



**KASIKORNTHAI**

# รายงานประจำปี

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 2022J

(K-FI22J)

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2565

ถึงวันที่ 30 เมษายน 2566

## รายงานประจำปี

ณ 30 เมษายน 2566

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 2022J (K-FI22J)

หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย

开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT



บริการทุกระดับประทับใจ

**กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 2022J**  
**(K Fixed Income 2022J Fund : K-FI22J)**

<b>ประเภทกองทุน</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• กองทุนรวมตราสารหนี้</li><li>• กองทุนที่ลงทุนแบบมีความเสี่ยงทั้งในและต่างประเทศ</li></ul>
<b>อายุโครงการ</b>	ไม่กำหนด
<b>วันที่จดทะเบียนกองทุน</b>	25 พฤษภาคม 2564
<b>รอบระยะเวลาบัญชี</b>	1 พฤษภาคม ถึง 30 เมษายน

**การแก้ไขโครงการตามที่ได้รับมติจากผู้ถือหน่วยลงทุน**

กองทุนได้รับมติจากผู้ถือหน่วยลงทุนให้แก้ไขโครงการเพื่อเปลี่ยนประเภทกองทุน อายุโครงการ นโยบายการลงทุน และเรื่องอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งแก้ไขชื่อกองทุนจาก กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 2022J เป็น กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 2022J 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 หรือหาดอกผลโดยวิธีอื่นอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่างตามที่กฎหมาย 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/หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้าและ/หรือตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝงที่มี underlying เป็นตราสารดังกล่าว รวมกันไม่เกินร้อยละ 20 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

นอกจากนี้ กองทุนอาจลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมอื่นซึ่งอยู่ภายใต้การบริหารจัดการของบริษัทจัดการเดียวกันได้โดยไม่จำกัดอัตราส่วน และกองทุนรวมอื่นนั้นมีการลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหน่วยลงทุนของกองทุนรวมใด ๆ ที่บริษัทจัดการเดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบในการดำเนินการต่อไปได้อีกไม่เกิน 1 ทอด

### **นโยบายการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน**

กองทุนจะป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ

### **นโยบายการจ่ายเงินปันผล**

ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

### **ผู้ดูแลผลประโยชน์**

ธนาคารทหารไทยธนชาติ 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 1 พฤษภาคม 2564 สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2565
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	729,807,492.33	3,841,587,325.42
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท)	9.6612	9.5247
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิ จากการดำเนินงาน (บาท)	22,846,586.74	(191,692,138.00)
การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%)	1.43	(4.75) *
การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%)	N/A ***	N/A **

\* ผลการดำเนินงานตั้งแต่ 25 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 2022J  
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 8.7 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน
- ตราสารหนี้ภาคเอกชน B/E และ P/N ร้อยละ 21.3 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน
- หน่วยลงทุนร้อยละ 70.0 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน
- สัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฟง และหรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้าร้อยละ 0.0 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

**การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบปีบัญชีที่ผ่านมาเมื่อเทียบกับรอบปีบัญชีก่อนหน้า**

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมาเมื่อเทียบกับรอบปีบัญชีก่อนหน้า

- สัดส่วนการลงทุนในเงินฝาก พันธบัตรหรือตราสารหนี้รัฐบาล รัฐวิสาหกิจที่กระทรวงการคลังค้ำประกันปรับลดจากร้อยละ 35.6 เป็นร้อยละ 8.7 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน
- สัดส่วนการลงทุนในตราสารหนี้ภาคเอกชน B/E และ P/N ปรับเพิ่มจากร้อยละ 0.0 เป็นร้อยละ 21.3 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน
- สัดส่วนหน่วยลงทุนเพิ่มจากร้อยละ 71.3 เป็นร้อยละ 70.0 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน
- สัดส่วนสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฟง และหรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพิ่มจากร้อยละ -6.9 เป็นร้อยละ 0.0 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

**ผลการดำเนินงานของกองทุน**

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา กองทุนมีผลตอบแทนจากการลงทุนสุทธิร้อยละ 1.43



---

**ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก**

ไม่มี



ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 2022J  
Fund Performance of K Fixed Income 2022J 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 <sup>NS</sup> (2021)	2565 (2022)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return									-3.83	0.03
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return									N/A	N/A
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน/Fund Standard Deviation									11.54	5.89
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด/Benchmark Standard Deviation									N/A	N/A

<sup>NS</sup> ผลการดำเนินงานตั้งแต่วันขึ้นตั้งกองทุนจนถึงวันทำการสุดท้ายของปีปฏิทิน/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.)	นับตั้งแต่วันที่ Inception Return (% p.a.)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return	0.43	0.40	1.06	1.43				-1.77
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	0.30	0.30	2.63				7.73
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด (% ต่อปี)/Benchmark Standard Deviation (% p.a.)	0.41	0.38	0.43	N/A				N/A

