



KASIKORNTHAI

รายงานประจำปี

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ (K-FIXED)

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2566

ถึงวันที่ 30 เมษายน 2567

รายงานประจำปี

ณ 30 เมษายน 2567

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ (K-FIXED)

หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย

开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT



บริการทุกระดับประทับใจ

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้
(K Fixed Income Fund : K-FIXED)

การแบ่งชนิดหน่วยลงทุน	มีทั้งหมด 2 ชนิด ดังนี้ 1. ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป : K-FIXED-A 2. ชนิดผู้ลงทุนสถาบันพิเศษ : K-FIXED-Z
ประเภทกองทุน	กองทุนรวมตราสารหนี้
อายุโครงการ	ไม่กำหนด
วันที่จดทะเบียนกองทุน	2 พฤษภาคม 2538
รอบระยะเวลาบัญชี	1 พฤษภาคม ถึง 30 เมษายน

นโยบายการลงทุน

กองทุนลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอันเป็นหรือเกี่ยวข้องกับตราสารแห่งหนึ่งและหรือเงินฝาก โดยจะมุ่งเน้นผลตอบแทนและความมั่นคงของสถาบันที่ออกตราสารเป็นหลัก ทั้งนี้ กองทุนอาจจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) อย่างไรก็ตาม กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note) อื่นนอกเหนือจากตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note) ที่มีลักษณะเป็นตราสารหนี้ที่ผู้ออกมีสิทธิในการบังคับไถ่ถอนคืนก่อนกำหนด (callable) หรือตราสารหนี้ที่ผู้ออกมีสิทธิเรียกให้ผู้ออกชำระหนี้คืนก่อนกำหนด (puttable) โดยมีการกำหนดผลตอบแทนไว้อย่างแน่นอนหรือเป็นอัตราที่ผันแปรตามอัตราดอกเบี้ยของสถาบันการเงินหรืออัตราดอกเบี้ยอื่น และไม่มีกำหนดเงื่อนไขการจ่ายผลตอบแทนที่อ้างอิงกับปัจจัยอ้างอิงอื่นเพิ่มเติม

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

K-FIXED-A	ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล
K-FIXED-Z	ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

นายทะเบียน

มจ. ธนาคารกสิกรไทย

การแก้ไขข้อผูกพันสำหรับกองทุนที่มีรอบระยะเวลาบัญชี สิ้นสุด ณ วันที่ 30 เมษายน 2567
เปลี่ยนที่อยู่ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) (นายทะเบียนหน่วยลงทุน)
(มีผลบังคับใช้วันที่ 25 มีนาคม 2567)



สรุปข้อมูลการเงินที่สำคัญ

	ปี 2566/2567 วันที่ 1 พฤษภาคม 2566 สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567	ปี 2565/2566 วันที่ 1 พฤษภาคม 2565 สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2566
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	40,917,136,480.42	35,665,429,002.79
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท) ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป	13.2592	13.0011
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท) ชนิดสถาบันพิเศษ	13.3816	13.0631
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิ จากการดำเนินงาน (บาท)	659,444,196.17	680,530,628.66
การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%) ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป	1.98	2.00
การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%) ** ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป	1.41	1.51
การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%) ชนิดสถาบันพิเศษ	2.43	2.45
การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%) ** ชนิดสถาบันพิเศษ	1.41	1.51

* ใช้ข้อมูลวันศุกร์ที่เป็นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลาบัญชี

** ตัวชี้วัด

ดัชนีชี้วัดของกองทุน (Benchmark) คือ ค่าเฉลี่ยของผลตอบแทนรวมสุทธิของดัชนีพันธบัตรรัฐบาลอายุ 1 - 3 ปี ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (35%) ผลตอบแทนรวมสุทธิของดัชนีพันธบัตรรัฐบาลอายุ 3 - 7 ปี ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (15%) ผลตอบแทนรวมสุทธิของดัชนีตราสารหนี้ภาคเอกชน Mark-to-Market ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสารอยู่ในระดับ A- ขึ้นไป อายุ 1 - 3 ปี ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (25%) และ อัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 1 ปี วงเงินน้อยกว่า 5 ล้านบาท เฉลี่ยของ 3 ธนาคารพาณิชย์ขนาดใหญ่ ได้แก่ ธนาคารกรุงเทพ ธนาคารกสิกรไทย และธนาคารไทยพาณิชย์ หลังหักภาษี (25%)

ทั้งนี้ การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐานที่ใช้วัดผลการดำเนินงานในช่วงแรกอาจทำให้ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมดีขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับตัวชี้วัดมาตรฐาน เนื่องจาก ตราสารหนี้ที่กองทุนลงทุนบางส่วนไม่มีภาระภาษี ขณะที่ตัวชี้วัดมาตรฐานใหม่คำนวณจากสมมติฐานตราสารหนี้ทั้งหมดเสียภาษี

*# ก่อนวันที่ 31 ตุลาคม 2562 ใช้ค่าเฉลี่ยของ Total Return of ThaiBMA Government Bond Index (1-3 Years) (35%) Total Return of Government Bond Index (3-7 Years) (15%) Total Return of MTM Corporate Bond Index (1-3 Years.A- ขึ้นไป) (25%) และอัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 1 ปี เฉลี่ยของธนาคารกรุงเทพ ธนาคารกสิกรไทย และธนาคารไทยพาณิชย์ (25%) และได้เชื่อมต่อกับดัชนีชี้วัดปัจจุบันตั้งแต่วันที่ 31 ตุลาคม 2562

รายงานและวิเคราะห์ผลการดำเนินงานของ
กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ (K-FIXED)
รอบระยะเวลา 1 พฤษภาคม 2566 – 30 เมษายน 2567

สรุปภาวะเศรษฐกิจไทย

ในไตรมาส 3 ปี 2566 เศรษฐกิจไทยยังมีทิศทางขยายตัวต่อเนื่องจากไตรมาสก่อน โดยการบริโภคภาคเอกชน และภาคบริการเป็นปัจจัยหนุนสำคัญ ตามจำนวนนักท่องเที่ยวไทยและต่างชาติที่ปรับเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ รัฐบาลมีความพยายามที่จะส่งเสริมให้นักท่องเที่ยวต่างชาติเดินทางเข้ามาไทยมากขึ้น ผ่านมาตรการ Free Visa สำหรับนักท่องเที่ยวชาวจีน รัสเซีย อินเดีย และไต้หวัน รวมถึงการขยายระยะเวลาการพำนักในไทยให้กับนักท่องเที่ยวชาวรัสเซียจาก 30 วัน เป็น 90 วัน ซึ่งจะช่วยหนุนรายได้ภาคการท่องเที่ยว และเศรษฐกิจโดยรวมในระยะถัดไป โดยนักท่องเที่ยวต่างชาติสะสม 9 เดือนแรกของปี 2566 อยู่ที่ราว 20 ล้านคน จากที่คาดว่าจะอยู่ที่ 27-28 ล้านคน ด้านการส่งออก ในไตรมาส 3 ติดลบเล็กน้อยที่ร้อยละ 0.5 แต่หดตัวลดลงจากช่วงครึ่งแรกของปี ที่หดตัวถึงร้อยละ 5.4 โดยเฉพาะในเดือนกันยายนที่การส่งออกมีทิศทางเป็นบวกมากขึ้นชัดเจนจากการส่งออกยานยนต์และชิ้นส่วน และน้ำมันสำเร็จรูปเป็นสำคัญ อย่างไรก็ตาม การลงทุนภาคเอกชนปรับลดลงจากหมวดเครื่องจักรและอุปกรณ์ โดยเฉพาะยอดจดทะเบียนรถบรรทุก สอดคล้องกับการผลิตภาคอุตสาหกรรมที่ยังฟื้นตัวไม่ชัดเจน สำหรับอัตราเงินเฟ้อทั่วไปลดลงมาอยู่ที่เฉลี่ยร้อยละ 0.52 ในไตรมาส 3 จากร้อยละ 1.15 ในไตรมาสถัดก่อนหน้า ตามราคาอาหารสดและเงินเฟ้อพื้นฐานที่ลดลง ขณะที่หมวดพลังงานปรับเพิ่มขึ้นตามราคาน้ำมันเบนซิน สำหรับค่าเงินบาท เทียบดอลลาร์ ได้ปรับแข็งค่าขึ้นในช่วงต้นเดือนกรกฎาคม ตามการอ่อนค่าของดอลลาร์ เนื่องจากตลาดปรับลดคาดการณ์การขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายของเฟด ประกอบกับสถานการณ์การจัดตั้งรัฐบาลไทยที่มีทิศทางที่ชัดเจนขึ้น ก่อนจะอ่อนค่าต่อเนื่องในเดือนสิงหาคมและกันยายน จนไปแตะระดับ 37 บาทต่อดอลลาร์ ณ สิ้นเดือนกันยายน จากการกลับมาแข็งค่าของดอลลาร์ หลังตัวเลขเศรษฐกิจสหรัฐฯ ออกมาดีกว่าคาด ทำให้ตลาดมีการปรับมุมมองว่าอัตราดอกเบี้ยนโยบายของสหรัฐฯ จะอยู่ในระดับสูงยาวนานกว่าเดิม ประกอบกับการอ่อนค่าของค่าเงินหยวน และภาพเศรษฐกิจไทยในไตรมาส 2/2023 ที่ออกมาอ่อนแอกว่าที่ตลาดคาดมาก ขณะที่ นักลงทุนยังรอความชัดเจนของนโยบายภาครัฐของรัฐบาลใหม่ อย่างไรก็ตาม การกลับมาเกินดุลของดุลบัญชีเดินสะพัดในไตรมาส 3 จากดุลการค้าที่เป็นบวก ประกอบกับดุลบริการ รายได้ และเงินโอนที่ขาดดุลลดลง จะ เป็นปัจจัยหนุนค่าเงินบาทในระยะถัดไปได้

ในไตรมาส 4 ปี 2566 เศรษฐกิจไทยขยายตัวร้อยละ 1.7 ทำให้ทั้งปี 2566 ขยายตัวร้อยละ 1.9 ต่ำกว่าที่ตลาดคาด โดยการบริโภคฟื้นตัวต่อเนื่อง จากการใช้จ่ายในหมวดสินค้าไม่คงทน และหมวดบริการปรับเพิ่มขึ้น ส่วนหนึ่งได้รับผลดีจากมาตรการลดค่าครองชีพของภาครัฐ แต่การใช้จ่ายหมวดสินค้าคงทนลดลง โดยเฉพาะยอดจำหน่ายรถยนต์นั่งส่วนบุคคล ด้านภาคบริการที่เกี่ยวกับการ



ท่องเที่ยวเพิ่มขึ้นต่อเนื่อง ทั้งธุรกิจโรงแรมและร้านอาหาร สอดคล้องกับจำนวนนักท่องเที่ยวสะสม ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม ถึง 31 ธันวาคม 2566 รวบรวม 28 ล้านคน สร้างรายได้ 1.2 ล้านบาท โดยเดือนที่มีนักท่องเที่ยวมากที่สุด คือเดือนธันวาคม 2566 ที่มีนักท่องเที่ยวจำนวน 3.2 ล้านคน หนูนจากการเดินทางท่องเที่ยวในช่วงเทศกาลวันขึ้นปีใหม่ และการเดินทางในช่วงวันหยุดช่วงสิ้นปีของชาวยุโรป ในขณะที่ รายได้เกษตรกรหดตัวเมื่อเทียบกับปีก่อนจากผลผลิตที่หดตัว โดยเฉพาะผลผลิตปาล์มน้ำมัน อ้อย และข้าวเป็นสำคัญ ขณะที่การผลิตภาคอุตสาหกรรมหดตัวในปี 2666 ที่ร้อยละ 5.1 โดยเฉพาะการผลิตยานยนต์ ปีโตรเลียม และฮาร์ดดิสก์ไดรฟ์ อย่างไรก็ตาม การส่งออกไทยในไตรมาส 4/2566 ขยายตัวเป็นครั้งแรกในรอบ 5 ไตรมาส จากปัจจัยฐานที่ต่ำในปีก่อนหน้า ประกอบกับมีปัจจัยสนับสนุนจากกลุ่มอุตสาหกรรมที่เริ่มฟื้นตัว โดยเฉพาะการส่งออกรถยนต์และส่วนประกอบที่สามารถส่งออกไปยังตลาดคู่ค้าของไทยได้มากขึ้นอย่างออสเตรเลียและซาอุดีอาระเบีย ดังนั้น จึงส่งผลให้ภาพรวมการส่งออกในปี 2566 หดตัวร้อยละ -1.0 ในขณะที่ มูลค่าการนำเข้าหดตัวร้อยละ 3.8 ส่งผลให้ไทยขาดดุลทางการค้าเป็นปีที่ 2 ติดต่อกัน ในส่วนของอัตราเงินเฟ้อทั่วไปในไตรมาส 4/2566 ติดลบร้อยละ 0.53 เมื่อเทียบกับปีก่อน จากหมวดพลังงาน ตามมาตรการลดค่าใช้จ่ายของภาครัฐ ประกอบกับราคาสินค้าอาหารที่ปรับลดลงต่อเนื่อง ขณะที่อัตราเงินเฟ้อพื้นฐานทรงตัวที่ร้อยละ 0.61 จากผลของฐานสูงปีก่อน ด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงินบาทเทียบกับดอลลาร์ฯ แข็งค่าขึ้นต่อเนื่องตั้งแต่วันที่ต้นเดือนตุลาคมที่ระดับราว 37 บาทต่อดอลลาร์ มาเป็นระดับ 34.5 บาทต่อดอลลาร์ ณ สิ้นเดือนธันวาคม ตามการอ่อนค่าของดอลลาร์ หลังตลาดมองว่าเฟดสิ้นสุดวัฏจักรดอกเบี้ยขาขึ้นแล้ว และยังคงส่งสัญญาณลดดอกเบี้ยนโยบายในปี 2567

