



KASIKORNTHAI

รายงานประจำปี

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โพรแอดทีฟ (K-FIXEDPRO)

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2565

ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2566

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โพรแอดทีฟ (K-FIXEDPRO)

รายงานประจำปี

ณ 31 สิงหาคม 2566

หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย

开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT



บริการทุกระดับประทับใจ

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

| | |
|-----------------------|--|
| ประเภทกองทุน | <ul style="list-style-type: none">• 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) โดยมุ่งหวังที่จะสร้างผลตอบแทนจากการเลือกทรัพย์สินที่มีคุณภาพและปรับสัดส่วนการลงทุนจากการวิเคราะห์สภาวะตลาดเพื่อให้เหมาะสมตามสถานการณ์ ซึ่งในส่วนของการลงทุนในตราสารหนี้ภาคเอกชน ผู้จัดการกองทุนจะคัดเลือกตราสารหนี้รายตัวตามปัจจัยพื้นฐานที่เกี่ยวข้องกับความสามารถในการชำระหนี้ เช่น งบการเงิน โมเดลธุรกิจ ข้อได้เปรียบของสินค้าและบริการ อัตราส่วนหนี้สินต่อทุน หรือความเชี่ยวชาญของกลุ่มผู้บริหารบริษัท เป็นต้น รวมถึงบริหารการลงทุนแบบยืดหยุ่นเพื่อให้อายุตราสารเฉลี่ยแบบถ่วงน้ำหนัก (Portfolio duration) ของกองทุนเป็นไปตามสภาวะตลาด นอกจากนี้ ผู้จัดการกองทุนจะติดตามสภาวะตลาดอย่างสม่ำเสมอ เพื่อปรับสัดส่วนการลงทุนในเงินสด พันธบัตรรัฐบาล และหุ้นภูมิภาคเอกชนทั้งในประเทศและภูมิภาคเอเชียให้สอดคล้องกับมุมมองการลงทุนผ่านเครื่องมือและการวิเคราะห์ต่างๆ โดยมุ่งหวังที่จะสร้างผลตอบแทนปรับด้วยความเสี่ยงที่ดี

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

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

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

บริษัทจัดการจะมอบหมายให้ AllianceBernstein (Singapore) Ltd. เป็นผู้รับมอบหมายงานด้านการจัดการลงทุนของกองทุน (Outsourced fund manager) และมีสิทธิ หน้าที่ และความรับผิดชอบ รวมถึงเงื่อนไขการเปลี่ยนผู้รับมอบหมายงานด้านการจัดการลงทุนเป็นไปตามที่ระบุในโครงการจัดการกองทุนและสัญญาแต่งตั้งผู้รับมอบหมายงานด้านการจัดการลงทุน ซึ่ง AllianceBernstein (Singapore) Ltd. เป็นบริษัทบริหารสินทรัพย์ที่ให้บริการด้านการจัดการลงทุนที่จัดตั้งในประเทศสิงคโปร์ซึ่งอยู่ภายใต้การกำกับดูแลของ Monetary Authority of Singapore (MAS) และเป็นบริษัทลูกของ AllianceBernstein L.P. ที่จัดตั้งในประเทศสหรัฐอเมริกา และจดทะเบียนใน Commodity Futures Trading Commission (CFTC) ซึ่งเป็นสมาชิกสามัญของ International Organization of Securities Commissions (IOSCO) โดยผู้รับมอบหมายงานด้านการจัดการลงทุนอาจนำทรัพย์สินบางส่วนหรือทั้งหมดของกองทุนไปลงทุนในทรัพย์สินและหรือหลักทรัพย์ทั้งในและต่างประเทศ และอาจลงทุนในทรัพย์สินที่บริหารจัดการโดยผู้รับมอบหมายงานด้านการจัดการลงทุนและ/หรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง ตามดุลยพินิจของผู้รับมอบหมายงานด้านการจัดการลงทุน ทั้งนี้ บริษัทจัดการจะกำหนดสัดส่วนการบริหารการลงทุนระหว่างบริษัทจัดการและผู้รับมอบหมายงานด้านการจัดการลงทุนตามดุลยพินิจของบริษัทจัดการ โดยบริษัทจัดการหรือผู้รับมอบหมายงานด้านการจัดการลงทุนฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งอาจบริหารการลงทุนทั้งหมด

