



KASIKORNTHAI

รายงานประจำปี

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โพรแอดทีฟ (K-FIXEDPRO)

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2566

ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2567

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โพรแอดทีฟ (K-FIXEDPRO)

รายงานประจำปี
ณ 31 สิงหาคม 2567

หลักทรัพย์จัดการกองทุนกลีกรไทย
开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT



บริการทุกระดับประทับใจ

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โปรแอคทีฟ
(K Fixed Income Proactive Fund : K-FIXEDPRO)

ประเภทกองทุน	• กองทุนรวมตราสารหนี้ • กองทุนรวมที่มีนโยบายเปิดให้มีการลงทุนในกองทุนรวมอื่นภายใต้ บลจ. เดียวกัน • กองทุนรวมที่มีความเสี่ยงทั้งในประเทศและต่างประเทศ
อายุโครงการ	ไม่กำหนด
วันที่จดทะเบียนกองทุน	11 กันยายน 2562
รอบระยะเวลาบัญชี	1 กันยายน – 31 สิงหาคม

นโยบายการลงทุน

กองทุนจะลงทุนโดยตรงในตราสารหนี้ภาครัฐ ตราสารหนี้ของหน่วยงานของภาครัฐ ตราสารหนี้ของสถาบันการเงิน ตราสารหนี้เอกชน หน่วย CIS เงินฝาก ตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note) สัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) ธุรกิจการให้ยืมหลักทรัพย์ (Securities Lending) และ/หรือธุรกรรมการซื้อโดยมีสัญญาขายคืน (Reverse Repo) ทั้งในและต่างประเทศ รวมกันไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยไม่กำหนดสัดส่วนการลงทุนในต่างประเทศ และจะเน้นลงทุนในตราสารที่ผู้ออกมีการดำเนินธุรกิจ ตั้งถิ่นฐาน หรือมีภูมิลำเนาอยู่ในประเทศแถบภูมิภาคเอเชียซึ่งถือเป็นตลาดเกิดใหม่ (Emerging Market) โดยกองทุนจะลงทุนในหลายสกุลเงินตราต่างประเทศ และจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ ทั้งนี้ กองทุนมีกลยุทธ์การลงทุนแบบเชิงรุก (Active management) โดยมุ่งหวังที่จะสร้างผลตอบแทนจากการเลือกทรัพย์สินที่มีคุณภาพและปรับสัดส่วนการลงทุนจากการวิเคราะห์ภาวะตลาดเพื่อให้เหมาะสมตามสถานการณ์ ซึ่งในส่วนของการลงทุนในตราสารหนี้ภาคเอกชน ผู้จัดการกองทุนจะคัดเลือกตราสารหนี้รายตัวตามปัจจัยพื้นฐานที่เกี่ยวข้องกับความสามารถในการชำระหนี้ เช่น งบการเงิน โมเดลธุรกิจ ข้อได้เปรียบของสินค้าและบริการ อัตราส่วนหนี้สินต่อทุน หรือความเชี่ยวชาญของกลุ่มผู้บริหารบริษัท เป็นต้น รวมถึงการบริหารการลงทุนแบบยืดหยุ่นเพื่อให้อายุตราสารเฉลี่ยแบบถ่วงน้ำหนัก (Portfolio duration) ของกองทุนเป็นไปตามสภาวะตลาด นอกจากนี้ ผู้จัดการกองทุนจะติดตามสภาวะตลาดอย่างสม่ำเสมอ เพื่อปรับสัดส่วนการลงทุนในเงินสด พันธบัตรรัฐบาล และหุ้นกู้ภาคเอกชนทั้งในประเทศ และภูมิภาคเอเชียให้สอดคล้องกับมุมมองการลงทุนผ่านเครื่องมือและการวิเคราะห์ต่างๆ โดยมุ่งหวังที่จะสร้างผลตอบแทนปรับด้วยความเสี่ยงที่ดี

นอกจากนี้ กองทุนจะเน้นลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade) โดยกองทุนอาจลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non – Investment grade) เฉพาะกรณีที่ตราสารหนี้นั้นได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สามารถลงทุนได้ (Investment grade) ขณะที่กองทุนลงทุนเท่านั้น

สำหรับการลงทุนส่วนที่เหลือกองทุนอาจลงทุนในตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ตราสาร Basel III และ/หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และ/หรือตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝงที่มี underlying เป็นตราสารดังกล่าว รวมทั้งอาจลงทุนในหลักทรัพย์ หรือทรัพย์สินอื่น หรือการขาดโอกาสโดยวิธีอื่นที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ต. รวมกันไม่เกินร้อยละ 20 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

ทั้งนี้ กองทุนจะลงทุนโดยกระจายตราสารเฉลี่ยแบบถ่วงน้ำหนัก (Portfolio duration) ของกองทุนไม่เกิน 5 ปี โดยประมาณ อย่างไรก็ตาม อายุตราสารเฉลี่ยแบบถ่วงน้ำหนักของกองทุน ณ ขณะใดขณะหนึ่งอาจเกิน 5 ปี ได้ ยกตัวอย่างเช่น กรณีที่มีการคาดการณ์ว่าอัตราดอกเบี้ยจะมีแนวโน้มลดลง กองทุนจะปรับโครงสร้างของทรัพย์สินที่ลงทุนให้มีอายุตราสารเฉลี่ยแบบถ่วงน้ำหนักที่ยาวขึ้น เพื่อให้ได้รับผลตอบแทนจากราคาของตราสารที่เพิ่มขึ้นเมื่ออัตราดอกเบี้ยลดลง

บริษัทจัดการอาจมอบหมายให้บุคคลอื่นเป็นผู้รับมอบหมายงานด้านการจัดการลงทุนของกองทุน (Outsourced fund manager) ซึ่งมีสิทธิ หน้าที่ และความรับผิดชอบ รวมถึงเงื่อนไขการเปลี่ยนผู้รับมอบหมายงานด้านการจัดการลงทุนเป็นไปตามที่ระบุในข้อผูกพันและสัญญาแต่งตั้งผู้รับมอบหมายงานด้านการจัดการลงทุน โดยผู้รับมอบหมายงานด้านการจัดการลงทุนอาจนำทรัพย์สินบางส่วนหรือทั้งหมดของกองทุนไปลงทุนในทรัพย์สินและหรือหลักทรัพย์ทั้งในและต่างประเทศ และอาจลงทุนในทรัพย์สินที่บริหารจัดการโดยผู้รับมอบหมายงานด้านการจัดการลงทุนและหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องตามดุลยพินิจของผู้รับมอบหมายงานด้านการจัดการลงทุน ทั้งนี้ บริษัทจัดการจะกำหนดสัดส่วนการบริหารการลงทุนระหว่างบริษัทจัดการและผู้รับมอบหมายงานด้านการจัดการลงทุนตามดุลยพินิจของบริษัทจัดการ โดยบริษัทจัดการหรือผู้รับมอบหมายงานด้านการจัดการลงทุนฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งอาจบริหารการลงทุนทั้งหมด

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

นโยบายการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิงคอร์ปอเรชั่น จำกัด

นายทะเบียน

บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

การแก้ไขข้อผูกพันสำหรับกองทุนที่มีรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

1. เปลี่ยนที่อยู่ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) (นายทะเบียนหน่วยลงทุน)
(มีผลบังคับใช้วันที่ 25 มีนาคม 2567)

2. ยกเลิกการแต่งตั้ง AllianceBernstein (Singapore) Ltd. เป็นผู้รับมอบหมายงานด้านการจัดการลงทุน
(มีผลบังคับใช้วันที่ 29 มีนาคม 2567)



สรุปข้อมูลการเงินที่สำคัญ

	ปี 2566/2567 วันที่ 1 กันยายน 2566 สิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567	ปี 2565/2566 วันที่ 1 กันยายน 2565 สิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2566
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	1,125,012,847.63	1,368,377,391.10
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท)	10.0580	9.7069
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิ จากการดำเนินงาน (บาท)	42,538,008.30	(19,718,578.27)
การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%) *	3.62	(1.15)
การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%) **	4.40	(0.30)

* ใช้ข้อมูลวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลาบัญชี

** ตัวชี้วัด

ดัชนีชี้วัดของกองทุน (Benchmark) คือ ค่าเฉลี่ยของดัชนี J.P. Morgan Asia Credit Index – Investment Grade Total Return Index ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน (50%) ผลตอบแทนรวมสุทธิของดัชนีตราสารหนี้ภาคเอกชน Mark-to-Market ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสารอยู่ในระดับ A- ขึ้นไป อายุ 1 - 3 ปี (30%) ผลตอบแทนรวมสุทธิของดัชนีพันธบัตรรัฐบาลอายุ 1 - 3 ปีของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (10%) และผลตอบแทนรวมสุทธิของดัชนีพันธบัตรรัฐบาลอายุ 3 - 7 ปีของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (10%)

รายงานและวิเคราะห์ผลการลงทุนของ
กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โปรแอนด์ทีพี
รอบระยะเวลา 1 กันยายน 2566 - 31 สิงหาคม 2567

ภาวะเศรษฐกิจและตลาดตราสารหนี้

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

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

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



Credit Spread ของตราสารหนี้เอเชียกลุ่ม Investment grade มีการปรับตัวลดลงอย่างต่อเนื่องตั้งแต่ปลายปี 2565 ตามทิศทางการปรับลดลงของเงินเฟ้อ การคาดการณ์ว่าธนาคารกลางทั่วโลกจะเริ่มลดดอกเบี้ย ตัวเลขเศรษฐกิจที่แข็งแกร่ง ความกังวลเรื่องเศรษฐกิจถดถอยที่ลดลง ประกอบกับการออกนโยบายสนับสนุนภาคอสังหาริมทรัพย์จากทางการจีนที่มีความชัดเจนมากขึ้นทำให้ตลาดคาดว่า วิกฤตภาคอสังหาริมทรัพย์ในจีนมีแนวโน้มคลี่คลาย

ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม

กองทุนจะลงทุนโดยตรงในตราสารหนี้ภาครัฐและภาคเอกชน หน่วย CIS เงินฝาก ตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแปลง (Structured Note) สัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) ธุรกิจการให้ยืมหลักทรัพย์ (Securities Lending) และ/หรือธุรกรรมการซื้อโดยมีสัญญาขายคืน (Reverse Repo) ทั้งในและต่างประเทศ รวมกันไม่น้อยกว่า 80% ของ NAV โดยไม่กำหนดสัดส่วนการลงทุนในต่างประเทศ และจะเน้นลงทุนในตราสารที่ผู้ออกมีการดำเนินธุรกิจ ตั้งถิ่นฐาน หรือมีภูมิลาเนาอยู่ในประเทศแถบภูมิภาคเอเชียซึ่งถือเป็นตลาดเกิดใหม่ (Emerging Market) โดยกองทุนจะลงทุนในหลายสกุลเงินตราต่างประเทศ และจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนไม่น้อยกว่า 90% ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ

กองทุนจะเน้นลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade) โดยกองทุนอาจลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non – Investment grade) เฉพาะกรณีที่ตราสารหนี้นั้นได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สามารถลงทุนได้ (Investment grade) ขณะที่กองทุนลงทุนเท่านั้น

กองทุนอาจลงทุนในตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ตราสาร Basel III และ/หรือ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า และ/หรือตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแปลงที่มี underlying เป็นตราสารดังกล่าว รวมกันไม่เกิน 20% ของ NAV

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด (บริษัทจัดการ) ได้แจ้งให้ผู้ถือหน่วยลงทุนทราบ ว่า บริษัทจัดการได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ให้แก้ไขเพิ่มเติมโครงการจัดการกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โพรแอกทีฟ (K-FIXEDPRO) เพื่อยกเลิกการมอบหมายให้ AllianceBernstein (Singapore) Ltd. เป็นผู้รับดำเนินการงานการลงทุนในต่างประเทศของกองทุน (Outsourced fund manager) ทั้งนี้ การแก้ไขโครงการดังกล่าวข้างต้นมีผลตั้งแต่วันที่ 29 มีนาคม 2567

นอกจากนี้ กองทุนอาจลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวม ซึ่งอยู่ภายใต้การบริหารของบริษัทจัดการได้โดยไม่จำกัดอัตราส่วน

บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิเปลี่ยนแปลงประเภทและลักษณะพิเศษของกองทุนรวมในอนาคต เป็นกองทุนรวมหน่วยลงทุน(Fund of Funds) หรือกองทุนรวมที่เน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว (Feeder fund)หรือสามารถกลับมาเป็นกองทุนรวมที่มีการลงทุนโดยตรงในตราสาร และ/หรือหลักทรัพย์ทั้งในและต่างประเทศได้ โดยไม่ทำให้ระดับความเสี่ยงของการลงทุน (risk spectrum) เพิ่มขึ้น

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 สัดส่วนการลงทุนของกองทุนในตราสารประเภทต่างๆ เป็นดังนี้ พันธบัตรหรือตราสารหนี้ รัฐบาล รัฐวิสาหกิจ กระทรวงการคลังค่าประกัน ร้อยละ 23.25 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ หุ้นกู้ ตัวแลกเงิน หรือตราสารหนี้ที่ออกโดยบริษัทเอกชนไทย ร้อยละ 30.99 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ หน่วยลงทุน ร้อยละ 44.48 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ เงินสดหรือเงินฝากออมทรัพย์ ร้อยละ 1.28 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ โดยมี Portfolio Duration เฉลี่ยของกองทุนอยู่ที่ประมาณ 2.98 ปี

การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบปีบัญชีปัจจุบันเมื่อเทียบกับรอบปีบัญชีก่อนหน้า

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา สัดส่วนการลงทุนใน พันธบัตรหรือตราสารหนี้ รัฐบาล รัฐวิสาหกิจ กระทรวงการคลังค่าประกัน ลดจากร้อยละ 42.02 เป็น ร้อยละ 23.25 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ หุ้นกู้ ตัวแลกเงิน หรือตราสารหนี้ที่ออกโดยบริษัทเอกชนไทย เพิ่มขึ้นจากร้อยละ 15.30 เป็น ร้อยละ 30.99 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ หน่วยลงทุนของกองทุนต่างประเทศ เพิ่มขึ้นจากร้อยละ 32.76 เป็น ร้อยละ 44.48 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ เงินสดหรือเงินฝากออมทรัพย์ เพิ่มขึ้นจากร้อยละ 1.19 เป็น ร้อยละ 1.28 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ โดย Portfolio Duration เฉลี่ยของกองทุน ปรับลดลงจาก 3.32 ปี เป็น 2.98 ปี

ผลการดำเนินงานของกองทุน

กองทุนมีผลตอบแทนและความผันผวนจากการดำเนินงานในช่วง 1 ปีที่ผ่านมาสิ้นสุด 31 สิงหาคม 2567 อยู่ที่ร้อยละ 3.62 และ 1.71 ตามลำดับ เทียบกับผลตอบแทนและความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐานที่ร้อยละ 4.40 และ 1.92 ตามลำดับ

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

ไม่มี



หลักทรัพย์จัดการกองทุนหลักทรัพย์
基金资产管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT



ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดเค คราสาธรหนี้ โปรแอกทีฟ
Fund Performance of K Fixed Income Proactive Fund

(1) ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทินย้อนหลัง/Calendar Year Performance

หน่วย : % ต่อปี (% p.a.)

ปี/Year	2557 (2014)	2558 (2015)	2559 (2016)	2560 (2017)	2561 (2018)	2562 ^{NS} (2019)	2563 (2020)	2564 (2021)	2565 (2022)	2566 (2023)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return						0.65	2.53	-0.09	-5.48	1.54
ผลตอบแทนตัวชี้วัด/Benchmark Return						0.58	4.56	0.93	-5.35	2.58
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน/Fund Standard Deviation						0.98	2.16	1.10	2.18	1.85
ความผันผวน (Standard deviation) ของตัวชี้วัด/Benchmark Standard Deviation						1.23	2.23	1.36	2.83	2.25

^{NS} ผลการดำเนินงานตั้งแต่ต้นจนถึงก่อนจบวันทำการสุดท้ายของปีปฏิทิน/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 สิงหาคม 2567/Performance as of 30 Aug 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.)	^{NS} 10/08/2024 Since Inception Return (% p.a.)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return	1.63	1.44	1.63	3.62	-0.99			0.12
ผลตอบแทนตัวชี้วัด/Benchmark Return	2.32	1.92	2.16	4.40	-0.37			1.08
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี)/Fund Standard Deviation (% p.a.)	1.44	1.18	1.45	1.71	1.83			1.79
ความผันผวน (Standard deviation) ของตัวชี้วัด (% ต่อปี)/Benchmark Standard Deviation (% p.a.)	1.74	1.69	1.74	1.92	2.30			2.13

ตัวชี้วัด

ตัวชี้วัดของกองทุน (Benchmark) คือ ค่าเฉลี่ยของดัชนี J.P. Morgan Asia Credit Index -- Investment Grade: Total Return Index ปรับแล้ว 100%
การเปรียบเทียบผลตอบแทนกองทุน (OPR) ผลตอบแทนรวมสุทธิของดัชนีตราสารหนี้ถ่วงน้ำหนักของกองทุน Mark-to-Market ที่มีดัชนีส่วนรวมที่เฉลี่ย
ของผลตอบแทนรายไตรมาส ณ วันที่ 1 - 3 ปี (OPR) ผลตอบแทนรวมสุทธิของดัชนีตราสารหนี้ถ่วงน้ำหนักของกองทุนรายไตรมาส ณ วันที่ 1 - 3 ปี ของดัชนีผลตอบแทนรายไตรมาส (OPR)
และผลตอบแทนรวมสุทธิของดัชนีตราสารหนี้รวมของกองทุน 3 - 7 ปี ของดัชนีผลตอบแทนรายไตรมาส (OPR)

Benchmark

- J.P. Morgan Asia Credit Index -- Investment Grade: Total Return Index: 50.00% adjusted by cost of FX hedging on calculation date.
- Net Total Return of ThaiBMA MTM Corporate Bond Index 1-3 years (A+ up): 30.00%
- Net Total Return of ThaiBMA Government Bond Index 1-3 years: 10.00%
- Net Total Return of ThaiBMA Government Bond Index 3-7 years: 10.00%

ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนฯ ไม่ได้เป็นสิ่งบ่งชี้ถึงผลการดำเนินงานในอนาคต (Past performance is not indicative of future results).

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

บริการทุกระดับประทับใจ

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2566 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2567

อันดับ	ชื่อ	ค่านายหน้า (บาท)	อัตราส่วน ค่านายหน้า
1	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอพี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	374,031.31	95.70%
2	GOLDMAN SACHS & CO.	7,963.35	2.04%
3	MORGAN STANLEY & CO INC	6,444.45	1.65%
4	CITIGROUP GLOBAL MKT	2,409.47	0.62%
รวม		390,848.58	100.00%



แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2567 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	3,874.67	0.32
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	516.62	0.04
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	258.31	0.02
ค่าธรรมเนียมการทำรายการ(Transaction Fee)	70.62	0.01
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	245.22	0.02
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	4,965.45	0.41

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

**ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

***ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โปรแอนด์ทีฟ

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2566 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	7,957.62	0.64
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	1,061.02	0.09
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	530.51	0.04
ค่าตรวจสอบบัญชี(Audit Fee)	85.00	0.01
ค่าธรรมเนียมการทำรายการ(Transaction Fee)	78.11	0.01
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	275.27	0.02
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	9,987.52	0.81

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว
**ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
***ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์



รายงานความเห็นผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โพรแอกทีฟ

ตามที่ธนาคารฮ่องกง และเซี่ยงไฮ้แบงกิงคอร์ปอเรชัน จำกัด สาขากรุงเทพฯ (“ธนาคารฯ”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โพรแอกทีฟ ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับรอบปีบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2566 จนถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2567 แล้วนั้น

ธนาคารฯ เห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โพรแอกทีฟ โดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการกองทุนที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ

ธนาคารฮ่องกง และเซี่ยงไฮ้แบงกิงคอร์ปอเรชัน จำกัด

(นายธนพัชร วิชญ์พรนิธิชา)

ผู้อำนวยการส่วนปฏิบัติการกองทุน

ฝ่ายบริการหลักทรัพย์

19 กันยายน 2567

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนและบริษัทจัดการ
กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ ไพเราะคัฟ

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ ไพเราะคัฟ (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินทุน ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ ไพเราะคัฟ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่าจะรายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น





ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหาร เพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องวันแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพพลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากกาทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐานการตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน



- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ จนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางสาวสุลลิต อาตสว่าง

(นางสาวสุลลิต อาตสว่าง)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 7517

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 21 พฤศจิกายน 2567



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โพรแอดทีฟ
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

