,750.00)	-0.66%	23 พ.ย. 2565	(15,682,750.00)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(1,925,204.17)	-0.08%	23 พ.ย. 2565	(1,925,204.17)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Bank of Ayudhya Pcl.	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	(5,393,555.56)	-0.23%	14 ธ.ค. 2565	(5,393,555.56)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Bank of Ayudhya Pcl.	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	(19,211,182.22)	-0.80%	14 ธ.ค. 2565	(19,211,182.22)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(583,955.56)	-0.02%	14 ธ.ค. 2565	(583,955.56)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	TMBThanachart Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(5,575,555.56)	-0.23%	14 ธ.ค. 2565	(5,575,555.56)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(6,232,944.44)	-0.26%	18 ม.ค. 2566	(6,232,944.44)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(5,494,744.44)	-0.23%	18 ม.ค. 2566	(5,494,744.44)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Krung Thai Bank Pcl.	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(2,360,937.78)	-0.10%	18 ม.ค. 2566	(2,360,937.78)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Krung Thai Bank Pcl.	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(6,009,944.44)	-0.25%	18 ม.ค. 2566	(6,009,944.44)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Krung Thai Bank Pcl.	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(920,991.67)	-0.04%	18 ม.ค. 2566	(920,991.67)



**รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า  
กองทุนเปิดเคลื่อนที่ Climate Transition (ต่อ)  
ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2565**

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	ความน่าเชื่อถือของผู้ออก	วัตถุประสงค์	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV	วันครบกำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(1,489,486.11)	-0.06%	18 ม.ค. 2566	(1,489,486.11)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(927,591.67)	-0.04%	18 ม.ค. 2566	(927,591.67)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(1,605,305.56)	-0.07%	25 ม.ค. 2566	(1,605,305.56)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Krung Thai Bank Pcl.	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(1,635,444.44)	-0.07%	25 ม.ค. 2566	(1,635,444.44)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Krung Thai Bank Pcl.	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(620,982.22)	-0.03%	25 ม.ค. 2566	(620,982.22)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(4,235,055.56)	-0.18%	15 ก.พ. 2566	(4,235,055.56)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kiatnakin Phatra Bank Plc.	A	ป้องกันความเสี่ยง	819,447.22	0.03%	15 ก.พ. 2566	819,447.22
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(474,240.64)	-0.02%	15 มี.ค. 2566	(474,240.64)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kiatnakin Phatra Bank Plc.	A	ป้องกันความเสี่ยง	534,988.61	0.02%	15 มี.ค. 2566	534,988.61
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(5,637,612.83)	-0.24%	17 พ.ค. 2566	(5,637,612.83)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	CIMB Thai Bank Plc.	AA-(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(1,843,850.27)	-0.08%	21 มิ.ย. 2566	(1,843,850.27)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(3,986,675.51)	-0.17%	21 มิ.ย. 2566	(3,986,675.51)

**คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ  
บริษัท พิทซ์ เรทติ้งส์ (ประเทศไทย) จำกัด**

**อันดับความน่าเชื่อถือระยะยาวสำหรับประเทศไทย**

**AAA (tha)**

‘AAA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของอันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศไทย ซึ่งกำหนดโดยพิทซ์โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมองให้กับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้แก่ตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล

**AA (tha)**

‘AA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่น ในประเทศไทย โดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินขั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารหนี้อื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย

**A (tha)**

‘A’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่น ในประเทศไทย อย่างไรก็ดี การเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจอาจมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้โดยตรงตามกำหนดของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

**BBB (tha)**

‘BBB’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ดี มีความเป็นไปได้มากว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารหนี้อื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

เครื่องบ่งชี้พิเศษสำหรับประเทศไทย “tha” จะถูกระบุไว้ต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือทุกอันดับ เพื่อแยกความแตกต่างของการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระหว่างสถาบัน เครื่องหมาย “+” หรือ “-” อาจจะถูกระบุไว้เพิ่มเติมต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือสำหรับประเทศไทยนั่นๆ เพื่อแสดงถึงสถานะย่อโดยเปรียบเทียบกับภัยในอันดับความน่าเชื่อถือขั้นหลัก ทั้งนี้ จะไม่มีการระบุ สัญลักษณ์ต่อท้ายดังกล่าวสำหรับอันดับความน่าเชื่อถืออันดับ “AAA(tha)” หรืออันดับที่ต่ำกว่า “CCC(tha)” สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาว



## คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ บริษัท ทริสเรทติ้ง จำกัด

บริษัทฯ ใช้สัญลักษณ์ตัวอักษรแสดงผลการจัดอันดับเครดิตตราสารหนี้ระยะกลางและระยะยาว จำนวน 8 อันดับ โดยเริ่มจาก AAA ซึ่งเป็นอันดับเครดิตสูงสุด จนถึง D ซึ่งเป็นอันดับต่ำสุด โดยตราสารหนี้ระยะกลางและยาวมีอายุตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไป และแต่ละสัญลักษณ์มีความหมายดังนี้

**AAA** - อันดับเครดิตสูงสุด มีความเสี่ยงต่ำที่สุด บริษัทฯ มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงสุด และได้รับผลกระทบน้อยมากจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และลิ่งแวดล้อมอื่นๆ

**AA** - มีความเสี่ยงต่ำมาก บริษัทฯ มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงมาก แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และลิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่า อันดับเครดิตที่อยู่ในระดับ AAA

**A** - มีความเสี่ยงในระดับต่ำ บริษัทฯ มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูง แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และลิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่า อันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า

**BBB** - มีความเสี่ยงในระดับปานกลาง บริษัทฯ มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้น ในเกณฑ์ที่เพียงพอ แต่มีความอ่อนไหวต่อการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และลิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่า และอาจมีความสามารถในการชำระหนี้ที่อ่อนแอลงเมื่อเทียบกับอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า

อันดับเครดิตจาก AA ถึง C อาจมีเครื่องหมายบวก (+) หรือลบ (-) ต่อท้าย เพื่อจำแนก ความแตกต่างของคุณภาพของอันดับเครดิตภายในระดับเดียวกัน

## ข้อมูลของ LO Funds – Climate Transition (USD) I



# LO Funds – Climate Transition (USD) I

## Fact Sheet (marketing document)

High Conviction • Equities

31 August 2022

### FUND FACTS

Domicile/Legal structure	Luxembourg/SICAV
Legal Status	UCITS
Fund inception date	16 March 2020
SFDR Classification	Article 9
Currency of Fund	USD
Currency of share class	USD
Fund manager	P. Udall
Net assets (all classes)	USD 699.69 million
Liquidity (sub./red.)	Daily, 15:00
Min. Investment	CHF 1'000'000 or eq
Entry/Exit fees	0.00% / 0.00%
Management fee	0.75%
Distribution fee	0.00%
FROC	0.21%
Ongoing charge (29 July 2022)	0.99%
TER max (30 September 2021)	0.96%

### RISK AND REWARD PROFILE

1	2	3	4	5	6	7
Low	High					

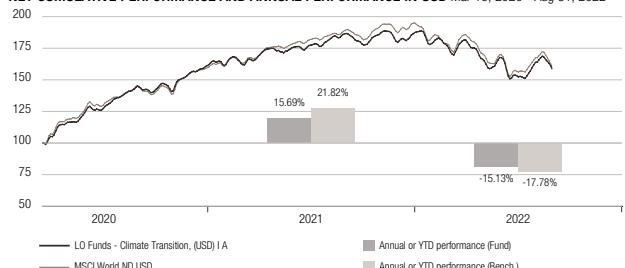
This indicator (SPRI) represents the annualized historical volatility of the Sub-Fund over a 5-year period. Where there are less than 5 years worth of data, missing returns are simulated using an appropriate benchmark. The SPRI may change over time and should not be used as an indicator of future risk or returns. Even the lowest risk classification does not imply that the Sub-Fund is risk-free or that capital is necessarily guaranteed or protected.

CODES	Class A
ISIN	LU2107586310
Bloomberg	LOFCIAU LX
NAV	USD 15.88

### HIGHLIGHTS

LOF – Climate Transition is actively managed in reference to the MSCI World Index. It invests in equity issued by companies worldwide (including Emerging Markets) whose growth will benefit from regulations, innovations, services or products related to the global fight against or adaptation to climate change. It seeks to invest in high quality companies with sustainable financial models, business practices and business models showing resilience and the ability to evolve and benefit from long term structural trends using LOIM proprietary ESG and Sustainability Profiling tools and methodologies. The investment approach is based on a high conviction stock picking process. As part of its Emerging Market exposure, the Sub-Fund may invest up to 20% of its net assets in shares issued by mainland China-incorporated companies (including China A-Shares). The Investment Manager is authorized to use financial derivative instruments for hedging purposes or for EPM but not as part of the investment strategy.