นอกจากนี้ กองทุนอาจลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมอื่น ซึ่งอยู่ภายใต้การบริหารของบริษัทจัดการได้โดยไม่จำกัดอัตราส่วน และกองทุนรวมอื่นนั้นมีการลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหน่วยลงทุนของกองทุนรวมใดๆ ที่บริษัทจัดการเดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบในการดำเนินการต่อไปได้อีกไม่เกิน 1 ทอด โดยการลงทุนในหน่วยลงทุนดังกล่าวต้องอยู่ภายใต้กรอบนโยบายการลงทุนของกองทุน ซึ่ง

เป็นไปตามหลักเกณฑ์เงื่อนไขที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด ทั้งนี้ กองทุนปลายทางไม่สามารถลงทุนย้อนกลับได้ (circle investment)

นโยบายการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิงคอร์ปอเรชั่น จำกัด

นายทะเบียน

บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

การแก้ไขข้อผูกพันสำหรับกองทุนที่มีรอบระยะเวลาบัญชี สิ้นสุด ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566

ปรับปรุงข้อความเรื่องข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน และข้อจำกัดในการใช้สิทธิออกเสียง (ถ้ามี)
(มีผลบังคับใช้วันที่ 1 กรกฎาคม 2566)



สรุปข้อมูลการเงินที่สำคัญ

| | ปี 2565/2566 วันที่ 1 กันยายน 2565 สิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2566 | ปี 2564/2565 วันที่ 1 กันยายน 2564 สิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2565 |
|---|--|--|
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท) | 1,368,377,391.10 | 1,637,928,004.52 |
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท) | 9.7069 | 9.8195 |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิ จากการดำเนินงาน (บาท) | (19,718,578.27) | (180,512,782.21) |
| การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%) * | (1.15) | (5.25) |
| การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%) ** | (0.30) | (4.98) |

* 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 ปี ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (10%) และผลตอบแทนรวมสุทธิของดัชนีพันธบัตรรัฐบาลอายุ 3 - 7 ปี ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (10%)

รายงานและวิเคราะห์ผลการลงทุนของ
กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โปรแอกทีฟ
รอบระยะเวลา 1 กันยายน 2565 - 31 สิงหาคม 2566