		บาท	
	หมายเหตุ	2567	2566
<u>สินทรัพย์</u>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3.2, 5	1,083,781,494.46	1,348,366,714.77
เงินฝากธนาคาร	6, 11	16,627,512.52	16,265,801.62
ลูกหนี้			
จากสัญญาอนุพันธ์	11, 12	25,508,534.47	4,798,040.99
จากดอกเบี้ย		2,707,735.15	7,243,768.39
จากเงินปันผล		-	414,080.28
เงินวางประกันตามสัญญาอนุพันธ์		-	6,337,874.74
ลูกหนี้อื่น		269,731.88	251,914.93
รวมสินทรัพย์		1,128,895,008.48	1,383,678,195.72
<u>หนี้สิน</u>			
เจ้าหนี้			
จากสัญญาอนุพันธ์	11, 12	-	11,144,441.79
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		997,723.11	42,496.47
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	11	825,716.94	1,033,323.50
หนี้สินอื่น		2,058,720.80	3,080,542.86
รวมหนี้สิน		3,882,160.85	15,300,804.62
สินทรัพย์สุทธิ		1,125,012,847.63	1,368,377,391.10
<u>สินทรัพย์สุทธิ</u>			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน		1,118,519,403.30	1,409,692,534.84
กำไร (ขาดทุน) สะสม			
บัญชีปรับสมดุล	3.7	75,508,735.65	70,238,155.88
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน	10	(69,015,291.32)	(111,553,299.62)
สินทรัพย์สุทธิ		1,125,012,847.63	1,368,377,391.10
<u>สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย</u>			
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย	3.8	10.0580	9.7069
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		111,851,940.3304	140,969,253.4836

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โปรแอคทีฟ
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 1)
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทของอุตสาหกรรม

	วันครบกำหนด	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	มูลค่าที่ตราไว้ (ตามสกุลเงิน)	มูลค่าบัญชีรวม (เงินตราต่างประเทศ)	มูลค่าบัญชีรวม (บาท)	ร้อยละของมูลค่า เงินลงทุน
เงินลงทุนในต่างประเทศ						
หน่วยลงทุน						
กองทุนรวมต่างประเทศ						
iShares \$ Floating Rate Bond UCITS ETF						
IE00BDFGJ627			416,057.00 หน่วย	2,495,509.89 USD	84,647,695.33	7.81
iShares \$ Short Duration Corp Bond UCITS ETF						
IE00BYXYYP94			611,172.00 หน่วย	3,608,359.49 USD	122,395,553.83	11.29
iShares \$ Asia Investment Grade Corp Bond UCITS ETF						
IE0007G78AC4			616,574.00 หน่วย	3,111,294.06 USD	105,535,094.56	9.74
Schroder Asian Investment Grade Credit Class SGD A Distribution						
SG9999003446			9,641,418.88 หน่วย	7,192,498.34 SGD	187,265,538.48	17.28
					499,843,882.20	46.12
รวมเงินลงทุนในต่างประเทศ					499,843,882.20	46.12
เงินลงทุนในประเทศไทย						
พันธบัตร						
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย						
CB25206A	06/02/2568	0.00	25,000,000.00 บาท		24,764,674.20	2.28
CBF25210A						
(Compound THOR +0.05%)	10/02/2568	2.56665	15,000,000.00 บาท		15,004,968.60	1.38
CBF25616A						
(Compound THOR +0.05%)	16/06/2568	2.56111	45,000,000.00 บาท		45,045,553.05	4.16
CBF25714A						
(Compound THOR +0.05%)	14/07/2568	2.55971	50,000,000.00 บาท		50,055,349.50	4.62
CBF25811A						
(Compound THOR +0.05%)	11/08/2568	2.55886	46,000,000.00 บาท		46,059,776.54	4.25
รวมพันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย					180,930,321.89	16.69
พันธบัตรรัฐบาล						
LB24DB	17/12/2567	1.45	202,000.00 บาท		201,536.18	0.02
LB29DA	17/12/2572	1.60	810,000.00 บาท		782,261.48	0.07
LB31DA	17/12/2574	2.00	60,000,000.00 บาท		58,243,427.82	5.37
LB346A	17/06/2577	2.80	20,000,000.00 บาท		20,429,694.06	1.89
รวมพันธบัตรรัฐบาล					79,656,919.54	7.35
รวมพันธบัตร					260,587,241.43	24.04

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเงินนี้





กองทุนเปิดเค ดราสารหนี้ โปรแอนด์พี
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 2)
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

ผู้ถือ	วันครบกำหนด	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	มูลค่าที่ตราไว้ (ตามสกุลเงิน)	มูลค่ายุติธรรม (เงินตราต่างประเทศ)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่า เงินลงทุน
หุ้นกู้						
หุ้นกู้จดทะเบียนในสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย						
บีทีเคเอ็มแอนด์เคเอ็มจำกัด						
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)						
IVL26DA	14/12/2569	0.00	15,000,000.00 บาท		14,030,506.68	1.29
IVL293A	14/03/2572	3.48	35,000,000.00 บาท		35,194,833.88	3.25
					49,225,340.56	4.54
พาณิชย์						
บริษัท เบอร์ลี ยูคเกอร์ จำกัด (มหาชน)						
BJC296A	06/06/2572	3.62	6,800,000.00 บาท		6,950,151.18	0.64
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)						
CPALL293B	27/03/2572	3.45	2,400,000.00 บาท		2,434,738.08	0.23
CPALL328B	22/08/2575	3.55	11,500,000.00 บาท		11,539,463.97	1.06
					13,974,202.05	1.29
บริษัท เอก-ชัย ดีสทริบิวชั่น ซิสเทม จำกัด						
LOTUS280A	20/10/2571	3.38	4,000,000.00 บาท		4,074,208.69	0.38
					24,998,561.92	2.31
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร						
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)						
ADVANC285B	12/05/2571	3.15	30,000,000.00 บาท		30,483,572.30	2.81
พลังงานและสาธารณูปโภค						
บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)						
BCP296A	28/06/2572	3.60	5,300,000.00 บาท		5,399,279.24	0.50
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ดินเนอร์ จำกัด (มหาชน)						
GPSC313A	01/03/2574	3.17	22,000,000.00 บาท		22,083,498.07	2.04
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)						
GULF272A	24/02/2570	2.97	10,000,000.00 บาท		10,028,995.84	0.92
GULF289B	28/09/2571	3.88	5,000,000.00 บาท		5,150,253.21	0.48
GULF294A	01/04/2572	3.37	10,600,000.00 บาท		10,701,519.61	0.99
					25,880,768.66	2.39
					53,363,545.97	4.93
เงินทุนและหลักทรัพย์						
บริษัท อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)						
AEON262A	24/02/2569	3.18	10,000,000.00 บาท		10,016,750.97	0.92
บริษัท เอเซียเสริมกิจสินทรัพย์ จำกัด (มหาชน)						
ASK253B	03/03/2568	3.14	8,600,000.00 บาท		8,609,716.17	0.79
บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน)						
TIDLOR25DB	26/12/2568	0.00	10,000,000.00 บาท		9,594,125.98	0.88
TIDLOR288A	02/08/2571	3.61	5,900,000.00 บาท		5,907,850.17	0.55
					15,501,976.15	1.43

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โปรแอนด์ทีพี
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 3)
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

	วันครบกำหนด	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	มูลค่าที่ตราไว้ (ตามสกุลเงิน)	มูลค่ายุติธรรม (เงินตราต่างประเทศ)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่า เงินลงทุน
บริษัท ราชธานีลิซซิ่ง จำกัด (มหาชน)						
THANI271B	06/01/2570	3.45	10,000,000.00 บาท		9,273,108.52	0.86
บริษัท ไคโยต้า ลิซซิ่ง (ประเทศไทย) จำกัด						
TLT265A	28/05/2569	1.70	13,500,000.00 บาท		13,280,679.03	1.23
					56,682,230.84	5.23
อาหารและเครื่องดื่ม						
บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน)						
TBEV296A	11/06/2572	2.71	15,000,000.00 บาท		14,698,767.52	1.35
การท่องเที่ยวและสันทนาการ						
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)						
MINT281A	04/01/2571	3.24	29,700,000.00 บาท		29,976,441.76	2.77
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์						
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)						
AP277B	17/07/2570	3.21	2,600,000.00 บาท		2,599,877.90	0.24
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)						
CPN272A	22/02/2570	0.00	10,000,000.00 บาท		9,361,495.64	0.86
บริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)						
FPT268A	07/08/2569	0.00	5,000,000.00 บาท		4,737,675.28	0.44
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)						
WHA26NA	20/11/2569	0.00	45,000,000.00 บาท		42,222,052.62	3.90
					58,921,101.44	5.44
ขนส่งและโลจิสติกส์						
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)						
BEM292A	15/02/2572	3.33	5,000,000.00 บาท		5,000,808.52	0.46
รวมหุ้นกู้จดทะเบียนในสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย					323,350,370.83	29.84
รวมหุ้นกู้					323,350,370.83	29.84
รวมเงินลงทุนในประเทศ					583,937,612.26	53.88
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 1,088,177,416.14 บาท)					1,083,781,494.46	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้





กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โพรแอกทีฟ
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
รายได้	3.1		
รายได้ดอกเบี้ย		22,343,669.11	837,127.01
รายได้เงินปันผล		8,894,132.38	3,388,190.14
รวมรายได้		31,237,801.49	4,225,317.15
ค่าใช้จ่าย	3.1		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	8, 11	7,957,622.59	9,512,967.15
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	8	1,061,016.41	1,268,395.57
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	8, 11	530,508.23	634,197.82
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		84,998.97	124,002.12
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ	9	370,194.45	150,564.81
รวมค่าใช้จ่าย		10,004,340.65	11,690,127.47
รายได้ (ขาดทุน) สุทธิ		21,233,460.84	(7,464,810.32)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน	3.1, 3.4		
รายได้อื่น	7	641,384.48	321,517.03
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(149,288,167.66)	(14,110,195.57)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		187,275,034.82	52,758,687.81
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(36,066,185.66)	(12,596,607.53)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		32,714,131.87	3,248,470.95
รายการขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(11,090,848.50)	(36,996,955.90)
รวมรายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและ ที่ยังไม่เกิดขึ้น		24,185,349.35	(7,375,083.21)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน ก่อนภาษีเงินได้		45,418,810.19	(14,839,893.53)
หัก ภาษีเงินได้	3.10	(2,880,801.89)	(4,878,684.74)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน หลังหักภาษีเงินได้		42,538,008.30	(19,718,578.27)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โปรแอคทีฟ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 สิงหาคม 2567