ในไตรมาส 1 ปี 2567 เศรษฐกิจโดยรวมปรับตัวดีขึ้นจากไตรมาสก่อนหน้า แต่เมื่อเทียบกับปีก่อนอัตราการขยายตัวยังอยู่ในระดับต่ำที่ร้อยละ 1.5 โดยได้แรงส่งจากการบริโภคภาคเอกชนและการท่องเที่ยว การใช้จ่ายภาคเอกชนยังคงอยู่ในเกณฑ์ดีแม้ชะลอตัวลงจากไตรมาสก่อนหน้า โดยการบริโภคภาคเอกชนขยายตัวร้อยละ 6.9 เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า ส่วนหนึ่งเป็นผลจากมาตรการ Easy e-Receipt ของรัฐบาลที่ช่วยกระตุ้นการใช้จ่ายในหมวดสินค้าคงทนและไม่คงทน อีกทั้งภาคการท่องเที่ยวที่ขยายตัวได้ดีทั้งในแง่ของจำนวนและรายจ่าย จำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติสะสมในเดือนมกราคม-มีนาคมอยู่ที่ 9.4 ล้านคน ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนราวร้อยละ 26 ของเป้าหมายตลอดปีนี้ที่ 36 ล้านคน อย่างไรก็ตาม การใช้จ่ายในหมวดสินค้าคงทนปรับลดลง ตามยอดขายรถยนต์และรถจักรยานยนต์ในประเทศที่ลดลงต่อเนื่อง จากความระมัดระวังในการปล่อยสินเชื่อเช่าซื้อของสถาบันการเงิน สอดคล้องกับการผลิตภาคอุตสาหกรรมที่ยังคงหดตัวเมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า โดยเฉพาะหมวดยานยนต์ และหมวดอิเล็กทรอนิกส์ ในขณะที่การส่งออก แม้จะมีทิศทางฟื้นตัวขึ้น หลังจากระดับสินค้าคงคลังโลกทยอยลดลง และวัฏจักรสินค้าอิเล็กทรอนิกส์ฟื้นตัว แต่การส่งออกไทยยังได้รับแรงกดดันจากปัจจัยโครงสร้างสินค้า และความสามารถในการแข่งขัน ส่วนการใช้จ่ายภาครัฐ โดยเฉพาะรายจ่ายลงทุนยังคงหดตัวต่อเนื่องถึงร้อยละ 27.7 เมื่อเทียบรายปี อันเป็นผลจากพ.ร.บ. งบประมาณปี 2567 ที่ล่าช้า สำหรับอัตราเงินเฟ้อติดลบต่อเนื่องเป็นเดือนที่ 6 โดย

เป็นผลมาจากการลดลงของราคาอาหารสดและราคาพลังงาน จากมาตรการช่วยเหลือจากทางภาครัฐเป็นหลัก ประกอบกับฐานที่สูงในปีก่อนหน้า ในขณะที่ หากหักราคาอาหารสดและพลังงานออกเงินเพื่อพื้นฐานขยายตัวเล็กน้อย สำหรับอัตราแลกเปลี่ยนเงินบาทเทียบกับดอลลาร์ อ่อนค่าขึ้นต่อเนื่องตั้งแต่ต้นปีที่ระดับ 34.2 บาทต่อดอลลาร์ มาเป็นระดับราว 36.4 บาทต่อดอลลาร์ ณ สิ้นเดือนมีนาคม เนื่องจากนักลงทุนคาดว่าธนาคารกลางสหรัฐฯ จะคงอัตราดอกเบี้ยนโยบายในระดับสูงต่อไปนานกว่าที่เคยคาดการณ์ หลังข้อมูลเศรษฐกิจสหรัฐฯ ออกมาดีกว่าคาด และยังคงมีความกังวลเกี่ยวกับผลกระทบของสถานการณ์ความขัดแย้งในตะวันออกกลาง ประกอบกับตัวเลขเศรษฐกิจไทยในช่วงที่ผ่านมาต่ำกว่าคาด จนทำให้หลายหน่วยภาครัฐทยอยปรับลดประมาณการเศรษฐกิจไทยปี 2567 ลง

ในเดือนเมษายน เศรษฐกิจไทยโดยรวมปรับดีขึ้น ตามภาคบริการที่ขยายตัว สอดคล้องกับรายรับภาคการท่องเที่ยวที่เพิ่มขึ้น หลังจำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติช่วง 4 เดือนแรกแต่ละระดับ 12.2 ล้านคน นอกจากนี้ การบริโภคและการลงทุนภาคเอกชนปรับเพิ่มขึ้นเช่นเดียวกัน ด้านการบริโภคสินค้าไม่คงทนปรับเพิ่มขึ้น ตามยอดจำหน่ายสินค้าอุปโภคบริโภค ส่วนสินค้าคงทน อาทิ รถยนต์ปรับเพิ่มขึ้น ส่วนหนึ่งจากการส่งมอบรถยนต์ที่สั่งจองในงานจัดแสดงรถยนต์ (Motor Show) ด้านตลาดแรงงานปรับดีขึ้นเล็กน้อยจากการจ้างงานในภาคบริการเป็นสำคัญ อย่างไรก็ตาม ความเชื่อมั่นผู้บริโภคชะลอลง จากความกังวลในประเด็นเศรษฐกิจไทยที่ฟื้นตัวช้า และค่าครองชีพที่เพิ่มขึ้นตามราคาน้ำมันในประเทศ สำหรับการส่งออกสินค้าเดือนเมษายนพลิกกลับมาขยายตัวที่ร้อยละ 6.8 เทียบกับเดือนเดียวกันของปีก่อน หลังจากที่ยอดส่งออกในเดือนก่อนหน้าหากหักทองคำออกมูลค่าการส่งออกเดือนนี้ขยายตัวได้ดีถึงร้อยละ 9.6 สะท้อนให้เห็นสัญญาณการฟื้นตัวของส่งออกไทยที่ดีขึ้นมากในระยะสั้น สอดคล้องกับการผลิตภาคอุตสาหกรรมที่ปรับเพิ่มขึ้น อย่างไรก็ตาม การใช้จ่ายภาครัฐยังคงหดตัวจากรายจ่ายของรัฐบาลกลางตาม พ.ร.บ. งบประมาณปี 2567 ที่ล่าช้า ขณะที่การลงทุนของรัฐวิสาหกิจขยายตัวสูงตามการเร่งเบิกจ่ายในโครงการลงทุนด้านสาธารณูปโภคเป็นหลัก ด้านอัตราเงินเฟ้อทั่วไปกลับมาเป็นบวกจากหมวดอาหารสดตามราคาผักและเนื้อสุกร และจากหมวดพลังงานที่เพิ่มขึ้นตามราคาน้ำมันเบนซินและดีเซล จากผลของมาตรการลดภาษีสรรพสามิตที่สิ้นสุดลง ขณะที่อัตราเงินเฟ้อพื้นฐานทรงตัวเท่าเดือนก่อน สำหรับอัตราแลกเปลี่ยนเงินบาทเทียบกับดอลลาร์ อ่อนค่าขึ้นต่อเนื่องทำสถิติอ่อนค่าสุดในรอบกว่า 6 เดือนครึ่งมาเป็นระดับราว 37.2 บาทต่อดอลลาร์ ณ สิ้นเดือนเมษายน เนื่องจากแรงหนุนจากการคาดการณ์ว่า ธนาคารกลางสหรัฐฯ อาจไม่รีบปรับลดดอกเบี้ย หลังเงินเฟ้อสหรัฐฯ ออกมาสูงกว่าคาด ซึ่งจะทำให้อัตราดอกเบี้ยนโยบายของสหรัฐฯ คงอยู่ที่ระดับสูงต่อไปอีกระยะ



ตลาดเงิน

คณะกรรมการนโยบายการเงิน ในการประชุมวันที่ 31 พฤษภาคม 2566/ 2 สิงหาคม 2566 และ 27 กันยายน 2566 มีมติให้ปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายในการประชุมแต่ละครั้ง ในอัตราร้อยละ 0.25 ต่อปี คิดเป็นการปรับขึ้นรวม ร้อยละ 0.75 ต่อปี จากร้อยละ 1.75 เป็นร้อยละ 2.50 ต่อปี ทั้งนี้ ในการประชุมวันที่ 29 พ.ย.2566 คณะกรรมการนโยบายการเงินมีมติคงอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ร้อยละ 2.50 ต่อปี โดยประเมินว่า อัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ระดับปัจจุบันเหมาะสมกับบริบทที่เศรษฐกิจกำลังทยอยฟื้นตัวกลับสู่ระดับศักยภาพ เอื้อให้เงินเพื่ออยู่ในกรอบเป้าหมายอย่างยั่งยืน เสริมสร้างเสถียรภาพเศรษฐกิจการเงินในระยะยาว และป้องกันการสะสมความไม่สมดุลทางการเงิน อีกทั้งช่วยรักษาขีดความสามารถของนโยบายการเงินในการรองรับความไม่แน่นอนในระยะข้างหน้า

ในการประชุมวันที่ 7 กุมภาพันธ์ 2567 คณะกรรมการนโยบายการเงินมีมติ 5 ต่อ 2 เสียง ให้คงอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ 2.50% ต่อปี โดย 2 เสียง เห็นควรให้ลดอัตราดอกเบี้ยนโยบาย 0.25% ต่อปี เพื่อให้สอดคล้องกับศักยภาพการขยายตัวของเศรษฐกิจที่ต่ำลงจากปัจจัยเชิงโครงสร้าง โดยคณะกรรมการฯ ประเมินว่าการขยายตัวของเศรษฐกิจไทยที่มีแนวโน้มชะลอลงเป็นผลมาจากปัจจัยต่างประเทศและปัญหาเชิงโครงสร้าง ขณะที่อุปสงค์ในประเทศมีแรงส่งต่อเนื่องและอัตราเงินเฟ้อมีแนวโน้มทยอยเพิ่มขึ้นเข้าสู่กรอบเป้าหมาย อัตราดอกเบี้ยปัจจุบันยังสอดคล้องกับการขยายตัวของเศรษฐกิจ รวมทั้งเอื้อต่อการรักษาเสถียรภาพเศรษฐกิจการเงินในระยะยาว อย่างไรก็ตาม คณะกรรมการฯ เห็นว่ายังมีความไม่แน่นอนสูงในระยะข้างหน้าจากปัจจัยวัฏจักรเศรษฐกิจและปัจจัยเชิงโครงสร้าง โดยการดำเนินนโยบายการเงินในระยะข้างหน้าจะพิจารณาให้เหมาะสมกับแนวโน้มเศรษฐกิจและเงินเพื่อคณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.)

ในการประชุมครั้งล่าสุดวันที่ 10 เมษายน มีมติ 5 ต่อ 2 เสียง ให้คงอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ 2.50% ต่อปี แตกต่างจากที่ตลาดคาดการณ์ว่าจะมีการปรับลดอัตราดอกเบี้ย ขณะที่ 2 เสียง เห็นควรให้ลดอัตราดอกเบี้ยนโยบาย 0.25% ต่อปี เพื่อให้สอดคล้องกับศักยภาพเศรษฐกิจที่ขยายตัวต่ำลงจากปัจจัยเชิงโครงสร้างที่ชัดเจนขึ้น และจะมีส่วนช่วยบรรเทาภาระของลูกหนี้ได้บ้าง โดยกรรมการส่วนใหญ่ประเมินว่าอัตราดอกเบี้ยปัจจุบันยังสอดคล้องกับแนวโน้มเศรษฐกิจและเงินเพื่อ รวมทั้งเอื้อต่อการรักษาเสถียรภาพเศรษฐกิจการเงินในระยะยาว อย่างไรก็ตามเศรษฐกิจไทยยังมีความไม่แน่นอนโดยเฉพาะการฟื้นตัวของภาคการส่งออก รวมทั้งผลของการเบิกจ่ายงบประมาณและมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจของภาครัฐ คณะกรรมการฯ จะติดตามพัฒนาการดังกล่าวและพิจารณาปรับนโยบายการเงินให้เหมาะสมกับแนวโน้มเศรษฐกิจและเงินเพื่อในระยะข้างหน้า

ตลาดตราสารหนี้

เดือนเมษายน 2566 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลปรับเพิ่มขึ้นทุกช่วงอายุ ตามการปรับเพิ่มอัตราดอกเบี้ยนโยบาย และแรงขายพันธบัตรของนักลงทุนต่างชาติ เนื่องจากรายงานการประชุมคณะกรรมการนโยบายการเงินธนาคารกลางสหรัฐฯ เมื่อวันที่ 21-22 มีนาคม แสดงความเห็นสนับสนุนการคุมเข้มนโยบายการเงิน เนื่องจากอัตราเงินเฟ้อยังสูงกว่าเป้าหมายระยะยาว แม้ว่ามีความกังวลปัญหาในภาคธนาคาร และคาดการณ์ว่าคณะกรรมการนโยบายการเงิน ธนาคารแห่งประเทศไทย จะปรับเพิ่มอัตราดอกเบี้ยนโยบายอีกครั้งในเดือนพฤษภาคม

เดือนพฤษภาคม 2566 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลโดยรวมปรับเพิ่มขึ้น สะท้อนการปรับเพิ่มอัตราดอกเบี้ยนโยบาย 0.25% ตามที่ตลาดคาด และแรงขายพันธบัตรของนักลงทุนต่างชาติ ทั้งนี้ คณะกรรมการนโยบายการเงินยังแสดงความกังวลต่อพัฒนาการของเงินเฟ้อซึ่งมีความเสี่ยงด้านสูง และไม่ได้ส่งสัญญาณชัดเจนว่าจะคงอัตราดอกเบี้ยไว้ที่ 2.00%

