



KASIKORNTHAI

รายงานประจำปี

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 2022I

(K-FI22I)

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2565

ถึงวันที่ 30 เมษายน 2566

รายงานประจำปี

ณ 30 เมษายน 2566

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 2022I (K-FI22I)

หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย

开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT



บริการทุกระดับประทับใจ

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 2022I
(K Fixed Income 2022I Fund : K-FI22I)

| | |
|------------------------------|--|
| ประเภทกองทุน | <ul style="list-style-type: none">• กองทุนรวมตราสารหนี้• กองทุนที่ลงทุนแบบมีความเสี่ยงทั้งในและต่างประเทศ |
| อายุโครงการ | ไม่กำหนด |
| วันที่จดทะเบียนกองทุน | 12 พฤษภาคม 2564 |
| รอบระยะเวลาบัญชี | 1 พฤษภาคม ถึง 30 เมษายน |

การแก้ไขโครงการตามที่ได้รับมติจากผู้ถือหน่วยลงทุน

กองทุนได้รับมติจากผู้ถือหน่วยลงทุนให้แก้ไขโครงการเพื่อเปลี่ยนประเภทกองทุน อายุโครงการ นโยบายการลงทุน และเรื่องอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งแก้ไขชื่อกองทุนจาก กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 2022I เป็น กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 2022I โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 9 มิถุนายน 2565 เป็นต้นไป

นโยบายการลงทุน

กองทุนจะลงทุนโดยตรงในเงินฝากหรือตราสารเทียบเท่าเงินฝาก ตราสารหนี้ภาครัฐ และเอกชน หน่วย CIS สัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) ตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note) ธุรกิจการให้ยืมหลักทรัพย์ (Securities Lending) ธุรกิจการซื้อโดยมีสัญญาขายคืน (Reverse Repo) ทั้งในและต่างประเทศ รวมกันไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน รวมทั้งอาจลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นใด หรือหาดอกผลโดยวิธีอื่นใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่างตามที่กฎหมาย ก.ล.ต. กำหนด ทั้งนี้ สำหรับการลงทุนในต่างประเทศ กองทุนจะป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ

กองทุนจะเน้นลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade) อย่างไรก็ตาม กองทุนอาจลงทุนในตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated) หรือได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Non-Investment Grade) ได้ไม่เกินร้อยละ 20 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

สำหรับการลงทุนส่วนที่เหลือกองทุนอาจลงทุนในตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ตราสาร Basel III และ/หรือ สัญญาซื้อขายล่วงหน้าและ/หรือตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝงที่มี underlying เป็นตราสารดังกล่าว รวมกันไม่เกินร้อยละ 20 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

นอกจากนี้ กองทุนอาจลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมอื่นซึ่งอยู่ภายใต้การบริหารจัดการของบริษัทจัดการเดียวกันได้โดยไม่จำกัดอัตราส่วน และกองทุนรวมอื่นนั้นมีการลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหน่วยลงทุนของกองทุนรวมใด ๆ ที่บริษัทจัดการเดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบในการดำเนินการต่อไปได้อีกไม่เกิน 1 ทอด

นโยบายการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนจะป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

นายทะเบียน

บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

การแก้ไขข้อผูกพันสำหรับกองทุนที่มีรอบระยะเวลาบัญชี สิ้นสุด ณ วันที่ 30 เมษายน 2566
ขอมติแก้ไขโครงการเพื่อเปลี่ยนเป็นกองทุนที่ไม่กำหนดอายุโครงการ
(มีผลบังคับใช้วันที่ 9 มิถุนายน 2565)



สรุปข้อมูลการเงินที่สำคัญ

| | ปี 2565/2566 วันที่ 1 พฤษภาคม 2565 สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2566 | ปี 2564/2565 วันที่ 12 พฤษภาคม 2564 สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2565 |
|---|---|--|
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท) | 1,037,303,760.11 | 4,118,874,549.93 |
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท) | 9.6665 | 9.5377 |
| การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิ จากการดำเนินงาน (บาท) | 23,510,522.73 | -199,628,850.96 |
| การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%) | 1.35 | (4.62) * |
| การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%) | N/A *** | N/A ** |

* ผลการดำเนินงานตั้งแต่ 12 พฤษภาคม 2564 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2565

** ตัวชี้วัดไม่มี เนื่องจากกองทุนมีการลงทุนส่วนใหญ่ในกองทุนต่างประเทศที่ไม่มีตัวชี้วัด และบริหารจัดการลงทุนเพื่อให้ได้ ผลตอบแทนที่คาดหวังตามระยะเวลาที่กำหนด จึงไม่จำเป็นต้องเปรียบเทียบผลการดำเนินงานของกองทุนกับตัวชี้วัด

*** ตัวชี้วัด

- กองทุนได้รับมติจากผู้ถือหน่วยลงทุนให้แก้ไขโครงการกองทุน โดยเปลี่ยนจากไม่มีตัวชี้วัด เป็น
 1. ผลตอบแทนรวมสุทธิของดัชนีพันธบัตรรัฐบาลอายุ 1 - 3 ปี ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (20%)
 2. ผลตอบแทนรวมสุทธิของดัชนีพันธบัตรรัฐบาลอายุ 3 - 7 ปี ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (10%)
 3. ผลตอบแทนรวมสุทธิของดัชนีตราสารหนี้ภาคเอกชน Mark-to-Market ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสารอยู่ในระดับ A- ขึ้นไป อายุ 1 - 3 ปี ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (40%)
 4. ดัชนีตราสารหนี้ภาครัฐระยะสั้น (25%)
 5. ดัชนี US Generic Government 6 Month Yield (5%) บวกด้วยค่าเฉลี่ยของ Credit Spread ของตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถือในระดับ BBB อายุ 6 เดือน ในช่วงระยะเวลาที่คำนวณผลตอบแทนปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

รายงานและวิเคราะห์ผลการลงทุนของกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 2022I
รอบระยะเวลา 1 พฤษภาคม 2565 – 30 เมษายน 2566

ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม

เนื่องจากกองทุนมีนโยบายจะลงทุนเพื่อแสวงหาผลตอบแทนที่สม่ำเสมอโดยมีความเสี่ยงจากการลงทุนในระดับต่ำหรือปานกลางขึ้นกับสัดส่วนของตราสารหนี้ภาครัฐและภาคเอกชนที่กองทุนลงทุน กองทุนเลือกใช้นโยบายการลงทุนที่ระมัดระวังแต่ยังพยายามสร้างผลตอบแทนในระดับที่ดี โดยได้กระจายการลงทุนไปในตราสารหนี้ประเภทต่างๆ ได้แก่ ตราสารหนี้ภาคเอกชน และ B/E ที่มีคุณภาพดี ซึ่งมีอัตราผลตอบแทนที่สูงกว่าการลงทุนในพันธบัตรรัฐบาลช่วงอายุเดียวกัน และลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมอื่นซึ่งอยู่ภายใต้การบริหารจัดการของบริษัทจัดการเดียวกัน ณ วันที่ 30 เมษายน 2566 สัดส่วนการลงทุนของกองทุนในตราสารประเภทต่างๆ เป็นดังนี้

- เงินฝาก พันธบัตรหรือตราสารหนี้รัฐบาล รัฐวิสาหกิจที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน ร้อยละ 10.4 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน
- ตราสารหนี้ภาคเอกชน B/E และ P/N ร้อยละ 19.5 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน
- หน่วยลงทุนร้อยละ 70.1 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน
- สัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฟง และหรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้าร้อยละ 0.0 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบปีบัญชีปัจจุบันเมื่อเทียบกับรอบปีบัญชีก่อนหน้า

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมาเมื่อเทียบกับรอบปีบัญชีก่อนหน้า

- สัดส่วนการลงทุนในเงินฝาก พันธบัตรหรือตราสารหนี้รัฐบาล รัฐวิสาหกิจที่กระทรวงการคลังค้ำประกันปรับลดจากร้อยละ 36.2 เป็นร้อยละ 10.4 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน
- สัดส่วนการลงทุนในตราสารหนี้ภาคเอกชน B/E และ P/N ปรับเพิ่มจากร้อยละ 0.0 เป็นร้อยละ 19.5 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน
- สัดส่วนหน่วยลงทุนเพิ่มจากร้อยละ 70.9 เป็นร้อยละ 70.1 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน
- สัดส่วนสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฟง และหรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพิ่มจากร้อยละ -7.1 เป็นร้อยละ 0.0 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