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โปรแอคทีฟ (K Fixed Income Proactive Fund : K-FIXEDPRO) (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมตราสารหนี้ ประเภทกองทุนรวมที่มีนโยบายเปิดให้มีการลงทุนในกองทุนรวมอื่น ภายใต้บริษัทจัดการเดียวกัน โดยมีลักษณะของกองทุนดังนี้

วันที่จดทะเบียนจัดตั้งกองทุน : วันที่ 11 กันยายน 2562

ทุนจดทะเบียนของโครงการ : จำนวน 20,000 ล้านบาท แบ่งเป็น 2,000 ล้านหน่วยลงทุน
หน่วยลงทุนละ 10 บาท

อายุของโครงการ : ไม่จำกัดอายุโครงการ

นโยบายจ่ายเงินปันผล : ไม่จ่ายเงินปันผล

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิกรไทย จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิงคอร์ปอเรชั่น จำกัด เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ธนาคารกลสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน กองทุนมีนโยบายจะลงทุนโดยตรงในตราสารหนี้ภาครัฐ ตราสารหนี้ของหน่วยงานของภาครัฐ ตราสารหนี้ของสถาบันการเงิน ตราสารหนี้เอกชน หน่วย CIS เงินฝาก ตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแบ่ง (Structured Note) สัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) ธุรกิจการให้ยืมหลักทรัพย์ (Securities Lending) และ/หรือธุรกรรมการซื้อโดยมีสัญญาขายคืน (Reverse Repo) ทั้งในและต่างประเทศ รวมกันไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยไม่กำหนดสัดส่วนการลงทุนในต่างประเทศ และจะเน้นลงทุนในตราสารที่ผู้ออกมีการดำเนินธุรกิจ ตั้งถิ่นฐาน หรือมีภูมิสำเนาอยู่ในประเทศแถบภูมิภาคเอเชียซึ่งถือเป็นตลาดเกิดใหม่ (Emerging Market) โดยกองทุนจะลงทุนในหลายสกุลเงินตราต่างประเทศ และจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ

นอกจากนี้ กองทุนจะเน้นลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade) โดยกองทุนอาจลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non - Investment grade) เฉพาะกรณีที่ตราสารหนี้นั้นได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สามารถลงทุนได้ (Investment grade) ขณะที่กองทุนลงทุนเท่านั้น

สำหรับการลงทุนส่วนที่เหลือ กองทุนอาจลงทุนในตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ตราสาร Basel III และ/หรือ สัญญาซื้อขายล่วงหน้าและ/หรือตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแบ่งที่มี underlying เป็นตราสารดังกล่าว รวมทั้งอาจลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือการหาต่อผลโดยวิธีอื่นที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ด. รวมกันไม่เกินร้อยละ 20 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โพรแอดทีฟ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 สิงหาคม 2567

บริษัทจัดการอาจมอบหมายให้บุคคลอื่นเป็นผู้รับมอบหมายงานด้านการจัดการลงทุนของกองทุน (Outsourced fund manager) ซึ่งมีสิทธิ หน้าที่ และความรับผิดชอบ รวมถึงเงื่อนไขการเปลี่ยนผู้รับมอบหมายงานด้านการจัดการลงทุนเป็นไปตามที่ระบุในข้อผูกพันและสัญญาแต่งตั้งผู้รับมอบหมายงานด้านการจัดการลงทุน โดยผู้รับมอบหมายงานด้านการจัดการลงทุนอาจนำทรัพย์สินบางส่วนหรือทั้งหมดของกองทุนไปลงทุนในทรัพย์สินและหรือหลักทรัพย์ทั้งในและต่างประเทศ และอาจลงทุนในทรัพย์สินที่บริหารจัดการโดยผู้รับมอบหมายงานด้านการจัดการลงทุนและหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องตามดุลยพินิจของผู้รับมอบหมายงานด้านการจัดการลงทุน

ทั้งนี้ บริษัทจัดการจะกำหนดสัดส่วนการบริหารการลงทุนระหว่างบริษัทจัดการและผู้รับมอบหมายงานด้านการจัดการลงทุนตามดุลยพินิจของบริษัทจัดการ โดยบริษัทจัดการหรือผู้รับมอบหมายงานด้านการจัดการลงทุนฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งอาจบริหารการลงทุนทั้งหมด

นอกจากนี้ กองทุนอาจลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมอื่น ซึ่งอยู่ภายใต้การบริหารของบริษัทจัดการได้โดยไม่จำกัดอัตราส่วนและกองทุนรวมอื่นนั้นมีการลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหน่วยลงทุนของกองทุนรวมใด ๆ ที่บริษัทจัดการเดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบในการดำเนินการต่อไปได้อีกไม่เกิน 1 ทอด โดยการลงทุนในหน่วยลงทุนดังกล่าวต้องอยู่ภายใต้กรอบนโยบายการลงทุนของกองทุน ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์เงื่อนไขที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. กำหนด ทั้งนี้ กองทุนปลายทางไม่สามารถลงทุนย้อนกลับได้ (circle investment)

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ให้กองทุนต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทุนใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยดังกล่าว

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

3.1.1 รายได้จากเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง ดังนี้

ดอกเบียร์รับบันทึกเป็นรายได้โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ดอกเบียร์รับจากการตัดจำหน่ายส่วนเกินหรือส่วนลดของตราสารหนี้ตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ ใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

เงินปันผลบันทึกเป็นรายได้นับแต่วันที่มีสิทธิที่จะได้รับ



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โปรแอนด์ทีพี

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 สิงหาคม 2567

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.1.2 รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 การวัดมูลค่าเงินลงทุน

การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กองทุนจะรับรู้เงินลงทุนเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

การวัดมูลค่าภายหลัง

เงินลงทุนในหลักทรัพย์ในต่างประเทศแสดงตามมูลค่ายุติธรรม มูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ในต่างประเทศ ใช้ราคาจากบริษัทผู้เสนอซื้อขายตราสารหนี้ มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนของกองทุนต่างประเทศถือตามราคามูลค่าสินทรัพย์สุทธิที่ประกาศโดยบริษัทจัดการกองทุนของกองทุนนั้น ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นจะถูกพิจารณาโดยคำนึงถึงการแสดงมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์และทรัพย์สินเหล่านั้นอย่างดีที่สุด

เงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศแสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยคำนวณจากอัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ตามลำดับดังนี้

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

สำหรับมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ที่มีอายุต่ำกว่า 90 วัน คำนวณจากอัตราผลตอบแทนเมื่ออายุคงเหลือของตราสารหนี้กับ 90 วัน หรืออัตราผลตอบแทนที่ได้มาสำหรับตราสารดังกล่าวที่จะครบกำหนดอายุภายใน 90 วันนับตั้งแต่วันที่ลงทุน

ส่วนเงินลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นแสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินนั้น



กองทุนเปิดเค ดราสารหนี้ โปรแอกทีฟ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 สิงหาคม 2567

3.3 เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนรับรายการเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินนั้นจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนและการวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยการเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

3.4 สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนรับรายการสัญญาอนุพันธ์ทางการเงินเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่เข้าทำสัญญาและวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน การบัญชีสำหรับการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมในภายหลังขึ้นอยู่กับว่ากองทุนได้กำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินดังกล่าวเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงหรือไม่ รวมทั้ง ลักษณะของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง กองทุนกำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินส่วนหนึ่งเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง

3.5 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศได้บันทึกไว้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ การแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศใช้อัตราแลกเปลี่ยนของ Reuters กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจริงและที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าได้บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในปีปัจจุบัน

3.6 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนตัวเสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้รวมถึงคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โปรแอนด์พี

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 สิงหาคม 2567

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุม กองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรือ อยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.7 บัญชีปรับสมดุล

ในกรณีที่ขายหรือรับซื้อหน่วยลงทุนของกิจการโดยตรงกับผู้ถือหน่วยลงทุน จะทำให้ผู้ถือหุ้นหน่วย เกิดความไม่เท่าเทียมกัน กองทุนต้องบันทึกบัญชีปรับสมดุลเพื่อให้ผู้ถือหุ้นหน่วยมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิ ของกองทุนเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหุ้นหน่วยนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกองทุน ณ เวลาใด บัญชี ปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม

3.8 สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน

กองทุนคำนวณสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี โดยการหารมูลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วย จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี

3.9 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจ และการประมาณหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจ แตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

3.10 ภาษีเงินได้

ตามพระราชบัญญัติแก้ไขเพิ่มเติมประมวลรัษฎากร (ฉบับที่ 52) โดยประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2562 ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 20 สิงหาคม 2562 เป็นต้นไป มีผลให้กองทุนต้อง เสียภาษีเงินได้สำหรับเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40 (4) (ก) แห่งประมวลรัษฎากรที่เกิดขึ้นจากการ ลงทุนของกองทุนรวมอันได้แก่ ดอกเบี้ยพันธบัตร ดอกเบี้ยเงินฝาก ดอกเบี้ยหุ้นกู้ ดอกเบี้ยตัวเงินและ ผลต่างระหว่างราคาไถ่ถอนกับราคาจำหน่ายตัวเงินหรือตราสารแสดงสิทธิในหนี้ที่บริษัทหรือห้างหุ้นส่วน นิติบุคคลหรือนิติบุคคลอื่นเป็นผู้ออกและจำหน่ายครั้งแรกในราคาต่ำกว่าราคาไถ่ถอน โดยเสียภาษีใน อัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ





กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โพรแอกทีฟ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 สิงหาคม 2567

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
ซื้อเงินลงทุน	1,736,972,404.37	759,565,162.23
ขายเงินลงทุน	2,036,539,674.25	964,556,684.42

5. เงินลงทุน

เงินลงทุน ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

	บาท			
	2567		2566	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนในต่างประเทศ				
พันธบัตร	-	-	219,404,367.41	172,238,158.13
หุ้นกู้	-	-	518,719,087.07	444,637,256.63
หน่วยลงทุน	505,538,273.40	499,843,882.20	123,886,583.08	122,696,739.89
รวมเงินลงทุนในต่างประเทศ	505,538,273.40	499,843,882.20	862,010,037.56	739,572,154.65
เงินลงทุนในประเทศ				
ตัวเงินค้ำ	-	-	14,913,257.95	14,908,804.77
พันธบัตร	260,521,546.21	260,587,241.43	392,734,536.14	385,526,706.87
หุ้นกู้	322,117,596.53	323,350,370.83	210,567,539.24	208,359,048.48
รวมเงินลงทุนในประเทศ	582,639,142.74	583,937,612.26	618,215,333.33	608,794,560.12
รวมเงินลงทุน	1,088,177,416.14	1,083,781,494.46	1,480,225,370.89	1,348,366,714.77

6. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 และ 2566 ดังนี้

	2567		2566	
	อัตราดอกเบี้ย	จำนวนเงิน	อัตราดอกเบี้ย	จำนวนเงิน
	ร้อยละต่อปี	บาท	ร้อยละต่อปี	บาท
<u>ประเภทกระแสรายวัน</u>				
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	-	69,136.64	-	512,800.90
<u>ประเภทออมทรัพย์ - เงินบาท</u>				
ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิงคอร์ปอเรชั่น จำกัด	0.50	14,435,793.16	0.40	6,425,501.60
<u>ประเภทกระแสรายวันและออมทรัพย์ - เงินตราต่างประเทศ</u>				
ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิงคอร์ปอเรชั่น จำกัด				



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โพรแอกทีฟ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 สิงหาคม 2567

2567			2566		
อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	เงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงิน บาท	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	เงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงิน บาท
0.400	20,611.05 ดอลลาร์สิงคโปร์	536,634.03	0.400	8,630.89 ดอลลาร์สิงคโปร์	223,371.21
0.001, 1.750	46,391.34 ดอลลาร์สหรัฐ	1,573,594.25	0.001, 1.750	209,281.24 ดอลลาร์สหรัฐ	7,320,657.79
-	485,436.00 เกาหลีวอน	12,354.44	-	67,303,065.00 เกาหลีวอน	1,780,698.29
-	- ยูโร	-	0.010	72.83 ยูโร	2,771.83
		2,122,582.72			9,327,499.12
	รวม	16,627,512.52			16,265,801.62

7. รายได้อื่น

รายได้อื่น คือ ส่วนลดค่าธรรมเนียมการจัดการที่บริษัทจัดการกองทุนรวมในต่างประเทศ (The Schroder Asian Investment Grade Credit Fund) จะจ่ายคืนให้กองทุนในอัตราร้อยละ 50 ของค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน (ปัจจุบันเรียกเก็บในอัตราร้อยละ 0.80 ของมูลค่าของหน่วยลงทุนตามราคาตลาดที่เหลือ ณ วันสิ้นปี) โดยคิดเป็นส่วนลดค่าธรรมเนียมให้กองทุนในอัตราร้อยละ 0.40 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิที่กองทุนลงทุนในกองทุนดังกล่าว โดยชำระคืนเป็นรายไตรมาส

8. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

ค่าธรรมเนียมการจัดการคิดในอัตราร้อยละ 0.6420 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์คิดในอัตราร้อยละ 0.0856 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนคิดในอัตราร้อยละ 0.0428 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมข้างต้นจะคำนวณทุกวันโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณ

9. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โพรแอกทีฟ เช่น ค่าจัดทำหนังสือชี้ชวน ค่าประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ค่าโฆษณา ค่าจัดทำรายงานเสนอผู้ถือหุ้นและอื่น ๆ



กองทุนเปิดเค ดราสารหนี้ โพรแอกทีฟ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 สิงหาคม 2567

10. ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน

ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

	บาท	
	2567	2566
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงานต้นปี	(111,553,299.62)	(91,834,721.35)
รายได้ (ขาดทุน) สุทธิ	21,233,460.84	(7,464,810.32)
รายได้อื่น	641,384.48	321,517.03
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(149,288,167.66)	(14,110,195.57)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	187,275,034.82	52,758,687.81
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	(36,066,185.66)	(12,596,607.53)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	32,714,131.87	3,248,470.95
รายการขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	(11,090,848.50)	(36,996,955.90)
ภาษีเงินได้	(2,880,801.89)	(4,878,684.74)
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงานปลายปี	(69,015,291.32)	(111,553,299.62)

11. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการบัญชีที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกองทุนและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจรายการที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2567	2566	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน	7,957,622.59	9,512,967.15	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารกลีกรไทย จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	530,508.23	634,197.82	ตามที่ระบุในสัญญา
- ในฐานะผู้ถือหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน			
พันธบัตร	76,077,061.84	40,024,543.80	ราคาตลาด
หุ้นกู้	58,448,268.20	-	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน			
ตัวเงินคลัง	4,987,276.30	4,998,594.90	ราคาตลาด
พันธบัตร	95,766,603.44	98,400,445.40	ราคาตลาด
หุ้นกู้	43,908,883.86	-	ราคาตลาด



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โปรแอนด์ทีพี
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 วันที่ 31 สิงหาคม 2567

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2567	2566	
- ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศ	-	1,191,487,803.10	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศ	234,628,915.01	-	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	228,242,757.33	24,505,235.19	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	35,331,576.72	1,232,004,549.02	ตามที่ระบุในสัญญา

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิกรไทย จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	617,264.11	757,768.73
ธนาคารกลสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		
เงินฝากธนาคาร	69,136.64	512,800.90
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	624,331,530.34
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	41,150.94	50,517.92

12. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน ประกอบด้วย สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward contract) และสัญญาฟิวเจอร์ส โดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

	จำนวนเงินตามสัญญา	2567	
		มูลค่ายุติธรรม (บาท)	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	8,953,175.41 ดอลลาร์สหรัฐ	301,285,689.00	-
	6,800,000.00 ดอลลาร์สิงคโปร์	176,813,741.88	-
	5,400,000,000.00 เกาหลีวอน	149,275,050.89	-
		627,374,481.77	-
	จำนวนเงินตามสัญญา	2566	
		มูลค่ายุติธรรม (บาท)	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	19,156,658.88 ดอลลาร์สหรัฐ	17,154,246.90	649,107,489.89
	4,670,000.00 ดอลลาร์สิงคโปร์	-	120,369,520.26
	5,765,516,572.00 เกาหลีวอน	-	152,804,196.40
สัญญาฟิวเจอร์ส	79,640.63 ดอลลาร์สหรัฐ	255,542,837.40	97,096,828.13
		272,697,084.30	1,019,378,034.68



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โปรแอคทีฟ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 สิงหาคม 2567

กองทุนได้ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าและสัญญาฟิวเจอร์สเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนในต่างประเทศ ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

	2567	2566
จำนวนสัญญา	2	7 ฉบับ
มูลค่าสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	492,432.71 ดอลลาร์สหรัฐ
	5,400,000,000.00	5,765,516,572.00 บาท
ระยะเวลาครบกำหนด	205	41 - 207 วัน
มูลค่าซื้อล่วงหน้า	146,562,883.84	167,205,570.57 บาท
มูลค่ายุติธรรม	149,275,050.89	169,958,443.30 บาท
จำนวนสัญญา	7	8 ฉบับ
มูลค่าสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	8,953,175.41	18,664,226.17 ดอลลาร์สหรัฐ
	6,800,000.00	4,670,000.00 ดอลลาร์สิงคโปร์
ระยะเวลาครบกำหนด	6 - 205	41 - 207 วัน
มูลค่าขายล่วงหน้า	500,895,798.30	759,518,540.41 บาท
มูลค่ายุติธรรม	478,099,430.88	769,477,010.15 บาท
จำนวนสัญญา	-	66 ฉบับ
มูลค่าสัญญาซื้อฟิวเจอร์ส	-	52,101.57 ดอลลาร์สหรัฐ
ระยะเวลาครบกำหนด	-	110 - 120 วัน
มูลค่าซื้อ	-	253,720,324.67 บาท
มูลค่ายุติธรรม	-	255,542,837.40 บาท
จำนวนสัญญา	-	25 ฉบับ
มูลค่าสัญญาขายฟิวเจอร์ส	-	27,539.06 ดอลลาร์สหรัฐ
ระยะเวลาครบกำหนด	-	110 วัน
มูลค่าขาย	-	96,133,511.72 บาท
มูลค่ายุติธรรม	-	97,096,828.13 บาท



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โปรแอกทีฟ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 สิงหาคม 2567

13. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน
- 13.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

	บาท			
	ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
พันธบัตร	-	260,587,241.43	-	260,587,241.43
หุ้นกู้	-	323,350,370.83	-	323,350,370.83
หน่วยลงทุน	-	499,843,882.20	-	499,843,882.20
สัญญาอนุพันธ์	-	25,508,534.47	-	25,508,534.47



กองทุนเปิดเค ดราสารหนี้ โปรแอคทีฟ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 สิงหาคม 2567

	บาท			
	ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตัวเงินค้ำ	-	14,908,804.77	-	14,908,804.77
พันธบัตร	-	557,764,865.00	-	557,764,865.00
หุ้นกู้	-	652,996,305.11	-	652,996,305.11
หน่วยลงทุน	-	122,696,739.89	-	122,696,739.89
สัญญาอนุพันธ์	-	4,798,040.99	-	4,798,040.99
<u>หนี้สิน</u>				
สัญญาอนุพันธ์	-	11,144,441.79	-	11,144,441.79

13.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วย สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับ ขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน</u>				
เงินลงทุน	-	479,227,081.86	604,554,412.60	1,083,781,494.46
เงินฝากธนาคาร	16,546,021.44	-	81,491.08	16,627,512.52
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	25,508,534.47	25,508,534.47
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	2,707,735.15	2,707,735.15
ลูกหนี้อื่น	-	-	269,731.88	269,731.88
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	997,723.11	997,723.11
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	825,716.94	825,716.94
หนี้สินอื่น	-	-	2,058,720.80	2,058,720.80



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โปรแอนด์พี
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 สิงหาคม 2567

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับ ขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน				
เงินลงทุน	-	1,189,779,916.07	158,586,798.70	1,348,366,714.77
เงินฝากธนาคาร	13,972,302.43	-	2,293,499.19	16,265,801.62
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	4,798,040.99	4,798,040.99
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	7,243,768.39	7,243,768.39
ลูกหนี้จากเงินปันผล	-	-	414,080.28	414,080.28
เงินวางประกันตามสัญญาอนุพันธ์	-	-	6,337,874.74	6,337,874.74
ลูกหนี้อื่น	-	-	251,914.93	251,914.93
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	11,144,441.79	11,144,441.79
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	42,496.47	42,496.47
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	1,033,323.50	1,033,323.50
หนี้สินอื่น	-	-	3,080,542.86	3,080,542.86

13.3 ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเรียกชำระหนี้

13.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในตราสารทางการเงินในต่างประเทศ ซึ่งการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 และ 2566 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