เดือนมิถุนายน 2566 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลโดยรวมปรับเพิ่มขึ้น สะท้อนการปรับเพิ่มอัตราดอกเบี้ยนโยบายและคาดการณ์ว่าอัตราดอกเบี้ยนโยบายทั้งของไทยและต่างประเทศมีแนวโน้มจะปรับเพิ่มอีก เนื่องจากยังมีแรงกดดันจากภาวะเงินเฟ้อ โดยคณะกรรมการกำหนดนโยบายการเงิน (FOMC) ของธนาคารกลางสหรัฐฯ (เฟด) ในการประชุมวันที่ 13-14 มิถุนายน 2566 มีมติคงอัตราดอกเบี้ยระยะสั้นที่ระดับ 5.00-5.25% ตามที่ตลาดคาดการณ์ หลังจากปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ย 10 ครั้งติดต่อกันนับตั้งแต่เริ่มวัฏจักรปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยในเดือนมีนาคม 2565 และส่งสัญญาณเดินหน้าปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ย 0.25% อีก 2 ครั้งภายในสิ้นปีนี้ จนกว่าเงินเฟ้อจะชะลอตัว ธนาคารกลางยุโรป (ECB) ในการประชุมวันที่ 15 มิถุนายน 2566 มีมติปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ย 0.25% ตามคาด และส่งสัญญาณปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยเพื่อสกัดเงินเฟ้อ และธนาคารกลางญี่ปุ่น (BOJ) ในการประชุมวันที่ 15-16 มิถุนายน 2566 มีมติคงอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ระดับ -0.1% ตามที่ตลาดคาด โดยจะคงอัตราดอกเบี้ยนโยบายให้ต่ำเป็นพิเศษต่อไป เพื่อเป้าหมายเงินเฟ้อ 2%

เดือนกรกฎาคม 2566 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลระยะสั้นถึง 10 ปี ปรับเพิ่มขึ้น 0.02-0.10% สะท้อนการคาดการณ์ว่าอัตราดอกเบี้ยนโยบายจะปรับเพิ่มขึ้นในการประชุมคณะกรรมการนโยบายการเงินในเดือนสิงหาคม ขณะที่อัตราผลตอบแทนพันธบัตรระยะยาวเกิน 10 ปี ปรับลดลงในกรอบแคบระหว่าง 0-0.04% โดยคณะกรรมการกำหนดนโยบายการเงิน (FOMC) ของธนาคารกลางสหรัฐฯ (เฟด) ในการประชุมวันที่ 25-26 กรกฎาคม 2566 มีมติปรับเพิ่มอัตราดอกเบี้ยระยะสั้น 0.25% มาอยู่ที่ระดับ 5.25-5.50% ตามที่ตลาดคาดการณ์ และส่งสัญญาณพร้อมขึ้นดอกเบี้ยต่อ ตามความเหมาะสมของสถานการณ์ ขณะที่ธนาคารกลางญี่ปุ่น (BOJ) ในการประชุมวันที่ 28 กรกฎาคม 2566 มีมติคงอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ระดับ -0.1% ตามที่ตลาดคาด โดยปรับนโยบายควบคุมเส้นอัตราผลตอบแทนพันธบัตรให้มีความยืดหยุ่นมากขึ้น เพื่อบรรเทาความกังวล



เกี่ยวกับผลกระทบที่เพิ่มขึ้นจากการดำเนินนโยบายผ่อนคลายทางการเงินเป็นระยะเวลาสั้น ทั้งนี้ สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง (สศค.) ปรับลดประมาณการอัตราการขยายตัวทางเศรษฐกิจ (GDP) ของไทยในปี 2566 มาอยู่ที่ 3.5% ลดลงจากเดิมที่คาดว่าจะได้ 3.6% เนื่องจากโครงสร้างนักท่องเที่ยวต่างชาติเปลี่ยนแปลงไป ส่งผลต่อรายได้ท่องเที่ยวในภาพรวม

เดือนสิงหาคม 2566 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลโดยรวมปรับเพิ่มขึ้น ตามการปรับเพิ่มอัตราดอกเบี้ยนโยบาย รวมถึงการที่ธนาคารกลางสหรัฐฯ มีแนวโน้มจะปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยต่อเพื่อควบคุมอัตราเงินเฟ้อให้ลดลงอยู่ในระดับเป้าหมาย 2%

เดือนกันยายน 2566 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลโดยรวมปรับเพิ่มขึ้น ตามการปรับเพิ่มอัตราดอกเบี้ยนโยบาย ความกังวลเรื่องอุปทานพันธบัตรที่เพิ่มขึ้นจากกระทรวงการคลังประกาศจะกู้ยืมเพิ่มขึ้นในงบประมาณ 2567 โดยออกพันธบัตรระยะยาวเพิ่มเป็น 1.25 ล้านล้านบาท จากระดับ 1.09 ล้านล้านบาทในปีก่อน รวมถึงการที่ธนาคารกลางสหรัฐฯ ในการประชุมวันที่ 19-20 กันยายน มีมติคงอัตราดอกเบี้ยระยะสั้นที่ระดับ 5.25-5.50% และส่งสัญญาณปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยอีก 0.25% ในปีนี้ แม้ว่าแรงกดดันเงินเฟ้อจะชะลอลงแล้ว

เดือนตุลาคม 2566 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลโดยรวมปรับเพิ่มขึ้นในทิศทางเดียวกับพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ โดยนักลงทุนคาดว่าอัตราดอกเบี้ยจะยังคงอยู่ในระดับสูงต่อไป เนื่องจากแรงกดดันด้านเงินเฟ้อ ขณะที่อัตราผลตอบแทนพันธบัตร ระยะสั้นกว่า 1 ปี ปรับลดลงจากแรงซื้อของนักลงทุนทั้งไทยและต่างชาติ ทั้งนี้ แรงซื้อพันธบัตรในฐานะสินทรัพย์ปลอดภัยท่ามกลางความกังวลเกี่ยวกับการทำสงครามระหว่างอิสราเอลและกลุ่มฮามาส ส่งผลให้อัตราผลตอบแทนพันธบัตรฯ โดยรวมเคลื่อนไหวในกรอบแคบ

เดือนพฤศจิกายน 2566 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลโดยรวมปรับลดลงในทิศทางเดียวกับพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ หลังจากผลการประชุมคณะกรรมการกำหนดนโยบายการเงิน (FOMC) ของธนาคารกลางสหรัฐฯ (เฟด) เมื่อวันที่ 2 พฤศจิกายน มีมติคงอัตราดอกเบี้ยระยะสั้นที่ระดับ 5.25-5.50% ตามที่ตลาดคาดการณ์ไว้ พร้อมทั้งประธานธนาคารกลางสหรัฐฯ ส่งสัญญาณว่าเฟดอาจใกล้ยุติการขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายแล้ว

เดือนธันวาคม 2566 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลโดยรวมปรับลดลงในทิศทางเดียวกับพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ หลังจากผลการประชุมคณะกรรมการกำหนดนโยบายการเงิน (FOMC) ของธนาคารกลางสหรัฐฯ (เฟด) เมื่อวันที่ 12-13 ธันวาคม มีมติคงอัตราดอกเบี้ยระยะสั้นที่ระดับ 5.25-5.50% ตามที่ตลาดคาดการณ์ไว้ และส่งสัญญาณปรับลดอัตราดอกเบี้ยอย่างน้อย 3 ครั้งในปี 2567

เดือนมกราคม 2567 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลโดยรวมปรับลดลงจากตลาดคาดการณ์ว่าคณะกรรมการนโยบายการเงินธนาคารแห่งประเทศไทย อาจปรับลดอัตราดอกเบี้ยเร็วกว่าที่คาดไว้ เนื่องจากอัตราเงินเฟ้อและอัตราการขยายตัวของเศรษฐกิจไทยอยู่ในระดับต่ำ

เดือนกุมภาพันธ์ 2567 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลโดยรวมปรับลดลงจากตลาดคาดการณ์ว่าคณะกรรมการนโยบายการเงินธนาคารแห่งประเทศไทย อาจปรับลดอัตราดอกเบี้ยเร็วกว่าที่คาดไว้ จากการที่คณะกรรมการนโยบายการเงินฯ มีมติไม่เป็นเอกฉันท์ในการประชุมวันที่ 7 กุมภาพันธ์ และให้น้ำหนักต่อปัจจัยเชิงโครงสร้างที่อ่อนแอขึ้นกว่าคาด รวมถึงอัตราเงินเฟ้อและอัตราการขยายตัวของเศรษฐกิจไทยอยู่ในระดับต่ำ

เดือนมีนาคม 2567 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลเคลื่อนไหวในกรอบแคบ โดยระยะสั้นต่ำกว่า 1 ปี ปรับเพิ่มขึ้น 0.01-0.06% จากการขายของนักลงทุนต่างชาติ พันธบัตรระยะยาวกว่า 1 ปี ปรับลดลง 0.01-0.07% จากตลาดคาดการณ์ว่าคณะกรรมการนโยบายการเงินธนาคารแห่งประเทศไทย อาจปรับลดอัตราดอกเบี้ยเร็วกว่าที่คาดไว้ จากการที่คณะกรรมการนโยบายการเงินฯ มีมติไม่เป็นเอกฉันท์ในการประชุมวันที่ 7 กุมภาพันธ์ และให้น้ำหนักต่อปัจจัยเชิงโครงสร้างที่อ่อนแอขึ้นกว่าคาด รวมถึงอัตราเงินเฟ้อและอัตราการขยายตัวของเศรษฐกิจไทยอยู่ในระดับต่ำ

อัตราแลกเปลี่ยนถ่วงน้ำหนักระหว่างธนาคารประจำวันที่ 29 มีนาคม 2567 อยู่ที่ 36.45 บาทต่อดอลลาร์สหรัฐ อ่อนค่าลง 1.5% จากสิ้นเดือนก่อน ตามการปรับแข็งค่าของเงินดอลลาร์สหรัฐ หลังจากธนาคารกลางหลักหลายแห่งมีแนวโน้มผ่อนคลายนโยบายการเงินเร็วกว่าที่คาด โดยธนาคารกลางสวีเดน (SNB) ในการประชุมวันที่ 21 มีนาคม มีมติปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลง 0.25% เหนือการคาดการณ์ของนักวิเคราะห์ และเป็นธนาคารกลางรายใหญ่แห่งแรกของโลก ที่ยุติการใช้นโยบายการเงินเชิงคุมเข้มเพื่อสกัดเงินเฟ้อ เป็นการลดดอกเบี้ยเป็นครั้งแรกในรอบ 9 ปี ในขณะที่ธนาคารกลางสหรัฐฯ ยังไม่มีการปรับลดดอกเบี้ย

เดือนเมษายน 2567 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลโดยรวมปรับเพิ่มขึ้นในทิศทางเดียวกันกับพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ จากการที่ดัชนีราคาผู้บริโภคทั่วไปเดือนมีนาคม ปรับตัวขึ้นสูงกว่าคาดการณ์ ความเสี่ยงของแรงกดดันด้านเงินเฟ้อยังมีอยู่อย่างต่อเนื่อง รายงานข้อมูลเศรษฐกิจสหรัฐฯ ที่แข็งแกร่ง และอาจเป็นปัจจัยให้ธนาคารกลางสหรัฐฯ (เฟด) ตรึงอัตราดอกเบี้ยนานกว่าที่ตลาดคาดการณ์ไว้ รวมถึงการที่คณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) ในการประชุมวันที่ 10 เมษายน มีมติ 5 ต่อ 2 เสียง ให้คงอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ 2.50% ต่อปี แตกต่างจากที่ตลาดคาดการณ์ว่าจะมีการปรับลดอัตราดอกเบี้ย

ผลตอบแทนจากการลงทุนในพันธบัตรรัฐบาลเมื่อวัดจากดัชนีผลตอบแทนพันธบัตรสุทธิ (Government Bond Total Return Index) เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.91 จากวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีก่อน



ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม

เนื่องจากกองทุนมีนโยบายจะลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอันเป็นหรือเกี่ยวข้องกับตราสารแห่งหนึ่งและหรือเงินฝาก โดยมุ่งเน้นผลตอบแทนและความมั่นคงของสถาบันที่ออกตราสารเป็นหลัก ในรอบปีที่ผ่านมา กองทุนเลือกใช้นโยบายการลงทุนที่ระมัดระวังแต่ยังพยายามสร้างผลตอบแทนในระดับที่ดี โดยได้กระจายการลงทุนไปในตราสารประเภทต่างๆ ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 สัดส่วนการลงทุนของกองทุนในตราสารประเภทต่างๆเป็นดังนี้ พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยและพันธบัตรรัฐบาล ร้อยละ 29 เงินฝาก บัตรเงินฝาก ตั๋วสัญญาใช้เงิน ตั๋วแลกเงินที่ออกหรือรับรอง รับอ่าวล โดยสถาบันการเงินร้อยละ 7 ตราสารหนี้ภาคเอกชน ร้อยละ 65 ดูเรชั่น ของกองทุนเท่ากับ 2.67 ปี

การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบปีบัญชีที่ผ่านมาเมื่อเทียบกับรอบปีบัญชีก่อนหน้า

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา อัตราส่วนการลงทุนในตราสารหนี้ภาครัฐเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 20 มาอยู่ที่ร้อยละ 29 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน อัตราส่วนการลงทุนในเงินฝากสถาบันการเงินปรับเพิ่มขึ้นเล็กน้อยจากร้อยละ 6 มาอยู่ที่ร้อยละ 7 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ในขณะที่ตราสารหนี้ภาคเอกชนปรับลดลงจากร้อยละ 74 มาอยู่ที่ร้อยละ 65 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

ในภาพรวมความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากความผันผวนของราคาหลักทรัพย์ปรับลดลง โดยดูเรชั่น ของกองทุน ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 เท่ากับ 2.67 ปี เพิ่มขึ้นจาก 2.45 ปีในรอบปีบัญชีก่อนหน้า

เนื่องจากดูเรชั่นของกองทุนนี้สูงกว่ากองทุนตราสารหนี้โดยทั่วไป มูลค่าหน่วยลงทุนของกองทุนจะมีความผันผวนในระยะสั้น กล่าวคือ มูลค่าหน่วยลงทุนอาจจะมีโอกาสปรับตัวสูงขึ้นหรือลดลงได้ ดังนั้นกองทุนนี้จึงเหมาะสมกับผู้ลงทุนที่สามารถรับความเสี่ยงจากการลงทุนได้มากขึ้น โดยคาดหวังผลตอบแทนจากการลงทุนระยะยาว เช่น สามารถลงทุนได้ตั้งแต่ 1 ปีเป็นต้นไป

ผลการดำเนินงานของกองทุน (K-FIXED-A)