### NET CUMULATIVE PERFORMANCE AND ANNUAL PERFORMANCE IN USD Mar 16, 2020 - Aug 31, 2022



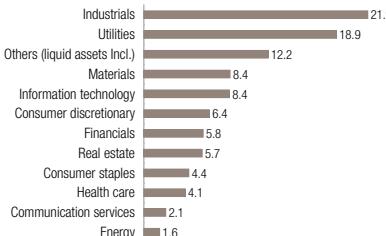
Past performance does not predict future returns. Performances are displayed net of all costs except any entry and exit fees. Please refer to the cost section. Performance is subject to taxation which depends on the personal situation of each investor and may change in the future. Returns may increase or decrease as a result of currency fluctuations.

NET PERFORMANCE IN USD	Cumulative		Annualized	
	Fund	Bench.	Fund	Bench.
YTD	-15.13%	-17.78%	-	-
1 month	-3.02%	-4.18%	-	-
3 months	-5.09%	-5.53%	-	-
1 year	-14.54%	-15.08%	-	-
Total return (since 16.03.2020)	58.78%	60.26%	20.56%	21.01%

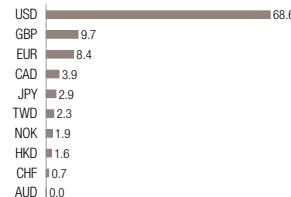
STATISTICS 16.03.2020 - 31.08.2022	Fund		Bench.		Fund
	Max. drawdown	-18.93%	-20.51%	Number of positions	
Correlation	0.975				
Tracking error	4.06%				



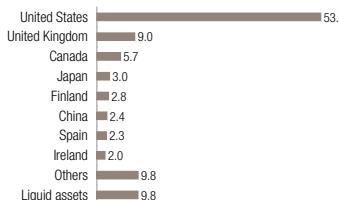
#### SECTORS (IN %)



#### CURRENCIES (IN %)



#### COUNTRIES (IN %)



#### TOP 10 (IN %)



#### MONTHLY RETURNS IN %

	2020		2021		2022	
	Fund	Bench.	Fund	Bench.	Fund	Bench.
January					-1.6	-1.0
February					2.3	2.6
March	7.5	9.0	3.2	3.3	1.9	2.7
April	9.0	10.9	2.8	4.7	-8.6	-8.3
May	6.6	4.8	1.6	1.4	1.0	0.1
June	2.1	2.6	0.5	1.5	-9.3	-8.7
July	7.1	4.8	2.5	1.8	8.0	7.9
August	6.1	6.7	2.9	2.5	-3.0	-4.2
September	-1.7	-3.4	-4.9	-4.2		
October	-2.7	-3.1	5.1	5.7		
November	11.4	12.8	-4.2	-2.2		
December	4.7	4.2	5.2	4.3		
Year	61.7	60.0	15.7	21.8	-15.1	-17.8

## กองทุนเปิดเค Climate Transition

---

ข้อมูลการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนในรอบระยะเวลาที่กำหนด

ไม่มี

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับ

กองทุนเปิดเค Climate Transition

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่ 1 กันยายน 2564 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2565

1. บมจ.วนาการกลิกรไทย

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

ข้อมูลการถือหุ้น่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหุ้น่วยลงทุน

ไม่มี

ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งหนี้ หรือลิฟท์หรือเรียกร้องเป็นคุณย์ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้หรือลูกหนี้แห่งลิฟท์หรือเรียกร้องผิดนัด

ไม่มี

ข้อมูลการชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

ไม่มี



---

## รายชื่อผู้จัดการกองทุน (หลักและสำรอง) ของกองทุนเปิดเด **Climate Transition**

ผู้จัดการกองทุนหลัก

วีรยา จุลมนต์

ผู้จัดการกองทุนสำรอง

ชัชชัย ฤทธิ์ดีภารักษ์

นิตาศิริ ศรีสมิต

นาวิน อินทรสมบัติ

ชัยพร ดิเรกโภคฯ

อัมไพวรรณ เมืองนนท์

ฐานันดร ใจลิตกุล

สารัช อรุณากูร

พิชิต มนภูวนนท์

กันตยา พสุทธิรัญนิกร

พีรakanต์ ศรีสุข

ชุณหารรณ ขัดดินานนท์

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด  
ไม่มี

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (**Soft Commission**)