ผลการดำเนินงานของกองทุน

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา กองทุนมีผลตอบแทนจากการลงทุนสุทธิร้อยละ 1.35



ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

ไม่มี



ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 2021 Fund Performance of K Fixed Income 2021 Fund

(1) ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทินย้อนหลัง/Calendar Year Performance

หน่วย : % ต่อปี (% p.a.)

| ปี/Year | 2556 (2013) | 2557 (2014) | 2558 (2015) | 2559 (2016) | 2560 (2017) | 2561 (2018) | 2562 (2019) | 2563 (2020) | 2564 ^{NS} (2021) | 2565 (2022) |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------------------|-------------|
| ผลตอบแทนของกองทุน/Fund Return | | | | | | | | | -3.75 | 0.00 |
| ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return | | | | | | | | | N/A | N/A |
| ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน/Fund Standard Deviation | | | | | | | | | 11.39 | 6.09 |
| ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด/Benchmark Standard Deviation | | | | | | | | | N/A | N/A |

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

(2) ผลการดำเนินงานย้อนหลัง ณ วันที่ 28 เมษายน 2566/Performance as of 28 Apr 2023

| | 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.) | นับแต่เริ่ม Since Inception Return (% p.a.) |
|--|--------------|--------------------|--------------------|--------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|---|
| ผลตอบแทนของกองทุน/Fund Return | 0.43 | 0.40 | 1.04 | 1.35 | | | | -1.71 |
| ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return | 0.37 | 0.43 | 1.34 | N/A | | | | N/A |
| ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี)/Fund Standard Deviation (% p.a.) | 0.31 | 0.31 | 0.30 | 2.57 | | | | 7.82 |
| ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด (% ต่อปี)/Benchmark Standard Deviation (% p.a.) | 0.41 | 0.38 | 0.43 | N/A | | | | N/A |

คำชี้แจง

- กองทุนได้รับมติของนักลงทุนที่ถือหน่วยลงทุน โดยเปลี่ยนจากดัชนีชี้วัด เป็น
- 1. ผลตอบแทนรายดัชนีชี้วัดพันธบัตรรัฐบาล อายุ 1 - 3 ปี ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (20%)
- 2. ผลตอบแทนรายดัชนีชี้วัดพันธบัตรรัฐบาล อายุ 3 - 7 ปี ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (10%)
- 3. ผลตอบแทนรายดัชนีชี้วัดตราสารหนี้เอกชน Mark-to-Market ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสารอยู่ในระดับ A- ขึ้นไป อายุ 1 - 3 ปี ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (40%)
- 4. สันติภาพสหรัฐระยะสั้น (25%)
- 5. ดัชนี US Generic Government 6 Month Yield (5%) ขนาดค่าเฉลี่ยของ Credit Spread ของตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถือในระดับ BBB หรือสูงกว่า ในช่วงระยะเวลาที่ผ่านของกองทุน บริษัทวัดผลประกอบการเมื่อคำนวณแล้ว ผลลัพธ์เป็นสัดส่วนที่เทียบกับค่าลงทุนรวม ณ วันที่คำนวณของกองทุน

Benchmark

- The Fund has received a resolution from the unitholders to amend the Fund's project by changing from no benchmark to:
- 1. 20% Net total return of the 1-3-year Government Bond Index of the Thai Bond Market Association.
- 2. 10% Net total return of the 3-7-year Government Bond Index of the Thai Bond Market Association.
- 3. 40% Net total return of the 1-3-year Mark-to-Market Corporate Bond Index with A- credit rating or higher of the Thai Bond Market Association.
- 4. 25% Short-term Government Bond Index.
- 5. 5% US Generic Government Index with 6-month Yield plus Credit Spread average of 6-month securities with BBB credit rating during the period in which the return is calculated, adjusted by cost of FX hedging and converted to Thai Baht at the date of return calculation.

ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนฯ ไม่ได้เป็นชี้แจงถึงผลการดำเนินงานในอนาคต / Past performance is not indicative of future results.

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

บริการลูกค้าระดับประทับใจ



ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ไม่มี

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2566

| ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense) | จำนวนเงิน (ล้านบาท) | ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ |
|--|------------------------|-----------------------------------|
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee) | ไม่มี | ไม่มี |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee) | 108.55 | 0.01 |
| ค่านายทะเบียน(Registrar Fee) | 234.70 | 0.02 |
| ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก | ไม่มี | ไม่มี |
| ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก | ไม่มี | ไม่มี |
| ค่าใช้จ่ายภาษีดอกเบี้ยหัก ณ ที่จ่าย(Withholding Tax) | 264.79 | 0.02 |
| ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**) | 50.37 | 0.00 |
| รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses) | 658.41 | 0.05 |

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

**ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

***ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 2021

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2565 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2566

| ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense) | จำนวนเงิน (ล้านบาท) | ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ |
|---|------------------------|-----------------------------------|
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee) | 1,481.19 | 0.09 |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee) | 334.30 | 0.02 |
| ค่านายทะเบียน(Registrar Fee) | 673.43 | 0.04 |
| ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก | ไม่มี | ไม่มี |
| ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก | ไม่มี | ไม่มี |
| ค่าใช้จ่ายกานีดอกเบี้ยหัก ณ ที่จ่าย(Withholding Tax) | 621.15 | 0.04 |
| ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**) | 115.39 | 0.01 |
| รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses) | 3,225.45 | 0.20 |

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

** ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

*** ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์



ไทยพาณิชย์
SCB

รายงานความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 20221

ตามที่ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 20221 ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุนได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2565 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2566 และรอบระยะเวลาบัญชี 6 เดือนหลังของปีบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2566 แล้วนั้น

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 20221 โดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

(นางสาวกรรณจิต อ่าบุญธรรม)

ผู้จัดการบริการผู้ดูแลผลประโยชน์และบริการบัญชีกองทุน

PL14(1)

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) สำนักงานใหญ่ ทะเบียนเลขที่ "0107536000102" 9 ถนนรัชดาภิเษก แขวงจตุจักร เขตจตุจักร กรุงเทพฯ 10900 โทร. 02-777-7777
The Siam Commercial Bank Public Company Limited Head Office ; 9 Rutchadapisek Road, Jatujak, Jatujak, Bangkok, 10900 Thailand Tel. 02-777-7777 www.scb.co.th



บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด
178 อาคารธรรมนิติ ชั้น 6-7, ถนนแจ้งวัฒนะ แขวงบางซื่อ
(โทรศัพท์ 20) ถนนประชาชื่น แขวงบางซื่อ
เขตราชเทวี กรุงเทพมหานคร 10900
DHARMNITI AUDITING CO., LTD.
178 Dharmniti Building, 6th-7th Floor, Soi
Permasai (Prachachuen 20), Prachachuen
Road, Bangkok, Bangkok 10900
Telephone : (66) 0-2596-0500
Facsimile : (66) 0-2596-0560
w w w . d h a r m n i t i . c o . l t d

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนและบริษัทจัดการ
กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 2021
(เดิมชื่อกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2021)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 2021 (เดิมชื่อกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2021) (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 เมษายน 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 2021 (เดิมชื่อกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2021) ณ วันที่ 30 เมษายน 2566 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีรวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น



ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือการอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรับรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือ ปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหาร เพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องวันแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจจะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจาก การแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามความวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไมตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน



- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ จนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ไดวางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นายธนวุฒิ พิบูลย์สวัสดิ์

(นายธนวุฒิ พิบูลย์สวัสดิ์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 6699

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด
กรุงเทพมหานคร
วันที่ 20 กรกฎาคม 2566