	2567	2566
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)		
ดอลลาร์สหรัฐ	9,215,163.44	14,482,839.99
ดอลลาร์สิงคโปร์	7,192,498.34	4,740,906.62
เกาหลีวอน	-	6,050,000,000.00



กองทุนเปิดเค ดราสารหนี้ โปรแอคทีฟ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 สิงหาคม 2567

	2567	2566
เงินฝากธนาคาร		
ดอลลาร์สหรัฐ	46,391.34	209,281.24
ยูโร	-	72.83
ดอลลาร์สิงคโปร์	20,611.05	8,630.89
เกาหลีวอน	485,436.00	67,303,065.00
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย		
ดอลลาร์สหรัฐ	-	107,390.35
เกาหลีวอน	-	45,878,057.08
ลูกหนี้จากเงินปันผล		
ดอลลาร์สิงคโปร์	-	15,999.74
เงินวางประกันตามสัญญาอนุพันธ์		
ดอลลาร์สหรัฐ	-	181,185.67
ลูกหนี้อื่น		
ดอลลาร์สิงคโปร์	4,810.21	3,224.29

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 12)

13.5 ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน และตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุน ดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

13.6 การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

14. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการของกองทุนแล้วเมื่อวันที่ 21 พฤศจิกายน 2567

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

● รายละเอียดการลงทุน	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	601,150,206.87	53.43
พันธบัตรรัฐบาล/พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย		
อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี	181,709,943.99	16.15
อายุคงเหลือมากกว่า 3 ปี	79,769,172.99	7.09
หุ้นกู้		
อันดับความน่าเชื่อถือ AAA(thai)	30,730,049.01	2.73
อันดับความน่าเชื่อถือ AAA	13,331,986.42	1.19
อันดับความน่าเชื่อถือ AA+	22,382,329.20	1.99
อันดับความน่าเชื่อถือ AA(thai)	14,776,392.32	1.31
อันดับความน่าเชื่อถือ AA	9,361,495.64	0.83
อันดับความน่าเชื่อถือ AA-	67,839,370.87	6.03
อันดับความน่าเชื่อถือ A(thai)	8,724,168.74	0.78
อันดับความน่าเชื่อถือ A	91,484,700.22	8.13
อันดับความน่าเชื่อถือ A-(thai)	10,022,675.35	0.89
อันดับความน่าเชื่อถือ A-	56,502,561.23	5.02
เงินฝาก	14,515,360.89	1.29
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	501,966,535.25	44.62
เขตบริหารพิเศษฮ่องกง		
เงินฝาก	12,354.43	0.00
ประเทศเนเธอร์แลนด์		
หน่วยลงทุน	105,535,094.56	9.38
ประเทศสหรัฐอเมริกา		
เงินฝาก	1,573,659.38	0.14
ประเทศสิงคโปร์		
หน่วยลงทุน	187,265,538.48	16.65
เงินฝาก	536,639.24	0.05
สหราชอาณาจักร		
หน่วยลงทุน	207,043,249.16	18.40
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	25,508,534.47	2.27
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน	25,508,534.47	2.27
สินทรัพย์หรือหนี้สินอื่น	(3,612,428.96)	(0.32)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	1,125,012,847.63 บาท	

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (PTR) : 140.43%



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โปรแอนด์พี
ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

● รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	261,479,116.98	23.24
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สละสิทธิ์ หรือผู้ทำประกัน	73,506,809.25	6.53
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	268,286,933.69	23.85
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	0.00	0.00
(จ) ตราสารที่มีคุณสมบัติไม่ครบตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ พท.87/2558	0.00	0.00

● รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุนที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว

ประเภท	ผู้ออก	วันครบกำหนด	อันดับ ความน่าเชื่อถือ ของตราสาร	อันดับ ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก/ค้ำประกัน	มูลค่า หน้าตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด
1. เงินฝากธนาคาร	ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิงคอร์ปอเรชัน จำกัด		N/A	Aa3		16,568,877.30
2. เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกสิกรไทย		N/A	AA+(tha)		69,136.64
3. พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	6 ก.พ. 2568	N/A	N/A	25,000,000.00	24,764,674.20
4. พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	10 ก.พ. 2568	N/A	N/A	15,000,000.00	15,185,569.67
5. พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	16 มิ.ย. 2568	N/A	N/A	45,000,000.00	45,248,483.83
6. พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	14 ก.ค. 2568	N/A	N/A	50,000,000.00	50,197,614.43
7. พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	11 ส.ค. 2568	N/A	N/A	46,000,000.00	46,111,547.29
8. พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 ธ.ค. 2567	N/A	N/A	202,000.00	202,054.57
9. พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 ธ.ค. 2572	N/A	N/A	810,000.00	784,555.22
10. พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 ธ.ค. 2574	N/A	N/A	60,000,000.00	58,455,811.38
11. พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 มิ.ย. 2577	N/A	N/A	20,000,000.00	20,528,806.39
12. หุ้นกู้	บมจ.แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส	12 พ.ค. 2571	AAA(thai)	AAA(thai)	30,000,000.00	30,730,049.01
13. หุ้นกู้	บมจ.อโชน ธนสินทรัพย์(ไทยแลนด์)	24 ก.พ. 2569	A-(tha)	A-(tha)	10,000,000.00	10,022,675.35
14. หุ้นกู้	บมจ.เอพี (ไทยแลนด์)	17 ก.ค. 2570	A	A	2,600,000.00	2,608,818.41
15. หุ้นกู้	บมจ. เอเซียเสริมกิจลีสซิ่ง	3 มี.ค. 2568	A(thai)	A(thai)	8,600,000.00	8,724,168.74
16. หุ้นกู้	บมจ. บางจาก คอร์ปอเรชั่น	28 มิ.ย. 2572	A	A	5,300,000.00	5,428,160.61
17. หุ้นกู้	บมจ. ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ	15 ก.พ. 2572	A-	A-	5,000,000.00	5,007,400.09
18. หุ้นกู้	บมจ.เบอรัล ยุกเกอร์	6 มิ.ย. 2572	A	A	6,800,000.00	7,000,023.87
19. หุ้นกู้	บมจ. ซีพี ออลล์	27 มี.ค. 2572	AA-	AA-	2,400,000.00	2,465,203.94
20. หุ้นกู้	บมจ. ซีพี ออลล์	22 ส.ค. 2575	AA-	AA-	11,500,000.00	11,548,971.16
21. หุ้นกู้	บมจ. เซ็นทรัลพัฒนา	22 ก.พ. 2570	AA	AA	10,000,000.00	9,361,495.64
22. หุ้นกู้	บมจ.เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย)	7 ส.ค. 2569	A	A	5,000,000.00	4,737,675.28

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โปรแอนด์พี

ประเภท	ผู้ออก	วันครบกำหนด	อันดับ	อันดับ	มูลค่า หน้าตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด
			ความน่าเชื่อถือ ของตราสาร	ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก/ค้ำประกัน		
23. หุ้นกู้	บมจ. โกลบอล เพาเวอร์ ชิ นเนอร์ยี	1 มี.ค. 2574	AA+	AA+	22,000,000.00	22,382,329.20
24. หุ้นกู้	บมจ. กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดี เวลลอปเม้นท์	24 ก.พ. 2570	A	A+	10,000,000.00	10,034,528.99
25. หุ้นกู้	บมจ. กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดี เวลลอปเม้นท์	28 ก.ย. 2571	A	A+	5,000,000.00	5,221,182.80
26. หุ้นกู้	บมจ. กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดี เวลลอปเม้นท์	1 เม.ย. 2572	A	A+	10,600,000.00	10,828,797.58
27. หุ้นกู้	บมจ.อินโดรามา เวนเจอร์ส	14 ธ.ค. 2569	AA-	AA-	15,000,000.00	14,030,506.68
28. หุ้นกู้	บมจ.อินโดรามา เวนเจอร์ส	14 มี.ค. 2572	AA-	AA-	35,000,000.00	35,679,864.84
29. หุ้นกู้	บมจ.ซีพี แอ็กซ์ตรา	20 ต.ค. 2571	AA-	AA-	4,000,000.00	4,114,824.25
30. หุ้นกู้	บมจ.ไมเนอร์ อินเตอร์ เนชั่นแนล	4 ม.ค. 2571	A	A	29,700,000.00	30,108,656.40
31. หุ้นกู้	บมจ.ไทยเบฟเวอเรจ	11 มิ.ย. 2572	AA(tha)	AA	15,000,000.00	14,776,392.32
32. หุ้นกู้	บมจ.ราชธานีลิซซิ่ง	6 ม.ค. 2570	A-	A-	10,000,000.00	9,273,108.52
33. หุ้นกู้	บมจ.เงินติดล้อ	26 ธ.ค. 2568	N/A	A	10,000,000.00	9,594,125.98
34. หุ้นกู้	บมจ.เงินติดล้อ	2 ส.ค. 2571	A	A	5,900,000.00	5,922,730.30
35. หุ้นกู้	บจก.โตโยต้า ลิสซิ่ง (ประเทศ ไทย) (ค้ำประกันโดย บริษัท โตโยต้า มอเตอร์ โฟแนนซ์ (เนเธอร์แลนด์) บี.วี.)	28 พ.ค. 2569	AAA	N/A/A+	13,500,000.00	13,331,986.42
36. หุ้นกู้	บมจ.ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเร ชั่น	20 พ.ย. 2569	A-	A-	45,000,000.00	42,222,052.62

● สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูงต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนที่บริษัทจัดการตั้งไว้ในแผนการลงทุนสำหรับกลุ่มตราสาร ตาม (ง) เท่ากับ 0.00%



กองทุนเปิดเค ซีเอสอาร์ เนชั่น โปรแอสเพกทีฟ
ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

● รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก	วัตถุประสงค์	มูลค่าตาม ราคาลาด	% NAV	วันครบ กำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน							
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	2,146,556.68	0.19%	6 ก.ย. 2567	2,146,556.68
สัญญาฟอว์เวิร์ด	TMBThanachart Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	10,196,675.90	0.91%	10 ต.ค. 2567	10,196,675.90
สัญญาฟอว์เวิร์ด	TMBThanachart Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	4,623,661.44	0.41%	14 พ.ย. 2567	4,623,661.44
สัญญาฟอว์เวิร์ด	CIMB Thai Bank Plc.	AA-(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	1,679,983.33	0.15%	6 ก.พ. 2568	1,679,983.33
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	1,071,440.00	0.10%	6 ก.พ. 2568	1,071,440.00
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	119,718.89	0.01%	6 ก.พ. 2568	119,718.89
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Krung Thai Bank Pcl.	AAA(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	2,958,331.17	0.26%	24 มี.ค. 2568	2,958,331.17
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (Korea)	A2	ป้องกันความเสี่ยง	830,942.82	0.07%	24 มี.ค. 2568	830,942.82
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (Korea)	A2	ป้องกันความเสี่ยง	1,881,224.23	0.17%	24 มี.ค. 2568	1,881,224.23