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา กองทุนมีผลตอบแทนจากการลงทุนสุทธิคำนวณ ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 ร้อยละ 1.98 ต่อปี เมื่อเปรียบเทียบกับผลการดำเนินงานของกองทุนกับเกณฑ์มาตรฐานที่ใช้ในการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมตราสารแห่งหนึ่งทีคำนวณจากค่าเฉลี่ยของผลตอบแทนรวมสุทธิของดัชนีพันธบัตรรัฐบาลอายุ 1 - 3 ปี ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (35%) ผลตอบแทนรวมสุทธิของดัชนีพันธบัตรรัฐบาลอายุ 3 - 7 ปี ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (15%) ผลตอบแทนรวมสุทธิของดัชนีตราสารหนี้ภาคเอกชน Mark-to-Market ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสารอยู่ในระดับ A- ขึ้นไป อายุ 1 - 3 ปี ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (25%) และอัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 1 ปี วงเงินน้อยกว่า 5 ล้านบาท เฉลี่ยของ 3 ธนาคารพาณิชย์ขนาดใหญ่ ได้แก่ ธนาคารกรุงเทพ ธนาคารกสิกรไทย และธนาคารไทยพาณิชย์ หลังหักภาษี (25%) ซึ่งเท่ากับร้อยละ 1.41 กองทุนจะมีอัตราผลตอบแทนสูงกว่าเกณฑ์มาตรฐานร้อยละ 0.57

ผลการดำเนินงานของกองทุน (K-FIXED-Z)

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา กองทุนมีผลตอบแทนจากการลงทุนสุทธิคำนวณ ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 ร้อยละ 2.43 ต่อปี เมื่อเปรียบเทียบกับผลการดำเนินงานของกองทุนกับเกณฑ์มาตรฐานที่ใช้ในการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมตราสารแห่งหนึ่งทีคำนวณจากค่าเฉลี่ยของผลตอบแทนรวมสุทธิของดัชนีพันธบัตรรัฐบาลอายุ 1 - 3 ปี ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (35%) ผลตอบแทนรวมสุทธิของดัชนีพันธบัตรรัฐบาลอายุ 3 - 7 ปี ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (15%) ผลตอบแทนรวมสุทธิของดัชนีตราสารหนี้ภาคเอกชน Mark-to-Market ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสารอยู่ในระดับ A- ขึ้นไป อายุ 1 - 3 ปี ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (25%) และอัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 1 ปี วงเงินน้อยกว่า 5 ล้านบาท เฉลี่ยของ 3 ธนาคารพาณิชย์ขนาดใหญ่ ได้แก่ ธนาคารกรุงเทพ ธนาคารกสิกรไทย และธนาคารไทยพาณิชย์ หลังหักภาษี (25%) ซึ่งเท่ากับร้อยละ 1.41 กองทุนจะมีอัตราผลตอบแทนสูงกว่าเกณฑ์มาตรฐานร้อยละ 1.02

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

ไม่มี



ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดตราสารหนี้ ชนิดผูกพันทั่วไป
Fund Performance of K Fixed Income Fund-A

(1) ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทินย้อนหลัง/Calendar Year Performance

หน่วย: % ต่อปี (% p.a.)

ปี/Year	2557 (2014)	2558 (2015)	2559 (2016)	2560 (2017)	2561 (2018)	2562 (2019)	2563 (2020)	2564 (2021)	2565 (2022)	2566 (2023)
ผลตอบแทนของหน่วย/Fund Return	5.77	3.79	1.78	2.35	1.16	3.21	1.97	0.28	-0.12	1.62
ผลตอบแทนตัวชี้วัด/Benchmark Return	5.54	3.30	1.50	2.51	1.42	3.28	1.97	0.25	0.16	0.98
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน/Fund Standard Deviation	1.00	1.03	0.68	0.45	0.39	0.48	0.94	1.06	1.62	0.71
ความผันผวน (Standard deviation) ของตัวชี้วัด/Benchmark Standard Deviation	0.87	1.18	1.49	0.27	0.31	0.42	1.16	0.37	0.90	0.44

(2) ผลการดำเนินงานย้อนหลัง ณ วันที่ 30 เมษายน 2567/Performance as of 30 Apr 2024

	Year to Date	3 เดือน (3 Months)	6 เดือน (6 Months)	1 ปี (% ต่อปี) 1 Year (% p.a.)	3 ปี (% ต่อปี) 3 Years (% p.a.)	5 ปี (% ต่อปี) 5 Years (% p.a.)	10 ปี (% ต่อปี) 10 Years (% p.a.)	Since Inception Return (% p.a.)
ผลตอบแทนของหน่วย/Fund Return	0.73	0.36	1.81	1.98	0.89	1.42	1.99	0.98
ผลตอบแทนตัวชี้วัด/Benchmark Return	0.62	0.29	1.47	1.41	0.71	1.29	1.95	3.96
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี)/Fund Standard Deviation (% p.a.)	0.69	0.76	0.71	0.70	1.16	1.05	0.88	10.28
ความผันผวน (Standard deviation) ของตัวชี้วัด (% ต่อปี)/Benchmark Standard Deviation (% p.a.)	0.55	0.60	0.51	0.47	0.62	0.74	0.84	1.71

คำชี้แจง

ตัวชี้วัดของกองทุน (Benchmark) คือ ค่าเฉลี่ยของผลตอบแทนของดัชนีดัชนีพันธบัตรรัฐบาลอายุ 1 - 3 ปี ของสมาคมตราสารหนี้ไทย (25%) ผลตอบแทนรวมของดัชนีพันธบัตรรัฐบาลอายุ 3 - 7 ปี ของสมาคมตราสารหนี้ไทย (15%) ผลตอบแทนรวมของดัชนีตราสารหนี้ที่ออกตาม Mark-to-Market ที่มีมูลค่าตามบัญชีของสมาคมตราสารหนี้ไทย A, ซีบีไอ ออที - 3 ปี ของสมาคมตราสารหนี้ไทย (25%) และดัชนีผลตอบแทนที่ปรับจ้ง 1 ปี รวมถึงตราสารอายุ 1 - 3 ปี ของบริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด และธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) (25%)

* ทั้งนี้ กรณีที่ผลตอบแทนของหน่วยที่วัดการดำเนินงานของกองทุนต่ำกว่าผลตอบแทนของดัชนีชี้วัดที่เปรียบเทียบชี้วัดผลตอบแทน เนื่องจากตราสารหนี้ของกองทุนบางส่วนที่มีอายุครบกำหนดแล้วจะคืนเงินลงทุนให้แก่ผู้ขายตามกำหนดสัญญาตราสารหนี้ก่อนถึงกำหนด

*# สืบวันที่ 31 มี.ค. 2562 Total Return of MTM Corporate Bond Index (1-3 Years) (35%) Total Return of Government Bond Index (3-7 Years) (15%) Total Return of ThaiBMA Total Return of Government Bond Index (1-3 Years) (35%) Total Return of Government Bond Index (3-7 Years) (15%) Total Return of MTM Corporate Bond Index (1-3 Years) (35%) Total Return of Government Bond Index (1-3 Years) (15%) Total Return of Government Bond Index (3-7 Years) (15%) Total Return of MTM Corporate Bond Index A-up (1-3Y) 25% the average of 1-year fixed deposit rate after tax for deposits less than 5 million baht quoted by BBL, KBANK and SCB. Some of fixed income instruments in portfolio are not subject to tax, so the Fund return may outperform the tax-adjusted benchmark return in short term.

*# Prior to 31 Oct 2019, the Fund's benchmark was the composite index of 35% Total Return of Government Bond Index (1-3Y) 15% Total Return of Government Bond Index (3-7Y) 25% Total Return of MTM Corporate Bond Index A-up (1-3Y) 25% the average of 1-year fixed deposit rate quoted by BBL, KBANK and SCB. The previous and current benchmark are geometrically linked together.

Benchmark

Benchmark is the composite index of 35% Net Total Return of Government Bond Index (1-3Y) 15% Net Total Return of Government Bond Index (3-7Y) 25% Net Total Return of MTM Corporate Bond Index A-up (1-3Y) 25% the average of 1-year fixed deposit rate after tax for deposits less than 5 million baht quoted by BBL, KBANK and SCB. Some of fixed income instruments in portfolio are not subject to tax, so the Fund return may outperform the tax-adjusted benchmark return in short term.

*# Prior to 31 Oct 2019, the Fund's benchmark was the composite index of 35% Total Return of Government Bond Index (1-3Y) 15% Total Return of Government Bond Index (3-7Y) 25% Total Return of MTM Corporate Bond Index A-up (1-3Y) 25% the average of 1-year fixed deposit rate quoted by BBL, KBANK and SCB. The previous and current benchmark are geometrically linked together.

ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนฯ มิได้เป็นสัญญาณถึงผลการดำเนินงานในอนาคต (Past performance is not indicative of future results). เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนฉบับนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน/The fund performance document is prepared in accordance with AIMC standards.

บริการลูกค้าระดับประทับใจ



ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ ชนิดกองทุนสถาบันพิเศษ
Fund Performance of K Fixed Income Fund-Z

(1) ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทินย้อนหลัง/Calendar Year Performance

หน่วย : % ต่อปี (% p.a.)

ปี/Year	2557 (2014)	2558 (2015)	2559 (2016)	2560 (2017)	2561 (2018)	2562 (2019)	2563 (2020)	2564 (2021)	2565 ^{*5} (2022)	2566 (2023)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return									1.04	2.06
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return									0.58	0.98
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน/Fund Standard Deviation									1.72	0.72
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด/Benchmark Standard Deviation									0.99	0.44

^{*5} ผลการดำเนินงานตั้งแต่เริ่มจัดตั้งกองทุนจนถึงวันที่ทำการสุดท้ายของปีปฏิทิน/Performance and Standard deviation are based on data from inception date to the last business day of that calendar year.

(2) ผลการดำเนินงานย้อนหลัง ณ วันที่ 30 เมษายน 2567/Performance as of 30 Apr 2024

	Year to Date	3 เดือน (3 Months)	6 เดือน (6 Months)	1 ปี (% ต่อปี) 1 Year (% p.a.)	3 ปี (% ต่อปี) 3 Years (% p.a.)	5 ปี (% ต่อปี) 5 Years (% p.a.)	10 ปี (% ต่อปี) 10 Years (% p.a.)	^{*5} 01/2022 Since Inception Return (% p.a.)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return	0.88	0.46	2.03	2.43				1.91
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return	0.62	0.29	1.47	1.41				1.04
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี)/Fund Standard Deviation (% p.a.)	0.69	0.76	0.71	0.71				1.18
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด (% ต่อปี)/Benchmark Standard Deviation (% p.a.)	0.55	0.60	0.51	0.47				0.70

คำชี้แจง

ดัชนีชี้วัดของกองทุน (Benchmark) คือ ค่าเฉลี่ยของผลตอบแทนรวมของดัชนีพันธบัตรรัฐบาลอายุ 1 - 3 ปี ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (STA) ผลตอบแทนรวมของดัชนีพันธบัตรรัฐบาลอายุ 3 - 7 ปี ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (STA) ผลตอบแทนรวมของดัชนีตราสารหนี้เอกชน Mark-to-Market ที่มีมูลค่าตามบัญชีต่อมูลค่าตราสารอายุในระดั A- จนถึง A-3 ปี ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (STA) และดัชนีผลตอบแทนในต่างประเทศ 1 ปี รวมถึงผลการ 5 อันดับของ 5 ธนาคารพาณิชย์ขนาดใหญ่ โดยธนาคารกรุงเทพ ธนาคารกสิกรไทย และธนาคารไทยพาณิชย์ (25%)
* ทั้งนี้ ค่าเฉลี่ยผลตอบแทนรวมของกองทุนในรายการอาจมีผลการดำเนินงานของกองทุนรวมที่ชี้แจงเปรียบเทียบกับดัชนีตราสารหนี้เอกชน เนื่องจากตราสารหนี้ของกองทุนบางรายการมีการแก้ไข ขณะที่ดัชนีตราสารหนี้ในต่างประเทศมีมูลค่าตามบัญชีของตราสารหนี้ที่เสนอซื้อขาย
*⁵ คำนวณที่ 31 มี.ค. 2562 ใช้ข้อมูลของ Total Return of ThaiBMA Government Bond Index (1-3 Years) (35%) Total Return of Government Bond Index (3-7 Years) (15%) Total Return of MTM Corporate Bond Index (1-3 Years) A- up (1-3Y) 25% Total Return of MTM Corporate Bond Index A- up (1-3Y) 25% the average of 1-year fixed deposit rate quoted by BBL, KBANK and SCB. The previous and current benchmark are geometrically linked together.

Benchmark

Benchmark is the composite index of 35% Net Total Return of Government Bond Index (1-3Y) / 15% Net Total Return of Government Bond Index (3-7Y) / 25% Net Total Return of MTM Corporate Bond Index A- up (1-3Y) 25% the average of 1-year fixed deposit rate after tax for deposits less than 5 million baht quoted by BBL, KBANK and SCB. Some of fixed income instruments in portfolio are not subject to tax, so the Fund return may outperform the tax-adjusted benchmark return in short term.
*⁵ Prior to 31 Oct 2019, the Fund's benchmark was the composite index of 35% Total Return of Government Bond Index (1-3Y) / 15% Total Return of Government Bond Index (3-7Y) 25% Total Return of MTM Corporate Bond Index A- up (1-3Y) 25% the average of 1-year fixed deposit rate quoted by BBL, KBANK and SCB. The previous and current benchmark are geometrically linked together.