สรุปภาวะเศรษฐกิจ

ภาพรวมเศรษฐกิจโลกในปี 2565 เริ่มส่งสัญญาณการฟื้นตัวที่ชะลอลง โดยได้รับผลกระทบจากแรงกระตุ้นทางการคลังที่ทยอยลดลงทั่วโลก สงครามระหว่างรัสเซียกับยูเครนที่ยืดเยื้อ การชะลอตัวของเศรษฐกิจจีนซึ่งเป็นผลจากนโยบาย Zero COVID รวมถึงอัตราเงินเฟ้อที่เร่งตัวขึ้น จนนำไปสู่การขึ้นดอกเบี้ยของธนาคารกลางทั่วโลก นอกจากนี้เศรษฐกิจโลกยังเผชิญกับความเสี่ยงมากขึ้นจากความกังวลว่าอาจเกิดภาวะเศรษฐกิจถดถอยในปี 2566 ทั้งนี้ กองทุนการเงินระหว่างประเทศ (IMF) คาดการณ์ว่าเศรษฐกิจโลกจะขยายตัวได้ร้อยละ 3 ในปี 2566 ลดลงจากปี 2565 ที่ขยายตัวร้อยละ 3.5 โดยคาดว่าเศรษฐกิจกลุ่มประเทศพัฒนาแล้วจะขยายตัวได้ร้อยละ 1.5 ขณะที่เศรษฐกิจของกลุ่มประเทศเศรษฐกิจเกิดใหม่จะขยายตัวได้ร้อยละ 4.0 โดย IMF ประเมินว่าความเสี่ยงหลักต่อการขยายตัวของเศรษฐกิจโลกในปี 2566 จะมาจากการที่ธนาคารกลางทั่วโลกต่างปรับทิศทางการดำเนินนโยบายการเงินเป็นเชิงงวด นำโดยธนาคารกลางสหรัฐฯ ที่เริ่มมีการปรับขึ้นดอกเบี้ยนโยบายในไตรมาส 1 ปี 2565 รวมถึงมีการเริ่มปรับลดขนาดงบดุลลง ในไตรมาส 2 พร้อมส่งสัญญาณการขึ้นดอกเบี้ยต่อเนื่องเพื่อควบคุมเงินเฟ้อ จากที่เฟดเคยลดอัตราดอกเบี้ยลงสู่ระดับร้อยละ 0-0.25 ในปี 2563 มาสู่ระดับร้อยละ 5.25 - 5.50 ในเดือน กรกฎาคม ปี 2566 ซึ่งถือเป็นอัตราดอกเบี้ยที่สูงที่สุดในรอบ 22 ปี การเปลี่ยนท่าทีการดำเนินนโยบายของเฟดรวมถึงภาวะเงินเฟ้อที่เร่งขึ้นในหลายประเทศได้ส่งผลให้ธนาคารกลางต่างๆ ทั่วโลกมีปรับนโยบายการเงินเป็นนโยบายเชิงงวดเช่นกัน สร้างแรงกดดันต่อเศรษฐกิจและตลาดการเงินทั่วโลก

สำหรับเศรษฐกิจไทยมีแนวโน้มขยายตัวต่อเนื่อง จากภาคการท่องเที่ยวและการบริโภคภาคเอกชนเป็นสำคัญ ขณะที่การส่งออกสินค้ามีแนวโน้มฟื้นตัวอย่างค่อยเป็นค่อยไป และคาดว่าจะขยายตัวดีขึ้นในระยะต่อไป สอดคล้องกับแนวโน้มเศรษฐกิจโลกที่แม้จะชะลอลงบ้างแต่ยังมีทิศทางขยายตัว อัตราเงินเฟ้อทั่วไปปรับลดลง แต่อัตราเงินเฟ้อพื้นฐานยังทรงตัวในระดับสูง ทั้งนี้ยังต้องติดตามความเสี่ยงเงินเฟ้อด้านสูง จากแรงกดดันด้านอุปสงค์ในบริบทที่เศรษฐกิจขยายตัวดี รวมทั้งการส่งผ่านต้นทุนผู้ประกอบการอาจปรับสูงขึ้นจากแรงกดดันด้านอุปทาน คณะกรรมการนโยบายการเงินมีมติให้ปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2565 จนถึงเดือนกันยายน 2566 คิดเป็นการปรับขึ้นรวม ร้อยละ 2.00 ต่อปี จากร้อยละ 0.50 เป็นร้อยละ 2.50 ต่อปี ทั้งนี้ ธนาคารแห่งประเทศไทยคาดว่าเศรษฐกิจไทยจะขยายตัวได้ร้อยละ 2.8 ในปี 2566 จากที่ขยายตัวได้ร้อยละ 2.6 ในปี 2565



ภาวะตลาดตราสารหนี้

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา ตลาดตราสารหนี้เคลื่อนไหวผันผวนทั่วโลก นำโดยตลาดตราสารหนี้สหรัฐฯ ซึ่งได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนทิศทางการดำเนินนโยบายการเงินของธนาคารสหรัฐฯ เพื่อควบคุมเงินเฟ้อที่เร่งตัวขึ้น ส่งผลให้อัตราผลตอบแทนสหรัฐฯ ปรับเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญในทุกช่วงอายุ ทั้งนี้ เส้นอัตราผลตอบแทนปรับตัวในลักษณะ bear flattening คืออัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลระยะสั้นปรับตัวเพิ่มขึ้นมากกว่าอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลระยะยาว โดยพันธบัตรระยะสั้น (อายุไม่เกิน 3 ปี) ผลตอบปรับเพิ่มขึ้น 137-312 bps ขณะที่อัตราผลตอบแทนพันธบัตรระยะกลางและยาวปรับเพิ่มขึ้น 83-91 bps