คำอธิบายการจัดอันดับตราสารของสถาบันจัดอันดับความเชื่อถือ Moody's

Aaa

ตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Aaa มีความน่าเชื่อถือสูงที่สุดที่ได้รับจาก Moody's บริษัทผู้ออกตราสารมีความสามารถในการชำระหนี้สูงที่สุด

Aa

ตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Aa แตกต่างจากตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือสูงสุดเพียงเล็กน้อย บริษัทผู้ออกตราสารมีความสามารถในการชำระหนี้สูงมาก

A

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ A อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมในทางลบมากกว่ากลุ่มที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือสูงกว่า อย่างไรก็ตาม บริษัทผู้ออกตราสารยังคงมีความสามารถในการชำระหนี้สูง

Baa

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Baa มีความปลอดภัยพอสมควร อย่างไรก็ตาม การเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมในทางลบ มีแนวโน้มที่จะทำให้ความสามารถในการชำระหนี้ของบริษัทผู้ออกตราสารลดลง

Ba

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Ba มีความเป็นไปได้ที่ผู้ถือตราสารจะไม่ได้รับการชำระหนี้น้อยกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับต่ำกว่า อย่างไรก็ตาม บริษัทผู้ออกตราสารมีความเสี่ยงจากความไม่แน่นอนในการดำเนินธุรกิจ การเงิน และการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจ ซึ่งอาจส่งผลให้บริษัทผู้ออกตราสารไม่สามารถชำระหนี้ได้

B

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ B มีความเป็นไปได้ที่ผู้ถือตราสารจะไม่ได้รับการชำระหนี้มากกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Ba แต่บริษัทผู้ออกตราสารยังคงมีความสามารถในการชำระหนี้ในปัจจุบัน ทั้งนี้การเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ การเงิน และเศรษฐกิจในทางลบ มีแนวโน้มจะลดทอนความสามารถในการชำระหนี้ หรือความตั้งใจในการชำระหนี้ของลูกหนี้

อันดับเครดิตจาก Aa ถึง C อาจมีตัวเลข 1, 2 และ 3 ต่อท้าย เพื่อจำแนกความแตกต่างของคุณภาพของอันดับเครดิตภายในระดับเดียวกัน



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

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

อันดับความน่าเชื่อถือระยะยาวสำหรับประเทศไทย

AAA (tha)

‘AAA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของอันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศไทย ซึ่งกำหนดโดยฟิทช์โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้กับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้แก่อตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล

AA (tha)

‘AA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย โดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินขั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารหนี้อื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย

A (tha)

‘A’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม การเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจอาจมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้โดยตรงตามกำหนดของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

BBB (tha)

‘BBB’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม มีความเป็นไปได้มากกว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารหนี้อื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

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



ข้อมูลกองทุนหลัก Schroder Asian Investment Grade Credit

Schroders Schroder Asian Investment Grade Credit

A Distribution SGD | Data as at 31.08.2024

Fund objectives and investment policy

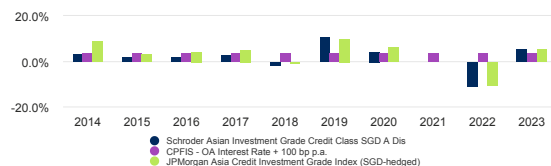
The Schroder Asian Investment Grade Credit Fund (the "Fund") aims to provide a return of capital growth and income primarily (i.e. approximately two-thirds of its assets) through investment in a portfolio of investment grade (i.e. at or greater than BBB- rated by Standard & Poor's or Fitch Ratings or Baa3 rated by Moody's) debt securities primarily denominated in USD denominated in local and foreign currencies issued by governments, government agencies, supra-national and corporate borrowers across Asia (ex Japan) debt markets.

This fund may use financial derivative instruments as a part of the investment process. Derivatives carry a high degree of risk and should only be considered by sophisticated investors. **Past Performance is not a guide to future performance and may not be repeated. The value of investments and the income from them may go down as well as up and investors may not get back the amounts originally invested. Exchange rate changes may cause the value of investments to fall as well as rise. Performance data does not take into account any commissions and costs, if any, charged when units or shares of any fund, as applicable, are issued and redeemed.**

Share class performance (%)

Performance (%)	1 month	3 months	6 months	YTD	1 year	3 years p.a.	5 years p.a.	10 years p.a.
Fund (bid to bid)	1.2	3.3	3.9	3.7	7.7	-0.8	0.5	1.8
Fund (offer to bid)	-3.9	-1.9	-1.3	-1.5	2.3	-2.5	-0.5	1.2
Benchmark	0.3	0.9	1.8	2.4	3.6	3.6	3.5	3.5
Benchmark 2	1.6	3.9	4.2	3.5	7.3	-0.8	1.0	2.8

Performance over 10 years (%)



Past performance and any forecasts are not necessarily a guide to the future or likely performance.

The value of investments and income from them can go down as well as up and is not guaranteed. Returns of more than 1 year are annualised. The distributions are not guaranteed and might be changed at the Manager's discretion in accordance with the Trust Deed. Ordinarily, they will be reviewed annually. In the event of the Fund's income and realised gains being less than indicated distribution amount per unit per annum, distributions will be made from capital, subject to trustee approval. Investors should be aware that the distributions may exceed the income and realised gains of the Fund at times and lead to a reduction of the amount originally invested, depending on the date of initial investment. Some performance differences between the fund and the benchmark may arise as the benchmark returns are not adjusted for non-dealing days of the fund. The performance returns shown above are calculated based on the NAV after dilution adjustments (if any) have been applied. Where 'since inception' performance figures are stated, please note that the inception date is the same as the share class launch date under 'Fund Facts'.

Ratings and accreditation



Please refer to the Source and ratings information section for details on the icons shown above.

Fund facts

Fund manager	Shilpa Singhal Peng Fong Ng
Fund management company	Schroder Investment Management (Singapore) Ltd
Domicile	Singapore
Fund launch date	08.02.2007
Share class launch date	08.02.2007
Fund base currency	SGD
Share class currency	SGD
Fund size (Million)	SGD 589.41
Number of holdings	174
CPF classification	Lower to Medium Risk - Narrowly Focused - Regional - Asia
Benchmark	CPFIS - OA Interest Rate + 100 bp p.a.
Benchmark 2	JPMorgan Asia Credit Investment Grade Index (SGD-hedged)
Unit NAV	SGD 0.7460
Dealing frequency	Daily
Distribution rate	Variable
Distribution frequency	Monthly
Subscription mode	Cash/SRS/OA/SA

Fees & expenses

Initial sales charge up to	5.00%
Annual management fee	0.8000%
Redemption fee up to	0.00%

Purchase details

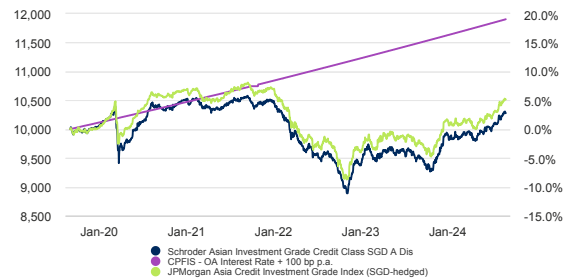
Minimum initial subscription	SGD 1,000
------------------------------	-----------

Schroders

Schroder Asian Investment Grade Credit

A Distribution SGD | Data as at 31.08.2024

Return of SGD 10,000



Codes

ISIN SG9999003446
Bloomberg SCHASPB SP

Risk statistics & financial ratios

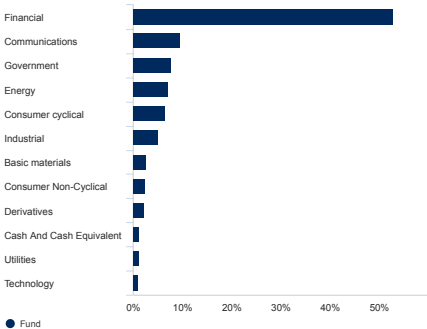
	Fund	Benchmark
Annual volatility (%) (3y)	5.8	0.0
Effective duration (years)	4.7	-
Current yield (%)	4.2	-
Yield to maturity	3.7	-

Source: Morningstar. The above ratios are based on bid to bid price based performance data.

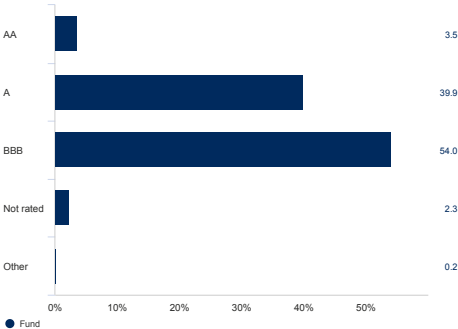
The chart is for illustrative purposes only and does not reflect an actual return on any investment.
Returns are calculated bid to bid (which means performance does not include the effect of any initial charges), net income reinvested, net of fees.

Asset allocation

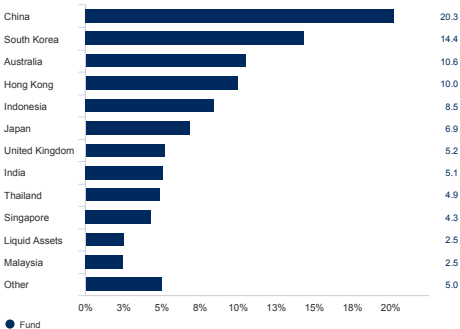
Sector (%)



Credit quality (%)



Geographical breakdown (%)





Schroders

Schroder Asian Investment Grade Credit

A Distribution SGD | Data as at 31.08.2024

Top 10 holdings (%)

Holding name	%
INDONESIA (GOVERNMENT OF) 6.6250 17/02/2037 - REGS	2.3
SUMITOMO LIFE INSURANCE CO 5.8750 31/12/2079 SERIES REGS	2.2
RELIANSE INDUSTRIES LTD 2.8750 12/01/2032 REGS	1.8
MINOR INTERNATIONAL PCL 2.700 31/12/2049 REGS	1.7
STANDARD CHARTERED PLC 6.2960 06/07/2034 SERIES REGS	1.6
OVERSEA-CHINESE BANKING 1.8320 10/09/2030 SERIES REGS	1.5
SHINHAN FINANCIAL GROUP 3.3400 05/02/2030 SERIES REGS	1.4
FUKOKU MUTUAL LIFE INSURANCE CO 6.8000 31/12/2079 SERIES CORP	1.4
FWD GROUP HOLDINGS LTD 7.6350 02/07/2031 SERIES EMTN	1.3
SCENTRE GROUP TRUST 2 4.7500 24/09/2080 SERIES REGS	1.3

Source: Schroders. Top holdings and asset allocation are at fund level. Please note: Others stated in the ratings breakdown may include Unit Trusts, Cash and Derivatives. For illustrative purposes only and does not constitute to any recommendations to invest in the above-mentioned security/sector/country.