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

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

บริการลูกค้าระดับประทับใจ



ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ไม่มี

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2566 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	68,841.03	0.20
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	5,574.10	0.02
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	7,432.13	0.02
ค่าใช้จ่ายประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	306.65	0.00
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	82,153.92	0.24

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

**ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

***ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2566 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	139,799.06	0.40
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	11,279.47	0.03
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	15,039.29	0.04
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	1,602.20	0.00
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	167,720.02	0.47

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

**ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

***ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์



ธนาคารกรุงเทพ

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

วันที่ 20 พฤษภาคม 2567

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ ซึ่งจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2566 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2567 แล้ว

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

(นาถฤดี สีโทขวลิต)

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์



บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด
178 อาคารรวมมิตร ชั้น 4-7 ถนนแจ้งวัฒนะ
(ประตูจีน 20) แขวงประชาชื่น แขวงบางซื่อ
เขตบางซื่อ กรุงเทพมหานคร 10800
DHARMNITI AUDITING CO., LTD.
178 Dharmniti Building, 6th-7th Floor, Soi
Pansay (Prachachuen 20), Prachachuen
Road, Bangsue, Bangkok 10800
Telephone : (66) 0-2596-0500
Facsimile : (66) 0-2596-0560
www.d.a.c.o.t.h

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนและบริษัทจัดการ
กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องงบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน คือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่



เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหาร เพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วยความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพที่พลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน



- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกองทุน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างงบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่ ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางสาวโสธยา ดินตะสุวรรณ

(นางสาวโสธยา ดินตะสุวรรณ)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 8658

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด
กรุงเทพมหานคร
วันที่ 8 กรกฎาคม 2567



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 2, 4, 13	40,080,966,779.02	34,312,496,978.27
เงินฝากธนาคาร	6, 13	1,026,158,815.44	1,295,429,098.78
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		161,121,328.22	153,006,746.90
ลูกหนี้อื่น		0.03	0.03
รวมสินทรัพย์		41,268,246,922.71	35,760,932,823.98
หนี้สิน			
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน		246,754,087.00	-
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		86,342,500.51	79,407,144.07
ผู้ถือหน่วยลงทุน	8	1,211,953.91	1,211,850.60
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	13	16,433,333.38	14,472,942.43
หนี้สินอื่น		368,567.49	411,884.09
รวมหนี้สิน		351,110,442.29	95,503,821.19
สินทรัพย์สุทธิ		40,917,136,480.42	35,665,429,002.79
สินทรัพย์สุทธิ			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		30,841,082,243.95	27,428,182,395.54
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล	3.7	1,843,890,151.18	664,526,718.13
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน	11	8,232,164,085.29	7,572,719,889.12
สินทรัพย์สุทธิ		40,917,136,480.42	35,665,429,002.79

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 1)
ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

	วันครบอายุ	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	จำนวนหน่วย/ เงินต้น		มูลค่าสุทธิรวม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
			(หน่วยบาท)	(บาท)		
เงินฝากประจำธนาคาร						
เงินฝากประจำธนาคาร						
ธนาคารอาคารสงเคราะห์						
ธนาคารอาคารสงเคราะห์	16/08/67	2.400			485,000,000.00	1.21
ธนาคารอาคารสงเคราะห์	13/01/68	2.150			400,000,000.00	1.00
					<u>885,000,000.00</u>	<u>2.21</u>
รวมเงินฝากประจำธนาคาร						
ตัวแลกเปลี่ยน						
เกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร						
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)						
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	13/09/67	3.100	430,000		425,237,651.52	1.06
					<u>425,237,651.52</u>	<u>1.06</u>
เงินทุนและหลักทรัพย์						
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)						
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	16/05/67	3.200	440,000		439,358,645.74	1.10
					<u>439,358,645.74</u>	<u>1.10</u>
รวมตัวแลกเปลี่ยน						
ตัวเงินคลัง						
กระทรวงการคลัง						
TB24009A	09/10/67	0.000	900,000		891,311,302.07	2.22
					<u>891,311,302.07</u>	<u>2.22</u>
รวมตัวเงินคลัง						
พันธบัตร						
ธนาคารแห่งประเทศไทย						
CB24509B	09/05/67	0.000	100,000		99,951,804.06	0.25
CB24516A	16/05/67	0.000	100,000		99,909,670.71	0.25
CB24620A	20/06/67	0.000	70,000		69,775,857.01	0.17
CBF24813A	13/08/67	2.059	250,000		250,051,565.00	0.62
CB24905A	05/09/67	0.000	300,000		297,734,052.20	0.74
CBF24916A	16/09/67	2.132	280,000		280,077,282.80	0.70
CBF24015A	15/10/67	2.563	400,000		400,121,304.00	1.00
CB24017A	17/10/67	0.000	100,000		98,991,641.31	0.25
CB24N07A	07/11/67	0.000	170,000		168,069,581.70	0.42
CBF24N18A	18/11/67	2.392	300,000		300,131,316.00	0.75
CB24D12A	12/12/67	0.000	1,275,000		1,257,787,267.40	3.14
CB25102A	02/01/68	0.000	900,000		886,749,025.07	2.21
CBF25113A	13/01/68	2.520	125,000		125,055,436.25	0.31

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้
งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 2)
ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

	วันครบอายุ	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	จำนวนหน่วย/ เงินต้น (หน่วย/บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
CB25206A	06/02/68	0.000	1,200,000	1,179,800,697.07	2.94
CB25403A	03/04/68	0.000	500,000	489,979,516.17	1.22
CBF25428A	28/04/68	2.575	200,000	200,215,152.00	0.50
				6,204,401,168.75	15.47
รัฐบาล					
LB31DA	17/12/74	2.000	200,000	190,198,133.39	0.47
LB336A	17/06/76	3.350	1,270,000	1,325,837,935.47	3.31
LB346A	17/06/77	2.800	760,000	762,263,194.70	1.90
ESGLB35DA	17/12/78	1.585	1,310,000	1,144,756,825.79	2.86
ILB283A	12/03/71	1.250	670,000	717,075,145.71	1.79
LB26DA	17/12/69	2.125	700,000	695,625,376.65	1.74
				4,835,756,611.71	12.07
รวมพันธบัตร				11,040,157,780.46	27.54
หุ้น					
หุ้นกู้จดทะเบียนในสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย					
เกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร					
บริษัท ซีพีเอฟ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)					
CPFTH261A	20/01/69	3.870	250,000	252,387,442.46	0.63
CPFTH279A	23/09/70	2.500	248,800	241,021,751.41	0.60
CPFTH295A	30/05/72	4.000	70,000	70,850,771.93	0.18
				564,259,965.80	1.41
อสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง					
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)					
SCC248A	30/08/67	2.970	1,400,000	1,401,820,788.59	3.50
SCC254A	01/04/68	2.650	126,860	126,907,509.10	0.32
SCC250A	01/10/68	2.650	61,150	61,026,955.74	0.15
				1,589,755,253.43	3.97
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์					
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)					
IVL274A	01/04/70	2.660	518,100	508,840,971.30	1.27
IVL27NB	27/11/70	3.150	113,000	112,368,578.83	0.28
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)					
PTTGC271A	25/01/70	2.130	1,300	1,267,962.61	0.00
PTTGC304A	08/04/73	2.990	520,000	505,832,766.98	1.26
บริษัท เอสซีซี เคมิคอลส์ จำกัด (มหาชน)					
SCGC279A	08/09/70	3.250	1,300,000	1,303,532,220.44	3.25
				2,431,862,500.16	6.06

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 3)
ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

	วันครบอายุ	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	จำนวนหน่วย/ เงินต้น (หน่วย/บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
พาณิชย์					
บริษัท เมอร์ริล ลูคเกอร์ จำกัด (มหาชน)					
BJC273B	21/03/70	3.830	95,400	97,011,672.34	0.24
BJC283A	24/03/71	2.160	1,140,000	1,093,738,772.35	2.73
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)					
CPALL251A	21/01/68	0.000	85,000	83,348,895.21	0.21
CPALL263B	16/03/69	2.860	140,000	139,205,262.48	0.35
CPALL283B	16/03/71	3.420	180,000	180,583,092.55	0.45
CPALL293B	27/03/72	3.450	119,400	119,516,122.69	0.30
CPALL313A	16/03/74	3.950	385,000	390,595,513.68	0.97
CPALL316A	16/06/74	3.900	1,300,000	1,312,910,809.04	3.28
บริษัท เอก-ชัย ดีสทริบิวชั่น ซิสเทม จำกัด					
LOTUSS280A	20/10/71	3.380	167,700	167,532,480.78	0.42
บริษัท โสม โปรดัคส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)					
HMPRO240A	01/10/67	0.000	80,000	79,148,070.49	0.20
HMPRO269B	25/09/69	0.000	75,000	70,197,579.64	0.17
				3,733,788,271.25	9.32
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร					
บริษัท ทรู มูฟ เอช ยูนิเวอร์แซล คอมมิวนิเคชั่น จำกัด					
TUC248A	08/08/67	0.000	250,000	248,129,818.68	0.62
TUC240A	03/10/67	0.000	160,000	157,913,305.67	0.39
				406,043,124.35	1.01
พลังงานและสาธารณูปโภค					
บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)					
EGCO38NA	03/11/81	4.650	50,000	51,979,155.91	0.13
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)					
GPSC29NA	08/11/72	2.860	161,000	158,571,923.90	0.40
GPSC308A	07/08/73	2.940	90,000	88,545,911.19	0.22
GPSC313A	01/03/74	3.170	531,000	527,435,351.86	1.32
GPSC31NA	08/11/74	3.150	450,000	444,235,059.66	1.11
GPSC333A	01/03/76	3.460	161,500	160,984,319.51	0.40
GPSC363A	01/03/79	3.700	93,300	91,301,477.04	0.23
บริษัท ก๊าซที เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)					
GULF252A	24/02/68	2.020	209,000	207,851,839.41	0.52
GULF269A	29/09/69	2.480	1,180,000	1,168,031,138.36	2.91
GULF272A	24/02/70	2.970	960,700	961,230,159.72	2.40
GULF294A	01/04/72	3.370	283,300	281,883,541.86	0.70

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้
งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 4)
ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

	วันครบอายุ	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	จำนวนหน่วย/ เงินต้น (หน่วย/บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน)					
IRPC285A	20/05/71	2.910	119,500	115,917,851.51	0.29
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)					
PTTC318A	06/08/74	2.370	200,000	185,292,607.67	0.46
บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)					
RATCH30NA	04/11/73	2.610	170,600	162,894,117.73	0.41
				4,606,154,455.33	11.50
เงินลงทุนและหลักทรัพย์					
บริษัท อีออน ธนลินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)					
AEON252A	24/02/68	2.990	112,700	112,564,820.57	0.28
บริษัท เอเชียเซริมกิงส์ซิ่ง จำกัด (มหาชน)					
ASK253A	03/03/68	0.000	400,000	390,170,252.92	0.97
ASK254A	11/04/68	0.000	355,000	345,025,118.47	0.86
ASK256A	20/06/68	0.000	230,000	222,186,941.87	0.55
ASK26NA	16/11/69	0.000	210,000	192,917,124.57	0.48
บริษัท ลิสซิ่งไอซีบีซี (ไทย) จำกัด					
ICBCTL252B	27/02/68	0.000	600,000	587,024,595.23	1.46
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)					
KTC24NB	20/11/67	0.000	60,000	59,127,883.37	0.15
KTC258A	15/08/68	0.000	160,000	154,288,456.75	0.38
บริษัท เมืองไทยแคปิตอล จำกัด (มหาชน)					
MTC251B	31/01/68	3.700	356,400	355,931,003.18	0.89
บริษัท เงินดีดล้อ จำกัด (มหาชน)					
TIDLOR247A	27/07/67	0.000	330,000	327,860,774.21	0.82
TIDLOR25DA	17/12/68	0.000	1,130,000	1,074,572,077.93	2.68
TIDLOR25DB	26/12/68	0.000	920,000	874,227,173.05	2.18
บริษัท ราชธานีลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)					
THANI251B	21/01/68	0.000	40,000	39,122,926.30	0.10
THANI251A	25/01/68	1.990	287,800	285,521,180.12	0.71
THANI271B	06/01/70	0.000	460,000	420,244,815.44	1.05
บริษัท ทูเนชันชาติ จำกัด (มหาชน)					
TCAP261A	22/01/69	0.000	150,000	142,390,001.97	0.36
				5,583,175,145.95	13.92

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้





กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 5)
ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

	วันครบอายุ	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	จำนวนหน่วย/ เงินต้น (หน่วย/บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
อาหารและเครื่องดื่ม					
บริษัท คารามวากู๊ป จำกัด (มหาชน)					
CBG254A	04/04/68	0.000	450,000	438,111,524.83	1.09
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)					
CPF257A	29/07/68	4.280	30,000	30,498,028.35	0.08
CPF292A	28/02/72	3.560	562,500	562,507,409.87	1.40
CPF311A	22/01/74	3.600	21,300	20,758,089.77	0.05
บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน)					
TBEV259A	19/09/68	3.620	145,000	146,580,230.70	0.37
TBEV266A	11/06/69	2.430	350,000	347,059,268.89	0.87
TBEV269A	07/11/69	0.000	750,000	697,697,153.49	1.74
TBEV28DA	15/12/71	3.250	563,800	559,938,655.30	1.40
				2,803,150,361.20	7.00
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์					
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)					
AP26DA	24/12/69	3.280	210,600	210,879,253.80	0.53
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)					
CPN261B	29/01/69	0.000	200,000	190,418,719.39	0.48
CPN272A	22/02/70	0.000	305,000	281,221,597.19	0.70
บริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)					
FPT25DA	11/12/68	2.320	310,000	306,362,016.87	0.76
FPT262A	02/02/69	2.850	250,000	249,028,020.69	0.62
FPT268A	07/08/69	0.000	170,000	158,249,251.08	0.39
บริษัท แลนด์แอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)					
LH25OB	09/10/68	0.000	1,170,000	1,121,734,003.22	2.80
บริษัท เอ็ม บี เค จำกัด (มหาชน)					
MBK255A	28/05/68	0.000	440,000	426,449,477.23	1.06
บริษัท ควอลิตี้เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)					
QH255A	05/05/68	0.000	65,000	63,125,003.36	0.16
QH25DB	18/12/68	0.000	165,000	156,861,668.03	0.39
บริษัท เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)					
SC251A	28/01/68	3.040	268,400	266,782,081.60	0.67
บริษัท สุภาลัย จำกัด (มหาชน)					
SPAL1258A	15/08/68	0.000	130,000	125,259,846.84	0.31
SPAL1259A	22/09/68	0.000	220,000	211,240,746.13	0.53
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)					
WHA253A	30/03/68	2.080	164,500	163,307,438.78	0.41
				3,930,919,124.21	9.81

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้





ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 6)
ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