คำชี้แจง

- กองทุนได้รับมติของนักลงทุนผู้ถือหน่วยลงทุน โดยเปลี่ยนจากดัชนีชี้วัด เป็น
  - ผลตอบแทนรายดัชนีชี้วัดพันธบัตรรัฐบาล อายุ 1 - 3 ปี ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (20%)
  - ผลตอบแทนรายดัชนีชี้วัดพันธบัตรรัฐบาล อายุ 3 - 7 ปี ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (10%)
  - ผลตอบแทนรายดัชนีชี้วัดตราสารหนี้เอกชน Mark-to-Market ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสารอยู่ในระดับ A- ขึ้นไป อายุ 1 - 3 ปี ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (40%)
  - ดัชนีตราสารหนี้เศรษฐกิจ (25%)
  - ดัชนี US Generic Government 6 Month Yield (5%) มาจากค่าเฉลี่ยของ Credit Spread ของตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถือในระดับ BBB หรือสูงกว่า 6 เดือน ในช่วงระยะเวลาที่นำมาผลตอบแทน บริษัทจัดการกองทุนมีอำนาจที่จะเลือกปรับสัดส่วนดัชนีชี้วัดตามที่ปรากฏในหมายเหตุ "รับดัชนีชี้วัดผลตอบแทน"

Benchmark

- The Fund has received a resolution from the unitholders to amend the Fund's project by changing from no benchmark to:
  - 20% Net total return of the 1-3-year Government Bond Index of the Thai Bond Market Association.
  - 10% Net total return of the 3-7-year Government Bond Index of the Thai Bond Market Association.
  - 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.
  - 25% Short-term Government Bond Index.
  - 5% US Generic Government 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.

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

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการกองทุน 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)	83.49	0.01
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	180.52	0.02
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายภาษีดอกเบี้ยหัก ณ ที่จ่าย(Withholding Tax)	191.15	0.02
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	51.16	0.01
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	506.32	0.06

\* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

\*\*ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

\*\*\* ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

# กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 2022J

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม  
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2565 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	1,383.36	0.10
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	277.48	0.02
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	553.85	0.04
ค่าตรวจสอบบัญชี(Audit Fee)	75.00	0.01
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายภาษีดอกเบี้ยหัก ณ ที่จ่าย(Withholding Tax)	415.17	0.03
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	43.06	0.00
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	2,747.92	0.20

\* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

\*\*ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

\*\*\*ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์



ปก.ปทก. 23/1007

8 พฤษภาคม 2566

**ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์**

เรียน ผู้ถือหุ้นวงษ์ลงทุน  
กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 2022J

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 2022J ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลการจัดการของกองทุนดังกล่าวซึ่งบริหารและจัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม พ.ศ. 2565 ถึงวันที่ 30 เมษายน พ.ศ. 2566 นั้น

ธนาคารฯ เห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารและจัดการ กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 2022J โดยถูกต้องตามที่ควร ตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

(มณีนวรัตน์ อิงควิธาน)

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนและบริษัทจัดการ  
กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 2022J  
(เดิมชื่อ กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022J)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 2022J (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 เมษายน 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึง หมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเค ตราสารหนี้ 2022J ณ วันที่ 30 เมษายน 2566 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดย ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคม บริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาด หลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ใน วรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระ จากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีรวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนด โดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบ การเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามประมวลจรรยาบรรณของ ผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็น เกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียม ให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องงบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่น ต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณา ว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้อื่นที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือ ปรากฏว่า ข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่



เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหาร เพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

#### ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

#### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวข้องกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ผิดตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

L



- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกองทุน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปรูปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าน้อยกว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตามเหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางสาวฉวีพร ตั้งโพน้อย

(นางสาวฉวีพร ตั้งโพน้อย)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 9169

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 4 กรกฎาคม 2566



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 2022J  
(เดิมชื่อ กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022J)  
งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

	หมายเหตุ	บาท	
		2566	2565
<b>สินทรัพย์</b>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3.2, 5, 6, 12	667,442,532.27	4,094,285,428.78
เงินฝากธนาคาร	7, 12	58,807,000.30	1,751,242.58
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		784,315.21	8,429,196.58
จากการขายเงินลงทุน		7,000,640.29	-
ลูกหนี้อื่น	8	-	902,100.25
รวมสินทรัพย์		<u>734,034,488.07</u>	<u>4,105,367,968.19</u>
<b>หนี้สิน</b>			
เจ้าหนี้			
จากสัญญาอนุพันธ์	3.4, 13	-	249,641,551.74
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		2,511,635.68	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	12	113,231.80	14,139,091.03
หนี้สินอื่น		1,602,128.26	-
รวมหนี้สิน		<u>4,226,995.74</u>	<u>263,780,642.77</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u>729,807,492.33</u>	<u>3,841,587,325.42</u>
<b>สินทรัพย์สุทธิ</b>			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		755,393,510.76	4,033,279,463.42
ขาดทุนสะสม			
บัญชีปรับสมดุล	3.7	143,259,532.83	-
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน	11	(168,845,551.26)	(191,692,138.00)
สินทรัพย์สุทธิ		<u>729,807,492.33</u>	<u>3,841,587,325.42</u>
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	3.8	9.6612	9.5247
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		75,539,351.0762	403,327,946.3420

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 2022J  
(เดิมชื่อ กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022J)  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 1)  
ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทของอุตสาหกรรม

	วันครบ อายุ	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่าที่ตราไว้ (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
<b>ตัวแลกเปลี่ยน</b>						
<b>ธุรกิจการเกษตร</b>						
บริษัท เมทาโกร จำกัด (มหาชน)	11/05/2566	1.66		10,000,000.00	9,993,805.28	1.50
<b>รวมตัวแลกเปลี่ยน</b>					<u>9,993,805.28</u>	<u>1.50</u>
<b>พันธบัตร</b>						
<b>พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย</b>						
CBF23724A	24/07/2566	-	4,000		4,001,234.76	0.60
CBF23905A	05/09/2566	-	1,000		1,000,497.69	0.15
CBF23024A	24/10/2566	-	7,000		7,002,343.74	1.05
CBF24212A	12/02/2567	-	3,000		3,001,512.12	0.45
CBF24416A	16/04/2567	-	8,000		8,007,403.28	1.20
<b>รวมพันธบัตร</b>					<u>23,012,991.59</u>	<u>3.45</u>
<b>หุ้นกู้</b>						
<b>หุ้นกู้จดทะเบียนในสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย</b>						
<b>พาณิชย์</b>						
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)						
CPALL236A	16/06/2566	1.53	10,000		9,995,694.13	1.50
					<u>9,995,694.13</u>	<u>1.50</u>
<b>เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร</b>						
บริษัท ทรู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)						
TRUE230A	06/10/2566	2.85	16,000		16,002,805.43	2.40
					<u>16,002,805.43</u>	<u>2.40</u>
<b>อาหารและเครื่องดื่ม</b>						
บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน)						
TBEV236A	11/06/2566	1.17	31,000		30,976,394.66	4.64
					<u>30,976,394.66</u>	<u>4.64</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้





กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 2022J  
(เดิมชื่อ กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022J)  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 2)  
ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

	วันครบ อายุ	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่าที่ตราไว้ (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
<b>พัฒนาอสังหาริมทรัพย์</b>						
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)						
CPN242A	02/02/2567	-	16,000		15,761,705.98	2.36
บริษัท แลนด์แอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)						
LH235B	12/05/2566	1.09	28,500		28,494,553.52	4.27
บริษัท พญา โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)						
PSH23NA	18/11/2566	2.57	9,000		9,021,870.47	1.35
บริษัท สุภาลัย จำกัด (มหาชน)						
SPALI235A	09/05/2566	-	13,000		12,994,930.44	1.94
					<u>66,273,060.41</u>	<u>9.92</u>
รวมหุ้นจดทะเบียนในสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย					123,247,954.63	18.46
รวมหุ้น					<u>123,247,954.63</u>	<u>18.46</u>
<b>หน่วยลงทุน</b>						
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด						
กองทุนเปิดเค หุ้นกู้ ชนิดผู้ลงทุนสถาบันพิเศษ						
KCBZ			19,687,875.70		362,959,770.07	54.38
กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ ชนิดผู้ลงทุนสถาบันพิเศษ						
KFIXZ			11,348,467.69		148,228,010.70	22.21
รวมหน่วยลงทุน					<u>511,187,780.77</u>	<u>76.59</u>
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 661,547,931.77 บาท)					<u>667,442,532.27</u>	<u>100.00</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเงินนี้



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 2022J  
(เดิมชื่อ กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022J)  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2566

	บาท	บาท	
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2566	สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 25 พฤษภาคม 2564 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 เมษายน 2565
หมายเหตุ			
รายได้	3.1		
รายได้ดอกเบี้ย		5,628,485.54	9,927,779.05
รายได้อื่น	8, 12	13,787,044.74	2,538,316.09
รวมรายได้		19,415,530.28	12,466,095.14
ค่าใช้จ่าย	3.1		
ค่าธรรมเนียมในการจัดการ	9, 12	1,383,359.64	12,095,529.15
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	9	277,482.27	745,890.39
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	9, 12	553,849.92	1,209,553.50
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		75,000.00	75,000.00
ค่าธรรมเนียมการจัดตั้งกองทุน		-	43,870.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ	10	43,056.66	32,924.99
รวมค่าใช้จ่าย		2,332,748.49	14,202,768.03
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ		17,082,781.79	(1,736,672.89)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน	3.1		
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(198,928,760.92)	-
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		202,460,005.51	(196,565,405.01)
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	3.4	(13,151,929.67)	-
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	3.4	249,641,551.74	(249,641,551.74)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	3.5	(233,841,887.61)	257,740,658.43
รวมรายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้น		6,178,979.05	(188,466,298.32)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		23,261,760.84	(190,202,971.21)
หัก ภาษีเงินได้	3.9	(415,174.10)	(1,489,166.79)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		22,846,586.74	(191,692,138.00)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 2022J  
(เดิมชื่อ กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022J)  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
วันที่ 30 เมษายน 2566

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 2022J (K Fixed Income 2022J Fund : K-FI22J) (“กองทุน”) (เดิมชื่อ กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022J : KFF22J) เป็นกองทุนรวมตราสารแห่งหนึ่ง ประเภทรับซื้อคืน หน่วยลงทุนอัตโนมัติ โดยมีลักษณะของกองทุนดังนี้

วันที่จดทะเบียนจัดตั้งกองทุน : วันที่ 25 พฤษภาคม 2564

ทุนจดทะเบียนของโครงการ : จำนวน 4,033.28 ล้านบาท แบ่งเป็น 403.33 ล้านหน่วยลงทุน  
หน่วยลงทุนละ 10 บาท