Contact information

Schroder Investment Management (Singapore) Ltd
138 Market Street
#23-01 Capitagreen
Singapore
048946
Tel: +65 6534 4288
Fax: +65 6536 6626

For your security, all telephone calls are recorded
Schroders Reg No 199201080H

Source and ratings information

Source of all performance data, unless otherwise stated: Morningstar, bid to bid, net income reinvested, net of fees.

Morningstar Rating: © Morningstar 2024. All Rights Reserved. The information contained herein: (1) is proprietary to Morningstar and/or its content providers; (2) may not be copied or distributed; and (3) is not warranted to be accurate, complete or timely. Neither Morningstar nor its content providers are responsible for any damages or losses arising from any use of this information. Past performance is no guarantee of future results.

Sustainability Accreditation

Our Schroders Sustainability Accreditation aims to help investors distinguish how we consider Environmental, Social and Governance ("ESG") factors across our products.

This fund has been awarded an Integrated accreditation. ESG factors are embedded into the investment process and can be clearly evidenced. There is a strong commitment to stewardship and company engagement.

Schroders Schroder Asian Investment Grade Credit

A Distribution SGD | Data as at 31.08.2024

Important information

This advertisement or publication has not been reviewed by the Monetary Authority of Singapore.

The information contained herein is provided for information purposes only and does not constitute an offer to sell or the solicitation of an offer to buy units/shares in the Fund. No representations or warranties are given as to the reliability, accuracy and completeness of the information. The information contained herein is subject to change without notice. As a result, you should check the accuracy of such information before relying on it. Schroders (and its officers or employees) accepts no liability for any damage or loss, including loss of profit, whether direct, indirect or consequential in respect of the use or reliance of any information contained herein and whether arising as a result of Schroders' negligence or otherwise.

Nothing herein constitutes investment advice or recommendation in respect of the purchase of or switching of units in the Fund. The information herein was prepared without regard to the specific objectives, financial situation or needs of any particular person who may receive it. The information contained herein should not be relied upon when making investment decisions. You should seek independent financial, legal or tax advice before making any investment decisions. A copy of the prospectus or offering document is available and may be obtained from Schroder Investment Management (Singapore) Ltd and its appointed distributors. Investors should read the prospectus/offering document before deciding to invest. The value of units/shares and the income from them may fall as well as rise. Past performance figures, and any economic and market trends or forecast, are not necessarily indicative of future performance of the Fund. An investment in the Fund is subject to investment risks, including the possible loss of the principal amount invested. Units/shares in the Fund are not obligations of, deposits in, or guaranteed by, Schroders or any of its affiliates.

The Central Provident Fund ("CPF") interest rate for the CPF- Ordinary Account ("OA") is based on the 3-month average of major local banks' interest rates. Under the CPF Act, the CPF Board pays a minimum interest rate of 2.5% per annum when this interest formula yields a lower rate. The interest rate for the Special and Medisave Accounts ("SMA") is pegged to the 12-month average yield of 10-year Singapore Government Securities ("10YSGS") plus 1%, or 4% p.a. whichever is higher, reviewed quarterly. The interest rate to be credited to the Retirement Account ("RA") is the weighted average interest rate of the entire portfolio of Special Singapore Government Securities ("SSGS") the RA savings are invested in which earn a fixed coupon equal to the 12-month average yield of the 10YSGS plus 1% at the point of issuance, or 4% p.a. whichever is the higher, reviewed yearly. The Singapore government will maintain the 4% p.a. minimum rate for interest earned on all SMA and RA monies until 31 December 2024. Thereafter, interest rates on all CPF account monies will be subject to a minimum rate of 2.5% p.a. . In addition, the CPF Board will pay an extra interest rate of 1% per annum on the first S\$60,000.00 of a CPF member's combined balances, including up to S\$20,000.00 in the CPF-OA. The first S\$20,000.00 in the CPF-OA and the first S\$40,000.00 in the CPF-Special Account ("SA") are not allowed to be invested under the CPFIS. Investors should note that the applicable interest rates for each of the CPF accounts may be varied by the CPF Board from time to time.

In case of discrepancy between the English and Chinese versions, the English version shall prevail.

Third party data is owned or licensed by the data provider and may not be reproduced or extracted and used for any other purpose without the data provider's consent. Third party data is provided without any warranties of any kind. The data provider and issuer of the document shall have no liability in connection with the third party data. The Prospectus and/or www.Schroders.com contains additional disclaimers which apply to the third party data.

With effect from 3 March 2022, the Manager's order execution and placement policy may be accessed on the Manager's website.



ข้อมูลการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนในรอบระยะเวลาที่กำหนด
ไม่มี

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนเปิดเค ดราสารหนี้ โพรแอกทีฟ
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่ 1 กันยายน 2566 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 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>

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อกำหนดการถือหน่วยลงทุน
ไม่มี

ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งนี้ หรือสิทธิเรียกร้องเป็นศูนย์ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้ หรือ
ลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัด
ไม่มี

ข้อมูลการชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น
ไม่มี

รายชื่อผู้จัดการกองทุน (หลักและสำรอง) ของกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โปรแอนด์ทีฟ

ผู้จัดการกองทุนหลัก

ศิริรัตน์ ธรรมศิริ

ภราดร เอียวปรีดา

ชวลิต ปทุมวาสนา

ผู้จัดการกองทุนสำรอง

ฐานันดร ไชลิตกุล

วณะ วงศ์สุภสวัสดิ์

ปณตพล ตันทิวีเชียร

ภารดี มุณิลิทธิ

ชัยพร ดิเรกโกศา

อัมไพวรรณ เมลืองนนท์

สลิลลิริ เรืองสุขอุดม

ธีรุต อัศวมงคลกุล

ทรงพร สืบสายไทย

สารัช อรุณาการ

ธิดาภูมิ ตั้งพิกุลทอง

ธีรุตม์ ทวีขศรี

ชัยพล ตริวิภาณนท์

จริยา พิมพ์ไพบูลย์

พิชิต ธนภูวนนท์

สุธีวัน พงศธราริก

วิรยา จุลมนต์

ชุนทวรรณ ชัดตินานนท์

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด
ไม่มี

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น
ไม่มี



บลจ. กลีกรไทย จำกัด

ประวัติ

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

ในปัจจุบัน บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด เป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีความพร้อมทั้งในด้านการให้บริการ การวิจัย และการจัดการลงทุน โดยดำเนินธุรกิจจัดการกองทุนด้วยบุคลากรที่มีคุณภาพ พร้อมกับ ข้อมูล ข่าวสาร ระบบงานและเทคโนโลยีในการจัดการลงทุนที่ทันสมัย และยึดมั่นในจรรยาบรรณอย่างเคร่งครัด เพื่อรักษาความเป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีคุณภาพตลอดไป

สถานที่ตั้งสำนักงาน

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

ทุนจดทะเบียน

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

ผู้ถือหุ้น

บมจ.ธนาคารกลีกรไทย ถือหุ้นร้อยละ 99.99

กรรมการบริษัท

1. ดร.พิพัฒน์พงศ์ โปษยานนท์	ประธานกรรมการ
2. นายอดิศร เสริมชัยวงศ์	ประธานกรรมการบริหาร
3. นายสุรเดช เกียรติธนากร	กรรมการผู้จัดการ
4. นายวศิน วณิชยวรนันต์	กรรมการ
5. นายประสพสุข ดำรงชิตานนท์	กรรมการ
6. นายปวเรศร์ เชษฐพงศ์พันธุ์	กรรมการ
7. นายพิภวัตร ภัทรนาวิก	กรรมการ

ผู้บริหารระดับสูง

1. นายอดิสร เสริมชัยวงศ์	ประธานกรรมการบริหาร
2. นายสุรเดช เกียรติธนากร	กรรมการผู้จัดการ
3. นางสาวธิดาศิริ ศรีสมิต	รองกรรมการผู้จัดการ
4. นายวิวัฒน์ อัจฉริยวนิช	รองกรรมการผู้จัดการ
5. นายวจนะ วงศ์ศุภสวัสดิ์	รองกรรมการผู้จัดการ
6. นางอรอร วงศ์พินิจโรตม	รองกรรมการผู้จัดการ
7. นายปณตพล ตันทวีเชียร	รองกรรมการผู้จัดการ
8. นางสาวภารตี มุณีสวัสดิ์	รองกรรมการผู้จัดการ
9. นายฐานันดร โชติตกุล	รองกรรมการผู้จัดการ
10. นางสาวเอื้อพันธ์ เพ็ชรารากัน	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
11. นางสาวชนาทิพย์ รุ่งคุณานนท์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
12. นางสาวนฤมล ว่องวุฒิพรชัย	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
13. นางสาววรรณัท กุศลพัฒน์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
14. นายยุทธนา สินเสรีกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
15. นายดิเรก เลิศปัญญาวิเศษกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
16. นายชัยพร ดิเรกโกศา	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
17. นายกิตติคุณ ธนรัตน์พัฒน์กิจ	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
18. นางสาวปิยะนุช เจริญสิทธิ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
19. นางวิภาดา ลัภยพร	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
20. นางสาวสุนิดา มีชูกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
21. นายธนวัฒน์ เกตวงกต	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
22. นางสาวฉัตรแก้ว เกราะทอง	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
23. นางสาวคนพร ถาวรขจรศิริ	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ

ข้อมูล ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2567



หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย
开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด

อาคารธนาคารกสิกรไทย ชั้น 6 และ ชั้น 12

เลขที่ 400/22 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพฯ 10400

โทรศัพท์ 0 2673 3888 โทรสาร 0 2673 3988