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 2022I
(เดิมชื่อกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022I)
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

| หมายเหตุ | บาท | | |
|--|--------|------------------|------------------|
| | 2566 | 2565 | |
| สินทรัพย์ | | | |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม | 3.2, 5 | 931,237,746.64 | 4,394,703,941.84 |
| เงินฝากธนาคาร | 7, 12 | 108,329,497.81 | 2,781,723.82 |
| ลูกหนี้ | | | |
| จากสัญญาอนุพันธ์ | 13 | - | 39,739,086.26 |
| จากดอกเบี้ย | | 1,041,571.80 | 11,120,219.83 |
| ลูกหนี้อื่น | 8 | - | 239,754.29 |
| รวมสินทรัพย์ | | 1,040,608,816.25 | 4,448,584,726.04 |
| หนี้สิน | | | |
| เจ้าหนี้ | | | |
| จากสัญญาอนุพันธ์ | 13 | - | 313,957,391.54 |
| จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน | | 1,099,715.78 | - |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 12 | 128,913.49 | 15,693,174.07 |
| หนี้สินอื่น | | 2,076,426.87 | 59,610.50 |
| รวมหนี้สิน | | 3,305,056.14 | 329,710,176.11 |
| สินทรัพย์สุทธิ | | 1,037,303,760.11 | 4,118,874,549.93 |
| สินทรัพย์สุทธิ | | | |
| ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน | | 1,073,088,925.32 | 4,318,503,400.89 |
| กำไร (ขาดทุน) สะสม | | | |
| บัญชีปรับสมดุล | 3.7 | 140,333,163.02 | - |
| กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงาน | 11 | (176,118,328.23) | (199,628,850.96) |
| สินทรัพย์สุทธิ | | 1,037,303,760.11 | 4,118,874,549.93 |
| สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท) | 3.8 | 9.6665 | 9.5377 |
| จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย) | | 107,308,892.5323 | 431,850,340.0890 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 2021
(เดิมชื่อกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2021)
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

| | วันครบอายุ | อัตราดอกเบี้ย (%) | จำนวนหน่วย/เงินต้น (หน่วยบาท) | มูลค่ายุติธรรม (บาท) | ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน |
|---|------------|-------------------|-------------------------------|----------------------|--------------------------|
| เงินลงทุนในประเทศ | | | | | |
| ตัวแลกเปลี่ยน | | | | | |
| ธุรกิจการเกษตร | | | | | |
| บริษัท เมทาโกร จำกัด (มหาชน) | 11/5/2566 | 1.6600 | 13,000,000.00 | 12,991,946.87 | 1.40 |
| รวมตัวแลกเปลี่ยน (รวมราคาทุน 12,994,090.36) | | | | 12,991,946.87 | 1.40 |
| หุ้นกู้ | | | | | |
| หุ้นกู้จดทะเบียนในสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย | | | | | |
| พาณิชย์ | | | | | |
| บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน) CPALL236A | 16/6/2566 | 1.5300 | 11,000 | 10,995,263.54 | 1.18 |
| | | | | 10,995,263.54 | 1.18 |
| เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร | | | | | |
| บริษัท ทูม คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) TRUE230A | 6/10/2566 | 2.8500 | 20,000 | 20,003,506.78 | 2.15 |
| | | | | 20,003,506.78 | 2.15 |
| อาหารและเครื่องดื่ม | | | | | |
| บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน) TBEV236A | 11/6/2566 | 1.1700 | 37,000 | 36,971,825.89 | 3.97 |
| | | | | 36,971,825.89 | 3.97 |
| พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | | | | | |
| บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน) CPN242A | 2/2/2567 | 0.0000 | 20,000 | 19,702,132.48 | 2.12 |
| บริษัท แลนด์แอนด์เฮาส์ จำกัด (มหาชน) LH235B | 12/5/2566 | 1.0900 | 33,500 | 33,493,598.00 | 3.60 |
| บริษัท พุกखा โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) PSH23NA | 18/11/2566 | 2.5700 | 12,000 | 12,029,160.62 | 1.29 |
| บริษัท สุกาลัย จำกัด (มหาชน) SPAL1235A | 9/5/2566 | 0.0000 | 16,000 | 15,993,760.54 | 1.72 |
| | | | | 81,218,651.64 | 8.73 |
| รวมหุ้นกู้จดทะเบียนในสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย | | | | 149,189,247.85 | 16.03 |
| รวมหุ้นกู้ (รวมราคาทุน 149,199,305.37 บาท) | | | | 149,189,247.85 | 16.03 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 2022I
(เดิมชื่อกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022I)
งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

| | วันครบอายุ | อัตราดอกเบี้ย (%) | จำนวนหน่วย/เงินต้น (หน่วย/บาท) | มูลค่ายุติธรรม (บาท) | ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน |
|---|------------|----------------------|-----------------------------------|-------------------------|------------------------------|
| พันธบัตร | | | | | |
| พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย | | | | | |
| CBF23619A | 19/6/2566 | 1.21317 | 10,000 | 10,001,741.70 | 1.07 |
| CBF23905A | 5/9/2566 | 1.75016 | 2,000 | 2,000,995.38 | 0.22 |
| CBF23O24A | 24/10/2566 | 1.58711 | 10,000 | 10,003,348.20 | 1.07 |
| CBF23N13A | 13/11/2566 | 1.63048 | 5,000 | 5,003,320.25 | 0.54 |
| CBF24212A | 12/2/2567 | 1.76204 | 4,000 | 4,002,016.16 | 0.43 |
| CBF24416A | 16/4/2567 | 1.79565 | 10,000 | 10,009,254.10 | 1.07 |
| รวมพันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย | | | | 41,020,675.79 | 4.40 |
| รวมพันธบัตร (รวมราคาทุน 41,056,886.68 บาท) | | | | 41,020,675.79 | 4.40 |
| หน่วยลงทุน | | | | | |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนเกสิกรไทย จำกัด | | | | | |
| กองทุนเปิดเค หุ้นกู้ ชนิดผู้ลงทุนสถาบันพิเศษ | | | 27,860,213.0996 | 513,622,530.64 | 55.15 |
| กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ ชนิดผู้ลงทุนสถาบันพิเศษ | | | 16,415,675.4955 | 214,413,345.49 | 23.02 |
| รวมหน่วยลงทุน (รวมราคาทุน 720,271,086.93 บาท) | | | | 728,035,876.13 | 78.17 |
| รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 923,521,369.34) | | | | 931,237,746.64 | 100.00 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 2021
(เดิมชื่อกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2021)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2566

| | บาท | บาท | |
|---|--------------------|---|---|
| | | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2566 | สำหรับรอบระยะเวลา เวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 12 พฤษภาคม 2564 (วันจดทะเบียนจัดตั้ง กองทุน) ถึงวันที่ 30 เมษายน 2565 |
| รายได้ | 3.1 | | |
| รายได้ดอกเบี้ย | | 7,535,691.86 | 13,270,985.15 |
| รวมรายได้ | | 7,535,691.86 | 13,270,985.15 |
| ค่าใช้จ่าย | 3.1 | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ | 9, 12 | 1,481,187.56 | 13,444,625.52 |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ | 9 | 334,295.50 | 829,085.53 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน | 9, 12 | 673,428.38 | 1,344,463.02 |
| ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ | | 75,000.00 | 75,000.00 |
| ค่าใช้จ่ายในการจัดตั้งกองทุน | | - | 94,160.00 |
| ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ | 10 | 40,388.85 | 31,218.46 |
| รวมค่าใช้จ่าย | | 2,604,300.29 | 15,818,552.53 |
| รายได้ (ค่าใช้จ่าย) สุทธิ | | 4,931,391.57 | (2,547,567.38) |
| รายได้อื่น | 3.1 | 15,299,078.91 | 2,699,155.16 |
| รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน | 3.1, 3.2, 3.4, 3.5 | | |
| รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | | (213,272,610.68) | - |
| รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | | 217,326,889.00 | (209,610,511.70) |
| รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ | | (304,676,761.04) | - |
| รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ | | 274,218,305.28 | (274,218,305.28) |
| รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ | | 30,305,375.73 | 286,039,264.85 |
| รวมกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้น | | 3,901,198.29 | (197,789,552.13) |
| การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้ | | 24,131,668.77 | (197,637,964.35) |
| หัก ภาษีเงินได้ | 3.10 | 621,146.04 | 1,990,886.61 |
| การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้ | | 23,510,522.73 | (199,628,850.96) |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 2022I
(เดิมชื่อกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022I)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 30 เมษายน 2564