อายุของโครงการ : ไม่กำหนด

นโยบายจ่ายเงินปันผล : ไม่จ่ายเงินปันผล

เมื่อวันที่ 8 มิถุนายน 2565 กองทุนมีการแก้ไขชื่อโครงการจัดการกองทุนจากเดิมชื่อ “กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022J (K Foreign Fixed Income 2022J Fund : KFF22J)” เป็น “กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 2022J (K Fixed Income 2022J Fund : K-FI22J)” รวมทั้งมีการแก้ไขเพิ่มเติมโครงการจัดการกองทุน ทั้งนี้สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) เห็นชอบให้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 9 มิถุนายน 2565 เป็นต้นไป

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 2022J จัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด (“บริษัทจัดการ”)

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน

กองทุนจะลงทุนในต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยมีนโยบายที่จะลงทุนในตราสารแห่งหนึ่ง เงินฝาก หน่วยลงทุนของกองทุนรวมตราสารหนี้ รวมทั้งหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือการขาดอกผลโดยวิธีอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่างตามที่กฎหมาย ก.ล.ต. กำหนด รวมกันไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน กองทุนอาจลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non-Investment Grade) และตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated Securities) ทั้งในและต่างประเทศ ได้ไม่เกินร้อยละ 20 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) และอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน ทั้งนี้ กองทุนอาจลงทุนในตราสารหนี้ที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Notes) ธุรกรรมให้ยืมหลักทรัพย์ (Securities Lending) ธุรกรรมซื้อโดยมีสัญญาขายคืน (Reverse Repo) ได้



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

และตั้งแต่วันที่ 9 มิถุนายน 2565 เป็นต้นไป กองทุนได้มีการเปลี่ยนแปลงนโยบายการลงทุนโดยนำเงินไปลงทุนในเงินฝากหรือตราสารเทียบเท่าเงินฝาก ตราสารหนี้ภาครัฐและเอกชน หน่วย CIS สัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) ตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note) ธุรกิจการให้ยืมหลักทรัพย์ (Securities Lending) ธุรกิจการซื้อโดยมีสัญญาขายคืน (Reverse Repo) ทั้งในและต่างประเทศ รวมกันไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน รวมทั้งอาจลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นใด หรือหากอดผลโดยวิธีอื่นอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่างตามที่กฎหมาย ก.ล.ด. กำหนด ทั้งนี้ สำหรับการลงทุนในต่างประเทศ กองทุนจะป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ

กองทุนเน้นลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade) อย่างไรก็ดี กองทุนอาจลงทุนในตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated) หรือได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Non-Investment Grade) ไม่เกินร้อยละ 20 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน สำหรับการลงทุนส่วนที่เหลือกองทุนอาจลงทุนในตราสารกึ่งหนี้กึ่งหุ้น ตราสาร Basel III และหรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้าหรือตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝงที่มี underlying เป็นตราสารดังกล่าว รวมกันไม่เกินร้อยละ 20 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน นอกจากนี้ กองทุนอาจลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมอื่นซึ่งอยู่ภายใต้การบริหารจัดการของบริษัทจัดการเดียวกันได้โดยไม่จำกัดอัตราส่วน และกองทุนรวมอื่นนั้นมีการลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหน่วยลงทุนของกองทุนรวมใด ๆ ที่บริษัทจัดการเดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบในการดำเนินการต่อไปได้อีกไม่เกิน 1 ทอด

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ให้กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

3.1.1 รายได้จากเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง ดังนี้

ดอกเบียร์รับบันทึกเป็นรายได้โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ดอกเบียร์จากผลการตัดจำหน่ายส่วนเกินหรือส่วนลดของตราสารหนี้ตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ ใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้น จากการจำหน่ายเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.1.2 รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง



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

3.2 การวัดมูลค่าเงินลงทุน  
การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กองทุนต้องรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินนั้น ให้รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การวัดมูลค่าภายหลัง

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศ หลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นในต่างประเทศแสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนในต่างประเทศถือตามราคาปิดตลาดหลักทรัพย์ในต่างประเทศของกองทุนนั้น ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นในต่างประเทศจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์นั้น

เงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยคำนวณจากอัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ตามลำดับ ดังนี้

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

สำหรับมูลค่ายุติธรรมของตัวแลกเปลี่ยน ตัวเงินคลัง หุ้นกู้และพันธบัตรที่มีอายุต่ำกว่า 90 วันคำนวณจากอัตราผลตอบแทนเมื่ออายุคงเหลือของตราสารเท่ากับ 90 วัน ที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย หรืออัตราผลตอบแทนที่ได้มาสำหรับตราสารที่จะครบกำหนดอายุภายใน 90 วันนับตั้งแต่วันที่ลงทุน ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นนั้น

3.3 เครื่องมือทางการเงิน

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน และการวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยการเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

6



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

3.4 สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนรับรู้อย่างชัดเจนว่าสัญญาอนุพันธ์ทางการเงินเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่เข้าทำสัญญาและวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน การบัญชีสำหรับการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมในภายหลังขึ้นอยู่กับว่ากองทุนได้กำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินดังกล่าวเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงหรือไม่ รวมทั้ง ลักษณะของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง กองทุนกำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินส่วนหนึ่งเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง

3.5 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศได้บันทึกไว้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ การแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน Reuters ถ้าไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าได้บันทึกเป็นรายได้ขึ้นหรือค่าใช้จ่ายอื่นในงวดปัจจุบัน

3.6 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนใหญ่ได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้รวมถึงคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.7 บัญชีปรับสมดุล

ในกรณีที่ขายหรือรับซื้อหน่วยลงทุนของกิจการโดยตรงกับผู้ถือหน่วยลงทุน จะทำให้ผู้ถือหน่วยเกิดความไม่เท่าเทียมกัน กองทุนต้องบันทึกบัญชีปรับสมดุลเพื่อให้ผู้ถือหน่วยมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกองทุนเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกองทุน ณ เวลาใด บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม

3.8 สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน

กองทุนคำนวณสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน ณ สิ้นปี โดยการหารมูลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี



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

3.9 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 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใดๆ

3.10 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับ สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	บาท	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2566	สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 25 พฤษภาคม 2564 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 เมษายน 2565
ซื้อเงินลงทุน	2,930,957,551.54	4,033,163,581.50
ขายเงินลงทุน	6,116,226,685.58	-

5. เงินลงทุน

เงินลงทุน ณ วันที่ 30 เมษายน 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

	บาท			
	2566		2565	
	ราคาหุ้น	มูลค่ายุติธรรม	ราคาหุ้น	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนในประเทศ				
ตัวแลกเปลี่ยน	9,995,454.12	9,993,805.28	-	-
พันธบัตร	23,015,387.25	23,012,991.59	-	-
หุ้นกู้	123,399,592.40	123,247,954.63	-	-
หน่วยลงทุน	505,137,498.00	511,187,780.77	-	-
เงินลงทุนในต่างประเทศ				
เงินฝากประจำธนาคารในต่างประเทศ	-	-	1,342,988,547.76	1,357,038,852.13
หน่วยลงทุนกองทุนหลักในต่างประเทศ	-	-	2,679,965,636.56	2,737,246,576.65
รวมเงินลงทุน	661,547,931.77	667,442,532.27	4,022,954,184.32	4,094,285,428.78

6



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

6. ข้อมูลของกองทุนหลัก

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 2022J (เดิมชื่อ กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022J) ณ วันที่ 30 เมษายน 2565 ได้เลือกลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลัก ชื่อกองทุน Invesco Asian Bond Fixed Maturity Fund 2022-VIII, Class C(USD)-Acc ซึ่งเป็นกองทุนต่างประเทศประเภทกองทุนตราสารหนี้ ของบริษัทที่จดทะเบียนในประเทศไทย มีข้อมูลของกองทุนหลักที่สำคัญ ดังนี้

ชื่อกองทุน	: Invesco Asian Bond Fixed Maturity Fund 2022-VIII, Class C(USD)-Acc
ประเภท	: ตราสารหนี้
จดทะเบียน	: ในประเทศจีน
สกุลเงิน	: สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ (USD)
นโยบายการจ่ายปันผล	: ไม่จ่ายเงินปันผล
นโยบายการลงทุน	: กองทุนจะลงทุนไม่น้อยกว่าร้อยละ 70 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนในตราสารหนี้ในภูมิภาคเอเชียที่อยู่ในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ (USD) ซึ่งออกโดยผู้ออกตราสารที่ได้รับการคัดเลือกตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน ซึ่งผู้ออกตราสารอาจอยู่ในประเทศตลาดเกิดใหม่ และประเทศที่พัฒนาแล้ว
ผู้เก็บรักษาทรัพย์สิน	: State Street Trust (HK) Limited
รายละเอียดการจัดการ	: จัดตั้งและจัดการโดย Invesco Hong Kong Limited

ข้อมูลเงินลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนในกองทุนหลัก

ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2565 มีดังนี้

จำนวนหน่วยเงินลงทุนในกองทุนหลัก	8,575,890.03	หน่วย
มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (ราคาทุน)	85,758,900.37	ดอลลาร์สหรัฐ
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยของหน่วยลงทุน	9.3300	ดอลลาร์สหรัฐ
มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	80,013,053.98	ดอลลาร์สหรัฐ
อัตราส่วนของมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนคิดเป็น	71.25	%





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

7. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 เมษายน 2566 และ 2565 ดังนี้

	2566		2565	
	อัตราดอกเบี้ย %	จำนวนเงิน บาท	อัตราดอกเบี้ย %	จำนวนเงิน บาท
<u>ประเภทกระแสรายวัน</u>				
ธนาคารสิริไทย จำกัด (มหาชน)	-	14,810.10	-	2,000.00
<u>ประเภทออมทรัพย์</u>				
ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)	0.150	58,792,190.20	0.050	59,620.60
JP Morgan Chase Bank				
49,389.71 ดอลลาร์สหรัฐฯ	-	-	0.000	1,689,621.98
รวม		<u>58,807,000.30</u>		<u>1,751,242.58</u>