ไม่มี

## บลจ. กสิกรไทย จำกัด

### ประวัติ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด เป็นบริษัทในเครือธนาคารกสิกรไทย ที่ได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ประเภทการจัดการลงทุนจากการทรงครองคลัง เมื่อวันที่ 18 มีนาคม 2535 ได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพในเดือนมิถุนายน 2543 และได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนล่วงบุคคลในเดือนมีนาคม 2544

ในปัจจุบัน บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด เป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีความพร้อมทั้งในด้านการให้บริการการวิจัย และการจัดการลงทุน โดยดำเนินธุรกิจจัดการกองทุนด้วยบุคลากรที่มีคุณภาพพร้อมกับ ข้อมูล ข่าวสาร ระบบงานและเทคโนโลยีในการจัดการลงทุนที่ทันสมัย และยึดมั่นในจรรยาบรรณอย่างเคร่งครัด เพื่อรักษาความเป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีคุณภาพตลอดไป

### สถานที่ตั้งสำนักงาน

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

### ทุนจดทะเบียน

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

### ผู้ถือหุ้น

บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ถือหุ้นร้อยละ 99.99

### กรรมการบริษัท

- ดร.พิพัฒน์ โปษyananท์ ประธานกรรมการ
- นายศิน วนิชย์วนันต์ ประธานกรรมการบริหาร
- นายสุรเดช เกียรติธนากร กรรมการผู้จัดการ
- นายประஸุข ดำรงชิตานันท์ กรรมการ
- นางรัตนพรพรรณ ครีมณีกุลโภจน์ กรรมการ
- นางนิศาดา อุ่นพิพงษ์ กรรมการ

### ผู้บริหารระดับสูง

- นายศิน วนิชย์วนันต์ ประธานกรรมการบริหาร
- นายสุรเดช เกียรติธนากร กรรมการผู้จัดการ
- นายเกษตร ชัยวันเพ็ญ รองกรรมการผู้จัดการ
- นางสาวยุพวดี ตั้นจิตา รองกรรมการผู้จัดการ
- นายนวิน อินทรสมบัติ รองกรรมการผู้จัดการและประธานบริหารการลงทุนต่างประเทศ
- นายชัชชัย ลฤทธิ์ภิรักษ์ รองกรรมการผู้จัดการและประธานบริหารการลงทุนตราสารหนี้



7. นางสาวอธิดาศิริ ศรีสมิต	รองกรรมการผู้จัดการและประธานบริหารการลงทุนตราสารทุน
8. นายวิทวัล อัจฉริยานนิช	รองกรรมการผู้จัดการ
9. นางสาวเอื้อพันธ์ เพ็ชราภรณ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
10. นางทัยพัชร์ ชูโต	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
11. นางสาวชนาทพย์ รุ่งคุณานันท์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
12. นางอรอร วงศ์พินิจารดม	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
13. นายยุทธนา สินเรืองกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
14. นายนานะ วงศ์คุณสวัสดิ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
15. นางสาวปิยะนุช เจริญลิทวี	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
16. นายตีเรก เลิศปัญญาวิเศษกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
17. นางสาวนฤมล วงศ์พิพรชัย	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
18. นายชัยพร ติรากโภค	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
19. นายปนตพล ตันทิเวชัยร	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
20. นางสาวจารัสักษ์ วัฒนลิงหะ	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
21. นายฐานันดร ใจลิตกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
22. นางสาวกรดี มุณีลิทวี	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
23. นายกิตติคุณ ธนารัตนพัฒนกิจ	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
24. นางสาววรรณนันท์ กุศลพัฒน์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ

ข้อมูล ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2565



หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย  
开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด  
อาคารธนาคารกสิกรไทย ชั้น 6 และ ชั้น 12  
เลขที่ 400/22 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพฯ 10400  
โทรศัพท์ 0 2673 3888 โทรสาร 0 2673 3988