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022I (K Foreign Fixed Income 2022I Fund : KFF22I) (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมตราสารหนี้ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ โดยมีลักษณะของกองทุนดังนี้
วันที่จดทะเบียนจัดตั้งกองทุน : วันที่ 12 พฤษภาคม 2564

ทุนจดทะเบียนของโครงการ : จำนวน 4,318.50 ล้านบาท แบ่งเป็น 431.85 ล้านหน่วยลงทุน
หน่วยลงทุนละ 10 บาท

อายุของโครงการ : ประมาณ 1 ปี โดยไม่ต่ำกว่า 11 เดือน และไม่เกิน 1 ปี 1 เดือน

นโยบายการจ่ายเงินปันผล : ไม่มีการจ่ายเงินปันผล

การรับซื้อคืนหน่วยลงทุน : กำหนดวันรับซื้อคืนหน่วยลงทุนโดยอัตโนมัติ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน

กองทุนมีนโยบายที่จะลงทุนในตราสารหนี้ เงินฝาก หน่วยลงทุนของกองทุนรวมตราสารหนี้ รวมทั้ง หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือการขาดออกผลโดยวิธีอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่างตามที่กฎหมาย ก.ล.ต. กำหนด รวมทั้งไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และกองทุนจะลงทุนในต่างประเทศ โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน กองทุนอาจลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non-Investment Grade) และตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated Securities) ทั้งในและต่างประเทศ ได้ไม่เกินร้อยละ 20 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) และอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน ทั้งนี้ กองทุนอาจลงทุนในตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Notes) ธุรกิจรวมให้ยืมหลักทรัพย์ (Securities Lending) ธุรกิจรวมซื้อโดยมีสัญญาขายคืน (Reverse Repo) ได้

ต่อมาเมื่อวันที่ 8 มิถุนายน 2565 บริษัทจัดการดำเนินการแก้ไขโครงการต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งผลตั้งแต่วันที่ 9 มิถุนายน 2565 เป็นต้นไป โดยมีการเปลี่ยนแปลงและแก้ไขโครงการดังนี้

ชื่อของกองทุน

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 2022I (K Fixed Income 2022I Fund : K-FI22I)

ลักษณะของกองทุน

อายุโครงการ : ไม่กำหนดอายุโครงการ

การรับซื้อคืนหน่วยลงทุน : ขายคืนหน่วยลงทุนได้ทุกวันทำการซื้อขายของกองทุน



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 2021
(เดิมชื่อกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2021)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 เมษายน 2566

นโยบายการลงทุน

กองทุนจะลงทุนโดยตรงในเงินฝากหรือตราสารเทียบเท่าเงินฝาก ตราสารหนี้ภาครัฐ และเอกชน หน่วยงาน CIS สัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) ตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note) ธุรกิจการให้ยืมหลักทรัพย์ (Securities Lending) ธุรกิจการค้าซื้อ โดยมีสัญญาขายคืน (Reverse Repo) ทั้งในและต่างประเทศรวมกันไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน รวมทั้งอาจลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นใด หรือหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่างตามที่กฎหมาย ก.ล.ด. กำหนด ทั้งนี้ สำหรับการลงทุนในต่างประเทศ กองทุนจะป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงินไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ

กองทุนจะเน้นลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade) อย่างไรก็ดี กองทุนอาจลงทุนในตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated) หรือได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Non-Investment Grade) ได้ไม่เกินร้อยละ 20 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

สำหรับการลงทุนส่วนที่เหลือกองทุนอาจลงทุนในตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ตราสาร Basel III และ/หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้าและ/หรือตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝงที่มี underlying เป็นตราสารดังกล่าว รวมกันไม่เกินร้อยละ 20 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

นอกจากนี้ กองทุนอาจลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมอื่นซึ่งอยู่ภายใต้การบริหารจัดการของบริษัทจัดการเดียวกันได้โดยไม่จำกัดอัตราส่วน และกองทุนรวมอื่นนั้นมีการลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหน่วยลงทุนของกองทุนรวมใด ๆ ที่บริษัทจัดการเดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบในการดำเนินการต่อไปได้อีกไม่เกิน 1 ทอด

2. เกณฑ์ในการจัดหางบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่ว่าแนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ให้กองทุนต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 2022I
(เดิมชื่อกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022I)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 เมษายน 2566

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

3.1.1 รายได้จากเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง ดังนี้

ดอกเบี้ยรับบันทึกเป็นรายได้โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ดอกเบี้ยรับจากการตัดจำหน่ายส่วนเกินหรือส่วนลดของตราสารหนี้ตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ ใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจริงจากการจำหน่ายเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีตัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.1.2 รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 การวัดมูลค่าเงินลงทุน

การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กองทุนจะรับรู้เงินลงทุนเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนรวมมีสิทธิในเงินลงทุน

การวัดมูลค่าภายหลัง

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศ หลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นในต่างประเทศแสดงมูลค่ายุติธรรม โดยมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนในต่างประเทศถือตามราคามูลค่าสินทรัพย์สุทธิที่ประกาศโดยบริษัทจัดการของกองทุนนั้น ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์และสินทรัพย์อื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์นั้น

เงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยคำนวณจากอัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ตามลำดับดังนี้

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



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 2021
(เดิมชื่อกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2021)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 เมษายน 2566

สำหรับมูลค่ายุติธรรมของตัวแลกเปลี่ยน ตัวเงินคลัง หุ้นกู้และพันธบัตรที่มีอายุต่ำกว่า 90 วัน คำนวณจากอัตราผลตอบแทนเมื่ออายุคงเหลือของตราสารเท่ากับ 90 วัน ที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย หรืออัตราผลตอบแทนที่ได้มาสำหรับตราสารที่จะครบกำหนดอายุภายใน 90 วัน นับตั้งแต่วันที่ลงทุน ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์อื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์นั้น

3.3 เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำการซื้อขายซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินนั้นจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน และการวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยการเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

3.4 สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการสัญญาอนุพันธ์ทางการเงินเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่เข้าทำสัญญาและวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน การบัญชีสำหรับการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมในภายหลังขึ้นอยู่กับว่ากองทุนได้กำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินดังกล่าวเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงหรือไม่ รวมทั้ง ลักษณะของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง กองทุนกำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินส่วนหนึ่งเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง

3.5 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศได้บันทึกไว้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ การแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศสำหรับเงินตราสกุลดอลลาร์สหรัฐหรืออเมริกาใช้อัตราแลกเปลี่ยนของ Reuters กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าได้บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงวดปัจจุบัน



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 20221
(เดิมชื่อกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 20221)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 เมษายน 2566

- 3.6 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนตัวได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิหรือเสี่ยงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้รวมถึงคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน
- 3.7 บัญชีปรับสมดุล
ในกรณีที่ขายหรือรับซื้อหน่วยลงทุนของกิจการโดยตรงกับผู้ถือหน่วยลงทุน จะทำให้ผู้ถือหน่วยเกิดความไม่เท่าเทียมกัน กองทุนต้องบันทึกบัญชีปรับสมดุลเพื่อให้ผู้ถือหน่วยมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกองทุนเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกองทุน ณ เวลาใด บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม
- 3.8 สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน
กองทุนคำนวณสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี โดยการหารมูลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี
- 3.9 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ
ในการจัดท่างบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับ สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้
- 3.10 ภาษีเงินได้
ตามพระราชบัญญัติแก้ไขเพิ่มเติมประมวลรัษฎากร (ฉบับที่ 52) โดยประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2562 ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 20 สิงหาคม 2562 เป็นต้นไป มีผลให้กองทุนต้องเสียภาษีเงินได้สำหรับเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40 (4) (ก) แห่งประมวลรัษฎากรที่เกิดขึ้นจากการลงทุนของกองทุนรวมอันได้แก่ ดอกเบี้ยพันธบัตร ดอกเบี้ยเงินฝาก ดอกเบี้ยหุ้นกู้ ดอกเบี้ยตัวเงิน และผลต่างระหว่างราคาไถ่ถอนกับราคาจำหน่ายตัวเงินหรือตราสารแสดงสิทธิในหนี้ที่บริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลหรือนิติบุคคลอื่นเป็นผู้ออกและจำหน่ายครั้งแรกในราคาต่ำกว่าราคาไถ่ถอน โดยเสียภาษีในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 2021
(เดิมชื่อกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2021)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 เมษายน 2566