8. รายได้อื่น

รายได้อื่น คือ ส่วนลดค่าธรรมเนียมการจัดการตั้งแต่วันที่ 25 พฤษภาคม 2564 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 8 มิถุนายน 2565 ที่บริษัทจัดการกองทุนจ่ายกลับคืนมาให้กองทุนและส่วนลดค่าธรรมเนียมการจัดการที่บริษัทจัดการกองทุนหลักในต่างประเทศ Invesco Asian Bond Fixed Maturity Fund 2022-VIII, Class C(USD)-Acc จะจ่ายคืนให้กองทุนในอัตราร้อยละ 25 ของค่าจัดการที่ผู้จัดการกองทุนหลักได้รับจากกองทุนหลัก โดยคิดส่วนลดค่าธรรมเนียมในอัตราร้อยละ 0.10 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิที่กองทุนลงทุนในกองทุนหลักในต่างประเทศ โดยชำระคืนเป็นรายเดือน ณ วันที่ 30 เมษายน 2565 ยอดคงเหลือของรายได้อื่นค้างรับเป็นเงิน 902,100.25 บาท

9. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

ค่าธรรมเนียมการจัดการคิดในอัตราร้อยละ 0.3210 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของจำนวนเงินที่ได้รับจากการเสนอขายหน่วยลงทุน และเมื่อวันที่ 9 มิถุนายน 2565 บริษัทจัดการประกายกเว้นค่าธรรมเนียมการจัดการตั้งแต่วันที่ 9 มิถุนายน 2565 เป็นต้นไป

ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์คิดในอัตราร้อยละ 0.0198 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของจำนวนเงินที่ได้รับจากการเสนอขายหน่วยลงทุน

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนคิดในอัตราร้อยละต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของจำนวนเงินที่ได้รับจากการเสนอขายหน่วยลงทุน ดังนี้

ระยะเวลา	อัตราค่าธรรมเนียม (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)
25 พ.ค. 2564 - 8 มิ.ย. 2565	0.0321
9 มิ.ย. 2565 เป็นต้นไป	0.0428

และตั้งแต่วันที่ 9 มิถุนายน 2565 เป็นต้นไป ค่าธรรมเนียมข้างต้นจะคำนวณทุกวันโดยใช้มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมดของกองทุน หักมูลค่าหนี้สินทั้งหมด ทั้งนี้มูลค่าหนี้สินทั้งหมดไม่รวมถึงค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนเป็นฐานในการคำนวณ

l



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

10. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 2022J เช่น ค่าจดทะเบียนกองทุน ค่าจัดทำหนังสือชี้ชวน ค่าประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ค่าไปรษณียากร ค่าจัดทำรายงานเสนอผู้ถือหุ้นหน่วยและอื่น ๆ

11. ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน

ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2566 และสำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 25 พฤษภาคม 2564 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 เมษายน 2565 ประกอบด้วย

	บาท	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2566	สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 25 พฤษภาคม 2564 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 เมษายน 2565
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงานต้นปี	(191,692,138.00)	-
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	17,082,781.79	(1,736,672.89)
ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(198,928,760.92)	-
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	202,460,005.51	(196,565,405.01)
ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	(13,151,929.67)	-
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	249,641,551.74	(249,641,551.74)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา ต่างประเทศ	(233,841,887.61)	257,740,658.43
กำไรเงินได้	(415,174.10)	(1,489,166.79)
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงานปลายปี	(168,845,551.26)	(191,692,138.00)

l



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

12. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการบัญชีที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกองทุนและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ รายการที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2566 และสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 25 พฤษภาคม 2564 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 เมษายน 2565 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2566	สำหรับรอบระยะเวลา บัญชีตั้งแต่วันที่ 25 พฤษภาคม 2564 (วันจดทะเบียน จัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 เมษายน 2565	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด			
รายได้อื่น	13,478,888.79	-	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน	1,383,359.64	12,095,529.15	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	553,849.92	1,209,553.50	ตามที่ระบุในสัญญา
- ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศ	197,905,221.76	785,150,000.00	ราคาตลาด
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	792,495,649.92	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศ	740,919.42	-	ราคาตลาด
- ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน	461,183,132.55	-	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	361,262,311.56	-	ราคาตลาด
กองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด			
ซื้อเงินลงทุน	1,190,000,000.00	-	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	685,242,309.07	-	ราคาตลาด

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566 และ 2565 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2566	2565
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	-	12,095,529.15
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		
เงินฝากธนาคาร	14,810.10	2,000.00
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	26,141.41	1,209,553.50
กองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด		
เงินลงทุน - หน่วยลงทุน		
กองทุนเปิดเค หุ้นกู้ ชนิดผู้ลงทุนสถาบันพิเศษ	362,959,770.07	-
กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ ชนิดผู้ลงทุนสถาบันพิเศษ	148,228,010.70	-



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

13. สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน ประกอบด้วย สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward Contract) โดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรม ดังต่อไปนี้

	จำนวนตามสัญญา	ณ วันที่ 30 เมษายน 2565	
		มูลค่ายุติธรรม (บาท)	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า			
- ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	104,019,064.12	-	3,558,014,889.81
- ยูโร	20,508,978.71	-	744,794,443.24

กองทุนได้ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนในต่างประเทศ ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 เมษายน 2565 มีดังนี้

สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา

จำนวนสัญญา		2 ฉบับ
มูลค่าสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	104,019,064.12	ดอลลาร์สหรัฐ
ระยะเวลาครบกำหนด		33 - 38 วัน
มูลค่าขายล่วงหน้า	3,260,672,131.39	บาท
มูลค่ายุติธรรม	3,558,014,889.81	บาท

สกุลเงินยูโร

จำนวนสัญญา		1 ฉบับ
มูลค่าสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	20,508,978.71	ยูโร
ระยะเวลาครบกำหนด		33 วัน
มูลค่าขายล่วงหน้า	792,495,649.92	บาท
มูลค่ายุติธรรม	744,794,443.24	บาท



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

14. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

14.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

	บาท			
	ณ วันที่ 30 เมษายน 2566			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตัวแลกเปลี่ยน	-	9,993,805.28	-	9,993,805.28
พันธบัตร	-	23,012,991.59	-	23,012,991.59
หุ้นกู้	-	123,247,954.63	-	123,247,954.63
หน่วยลงทุน	-	511,187,780.77	-	511,187,780.77

	บาท			
	ณ วันที่ 30 เมษายน 2565			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
เงินฝากประจำ	-	1,357,038,852.13	-	1,357,038,852.13
หน่วยลงทุน	-	2,737,246,576.65	-	2,737,246,576.65
<u>หนี้สิน</u>				
สัญญาอนุพันธ์	-	249,641,551.74	-	249,641,551.74

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2566 และ 2565 ไม่มีการเปลี่ยนแปลงระดับชั้นของการวัดมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

6



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 2022J  
(เดิมชื่อ กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022J)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 30 เมษายน 2566

14.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วย สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ดังนี้

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 เมษายน 2566			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับ ขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน</u>				
เงินลงทุน	-	104,485,123.49	562,957,408.78	667,442,532.27
เงินฝากธนาคาร	58,792,190.20	-	14,810.10	58,807,000.30
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	784,315.21	784,315.21
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	7,000,640.29	7,000,640.29
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	2,511,635.68	2,511,635.68
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	113,231.80	113,231.80
หนี้สินอื่น	-	-	1,602,128.26	1,602,128.26

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 เมษายน 2565			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับ ขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน</u>				
เงินลงทุน	-	1,357,038,852.13	2,737,246,576.65	4,094,285,428.78
เงินฝากธนาคาร	59,620.60	-	1,691,621.98	1,751,242.58
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	8,429,196.58	8,429,196.58
ลูกหนี้อื่น	-	-	902,100.25	902,100.25
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	249,641,551.74	249,641,551.74
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	14,139,091.03	14,139,091.03

14.3 ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้



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

14.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินลงทุนในตราสารทางการเงินในต่างประเทศ ซึ่งการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566 และ 2565 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

		จำนวนเงินตราต่างประเทศ	
		2566	2565
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	- ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	-	104,019,064.12
	- ยูโร	-	20,508,978.71
เงินฝากธนาคาร	- ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	-	49,389.71
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	- ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	-	237,723.75
	- ยูโร	-	8,204.27
ลูกหนี้อื่น	- ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	-	26,369.49
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	- ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	-	104,019,064.12
	- ยูโร	-	20,508,978.71

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อคุ้มครองความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 13)

14.5 ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

14.6 การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

15. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ของกองทุนในการบริหารทางการเงินของกองทุนคือการดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และการดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสมเพื่อให้สามารถให้ผลตอบแทนต่อผู้ถือหน่วยลงทุนตามเงื่อนไขการจัดตั้งกองทุน

16. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุน เมื่อวันที่ 4 กรกฎาคม 2566

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

รายละเอียดการลงทุน

	มูลค่าตาม ราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	726,963,401.89	99.61
หน่วยลงทุน		
ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ	511,187,780.77	70.04
พันธบัตรรัฐบาล/พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย		
อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี	23,102,320.87	3.17
หุ้นกู้		
อันดับความน่าเชื่อถือ AA(thu)	31,095,489.44	4.26
อันดับความน่าเชื่อถือ AA	15,761,705.98	2.16
อันดับความน่าเชื่อถือ A+	54,896,608.75	7.52
อันดับความน่าเชื่อถือ A	22,105,138.50	3.03
ตั๋วแลกเงิน/ตั๋วสัญญาใช้เงิน	9,993,805.28	1.37
เงินฝาก	58,820,552.30	8.06
สินทรัพย์หรือหนี้สินอื่น	2,844,090.44	0.39
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	<b>729,807,492.33</b>	<b>บาท</b>

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (PTR) : 212.09%





## รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	23,102,320.87	3.17
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	58,820,552.30	8.06
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับ ที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	133,852,747.95	18.34
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับ ต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือ ตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	0.00	0.00
(จ) ตราสารที่มีคุณสมบัติไม่ครบตามประกาศคณะกรรมการ กำกับตลาดทุน ที่ ทน.87/2558	0.00	0.00

## รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุนที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว

ประเภท	ผู้ออก	วันครบกำหนด	อันดับ	อันดับ	มูลค่า หน้าตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด
			ความน่าเชื่อถือ ของตราสาร	ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก/ค้ำประกัน		
1. เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกรุงเทพ		N/A	AA+(tha)		14,810.10
2. เงินฝากธนาคาร	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด(มหาชน)		N/A	AA+(tha)		58,805,742.20
3. ตั๋วแลกเงิน	บมจ.เบทาโกร	11 พ.ค. 2566	N/A	A	10,000,000.00	9,993,805.28
4. พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	24 ก.ค. 2566	N/A	N/A	4,000,000.00	4,032,379.00
5. พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	5 ก.ย. 2566	N/A	N/A	1,000,000.00	1,002,624.42
6. พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	24 ต.ค. 2566	N/A	N/A	7,000,000.00	7,044,960.56
7. พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	12 ก.พ. 2567	N/A	N/A	3,000,000.00	3,010,278.00
8. พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	16 เม.ย. 2567	N/A	N/A	8,000,000.00	8,012,078.89
9. หุ้นกู้	บมจ.ซีที ออลส์	16 มิ.ย. 2566	A+	A+	10,000,000.00	10,044,151.12
10. หุ้นกู้	บมจ.เซ็นทรัลพัฒนา	2 ก.พ. 2567	AA	AA	16,000,000.00	15,761,705.98
11. หุ้นกู้	บมจ.แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์	12 พ.ค. 2566	A+	A+	28,500,000.00	28,629,835.21
12. หุ้นกู้	บมจ.พฤษา โฮลดิ้ง (ค้ำประกันโดย บมจ.พฤษาเรียล เอสเตท)	18 พ.ย. 2566	A	A/A	9,000,000.00	9,110,208.06

รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งนี้ เงินฝาก  
หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุนที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว (ต่อ)

ประเภท	ผู้ออก	วันครบกำหนด	อันดับ	อันดับ	มูลค่า หน้าตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด
			ความน่าเชื่อถือ ของตราสาร	ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก/ค้ำประกัน		
13. หุ้นกู้	บมจ.ศุภาลัย	9 พ.ค. 2566	N/A	A	13,000,000.00	12,994,930.44
14. หุ้นกู้	บมจ.ไทยเบฟเวอเรจ	11 มิ.ย. 2566	AA(thai)	AA	31,000,000.00	31,095,489.44
15. หุ้นกู้	บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น	6 ต.ค. 2566	N/A	A+	16,000,000.00	16,222,622.42

สัดส่วนเงินลงทุนชั้นสูงต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนที่บริษัทจัดการตั้งไว้ในแผนการลงทุนสำหรับกลุ่มตราสาร ตาม (ง) เท่ากับ 0.00%



## คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ บริษัท พิทช์ เรตติ้งส์ (ประเทศไทย) จำกัด

### อันดับความน่าเชื่อถือระยะยาวสำหรับประเทศไทย

#### AAA (tha)

‘AAA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของอันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศไทย ซึ่งกำหนดโดยพิทช์โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้กับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้แก่ตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล

#### AA (tha)

‘AA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย โดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินชั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย

#### A (tha)

‘A’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม การเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจอาจมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้โดยตรงตามกำหนดของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

#### BBB (tha)

‘BBB’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม มีความเป็นไปได้มากกว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

เครื่องบ่งชี้พิเศษสำหรับประเทศไทย “tha” จะถูกระบุไว้ต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือทุกอันดับ เพื่อแยกความแตกต่างออกจากการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระดับสากล เครื่องหมาย “+” หรือ “-” อาจจะถูกระบุไว้เพิ่มเติมต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือสำหรับประเทศหนึ่งๆ เพื่อแสดงถึงสถานะย่อยโดยเปรียบเทียบกันภายในอันดับความน่าเชื่อถือชั้นหลัก ทั้งนี้ จะไม่มีการระบุสัญลักษณ์ต่อท้ายดังกล่าวสำหรับอันดับความน่าเชื่อถืออันดับ “AAA(thai)” หรืออันดับที่ต่ำกว่า “CCC(thai)” 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 2022J  
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 2022J

**ผู้จัดการกองทุนหลัก**

ธีรุต อัศวมงคลกุล

**ผู้จัดการกองทุนสำรอง**

ชัชชัย สฤษดิ์อภิรักษ์

ธิดาศิริ ศรีสมิต

ชัยพร ดิเรกโกศา

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 เป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีความพร้อมทั้งในด้านการให้บริการการวิจัย 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. นายเกษตร ชัยวันเพ็ญ	รองกรรมการผู้จัดการ
4. นางสาวยุพาวดี ตูจันทา	รองกรรมการผู้จัดการ
5. นายชัชชัย สฤษดิ์อภิรักษ์	รองกรรมการผู้จัดการ

6. นางสาวธิดาศิริ ศรีสมิต	รองกรรมการผู้จัดการ
7. นายวิทวัส อัจฉริยานิช	รองกรรมการผู้จัดการ
8. นายวจนะ วงศ์कुศลวัสดี	รองกรรมการผู้จัดการ
9. นางสาวเอื้อพันธ์ เพ็ชรภรณ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
10. นางสาวชนาทิพย์ รุ่งคุณานนท์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
11. นางสาวนฤมล ว่องวุฒิพรชัย	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
12. นางอรอร วงศ์พิณีจโรดม	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