	วันครบอายุ	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	จำนวนหน่วย/ เงินต้น (หน่วยบาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
ระบบขนส่งและโลจิสติกส์					
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)					
BEM245A	09/05/67	3.180	239,100	239,140,833.33	0.60
BEM264A	28/04/69	2.240	140,000	137,798,448.66	0.34
BEM292A	15/02/72	3.330	377,500	373,853,915.56	0.93
				<u>750,793,197.55</u>	<u>1.87</u>
รวมหุ้นกู้				<u>26,399,901,399.23</u>	<u>65.87</u>
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 40,295,510,837.43 บาท)				<u>40,080,966,779.02</u>	<u>100.00</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

๕



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
รายได้	3.1		
รายได้ดอกเบี้ย		907,577,643.74	843,065,879.17
รวมรายได้		907,577,643.74	843,065,879.17
ค่าใช้จ่าย	3.1		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	9, 13	139,799,058.46	159,326,292.08
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	9	11,279,468.98	12,125,633.27
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	9, 13	15,039,291.81	16,167,510.82
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		135,000.00	120,000.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ	10	1,467,198.35	814,011.70
รวมค่าใช้จ่าย		167,720,017.60	188,553,447.87
รายได้สุทธิ		739,857,626.14	654,512,431.30
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(65,496,644.06)	(345,552,957.25)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		52,383,811.89	452,394,963.08
รวมรายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้น		(13,112,832.17)	106,842,005.83
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้	3.8	726,744,793.97	761,354,437.13
หัก ภาษีเงินได้		(67,300,597.80)	(80,823,808.47)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		659,444,196.17	680,530,628.66

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 30 เมษายน 2567

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ (K Fixed Income Fund) “กองทุน” จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมตราสารหนี้ โดยมีลักษณะของกองทุน ดังนี้

- วันที่จดทะเบียนจัดตั้งกองทุน : วันที่ 2 พฤษภาคม 2538
ทุนจดทะเบียนของโครงการ : จำนวน 888,888 ล้านบาท แบ่งเป็น 88,888 ล้านหน่วยลงทุน หน่วยลงทุนละ 10 บาท
อายุของโครงการ : ไม่กำหนด
นโยบายจ่ายเงินปันผล : ไม่มีการจ่ายเงินปันผล

กองทุนแบ่งชนิดหน่วยลงทุนออกเป็น 2 ชนิด ดังนี้

1. ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป (K-FIXED-A) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนทั่วไปที่ต้องการรับผลตอบแทนจากส่วนต่างของการลงทุน (Capital Gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total Return)
2. ชนิดผู้ลงทุนสถาบันพิเศษ (K-FIXED-Z) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทกองทุนซึ่งอยู่ภายใต้การบริหารจัดการของบริษัทจัดการ รวมถึงผู้ลงทุนนิติบุคคลหรือสถาบันอื่นที่บริษัทจัดการจะประกาศเพิ่มเติมในอนาคต ที่ต้องการรับผลตอบแทนจากส่วนต่างของการลงทุน (Capital Gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total Return)

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน

กองทุนมีนโยบายลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอันเป็นหรือเกี่ยวข้องกับตราสารแห่งหนี้และหรือเงินฝาก โดยจะมุ่งเน้นผลตอบแทนและความมั่นคงของสถาบันที่ออกตราสารเป็นหลัก ทั้งนี้ กองทุนอาจจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) อย่างไรก็ตาม กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแบ่ง (Structured Note) อื่นนอกเหนือจากตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแบ่ง (Structured Note) ที่มีลักษณะเป็นตราสารหนี้ที่ผู้ออกมีสิทธิในการบังคับได้ก่อนคืนก่อนกำหนด (Callable) หรือตราสารหนี้ที่ผู้ออกมีสิทธิเรียกให้ผู้ออกชำระหนี้คืนก่อนกำหนด (Puttable) โดยมีการกำหนดผลตอบแทนไว้อย่างแน่นอนหรือเป็นอัตราที่ผันแปรตามอัตราดอกเบี้ยของสถาบันการเงินหรืออัตราดอกเบี้ยอื่น และไม่มีกำหนดเงื่อนไขการจ่ายผลตอบแทนที่อ้างอิงกับปัจจัยอ้างอิงอื่นเพิ่มเติม

✓



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 เมษายน 2567

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ให้กองทุนต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทุนใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยดังกล่าว

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

3.1.1 รายได้จากเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง ดังนี้

ดอกเบียร์รับบันทึกเป็นรายได้โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ดอกเบียร์รับจากการตัดจำหน่ายส่วนเกินหรือส่วนลดของตราสารหนี้ตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ ใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย

ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.1.2 ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 การวัดมูลค่าเงินลงทุน

การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กองทุนจะรับรู้เงินลงทุนเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

การวัดมูลค่าภายหลัง

เงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยคำนวณจากอัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ตามลำดับดังนี้

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



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 เมษายน 2567

สำหรับมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ที่มีอายุต่ำกว่า 90 วัน คำนวณจากอัตราผลตอบแทนเมื่ออายุคงเหลือของตราสารเท่ากับ 90 วัน หรืออัตราผลตอบแทนที่ได้มาสำหรับตราสารที่จะครบกำหนดอายุภายใน 90 วันนับตั้งแต่วันที่ลงทุน ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นนั้น

3.3 เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยต้นทุนในการทำการขายซึ่งเกี่ยวข้องกับได้มาของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินนั้นจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนและการวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยการเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

3.4 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนตัวได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้รวมถึงคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.5 บัญชีปรับสมดุล

ในกรณีที่ขายหรือรับซื้อหน่วยลงทุนของกองทุนโดยตรงกับผู้ถือหน่วยลงทุน จะทำให้ผู้ถือหน่วยเกิดความไม่เท่าเทียมกัน กองทุนต้องบันทึกบัญชีปรับสมดุลเพื่อให้ผู้ถือหน่วยมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกองทุนเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกองทุน ณ เวลาใด บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม

✓



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 วันที่ 30 เมษายน 2567

3.6 สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน

กองทุนคำนวณสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน โดยการหารมูลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี

3.7 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

3.8 ภาษีเงินได้

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

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
ซื้อเงินลงทุน	35,556,781,826.33	28,817,216,953.88
ขายเงินลงทุน	29,974,518,038.07	38,310,132,851.80



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 เมษายน 2567

5. เงินลงทุน

เงินลงทุน ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 และ 2566 ประกอบด้วย
บาท

	2567		2566	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
เงินฝากประจำ	885,000,000.00	885,000,000.00	885,000,000.00	885,000,000.00
ตัวแลกเปลี่ยน	864,547,744.33	864,596,297.26	2,379,806,484.73	2,379,693,678.32
ตัวเงินคลัง	890,892,720.63	891,311,302.07	1,174,390,933.29	1,174,555,144.35
พันธบัตร	11,091,843,145.53	11,040,157,780.46	6,064,598,248.99	6,051,744,317.62
หุ้นกู้	26,563,227,226.94	26,399,901,399.23	24,075,629,181.56	23,821,503,837.98
รวมเงินลงทุน	40,295,510,837.43	40,080,966,779.02	34,579,424,848.57	34,312,496,978.27

6. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 และ 2566 ดังนี้

	2567		2566	
	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	จำนวนเงิน (บาท)	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	จำนวนเงิน (บาท)
ประเภทกระแสรายวัน				
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	-	65,459.63	-	65,459.63
		65,459.63		65,459.63
ประเภทออมทรัพย์				
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	0.500	140,134.98	0.150	139,687.32
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	0.675	1,024,739,502.18	0.525	1,294,010,193.28
ธนาคารซีทีแบงก์	-	1,211,953.91	-	1,211,850.60
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	0.550	1,764.74	0.375	1,907.95
		1,026,093,355.81		1,295,363,639.15
รวม		1,026,158,815.44		1,295,429,098.78

7. หุ้นกู้ที่ได้มีการตั้งสำรองค่าเผื่อการลดมูลค่าในอัตราร้อยละ 100 ในปี 2540

เงินลงทุนในหุ้นกู้ที่ผิดนัดชำระหนี้เงินต้นและดอกเบี้ยที่กองทุนมีอยู่ ณ วันที่ 24 ธันวาคม 2540 มูลค่าตามบัญชีรวม 294,607,079.15 บาท กองทุนได้มีการตั้งสำรองค่าเผื่อการลดราคาหลักทรัพย์เท่ากับราคาทุน ทำให้ไม่มียอดหุ้นกู้คงเหลือในงบแสดงฐานะการเงิน และบริษัทจัดการได้ออนสิทธิ์ในหุ้นกู้ดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนตามทะเบียนวันที่ 24 ธันวาคม 2540 ซึ่งมีจำนวนเท่ากับ 38,964,546.2061 หน่วย ได้มีการทยอยล้างค่าเผื่อการลดราคาหลักทรัพย์เมื่อบริษัทจัดการได้รับชำระคืนเงินต้นจากหุ้นกู้ดังกล่าว



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 วันที่ 30 เมษายน 2567

สำหรับยอดคงเหลือของหุ้นกู้ดังกล่าว ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 และ 2566 มีดังนี้

	บาท	
	2567	2566
หุ้นกู้ไม่มีหลักประกันของ บมจ.สหวิริยาโอเอ		
แปลงหนี้ใหม่โดยมีหนี้ที่จะได้รับคืนดังนี้		
- บจ. ไทยเรียล เอสเตท รีลตี้เวอริ	4,697,587.19	4,697,587.19
- บจ. ไทยแอสเซท รีลตี้เวอริ แมเนจเม้นท์	2,908,505.40	2,908,505.40
- บจ. ไทยดิสเทส แอสเซท รีลตี้เวอริ	2,700.65	2,700.65
รวม	7,608,793.24	7,608,793.24

กองทุนได้รับชำระคืนเงินต้นของหุ้นกู้ไม่มีประกันของ บมจ.สหวิริยาโอเอ ซึ่งได้ตั้งสำรองไว้ร้อยละ 100 เมื่อวันที่ 24 ธันวาคม 2540 ตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขของแผนฟื้นฟูกิจการ ได้มีการแปลงหนี้ใหม่ให้กับนิติบุคคลเฉพาะกิจเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 375,445 หุ้น โดยได้มีการจำหน่ายไปแล้วในระหว่างปี 2543 - 2544 และสิทธิที่จะได้รับตามสัญญา Intercreditor Agreement จำนวน 11,677,521.46 บาท ซึ่งในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2548 กองทุนได้รับชำระคืนเมื่อวันที่ 18 พฤษภาคม 2547 เป็นจำนวนเงิน 3,802,044.87 บาท และในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2550 กองทุนได้รับชำระคืน เมื่อวันที่ 16 พฤษภาคม 2549 เป็นจำนวนเงิน 266,683.35 บาท ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 และ 2566 จำนวนหนี้มียอดคงเหลือเป็นจำนวนเงิน 7,608,793.24 บาท

8. เจ้าหนี้ผู้ถือหน่วยลงทุน

เจ้าหนี้ผู้ถือหน่วยลงทุน เป็นเจ้าหนี้ที่เกิดจากการจำหน่ายและรับชำระคืนเงินต้นจากตราสารหนี้ ดอกเบี้ยค้างรับและผลประโยชน์จากเงินต้นและดอกเบี้ยรับของตราสารหนี้และบัตรเงินฝากธนาคารพาณิชย์ที่บริษัทจัดการได้ตั้งสำรองเพื่อการลดมูลค่าในอัตราร้อยละ 100 และได้โอนสิทธิในตราสารหนี้และบัตรเงินฝากธนาคารพาณิชย์ดังกล่าวแก่ผู้ถือหน่วยลงทุน ซึ่งกองทุนจะต้องจัดสรรคืนเงินให้ผู้ถือหน่วยลงทุนตามทะเบียน ณ วันที่ 24 ธันวาคม 2540 เท่านั้น ซึ่งมีจำนวนเท่ากับ 38,964,546.2061 หน่วย

๘



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 เมษายน 2567

เจ้าหน้าที่ผู้ถือหน่วยลงทุนมีรายการเคลื่อนไหว ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
ยอดยกมา	1,211,850.60	1,211,747.60
เพิ่มขึ้นจาก		
ดอกเบียร์รับจากเงินฝากธนาคารของบัญชีเฉพาะเจ้าหน้าที่		
ผู้ถือหน่วยลงทุน	103.31	103.00
ยอดยกไป	1,211,953.91	1,211,850.60

9. ค่าธรรมเนียมในการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน
ค่าธรรมเนียมในการจัดการคิดในอัตราร้อยละ 0.428 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน ยกเว้นไม่คิดค่าธรรมเนียมในการจัดการ สำหรับหน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบันพิเศษ (K-FIXED-Z)
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์คิดในอัตราร้อยละ 0.0321 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนคิดในอัตราร้อยละ 0.0428 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมข้างต้นจะคำนวณทุกวันโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณ
10. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ ได้แก่ ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ เช่น ค่าจัดทำหนังสือชี้ชวน ค่าประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ค่าไปรษณียากร ค่าจัดทำรายงานเสนอผู้ถือหน่วยและอื่นๆ

C



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 เมษายน 2567

11. กำไรสะสมจากการดำเนินงาน

กำไรสะสมจากการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

	บาท	
	2567	2566
กำไรสะสมจากการดำเนินงานต้นปี	7,572,719,889.12	6,892,189,260.46
รายได้สุทธิ	739,857,626.14	654,512,431.30
ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(65,496,644.06)	(345,552,957.25)
กำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	52,383,811.89	452,394,963.08
ภาษีเงินได้	(67,300,597.80)	(80,823,808.47)
กำไรสะสมจากการดำเนินงานปลายปี	8,232,164,085.29	7,572,719,889.12

12. ชนิดหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	2567		2566	
	ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป (K-FIXED-A)	ชนิดผู้ลงทุน สถาบันพิเศษ (K-FIXED-Z)	ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป (K-FIXED-A)	ชนิดผู้ลงทุน สถาบันพิเศษ (K-FIXED-Z)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	2,887,112,061.2485	196,996,163.1461	2,650,713,334.6426	92,104,904.9110
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	38,281,012,542.66	2,636,123,937.76	34,462,244,787.47	1,203,184,215.32
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	13.2592	13.3816	13.0011	13.0631

ปัจจุบันกองทุนแบ่งชนิดหน่วยลงทุนออกเป็น 2 ชนิด ได้แก่ ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป (K-FIXED-A) และชนิดผู้ลงทุนสถาบันพิเศษ (K-FIXED-Z)

การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปีแยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุนมีดังนี้

	บาท	
	2567	2566
ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป (K-FIXED-A)	3,818,767,755.19	(10,389,651,437.36)
ชนิดผู้ลงทุนสถาบันพิเศษ (K-FIXED-Z)	1,432,939,722.44	1,116,657,526.26
รวม	5,251,707,477.63	(9,272,993,911.10)



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 เมษายน 2567

13. รายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกองทุนและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2567	2566	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน	139,799,058.46	159,326,292.08	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารกลีกรไทย จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	15,039,291.81	16,167,510.82	ตามที่ระบุในสัญญา
- ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์			
ชื่อเงินลงทุน			ราคาตลาด
ตัวเงินคลัง	296,601,387.00	1,643,576,234.90	
ตัวแลกเงิน	429,935,963.60	1,369,110,610.00	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	7,212,563,362.78	3,990,055,235.81	
พันธบัตรรัฐบาล	631,461,024.00	-	
หุ้นกู้	3,242,690,950.29	2,662,659,555.18	
รวม	11,813,252,687.67	9,665,401,635.89	
ขายเงินลงทุน			ราคาตลาด
ตัวเงินคลัง	519,402,559.60	767,671,011.77	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	3,959,806,448.10	3,929,914,305.60	
พันธบัตรรัฐบาล	461,896,783.10	480,251,886.40	
หุ้นกู้	155,811,557.95	632,139,391.79	
รวม	5,096,917,348.75	5,809,976,595.56	

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

	บาท	
	2567	2566
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนค้างจ่าย	13,722,319.96	12,154,530.21
ธนาคารกลีกรไทย จำกัด (มหาชน)		
เงินฝากธนาคารกระแสรายวัน	65,459.63	65,459.63
เงินฝากธนาคารออมทรัพย์	140,134.98	139,687.32
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	1,472,007.65	1,256,235.56



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 วันที่ 30 เมษายน 2567

14. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

14.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

	บาท			
	ณ วันที่ 30 เมษายน 2567			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารหนี้	-	40,080,966,779.02	-	40,080,966,779.02

	บาท			
	ณ วันที่ 30 เมษายน 2566			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารหนี้	-	34,312,496,978.27	-	34,312,496,978.27



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 เมษายน 2567

14.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วย สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

บาท				
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 เมษายน 2567				
สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน	มีอัตราดอกเบี้ยปรับ	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
ขึ้นลงตามอัตราตลาด				
เงินลงทุน	1,555,652,056.05	23,646,989,505.64	14,878,325,217.33	40,080,966,779.02
เงินฝากธนาคาร	1,024,881,401.90	-	1,277,413.54	1,026,158,815.44
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	161,121,328.22	161,121,328.22
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	246,754,087.00	246,754,087.00
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	86,342,500.51	86,342,500.51
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	16,433,333.38	16,433,333.38

บาท				
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 เมษายน 2566				
สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน	มีอัตราดอกเบี้ยปรับ	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
ขึ้นลงตามอัตราตลาด				
เงินลงทุน	3,046,637,593.75	25,921,575,023.29	5,344,284,361.23	34,312,496,978.27
เงินฝากธนาคาร	1,294,151,788.55	-	1,277,310.23	1,295,429,098.78
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	153,006,746.90	153,006,746.90
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	79,407,144.07	79,407,144.07
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	14,472,942.43	14,472,942.43

14.3 ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลานับถอยหลัง กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 เมษายน 2567

14.4 ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสภาวการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

14.5 การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

15. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยบริษัทจัดการกองทุนเมื่อวันที่ 8 กรกฎาคม 2567



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้
ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

● รายละเอียดการลงทุน	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	41,267,034,968.72	100.86
พันธบัตรรัฐบาล/พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย		
อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี	6,220,396,575.72	15.20
อายุคงเหลือ 1-3 ปี	701,167,842.40	1.71
อายุคงเหลือมากกว่า 3 ปี	4,167,299,605.90	10.18
ตัวเงินค้ำ	891,311,302.07	2.18
หุ้นกู้		
อันดับความน่าเชื่อถือ AAA(thai)	773,255,463.18	1.89
อันดับความน่าเชื่อถือ AA+	1,700,624,266.42	4.16
อันดับความน่าเชื่อถือ AA(thai)	2,266,230,297.80	5.54
อันดับความน่าเชื่อถือ AA	471,640,316.58	1.15
อันดับความน่าเชื่อถือ AA-	986,247,477.18	2.41
อันดับความน่าเชื่อถือ A+	3,940,777,089.07	9.63
อันดับความน่าเชื่อถือ A(thai)	4,056,424,891.86	9.91
อันดับความน่าเชื่อถือ A	9,127,655,872.05	22.31
อันดับความน่าเชื่อถือ A-(thai)	113,090,590.77	0.28
อันดับความน่าเชื่อถือ A-	2,312,845,794.93	5.65
อันดับความน่าเชื่อถือ BBB+(thai)	117,237,853.42	0.29
อันดับความน่าเชื่อถือ BBB+	627,293,719.98	1.53
ตัวแลกเปลี่ยน/ตัวสัญญาใช้เงิน	864,596,297.26	2.11
เงินฝาก	1,026,184,246.08	2.51
เงินฝากประจำ และเงินฝากออมทรัพย์แบบมีระยะเวลา	902,755,466.05	2.21
สินทรัพย์หรือหนี้สินอื่น	(349,898,488.30)	(0.86)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	40,917,136,480.42	บาท

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (PTR) : 72.68%

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้
ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

● รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	11,980,175,326.09	29.28
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้สั่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาร์วัล ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	7,956,087,515.86	19.44
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	21,330,772,126.77	52.13
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	0.00	0.00
(จ) ตราสารที่มีคุณสมบัติไม่ครบตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทน.87/2558	0.00	0.00

● รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุนที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว

ประเภท	ผู้ออก	วันครบกำหนด	อันดับ	อันดับ	มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตามราคาตลาด
			ความน่าเชื่อถือของตราสาร	ความน่าเชื่อถือของผู้ออก/ค้ำประกัน		
1. เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกรุงเทพ		N/A	AA+(tha)		1,025,976,660.46
2. เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกสิกรไทย		N/A	AA+(tha)		140,358.52
3. เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกสิกรไทย		N/A	AA+(tha)		65,459.63
4. เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกรุงไทย		N/A	AAA(thai)		1,767.47
5. เงินฝากประจำ	ธนาคารอาคารสงเคราะห์	16 ส.ค. 2567	N/A	AAA		493,249,073.43
6. เงินฝากประจำ	ธนาคารอาคารสงเคราะห์	13 ม.ค. 2568	N/A	AAA		409,506,392.62
7. ตัวเล็งเงิน	บมจ.เจริญโภคภัณฑ์อาหาร	13 ก.ย. 2567	N/A	A	430,000,000.00	425,237,651.52
8. ตัวเล็งเงิน	บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	16 พ.ค. 2567	N/A	BBB+	440,000,000.00	439,358,645.74
9. พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	9 พ.ค. 2567	N/A	N/A	100,000,000.00	99,951,804.06
10. พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	16 พ.ค. 2567	N/A	N/A	100,000,000.00	99,909,670.71
11. พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	20 มิ.ย. 2567	N/A	N/A	70,000,000.00	69,775,857.01
12. พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	5 ก.ย. 2567	N/A	N/A	300,000,000.00	297,734,052.20
13. พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	12 ธ.ค. 2567	N/A	N/A	1,275,000,000.00	1,257,787,267.40
14. พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	7 พ.ย. 2567	N/A	N/A	170,000,000.00	168,069,581.70
15. พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	17 ต.ค. 2567	N/A	N/A	100,000,000.00	98,991,641.31
16. พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	2 ม.ค. 2568	N/A	N/A	900,000,000.00	886,749,025.07
17. พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	6 ก.พ. 2568	N/A	N/A	1,200,000,000.00	1,179,800,697.07
18. พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	3 เม.ย. 2568	N/A	N/A	500,000,000.00	489,979,516.17
19. พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	13 ส.ค. 2567	N/A	N/A	250,000,000.00	253,858,712.87
20. พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	16 ก.ย. 2567	N/A	N/A	280,000,000.00	283,826,085.06
21. พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	18 พ.ย. 2567	N/A	N/A	300,000,000.00	303,043,074.30
22. พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	15 ต.ค. 2567	N/A	N/A	400,000,000.00	404,818,438.00
23. พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	13 ม.ค. 2568	N/A	N/A	125,000,000.00	125,850,457.19
24. พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	28 เม.ย. 2568	N/A	N/A	200,000,000.00	200,250,695.60
25. พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 ธ.ค. 2578	N/A	N/A	1,310,000,000.00	1,151,332,882.23
26. พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	12 มี.ค. 2571	N/A	N/A	670,000,000.00	718,168,692.98
27. พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 ธ.ค. 2569	N/A	N/A	700,000,000.00	701,167,842.40



ประเภท	ผู้ออก	วันครบกำหนด	อันดับ	อันดับ	มูลค่า หน้าตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด
			ความน่าเชื่อถือ ของตราสาร	ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก/ค่าประกัน		
28. พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 ธ.ค. 2574	N/A	N/A	200,000,000.00	191,464,982.71
29. พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 มิ.ย. 2576	N/A	N/A	1,270,000,000.00	1,339,312,461.50
30. พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 มิ.ย. 2577	N/A	N/A	760,000,000.00	767,020,586.48
31. ตัวเงินค้ำ	กระทรวงการคลัง	9 ต.ค. 2567	N/A	N/A	900,000,000.00	891,311,302.07
32. หุ้นกู้	บมจ. อีออน ธนลินทรัพย์(ไทย แลนด์)	24 ก.พ. 2568	A-(tha)	A-(tha)	112,700,000.00	113,090,590.77
33. หุ้นกู้	บมจ. เอพี (ไทยแลนด์)	24 ธ.ค. 2569	A	A	210,600,000.00	211,957,041.14
34. หุ้นกู้	บมจ. เอเชียเสริมกิจลิสซิ่ง	3 มี.ค. 2568	A(thai)	A(thai)	400,000,000.00	390,170,252.92
35. หุ้นกู้	บมจ. เอเชียเสริมกิจลิสซิ่ง	11 เม.ย. 2568	A(thai)	A(thai)	355,000,000.00	345,025,118.47
36. หุ้นกู้	บมจ. เอเชียเสริมกิจลิสซิ่ง	20 มิ.ย. 2568	A(thai)	A(thai)	230,000,000.00	222,186,941.87
37. หุ้นกู้	บมจ. เอเชียเสริมกิจลิสซิ่ง	16 พ.ย. 2569	A(thai)	A(thai)	210,000,000.00	192,917,124.57
38. หุ้นกู้	บมจ. ทางด่วนและรถไฟฟ้า กรุงเทพ	9 พ.ค. 2567	A-	A-	239,100,000.00	242,765,458.32
39. หุ้นกู้	บมจ. ทางด่วนและรถไฟฟ้า กรุงเทพ	28 เม.ย. 2569	A-	A-	140,000,000.00	137,820,357.70
40. หุ้นกู้	บมจ. ทางด่วนและรถไฟฟ้า กรุงเทพ	15 ก.พ. 2572	A-	A-	377,500,000.00	376,078,766.06
41. หุ้นกู้	บมจ. เบอร์ลี่ ยุคเกอร์	21 มี.ค. 2570	A	A	95,400,000.00	97,392,070.04
42. หุ้นกู้	บมจ. เบอร์ลี่ ยุคเกอร์	24 มี.ค. 2571	A	A	1,140,000,000.00	1,095,917,827.69
43. หุ้นกู้	บมจ. คาราบาวกรุ๊ป	4 เม.ย. 2568	A	A	450,000,000.00	438,111,524.83
44. หุ้นกู้	บมจ. ซีพี ออลล์	21 ม.ค. 2568	N/A	A+	85,000,000.00	83,348,895.21
45. หุ้นกู้	บมจ. ซีพี ออลล์	16 มี.ค. 2569	A+	A+	140,000,000.00	139,634,184.13
46. หุ้นกู้	บมจ. ซีพี ออลล์	16 มี.ค. 2571	A+	A+	180,000,000.00	181,242,543.51
47. หุ้นกู้	บมจ. ซีพี ออลล์	27 มี.ค. 2572	A+	A+	119,400,000.00	119,851,873.85
48. หุ้นกู้	บมจ. ซีพี ออลล์	16 มี.ค. 2574	A+	A+	385,000,000.00	392,224,591.07
49. หุ้นกู้	บมจ. ซีพี ออลล์	16 มิ.ย. 2574	A+	A+	1,300,000,000.00	1,329,086,192.60
50. หุ้นกู้	บมจ. เจริญโภคภัณฑ์อาหาร	29 ก.ค. 2568	A	A	30,000,000.00	30,825,184.51
51. หุ้นกู้	บมจ. เจริญโภคภัณฑ์อาหาร	28 ก.พ. 2572	A	A	562,500,000.00	565,445,324.25
52. หุ้นกู้	บมจ. เจริญโภคภัณฑ์อาหาร	22 ม.ค. 2574	A	A	21,300,000.00	20,936,659.63
53. หุ้นกู้	บมจ. ซีพีเอฟ (ประเทศไทย)	20 ม.ค. 2569	A	A	250,000,000.00	255,091,141.09
54. หุ้นกู้	บมจ. ซีพีเอฟ (ประเทศไทย)	23 ก.ย. 2570	A	A	248,800,000.00	241,586,663.74
55. หุ้นกู้	บมจ. ซีพีเอฟ (ประเทศไทย)	30 พ.ค. 2572	A	A	70,000,000.00	71,848,415.77
56. หุ้นกู้	บมจ. เซ็นทรัลพัฒนา	29 ม.ค. 2569	AA	AA	200,000,000.00	190,418,719.39
57. หุ้นกู้	บมจ. เซ็นทรัลพัฒนา	22 ก.พ. 2570	AA	AA	305,000,000.00	281,221,597.19
58. หุ้นกู้	บมจ. ผดุงไฟฟ้า	3 พ.ย. 2581	AA+	AA+	50,000,000.00	52,953,744.95
59. หุ้นกู้	บมจ. เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย)	11 ธ.ค. 2568	N/A	A	310,000,000.00	307,216,190.02
60. หุ้นกู้	บมจ. เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย)	2 ก.พ. 2569	A	A	250,000,000.00	250,504,750.14
61. หุ้นกู้	บมจ. เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย)	7 ส.ค. 2569	A	A	170,000,000.00	158,249,251.08
62. หุ้นกู้	บมจ. โกลบอล เทาเวอร์ ซิ เมนต์	8 พ.ย. 2572	AA+	AA+	161,000,000.00	160,448,456.09