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

| | บาท | |
|---------------|---|---|
| | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2566 | สำหรับรอบระยะเวลา บัญชีตั้งแต่วันที่ 12 พฤษภาคม 2564 (วันจดทะเบียนจัดตั้ง กองทุน) ถึงวันที่ 30 เมษายน 2565 |
| ซื้อเงินลงทุน | 2,879,256,100.19 | 4,304,622,169.69 |
| ขายเงินลงทุน | 6,341,195,681.51 | - |

5. เงินลงทุน

เงินลงทุน ณ วันที่ 30 เมษายน 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

| | บาท | | | |
|---|----------------|----------------|------------------|------------------|
| | 2566 | | 2565 | |
| | ราคาทุน | มูลค่ายุติธรรม | ราคาทุน | มูลค่ายุติธรรม |
| เงินลงทุนในต่างประเทศ | | | | |
| - เงินฝากประจำ | - | - | 1,455,158,214.07 | 1,475,799,367.93 |
| - หน่วยลงทุนในกองทุนหลักในต่างประเทศ | | | | |
| Invesco Asian Bond Fixed Maturity Fund 2022-VIII, Class C(USD)-ACC | - | - | 2,857,822,169.69 | 2,918,904,573.91 |
| รวมเงินลงทุนในต่างประเทศ | - | - | 4,312,980,383.76 | 4,394,703,941.84 |
| เงินลงทุนในประเทศไทย | | | | |
| ตัวแลกเปลี่ยน | 12,994,090.36 | 12,991,946.87 | - | - |
| หุ้นกู้ | 149,199,305.37 | 149,189,247.85 | - | - |
| พันธบัตร | 41,056,886.68 | 41,020,675.79 | - | - |
| หน่วยลงทุน | 720,271,086.93 | 728,035,876.13 | - | - |
| รวมเงินลงทุนในประเทศไทย | 923,521,369.34 | 931,237,746.64 | - | - |
| รวมเงินลงทุน | 923,521,369.34 | 931,237,746.64 | 4,312,980,383.76 | 4,394,703,941.84 |



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 2021
(เดิมชื่อกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2021)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 เมษายน 2566

6. ข้อมูลของกองทุนหลัก (Master Fund)

กองทุนเค ตราสารหนี้ 2021 (เดิมชื่อกองทุนเปิดเคตราสารหนี้ต่างประเทศ 2021) ได้ลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลัก ชื่อกองทุน Invesco Asian Bond Fixed Maturity Fund 2022-VIII, Class C(USD)-ACC มีข้อมูลของกองทุนหลักที่สำคัญดังนี้

| | |
|---------------------|--|
| ชื่อกองทุน | : Invesco Asian Bond Fixed Maturity Fund 2022-VIII |
| ประเภท | : ตราสารหนี้ |
| จดทะเบียน | : ในประเทศฮ่องกง |
| สกุลเงิน | : สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา (USD) |
| นโยบายการจ่ายปันผล | : ไม่จ่ายเงินปันผล |
| นโยบายการลงทุน | : กองทุนต่างประเทศจะลงทุนไม่น้อยกว่าร้อยละ 70 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนในตราสารหนี้ในภูมิภาคเอเชียที่อยู่ในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา (USD) ซึ่งออกโดยผู้ออกตราสารที่ได้รับการคัดเลือกตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน ซึ่งผู้ออกตราสารอาจอยู่ในประเทศตลาดเกิดใหม่ และประเทศที่พัฒนาแล้ว โดยภูมิภาคเอเชียในที่นี้หมายถึงทุกประเทศในทวีปเอเชีย ยกเว้น ประเทศญี่ปุ่น แต่รวมถึงประเทศออสเตรเลีย และนิวซีแลนด์ |
| ผู้จัดการกองทุนหลัก | : Invesco Hong Kong Limited |
| รายละเอียดการจัดการ | : จัดตั้งและจัดการโดย Invesco Hong Kong Limited |

ข้อมูลเงินลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนในกองทุนหลักคงเหลือ ณ วันที่ 30 เมษายน 2566 และ 2565 มีดังนี้

| | 2566 | 2565 |
|--|------|---------------|
| จำนวนหน่วยลงทุนในกองทุนหลัก (หน่วย) | - | 9,145,030.94 |
| มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (ราคาทุน) (ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา) | - | 91,450,309.43 |
| มูลค่ายุติธรรมต่อหน่วยของหน่วยลงทุน (ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา) | - | 9.33 |
| มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม) (ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา) | - | 85,323,138.67 |
| อัตราส่วนของมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนคิดเป็น (%) | - | 70.87 |



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 2022I
(เดิมชื่อกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022I)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 เมษายน 2566

เมื่อวันที่ 6 มิถุนายน 2565 กองทุนได้จำหน่ายหน่วยลงทุนของกองทุนหลักดังกล่าวทั้งหมด ทำให้กองทุนไม่มียอดคงเหลือของเงินลงทุนดังกล่าว และตั้งแต่วันที่ 9 มิถุนายน 2565 เป็นต้นไป กองทุนได้เปลี่ยนนโยบายการลงทุนจากการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลัก Invesco Asian Bond Fixed Maturity Fund 2022-VIII, class C(USD)-ACC เป็นนโยบายการลงทุน ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1

7. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 เมษายน 2566 และ 2565 ดังนี้

| | 2566 | | 2565 | |
|--|---------------|-----------------------|---------------|---------------------|
| | อัตราดอกเบี้ย | จำนวนเงิน | อัตราดอกเบี้ย | จำนวนเงิน |
| | % | บาท | % | บาท |
| <u>ประเภทกระแสรายวัน</u> | | | | |
| ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) | 0.000 | 15,225.90 | 0.000 | 2,000.00 |
| <u>ประเภทออมทรัพย์</u> | | | | |
| ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) | 0.600 | 108,314,271.91 | 0.275 | 257,386.99 |
| <u>ประเภทออมทรัพย์ - เงินตราต่างประเทศ</u> | | | | |
| JP Morgan Chase Bank | | | | |
| 73,730.98 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา | 0.000 | - | 0.000 | 2,522,336.83 |
| | | <u>108,314,271.91</u> | | <u>2,779,723.82</u> |
| รวม | | <u>108,329,497.81</u> | | <u>2,781,723.82</u> |

8. รายได้อื่น

รายได้อื่น คือ ส่วนลดค่าธรรมเนียมการจัดการที่บริษัทจัดการกองทุนหลักในต่างประเทศ Invesco Hong Kong Limited. จะจ่ายคืนให้กองทุนในอัตราร้อยละ 25 ของค่าจัดการที่ผู้จัดการกองทุนหลักได้รับจากกองทุนหลัก โดยคิดส่วนลดค่าธรรมเนียมในอัตราร้อยละ 0.10 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิที่กองทุนลงทุนในกองหลักในต่างประเทศ และเมื่อวันที่ 6 มิถุนายน 2565 กองทุนได้จำหน่ายหน่วยลงทุนของกองทุนหลักดังกล่าวทั้งหมดทำให้กองทุนไม่มีรายการส่วนลดค่าธรรมเนียมตั้งแต่วันดังกล่าว เป็นต้นไป

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566 และ 2565 ยอดคงเหลือของรายได้อื่นค้างรับเป็นเงิน 0.00 บาท และ 239,754.29 บาท ตามลำดับ



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 2022
(เดิมชื่อกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 เมษายน 2566