ทางด้านตลาดตราสารหนี้เอเชีย อัตราผลตอบแทนปรับตัวขึ้นอย่างมีนัยสำคัญเช่นกันและเป็นปัจจัยกดดันต่อการลงทุนในตราสารหนี้ ทั้งนี้อัตราผลตอบแทนพันธบัตรปรับเพิ่มขึ้นในทุกประเทศ ทั้งจีน เกาหลีใต้ มาเลเซีย อินโดนีเซีย ขณะที่ ผลตอบแทนส่วนเพิ่มเพื่อชดเชยความเสี่ยงด้านเครดิต (Credit Spread) ของหุ้นกู้เอเชียก็ปรับขึ้นเช่นกัน ซึ่งเป็นผลจากการดำเนินนโยบายการเงินที่ตึงตัวซึ่งส่งผลให้สภาพคล่องในตลาดลดลง และยังได้รับผลกระทบจากการชะลอตัวของเศรษฐกิจจีนและภาคอสังหาริมทรัพย์ในจีนซึ่งมีสัดส่วนที่สูงในตลาดหุ้นกู้เอเชีย โดยในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา JACI IG Index มี Credit Spread ปรับเพิ่มขึ้นเป็น 174 bps จาก 165 bps ณ สิ้นปีบัญชีก่อนหน้า

ทางด้านตลาดตราสารหนี้ไทย อัตราผลตอบแทนพันธบัตรไทยเคลื่อนไหวผันผวนตามตลาดตราสารหนี้โลกเช่นกัน โดยพันธบัตรที่มีอายุสั้นกว่า 1 ปี อัตราผลตอบแทนเพิ่มขึ้นประมาณ 120-137 bps พันธบัตรอายุ 1 ถึง 10 ปี อัตราผลตอบแทนปรับขึ้นประมาณ 17-108 bps ในขณะที่พันธบัตรระยะยาว (อายุมากกว่า 10 ปี) อัตราผลตอบแทนปรับลดลงประมาณ 50 bps ทั้งนี้ อัตราผลตอบแทนพันธบัตรไทยที่ปรับเพิ่มขึ้นนอกจากจะเป็นผลจากทิศทางอัตราดอกเบี้ยโลกแล้ว ยังได้รับแรงกดดันจากปัจจัยด้านอุปทานพันธบัตรรัฐบาลไทยที่ปรับเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณก่อนและมากกว่าที่نگลงทุนคาดไว้

ทางด้านตลาดตราสารหนี้ภาคเอกชนไทย อายุ 2 ปี ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา Credit Spread ปรับตัวลดลงทุกอันดับความน่าเชื่อถือ โดยตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถือ AAA Credit spread เฉลี่ยลดลง 4 bps กลุ่มอันดับความน่าเชื่อถือ AA credit spread เฉลี่ยปรับลดลง 5 bps กลุ่มอันดับความน่าเชื่อถือ A credit spread เฉลี่ยปรับลดลง 4 bps และ กลุ่มอันดับความน่าเชื่อถือ BBB credit spread เฉลี่ยปรับลดลง 17 bps

ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม

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

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

นอกจากนี้ กองทุนอาจลงทุนในตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ตราสาร Basel III และ/หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และ/หรือตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝงที่มี underlying เป็นตราสารดังกล่าว รวมกันไม่เกิน 20% ของ NAV บริษัทจัดการจะมอบหมายให้ AllianceBernstein (Singapore) Ltd. เป็นผู้รับมอบหมายงานด้านการจัดการลงทุนของกองทุน (Outsourced fund manager) ซึ่งเป็นบริษัทบริหารสินทรัพย์ที่ให้บริการด้านการจัดการลงทุนที่จัดตั้งในประเทศสิงคโปร์ซึ่งอยู่ภายใต้การกำกับดูแลของ Monetary Authority of Singapore (MAS) และเป็นบริษัทลูกของ AllianceBernstein L.P. ที่จัดตั้งในประเทศสหรัฐอเมริกา และจดทะเบียนใน Commodity Futures Trading Commission (CFTC) ซึ่งเป็นสมาชิกสามัญของ International Organization of Securities Commissions (IOSCO) โดยบริษัทจัดการจะกำหนดสัดส่วนการบริหารการลงทุนระหว่างบริษัทจัดการและผู้รับมอบหมายงานด้านการจัดการลงทุนตามดุลยพินิจของบริษัทจัดการ โดยบริษัทจัดการหรือผู้รับมอบหมายงานด้านการจัดการลงทุนฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งอาจบริหารการลงทุนทั้งหมด

นอกจากนี้ กองทุนอาจลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวม ซึ่งอยู่ภายใต้การบริหารของบริษัทจัดการได้โดยไม่จำกัดอัตราส่วน

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



ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566 สัดส่วนการลงทุนของกองทุนในตราสารประเภทต่างๆ เป็นดังนี้ พันธบัตรหรือตราสารหนี้ รัฐบาล รัฐวิสาหกิจ กระทรวงการคลังค่าประกัน ร้อยละ 42.02 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ หุ้นกู้ ตัวแลกเปลี่ยน หรือตราสารหนี้ที่ออกโดยบริษัทเอกชนไทย ร้อยละ 15.30 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ หุ้นกู้ ตัวแลกเปลี่ยน หรือตราสารหนี้ที่ออกโดยบริษัทเอกชนต่างประเทศ ร้อยละ 32.76 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ เงินสดหรือเงินฝากออมทรัพย์ ร้อยละ 1.19 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ โดยมี Portfolio Duration เฉลี่ยของกองทุนอยู่ที่ประมาณ 3.32 ปี

การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบปีบัญชีที่ผ่านมาเมื่อเทียบกับรอบปีบัญชีก่อนหน้า

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา สัดส่วนการลงทุนใน พันธบัตรหรือตราสารหนี้ รัฐบาล รัฐวิสาหกิจ กระทรวงการคลังค่าประกัน ลดลงจากร้อยละ 47.11 เป็น ร้อยละ 42.02 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ หุ้นกู้ ตัวแลกเปลี่ยน หรือตราสารหนี้ที่ออกโดยบริษัทเอกชนไทย เพิ่มขึ้นจากร้อยละ 15.29 เป็น ร้อยละ 15.30 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ หุ้นกู้ ตัวแลกเปลี่ยน หรือตราสารหนี้ที่ออกโดยบริษัทเอกชนต่างประเทศ ลดลงจากร้อยละ 32.9 เป็น ร้อยละ 32.76 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ เงินสดหรือเงินฝากออมทรัพย์ ลดลงจากร้อยละ 3.55 เป็น ร้อยละ 1.19 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ หน่วยลงทุนของกองทุนต่างประเทศเพิ่มขึ้นจากไม่มีการลงทุน เป็นร้อยละ 8.97 ของมูลค่าสินทรัพย์ โดย Portfolio Duration เฉลี่ยของกองทุนปรับเพิ่มขึ้นจาก 2.72 ปี เป็น 3.32 ปี

ผลการดำเนินงานของกองทุน

กองทุนมีผลตอบแทนและความผันผวนจากการดำเนินงานในช่วง 1 ปีที่ผ่านมาสิ้นสุด 31 สิงหาคม 2566 อยู่ที่ร้อยละ -1.15 และ 1.90 ตามลำดับ เทียบกับผลตอบแทนและความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐานที่ร้อยละ -0.30 และ 2.58 ตามลำดับ

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

ไม่มี

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โปรแอกทีฟ



ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โปรแอกทีฟ Fund Performance of K Fixed Income Proactive Fund

(1) ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทินย้อนหลัง/Calendar Year Performance

หน่วย : % ต่อปี (% p.a.)