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้

ประเภท	ผู้ออก	วันครบกำหนด	อันดับ	อันดับ	มูลค่า หน้าตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด
			ความน่าเชื่อถือ ของตราสาร	ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก/ค่าประกัน		
63. หุ้นกู้	มจ. โกลบอล เพาเวอร์ ซิ นเนอร์ยี	7 ส.ค. 2573	AA+	AA+	90,000,000.00	89,063,512.29
64. หุ้นกู้	มจ. โกลบอล เพาเวอร์ ซิ นเนอร์ยี	1 มี.ค. 2574	AA+	AA+	531,000,000.00	529,826,517.60
65. หุ้นกู้	มจ. โกลบอล เพาเวอร์ ซิ นเนอร์ยี	8 พ.ย. 2574	AA+	AA+	450,000,000.00	450,011,857.60
66. หุ้นกู้	มจ. โกลบอล เพาเวอร์ ซิ นเนอร์ยี	1 มี.ค. 2576	AA+	AA+	161,500,000.00	161,778,107.50
67. หุ้นกู้	มจ. โกลบอล เพาเวอร์ ซิ นเนอร์ยี	1 มี.ค. 2579	AA+	AA+	93,300,000.00	91,791,864.39
68. หุ้นกู้	มจ. กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดี เวลลอปเม้นท์	24 ก.พ. 2568	A	A+	209,000,000.00	208,510,555.88
69. หุ้นกู้	มจ. กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดี เวลลอปเม้นท์	29 ก.ย. 2569	A	A+	1,180,000,000.00	1,170,280,056.71
70. หุ้นกู้	มจ. กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดี เวลลอปเม้นท์	24 ก.พ. 2570	A	A+	960,700,000.00	965,682,056.68
71. หุ้นกู้	มจ. กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดี เวลลอปเม้นท์	1 เม.ย. 2572	A	A+	283,300,000.00	282,550,538.72
72. หุ้นกู้	มจ.โอม โปรคัลส์ เซ็นเตอร์	1 ต.ค. 2567	N/A	AA-	80,000,000.00	79,148,070.49
73. หุ้นกู้	มจ.โอม โปรคัลส์ เซ็นเตอร์	25 ก.ย. 2569	AA-	AA-	75,000,000.00	70,197,579.64
74. หุ้นกู้	บจก. ลิสซิ่งโอซีบีซี (ไทย)	27 ก.พ. 2568	AAA(tha)	AAA(tha)	600,000,000.00	587,024,595.23
75. หุ้นกู้	มจ.โออาร์พีซี	20 พ.ค. 2571	BBB+(tha)	BBB+(tha)	119,500,000.00	117,237,853.42
76. หุ้นกู้	มจ.อินโดราม่า เวนเจอร์ส	1 เม.ย. 2570	AA-	AA-	518,100,000.00	509,803,785.63
77. หุ้นกู้	มจ.อินโดราม่า เวนเจอร์ส	27 พ.ย. 2570	AA-	AA-	113,000,000.00	113,681,701.30
78. หุ้นกู้	มจ.บัตรกรุงไทย	20 พ.ย. 2567	AA-	AA-	60,000,000.00	59,127,883.37
79. หุ้นกู้	มจ.บัตรกรุงไทย	15 ส.ค. 2568	AA-	AA-	160,000,000.00	154,288,456.75
80. หุ้นกู้	มจ.แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์	9 ต.ค. 2568	A+	A+	1,170,000,000.00	1,121,734,003.22
81. หุ้นกู้	บริษัท เอก-ชัย ดีสทริบิวชั่น ซิสเต็ม จำกัด	20 ต.ค. 2571	A+	A+	167,700,000.00	167,611,681.13
82. หุ้นกู้	บริษัท เอ็ม บี เค จำกัด (มหาชน)	26 พ.ค. 2568	A-	A-	440,000,000.00	426,449,477.23
83. หุ้นกู้	มจ.เมืองไทย แคปปิตอล	31 ม.ค. 2568	N/A	BBB+	356,400,000.00	358,725,520.94
84. หุ้นกู้	มจ.ปตท.	6 ส.ค. 2574	AAA(tha)	AAA(tha)	200,000,000.00	186,230,867.95
85. หุ้นกู้	มจ.พีทีที โกลบอล เคมิคอล	25 ม.ค. 2570	AA(tha)	AA(tha)	1,300,000.00	1,274,217.51
86. หุ้นกู้	มจ.พีทีที โกลบอล เคมิคอล	8 เม.ย. 2573	AA(tha)	AA(tha)	520,000,000.00	506,665,543.42
87. หุ้นกู้	มจ.คาวลิตี้เฮ้าส์	5 พ.ค. 2568	A-	A-	65,000,000.00	63,125,003.36
88. หุ้นกู้	มจ.คาวลิตี้เฮ้าส์	18 ธ.ค. 2568	A-	A-	165,000,000.00	156,861,668.03
89. หุ้นกู้	มจ.ราช กรุ๊ป	4 พ.ย. 2573	AA+	AA+	170,600,000.00	164,750,206.00
90. หุ้นกู้	มจ.เอสซี แอสเสท คอร์ปอเร ชั่น	28 ม.ค. 2568	N/A	BBB+	268,400,000.00	268,568,199.04
91. หุ้นกู้	มจ.ปูนซิเมนต์ไทย	30 ส.ค. 2567	A(tha)	A(tha)	1,400,000,000.00	1,408,997,610.51
92. หุ้นกู้	มจ.ปูนซิเมนต์ไทย	1 เม.ย. 2568	A(tha)	A(tha)	126,860,000.00	127,142,373.88
93. หุ้นกู้	มจ.ปูนซิเมนต์ไทย	1 ต.ค. 2568	A(tha)	A(tha)	61,150,000.00	61,140,167.01



ประเภท	ผู้ออก	วันครบกำหนด	อันดับ	อันดับ	มูลค่า หน้าตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด
			ความน่าเชื่อถือ ของตราสาร	ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก/ค่าประกัน		
94. พันกู้	บริษัท เอสซีซี เคมิคอลส์ จำกัด	8 ก.ย. 2570	A(thai)	A(thai)	1,300,000,000.00	1,308,845,302.63
95. พันกู้	บมจ.ศุภาลัย	15 ส.ค. 2568	N/A	A	130,000,000.00	125,259,846.84
96. พันกู้	บมจ.ศุภาลัย	22 ก.ย. 2568	N/A	A	220,000,000.00	211,240,746.13
97. พันกู้	บมจ.ไทยเบฟเวอเรจ	19 ก.ย. 2568	AA(thai)	AA	145,000,000.00	147,198,606.04
98. พันกู้	บมจ.ไทยเบฟเวอเรจ	11 มิ.ย. 2569	AA(thai)	AA	350,000,000.00	349,871,744.23
99. พันกู้	บมจ.ไทยเบฟเวอเรจ	9 พ.ย. 2569	AA(thai)	AA	750,000,000.00	697,697,153.49
100. พันกู้	บมจ.ไทยเบฟเวอเรจ	15 ธ.ค. 2571	AA(thai)	AA	563,800,000.00	563,523,033.11
101. พันกู้	บมจ.ทุนธนชาติ	22 ม.ค. 2569	A	A	150,000,000.00	142,390,001.97
102. พันกู้	บมจ.ราชธานีลิซซิ่ง	25 ม.ค. 2568	N/A	A-	287,800,000.00	286,814,904.20
103. พันกู้	บมจ.ราชธานีลิซซิ่ง	21 ม.ค. 2568	A-	A-	40,000,000.00	39,122,926.30
104. พันกู้	บมจ.ราชธานีลิซซิ่ง	6 ม.ค. 2570	A-	A-	460,000,000.00	420,244,815.44
105. พันกู้	บมจ.เงินติดล้อ	27 ก.ค. 2567	A	A	330,000,000.00	327,860,774.21
106. พันกู้	บมจ.เงินติดล้อ	17 ธ.ค. 2568	N/A	A	1,130,000,000.00	1,074,572,077.93
107. พันกู้	บมจ.เงินติดล้อ	26 ธ.ค. 2568	N/A	A	920,000,000.00	874,227,173.05
108. พันกู้	บริษัท ทรู มูฟ เฮช ยูนิ เวอร์แซล คอมมิวนิเคชั่น จำกัด	8 ส.ค. 2567	N/A	A+	250,000,000.00	248,129,818.68
109. พันกู้	บริษัท ทรู มูฟ เฮช ยูนิ เวอร์แซล คอมมิวนิเคชั่น จำกัด	3 ต.ค. 2567	N/A	A+	160,000,000.00	157,913,305.67
110. พันกู้	บมจ.ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเร ชั่น	30 มี.ค. 2568	A-	A-	164,500,000.00	163,562,418.29

● สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูงต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนที่บริษัทจัดการตั้งไว้ในแผนการลงทุนสำหรับกลุ่มตราสาร ตาม (ง) เท่ากับ 0.00%

คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ บริษัท พิทช์ เรตติ้งส์ (ประเทศไทย) จำกัด

อันดับความน่าเชื่อถือระยะยาวสำหรับประเทศไทย

AAA (tha)

‘AAA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของอันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศไทย ซึ่งกำหนดโดยพิทช์โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้กับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้แก่ตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล

AA (tha)

‘AA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย โดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินขั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย

A (tha)

‘A’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม การเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจอาจมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้โดยตรงตามกำหนดของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

BBB (tha)

‘BBB’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม มีความเป็นไปได้มากกว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

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
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2566 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2567

1. บมจ.ธนาคารกสิกรไทย

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

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน

ไม่มี

ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งหนี้ หรือสิทธิเรียกร้องเป็นศูนย์ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้ หรือ
ลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัด

ไม่มี

ข้อมูลการชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

ไม่มี



รายชื่อผู้จัดการกองทุน (หลักและสำรอง) ของกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้

ผู้จัดการกองทุนหลัก

ธีรุต อัศวมงคลกุล

ภราดร เขียวปริดา

ผู้จัดการกองทุนสำรอง

ชัยพร ดิเรกโกศา

อัมไพวรรณ เมลียงนนท์

สลิลลิริ เรืองสุขอุดม

ทรงพร สืบสายไทย

สารัช อรุณากร

ศิริรัตน์ ธรรมศิริ

ชวลิต ปทุมวาสนา

ธิดิฎฐิ ตั้งพิกุลทอง

ธีรุตม์ ทวีชศรี

ัชชพล ตริวิภาณนท์

จริยา พิมลไพบูลย์

มนต์ชัย อนันตกุล

เสาวลักษณ์ พัฒนดิลก

พิชิต ธนภูวนนท์

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด
สามารถตรวจสอบข้อมูลได้จาก Website : www.kasikornasset.com

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

ไม่มี

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้

บลจ. กลีกรไทย จำกัด

ประวัติ

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

ในปัจจุบัน บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด เป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีความพร้อมทั้งในด้านการให้บริการวิจัย และการจัดการลงทุน โดยดำเนินธุรกิจจัดการกองทุนด้วยบุคลากรที่มีคุณภาพพร้อมทั้งข้อมูล 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. นายอดิสร เสริมชัยวงศ์	ประธานกรรมการบริหาร
3. นายสุรเดช เกียรติธนากร	กรรมการผู้จัดการ
4. นายวศิน วัฒนชัยวรนันต์	กรรมการ
5. นายประสพสุข ดำรงชิตานนท์	กรรมการ
6. นายปวเรศร์ เชนฐพงศ์พันธุ์	กรรมการ
7. นายพิภวัตร ภัทรนาวิก	กรรมการ

ผู้บริหารระดับสูง

1. นายอดิสร เสริมชัยวงศ์	ประธานกรรมการบริหาร
2. นายสุรเดช เกียรติธนากร	กรรมการผู้จัดการ
3. นางสาวธิดาศิริ ศรีสมิต	รองกรรมการผู้จัดการ
4. นายวิทวัส อัจฉริยวนิช	รองกรรมการผู้จัดการ
5. นายวจนะ วงศ์ศุภสวัสดิ์	รองกรรมการผู้จัดการ
6. นางอรอร วงศ์พินิจวโรดม	รองกรรมการผู้จัดการ



- | | |
|---------------------------------|-------------------------|
| 7. นายปณตพล ตันทวีเชียร | รองกรรมการผู้จัดการ |
| 8. นางสาวภากรดี มุณีสิทธิ์ | รองกรรมการผู้จัดการ |
| 9. นายฐานันดร ไชลิตกุล | รองกรรมการผู้จัดการ |
| 10. นางสาวเอื้อพันธ์ เพ็ชรภรณ์ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 11. นางสาวนาทียุ้ย รุ่งคุณานนท์ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 12. นางสาวนฤมล ว่องวุฒิพรชัย | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 13. นางสาววรรณัท กุศลพัฒน์ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 14. นางหทัยพัชร ชูโต | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 15. นายยุทธนา ลินเสรีกุล | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 16. นายดิเรก เลิศปัญญาวิเศษกุล | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 17. นายชัยพร ดิเรกโกศา | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 18. นายกิตติคุณ ธนรัตน์พัฒนกิจ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 19. นางสาวปิยะนุช เจริญสิทธิ์ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 20. นางวิภาดา ลักยพร | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 21. นางสาวสุนิดา มีชูกุล | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 22. นายธนวัฒน์ เกตวงกต | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |

ข้อมูล ณ วันที่ 3 เมษายน 2567



หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย

开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด

อาคารธนาคารกสิกรไทย ชั้น 6

เลขที่ 400/22 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพฯ 10400

โทรศัพท์ 0 2673 3888 โทรสาร 0 2673 3988