9. ค่าธรรมเนียมในการจัดการ ผู้ดูแลผลประโยชน์ และนายทะเบียนหน่วยลงทุน
ค่าธรรมเนียมในการจัดการคิดในอัตราร้อยละต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ดังนี้

| ระยะเวลา | อัตราค่าธรรมเนียม (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) | |
|-------------------------|---|--|
| 12 พ.ค. 64 - 8 มิ.ย. 65 | 0.3210 | ของจำนวนเงินที่ได้รับจากการเสนอขายหน่วยลงทุน |
| 9 มิ.ย. 65 เป็นต้นไป | - | ยกเว้นค่าธรรมเนียมในการจัดการ |

- ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์คิดในอัตราร้อยละต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ดังนี้

| ระยะเวลา | อัตราค่าธรรมเนียม (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) | |
|-------------------------|---|--|
| 12 พ.ค. 64 - 8 มิ.ย. 65 | 0.019795 | ของจำนวนเงินที่ได้รับจากการเสนอขายหน่วยลงทุน |
| 9 มิ.ย. 65 เป็นต้นไป | 0.019795 | ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน |

- ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนคิดในอัตราร้อยละต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ดังนี้

| ระยะเวลา | อัตราค่าธรรมเนียม (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) | |
|-------------------------|---|--|
| 12 พ.ค. 64 - 8 มิ.ย. 65 | 0.0321 | ของจำนวนเงินที่ได้รับจากการเสนอขายหน่วยลงทุน |
| 9 มิ.ย. 65 เป็นต้นไป | 0.0428 | ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน |

ค่าธรรมเนียมดังกล่าวข้างต้นจะคำนวณทุกวัน

10. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ ได้แก่ ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 2022 (เดิมชื่อกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022) เช่น ค่าจัดทำหนังสือชี้ชวน ค่าจัดพิมพ์สมุดบัญชี แสดงสิทธิในหน่วยลงทุน ค่าประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ค่าไปรษณียากร ค่าจัดทำรายงานเสนอผู้ถือหน่วย ตลอดจนค่าใช้จ่ายต่างๆ ตามที่เกิดขึ้นจริง



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 2021
(เดิมชื่อกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2021)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 เมษายน 2566

11. กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงาน

กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2566 และสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 12 พฤษภาคม 2564 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 เมษายน 2565 ประกอบด้วย

| | บาท | |
|--|---|---|
| | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2566 | สำหรับรอบระยะเวลา บัญชีตั้งแต่วันที่ 12 พฤษภาคม 2564 (วันจดทะเบียนจัดตั้ง กองทุน) ถึงวันที่ 30 เมษายน 2565 |
| ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงานต้นปี | (199,628,850.96) | - |
| รายได้ (ค่าใช้จ่าย) สุทธิ | 4,931,391.57 | (2,547,567.38) |
| รายได้อื่น | 15,299,078.91 | 2,699,155.16 |
| รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | (213,272,610.68) | - |
| รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | 217,326,889.00 | (209,610,511.70) |
| รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ | (304,676,761.04) | - |
| รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ | 274,218,305.28 | (274,218,305.28) |
| รายการกำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ | 30,305,375.73 | 286,039,264.85 |
| ภาษีเงินได้ | (621,146.04) | (1,990,886.61) |
| กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงานปลายปี | (176,118,328.23) | (199,628,850.96) |



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 2021
(เดิมชื่อกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2021)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 เมษายน 2566

12. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน

รายการที่สำคัญ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2566 และสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 12 พฤษภาคม 2564 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 เมษายน 2565 มีดังต่อไปนี้

| | บาท | | นโยบายการกำหนดราคา |
|--|---|---|--------------------------------|
| | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2566 | สำหรับรอบระยะเวลา บัญชีตั้งแต่วันที่ 12 พฤษภาคม 2564 (วันจดทะเบียนจัดตั้ง กองทุน) ถึงวันที่ 30 เมษายน 2565 | |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลไกไทย จำกัด | | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน | 1,481,187.56 | 13,444,625.52 | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน |
| - ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์ | | | |
| ชื่อเงินลงทุน | | | |
| หน่วยลงทุน | 891,000,000.00 | - | ราคาตลาด |
| ขายเงินลงทุน | | | |
| หน่วยลงทุน | 170,000,000.00 | - | ราคาตลาด |
| ธนาคารกลไกไทย จำกัด (มหาชน) | | | |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน | 673,428.38 | 1,344,463.02 | ตามที่ระบุในสัญญา |
| - ในฐานะผู้ถือหลักทรัพย์ | | | |
| ชื่อเงินลงทุน | | | |
| ตัวแลกเปลี่ยน | 135,349,323.60 | - | ราคาตลาด |
| หุ้นกู้ | 204,838,669.70 | - | ราคาตลาด |
| พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย | 187,275,667.84 | - | ราคาตลาด |
| ขายเงินลงทุน | | | |
| พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย | 350,939,956.65 | - | ราคาตลาด |
| ตัวเงินคลัง | 83,900,748.84 | - | ราคาตลาด |



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 2021
(เดิมชื่อกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2021)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 เมษายน 2566

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566 และ 2565 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

| | บาท | |
|---|----------------|---------------|
| | 2566 | 2565 |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนค้างจ่าย | - | 13,444,625.52 |
| ธนาคารกลีกรไทย จำกัด (มหาชน) | | |
| เงินฝากธนาคาร - ประเภทกระแสรายวัน | 15,225.90 | 2,000.00 |
| เงินลงทุน - หน่วยลงทุน | 728,035,876.13 | - |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย | 36,863.93 | 1,344,463.02 |

13. สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินประกอบด้วยสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า โดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

- สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

| | จำนวนเงินตามสัญญา | ณ วันที่ 30 เมษายน 2565 | |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------------|------------------|
| | | มูลค่ายุติธรรม (บาท) | |
| | | สินทรัพย์ | หนี้สิน |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | | | |
| - ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา | 113,795,739.99 | - | 3,892,457,474.57 |
| - ยูโร | 20,008,995.83 | 723,940,255.78 | - |
| รวม | | | |

กองทุนได้ทำธุรกรรมการซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนในต่างประเทศ มียอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 เมษายน 2566 และ 2565 มีดังนี้

| | | 2566 | 2565 |
|---|-----------------------|------|------------------|
| | | | |
| สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา | | | |
| สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | : ฉบับ | - | 2 |
| มูลค่าสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | : ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา | - | 113,795,739.99 |
| ระยะเวลาครบกำหนด | : วัน | - | 33 - 38 |
| มูลค่าขายล่วงหน้า | : บาท | - | 3,578,500,083.03 |
| มูลค่ายุติธรรม | : บาท | - | 3,892,457,474.57 |



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 2022I
(เดิมชื่อกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022I)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 เมษายน 2566

| | | 2566 | 2565 |
|---|--------|------|----------------|
| สกุลเงินยูโร | | | |
| สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | : ฉบับ | - | 1 |
| มูลค่าสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | : ยูโร | - | 20,008,995.83 |
| ระยะเวลาครบกำหนด | : วัน | - | 33 |
| มูลค่าขายล่วงหน้า | : บาท | - | 763,679,342.04 |
| มูลค่ายุติธรรม | : บาท | - | 723,940,255.78 |

14. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

14.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 2021
(เดิมชื่อกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2021)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 เมษายน 2566

| | บาท | | | |
|------------------|-------------------------|----------------|------------|----------------|
| | ณ วันที่ 30 เมษายน 2566 | | | |
| | ระดับที่ 1 | ระดับที่ 2 | ระดับที่ 3 | รวม |
| <u>สินทรัพย์</u> | | | | |
| ตัวแลกเปลี่ยน | - | 12,991,946.87 | - | 12,991,946.87 |
| หุ้นมี | - | 149,189,247.85 | - | 149,189,247.85 |
| พันธบัตร | - | 41,020,675.79 | - | 41,020,675.79 |
| หน่วยลงทุน | - | 728,035,876.13 | - | 728,035,876.13 |

| | บาท | | | |
|------------------|-------------------------|------------------|------------|------------------|
| | ณ วันที่ 30 เมษายน 2565 | | | |
| | ระดับที่ 1 | ระดับที่ 2 | ระดับที่ 3 | รวม |
| <u>สินทรัพย์</u> | | | | |
| เงินฝากประจำ | - | 1,475,799,367.93 | - | 1,475,799,367.93 |
| ตราสารหนี้ | - | 2,918,904,573.91 | - | 2,918,904,573.91 |
| สัญญาอนุพันธ์ | - | 39,739,086.26 | - | 39,739,086.26 |
| <u>หนี้สิน</u> | | | | |
| สัญญาอนุพันธ์ | - | 313,957,391.54 | - | 313,957,391.54 |