| ปี/Year | 2556 (2013) | 2557 (2014) | 2558 (2015) | 2559 (2016) | 2560 (2017) | 2561 (2018) | 2562 ^{NS} (2019) | 2563 (2020) | 2564 (2021) | 2565 (2022) |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return | | | | | | | 0.65 | 2.53 | -0.09 | -5.48 |
| ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return | | | | | | | 0.58 | 4.56 | 0.93 | -5.35 |
| ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน/Fund Standard Deviation | | | | | | | 0.98 | 2.16 | 1.10 | 2.18 |
| ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด/Benchmark Standard Deviation | | | | | | | 1.23 | 2.23 | 1.36 | 2.83 |

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

(2) ผลการดำเนินงานย้อนหลัง ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566/Performance as of 31 Aug 2023

| | Year to Date | 3 เดือน (3 Months) | 6 เดือน (6 Months) | 1 ปี (% ต่อปี) 1 Year (% p.a.) | 3 ปี (% ต่อปี) 3 Years (% p.a.) | 5 ปี (% ต่อปี) 5 Years (% p.a.) | 10 ปี (% ต่อปี) 10 Years (% p.a.) | ตั้งแต่เริ่ม Inception Return (% p.a.) |
|--|-----------------|-----------------------|-----------------------|---|--|--|--|---|
| ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return | -0.40 | -0.74 | -0.33 | -1.15 | -1.71 | | | -0.75 |
| ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return | 0.54 | -0.45 | 0.34 | -0.30 | -1.01 | | | 0.26 |
| ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี)/Fund Standard Deviation (% p.a.) | 1.67 | 1.60 | 1.67 | 1.90 | 1.65 | | | 1.80 |
| ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด (% ต่อปี)/Benchmark Standard Deviation (% p.a.) | 2.26 | 1.83 | 2.24 | 2.58 | 2.14 | | | 2.18 |

ดัชนีชี้วัด

ดัชนีชี้วัดของกองทุน (Benchmark) คือ กองดัชนีของดัชนี J.P. Morgan Asia Credit Index – Investment Grade Total Return Index ปรับแล้ว 50% โดย
การมีองค์ประกอบส่วนด้านตราสารมอกกี้อยู่ (50%) ผลตอบแทนรวมสุทธิของดัชนีตราสารหนี้ของกองทุน Mark-to-Market ที่มีสัดส่วนความชั่งซื้อ
ของหลักทรัพย์ตราสารหนี้ใน 6 เดือน 1 ปี 3 ปี 5 ปี และผลตอบแทนรวมสุทธิของดัชนีตราสารหนี้รัฐบาลอายุ 1-3 ปี ของธนาคารแห่งประเทศไทย (10%)
และผลตอบแทนรวมสุทธิของดัชนีตราสารหนี้รัฐบาลอายุ 3-7 ปี ของธนาคารแห่งประเทศไทย (10%)

Benchmark

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

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

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

บริการลูกค้าระดับประทับใจ



ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2565 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2566

| อันดับ | ชื่อ | ค่านายหน้า (บาท) | อัตราส่วน ค่านายหน้า |
|--------|-------------------------|---------------------|-------------------------|
| 1 | GOLDMAN SACHS & CO. | 19,832.71 | 57.48% |
| 2 | CITIGROUP GLOBAL MKT | 10,796.65 | 31.29% |
| 3 | MORGAN STANLEY & CO INC | 3,874.62 | 11.23% |
| | รวม | 34,503.99 | 100.00% |

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โปรแอกทีฟ

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2566 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2566

| ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense) | จำนวนเงิน (ล้านบาท) | ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ |
|--|------------------------|-----------------------------------|
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee) | 4,672.07 | 0.32 |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee) | 622.94 | 0.04 |
| ค่านายทะเบียน(Registrar Fee) | 311.47 | 0.02 |
| ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก | ไม่มี | ไม่มี |
| ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก | ไม่มี | ไม่มี |
| ค่าใช้จ่ายภาษีดอกเบี้ยหัก ณ ที่จ่าย(Withholding Tax) | 2,470.20 | 0.17 |
| ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**) | 116.67 | 0.01 |
| รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses) | 8,193.36 | 0.56 |