14.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์และหนี้สินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

| | บาท | | | |
|------------------------------------|--|--------------------|----------------|----------------|
| | ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 เมษายน 2566 | | | |
| | อัตราดอกเบี้ยปรับ | อัตราดอกเบี้ยคงที่ | ไม่มีดอกเบี้ย | รวม |
| | ขึ้นลงตามราคาตลาด | | | |
| <u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u> | | | | |
| เงินลงทุน | - | 203,201,870.51 | 728,035,876.13 | 931,237,746.64 |
| เงินฝากธนาคาร | 108,314,271.91 | - | 15,225.90 | 108,329,497.81 |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย | - | - | 1,041,571.80 | 1,041,571.80 |
| <u>หนี้สินทางการเงิน</u> | | | | |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน | - | - | 1,099,715.78 | 1,099,715.78 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | - | - | 128,913.49 | 128,913.49 |



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 20221
(เดิมชื่อกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 20221)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 เมษายน 2566

| | บาท | | | รวม |
|----------------------------|--|--------------------|------------------|------------------|
| | ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 เมษายน 2565 | | | |
| | อัตราดอกเบี้ยปรับ | อัตราดอกเบี้ยคงที่ | ไม่มีดอกเบี้ย | |
| | ขึ้นลงตามราคาตลาด | | | |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | |
| เงินลงทุน | - | 1,475,799,367.93 | 2,918,904,573.91 | 4,394,703,941.84 |
| เงินฝากธนาคาร | 257,386.99 | - | 2,524,336.83 | 2,781,723.82 |
| ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | - | - | 39,739,086.26 | 39,739,086.26 |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย | - | - | 11,120,219.83 | 11,120,219.83 |
| ลูกหนี้อื่น | - | - | 239,754.29 | 239,754.29 |
| หนี้สินทางการเงิน | | | | |
| เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | - | - | 313,957,391.54 | 313,957,391.54 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | - | - | 15,693,174.07 | 15,693,174.07 |

14.3 ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินเนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

14.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงิน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566 และ 2565 กองทุนรวมมีบัญชีที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

| | จำนวนเงินตราต่างประเทศ | |
|--|------------------------|----------------|
| | 2566 | 2565 |
| เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม) - ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา | - | 107,323,138.67 |
| - ยูโร | - | 20,000,000.00 |
| เงินฝากธนาคาร - ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา | - | 73,730.98 |

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 13)



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 2021
(เดิมชื่อกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2021)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 เมษายน 2566

14.5 ความเสี่ยงเกี่ยวเนื่องจากกองทุนหลัก

กองทุนหลักคือกองทุน Invesco Asian Bond Fixed Maturity Fund 2022-VIII, Class C(USD)-ACC มีนโยบายการลงทุนในตราสารหนี้ในภูมิภาคเอเชียที่อยู่ในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ซึ่งออกโดยผู้ออกตราสารที่ได้รับการคัดเลือกตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน (เช่นรัฐบาล หน่วยงานของรัฐ องค์การระหว่างประเทศเหนือรัฐ บริษัทเอกชน สถาบันการเงิน และธนาคาร) ซึ่งผู้ออกตราสารอาจอยู่ในประเทศตลาดเกิดใหม่ และประเทศที่พัฒนาแล้ว โดยภูมิภาคเอเชียในที่นี้ หมายถึงทุกประเทศในทวีปเอเชีย ยกเว้นประเทศญี่ปุ่น แต่รวมถึงประเทศออสเตรเลียและ นิวซีแลนด์ ซึ่งกองทุนอาจจะได้รับความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาหลักทรัพย์ ซึ่งเกิดจากปัจจัยต่างๆ เช่น ภาวะเศรษฐกิจ สังคม และการเมืองของแต่ละประเทศ สถานการณ์ของตลาดเงิน ตลาดทุน อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ รวมถึงข้อจำกัดทางด้านกฎหมาย และการทำธุรกรรมทางการเงินของประเทศที่กองทุนไปลงทุน เป็นต้น

ตั้งแต่วันที่ 9 มิถุนายน 2565 เป็นต้นไป กองทุนได้เปลี่ยนนโยบายการลงทุนจากการลงทุนในกองทุนต่างประเทศ คือ กองทุน Invesco Asian Bond Fixed Maturity Fund 2022-VIII, Class C(USD)-ACC เป็นการลงทุนในตราสารหนี้ทั้งในและต่างประเทศ ณ วันสิ้นปี ไม่มียอดคงเหลือของกองทุนหลัก

14.6 การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

15. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ของกองทุนในการบริหารทางการเงินของกองทุนคือการดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และการดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสมเพื่อให้สามารถให้ผลตอบแทนต่อผู้ถือหน่วยลงทุนตามเงื่อนไขการจัดตั้งกองทุน

16. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยบริษัทจัดการของกองทุนรวมเมื่อวันที่ 20 กรกฎาคม 2566



รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพันของ
กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 2022I
ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

รายละเอียดการลงทุน

| | มูลค่าตาม ราคาตลาด | % NAV |
|--|-----------------------|--------|
| หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ | 1,040,608,816.24 | 100.32 |
| หน่วยลงทุน | | |
| ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ | 728,035,876.12 | 70.19 |
| พันธบัตรรัฐบาล/พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย | | |
| อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี | 41,213,695.88 | 3.97 |
| หุ้นกู้ | | |
| อันดับความน่าเชื่อถือ AA(thu) | 37,113,971.27 | 3.58 |
| อันดับความน่าเชื่อถือ AA | 19,702,132.48 | 1.90 |
| อันดับความน่าเชื่อถือ A+ | 64,979,457.54 | 6.26 |
| อันดับความน่าเชื่อถือ A | 28,140,704.61 | 2.71 |
| ตั๋วแลกเงิน/ตั๋วสัญญาใช้เงิน | 12,991,946.87 | 1.25 |
| เงินฝาก | 108,431,031.47 | 10.45 |
| สินทรัพย์หรือหนี้สินอื่น | (3,305,056.13) | (0.32) |
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ | 1,037,303,760.11 | บาท |

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (PTR) : 172.63%

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

| กลุ่มของตราสาร | มูลค่าตามราคาตลาด | % NAV |
|--|-------------------|-------|
| (ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ | 41,213,695.88 | 3.97 |
| (ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน | 108,431,031.47 | 10.45 |
| (ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับ ที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) | 162,928,212.77 | 15.71 |
| (ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับ ต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือ ตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ | 0.00 | 0.00 |
| (จ) ตราสารที่มีคุณสมบัติไม่ครบตามประกาศคณะกรรมการ กำกับตลาดทุน ที่ ทน.87/2558 | 0.00 | 0.00 |

รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก
หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุนที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว

| ประเภท | ผู้ออก | วันครบกำหนด | อันดับ ความน่าเชื่อถือ ของตราสาร | อันดับ ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก/ค้ำประกัน | มูลค่า หน้าตัว | มูลค่าตาม ราคาตลาด |
|------------------|---|---------------|--|--|-------------------|-----------------------|
| 1. เงินฝากธนาคาร | บมจ.ธนาคารกรุงเทพ | | N/A | AA+(tha) | | 15,225.90 |
| 2. เงินฝากธนาคาร | ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด(มหาชน) | | N/A | AA+(tha) | | 108,415,805.57 |
| 3. ตัวแลกเงิน | บมจ.เบทาโกร | 11 พ.ค. 2566 | N/A | A | 13,000,000.00 | 12,991,946.87 |
| 4. พันธบัตร | ธ.แห่งประเทศไทย | 19 มิ.ย. 2566 | N/A | N/A | 10,000,000.00 | 10,084,050.26 |
| 5. พันธบัตร | ธ.แห่งประเทศไทย | 5 ก.ย. 2566 | N/A | N/A | 2,000,000.00 | 2,005,248.83 |
| 6. พันธบัตร | ธ.แห่งประเทศไทย | 13 พ.ค. 2566 | N/A | N/A | 5,000,000.00 | 5,031,364.81 |
| 7. พันธบัตร | ธ.แห่งประเทศไทย | 24 ต.ค. 2566 | N/A | N/A | 10,000,000.00 | 10,064,229.36 |
| 8. พันธบัตร | ธ.แห่งประเทศไทย | 12 ก.พ. 2567 | N/A | N/A | 4,000,000.00 | 4,013,704.00 |
| 9. พันธบัตร | ธ.แห่งประเทศไทย | 16 เม.ย. 2567 | N/A | N/A | 10,000,000.00 | 10,015,098.62 |
| 10. หุ้นกู้ | บมจ.ซีที ออลส์ | 16 มิ.ย. 2566 | A+ | A+ | 11,000,000.00 | 11,048,566.22 |
| 11. หุ้นกู้ | บมจ.เซ็นทรัลพัฒนา | 2 ก.พ. 2567 | AA | AA | 20,000,000.00 | 19,702,132.48 |
| 12. หุ้นกู้ | บมจ.แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ | 12 พ.ค. 2566 | A+ | A+ | 33,500,000.00 | 33,652,613.31 |
| 13. หุ้นกู้ | บมจ.พฤษชา โฮลดิ้ง (ค้ำ ค้ำประกันโดย บมจ.พฤษชาเรียล เอสเตท) | 18 พ.ย. 2566 | A | A/A | 12,000,000.00 | 12,146,944.07 |



รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งนี้ เงินฝาก
หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุนที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว (ต่อ)

| ประเภท | ผู้ออก | วันครบกำหนด | อันดับ | อันดับ | มูลค่า หน้าตัว | มูลค่าตาม ราคาตลาด |
|-------------|--------------------------|---------------|------------------------------|--|-------------------|-----------------------|
| | | | ความน่าเชื่อถือ ของตราสาร | ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก/ค้ำประกัน | | |
| 14. หุ้นกู้ | บมจ.ศุภาลัย | 9 พ.ค. 2566 | N/A | A | 16,000,000.00 | 15,993,760.54 |
| 15. หุ้นกู้ | บมจ.ไทยเบฟเวอเรจ | 11 มิ.ย. 2566 | AA(thai) | AA | 37,000,000.00 | 37,113,971.27 |
| 16. หุ้นกู้ | บริษัท ทูริ คอร์ปอเรชั่น | 6 ต.ค. 2566 | N/A | A+ | 20,000,000.00 | 20,278,278.01 |

สัดส่วนเงินลงทุนชั้นสูงต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนที่บริษัทจัดการตั้งไว้ในแผนการลงทุนสำหรับกลุ่ม
ตราสาร ตาม (ง) เท่ากับ 0.00%

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

อันดับความน่าเชื่อถือระยะยาวสำหรับประเทศไทย

AAA (tha)

‘AAA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของอันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศไทย ซึ่งกำหนดโดยพิทช์โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้กับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้แก่ตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล

AA (tha)

‘AA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย โดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินชั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารหนี้อื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย

A (tha)

‘A’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม การเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจอาจมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้โดยตรงตามกำหนดของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

BBB (tha)

‘BBB’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม มีความเป็นไปได้มากกว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารหนี้อื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

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



คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ บริษัท ทริสเรทติ้ง จำกัด

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

AAA - อันดับเครดิตสูงสุด มีความเสี่ยงต่ำที่สุด บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงสุด และได้รับผลกระทบน้อยมากจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ

AA - มีความเสี่ยงต่ำมาก บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงมาก แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับ AAA

A - มีความเสี่ยงในระดับต่ำ บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูง แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า

BBB - มีความเสี่ยงในระดับปานกลาง บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ที่เพียงพอ แต่มีความอ่อนไหวต่อการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่า และอาจมีความสามารถในการชำระหนี้ที่อ่อนแอลงเมื่อเทียบกับอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า

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

ข้อมูลการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนในรอบระยะเวลาที่กำหนด

ไม่มี

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 2022I
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2565 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2566

1. บมจ.ธนาคารกสิกรไทย
2. บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด

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

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน

ไม่มี

ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งนี้ หรือสิทธิเรียกร้องเป็นศูนย์ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้
หรือลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัด

ไม่มี

ข้อมูลการชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

ไม่มี



รายชื่อผู้จัดการกองทุน (หลักและสำรอง) ของกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 2022I

ผู้จัดการกองทุนหลัก

ธีรุต อัศวมงคลกุล

ผู้จัดการกองทุนสำรอง

ชัชชัย สฤกษ์ดีอภิรักษ์

ธิดาศิริ ศรีสมิต

ชัยพร ดิเรกโกคา

อัมไพวรรณ เมลืองนนท์

ฐานันดร ไชลิตกุล

เกศทิพย์ วรรณัญวัฒนา

สลิลสิริ เรืองสุขอุดม

ทรงพร สืบสายไทย

สารัช อรุณากร

มนต์ชัย อนันตกุล

เสาวลักษณ์ พัฒนติลก

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

ไม่มี

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

ไม่มี

บลจ. กลีกรไทย จำกัด

ประวัติ

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

ในปัจจุบัน บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด เป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีความพร้อมทั้งในด้านการให้บริการวิจัย และการจัดการลงทุน โดยดำเนินธุรกิจจัดการกองทุนด้วยบุคลากรที่มีคุณภาพพร้อมกับ 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. นายอดิศร เสริมชัยวงศ์ | ประธานกรรมการบริหาร |
| 3. นายสุรเดช เกียรติธนากร | กรรมการผู้จัดการ |
| 4. นายวศิน วณิชยวัฒน์ | กรรมการ |
| 5. นายประสพสุข ดำรงชิตานนท์ | กรรมการ |
| 6. ดร.วิชัย ณรงค์วัฒนชัย | กรรมการ |
| 7. นายพิภวัตร ภัทรนาวิก | กรรมการ |

ผู้บริหารระดับสูง

| | |
|-----------------------------|---------------------|
| 1. นายอดิศร เสริมชัยวงศ์ | ประธานกรรมการบริหาร |
| 2. นายสุรเดช เกียรติธนากร | กรรมการผู้จัดการ |
| 3. นายเกษมธร ชัยวันเพ็ญ | รองกรรมการผู้จัดการ |
| 4. นางสาวยุพาวดี ตูจันทา | รองกรรมการผู้จัดการ |
| 5. นายชัชชัย สฤษดิ์อภิรักษ์ | รองกรรมการผู้จัดการ |



- | | |
|---------------------------------|-------------------------|
| 6. นางสาวธิดาศิริ ศรีสมิต | รองกรรมการผู้จัดการ |
| 7. นายวิฑวัส อัจฉริยานิช | รองกรรมการผู้จัดการ |
| 8. นายวจนะ วงศ์ศุภสวัสดิ์ | รองกรรมการผู้จัดการ |
| 9. นางสาวเอื้อพันธ์ เพ็ชรภรณ์ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 10. นางสาวชนาทิพย์ รุ่งคุณานนท์ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 11. นางสาวนฤมล ว่องวุฒิพรชัย | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 12. นางอรอร วงศ์พินิจโรดม | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 13. นางสาววรรณัท กุศลพัฒน์ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 14. นางหทัยพัชร ชูโต | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 15. นายยุทธนา ลินเสรีกุล | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 16. นางสาวภาวดี มณีสิทธิ์ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 17. นายดิเรก เลิศปัญญาวิเศษกุล | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 18. นายปณตพล ตันทวีเชียร | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 19. นางสาวจรัสรักษ์ วัฒนสิงหะ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 20. นายชัยพร ดิเรกโกคา | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 21. นายฐานันดร โชติตกุล | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 22. นายกิตติคุณ ธนรัตน์พัฒนกิจ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 23. นางสาวปิยะนุช เจริญสิทธิ์ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 24. ดร.พีรภัทร ฝอยทอง | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |

ข้อมูล ณ วันที่ 3 เมษายน 2566



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