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวม ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

** ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

*** ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์



แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2565 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2566

| ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense) | จำนวนเงิน (ล้านบาท) | ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ |
|---|------------------------|-----------------------------------|
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee) | 9,512.97 | 0.64 |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee) | 1,268.40 | 0.09 |
| ค่านายทะเบียน(Registrar Fee) | 634.20 | 0.04 |
| ค่าตรวจสอบบัญชี(Audit Fee) | 124.00 | 0.01 |
| ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก | ไม่มี | ไม่มี |
| ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก | ไม่มี | ไม่มี |
| ค่าใช้จ่ายภาษีดอกเบี๋ยหัก ณ ที่จ่าย(Withholding Tax) | 4,878.68 | 0.33 |
| ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**) | 116.06 | 0.01 |
| รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses) | 16,534.31 | 1.12 |

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

**ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

***ไม่รวมค่าธรรมเนียมซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์



รายงานความเห็นผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหน่วยลงทุนกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โปรรแอคทีฟ

ตามที่ธนาคารฮ่องกง และเซี่ยงไฮ้แบงกิงคอร์ปอเรชัน จำกัด สาขากรุงเทพฯ (“ธนาคารฯ”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โปรรแอคทีฟ ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับรอบปีบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2565 จนถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2566 แล้วนั้น

ธนาคารฯ เห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โปรรแอคทีฟ โดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการกองทุนที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ

ธนาคารฮ่องกง และเซี่ยงไฮ้แบงกิงคอร์ปอเรชัน จำกัด

(นายธนพัชร วิชญ์พริณีพิชา)

ผู้อำนวยการส่วนปฏิบัติการกองทุน

ฝ่ายบริการหลักทรัพย์

26 กันยายน 2566



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนและบริษัทจัดการ
กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โปรแอกทีฟ

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โปรแอกทีฟ (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โปรแอกทีฟ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น



ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า. หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหาร เพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐานการตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน





• ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน

• ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

• สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

• ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางสาวสุลลิต อาตสว่าง



(นางสาวสุลลิต อาตสว่าง)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 7517

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 31 ตุลาคม 2566

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โปรแอกทีฟ



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โปรแอกทีฟ

งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566

| | หมายเหตุ | บาท | |
|--|----------|-------------------------|-------------------------|
| | | 2566 | 2565 |
| สินทรัพย์ | | | |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม | 3.2, 5 | 1,348,366,714.77 | 1,583,508,238.95 |
| เงินฝากธนาคาร | 6, 11 | 16,265,801.62 | 58,555,076.82 |
| ลูกหนี้ | | | |
| จากสัญญาอนุพันธ์ | 11, 12 | 4,798,040.99 | 7,250,345.52 |
| จากดอกเบี้ย | | 7,243,768.39 | 8,089,415.26 |
| จากเงินปันผล | | 414,080.28 | - |
| เงินวางประกันตามสัญญาอนุพันธ์ | | 6,337,874.74 | 4,544,457.53 |
| ลูกหนี้อื่น | | 251,914.93 | 202,812.53 |
| รวมสินทรัพย์ | | <u>1,383,678,195.72</u> | <u>1,662,150,346.61</u> |
| หนี้สิน | | | |
| เจ้าหนี้ | | | |
| จากสัญญาอนุพันธ์ | 11, 12 | 11,144,441.79 | 16,845,217.27 |
| จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน | | 42,496.47 | 958.35 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 11 | 1,033,323.50 | 1,346,515.61 |
| หนี้สินอื่น | | 3,080,542.86 | 6,029,650.86 |
| รวมหนี้สิน | | <u>15,300,804.62</u> | <u>24,222,342.09</u> |
| สินทรัพย์สุทธิ | | <u>1,368,377,391.10</u> | <u>1,637,928,004.52</u> |
| สินทรัพย์สุทธิ | | | |
| ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน | | 1,409,692,534.84 | 1,668,027,861.02 |
| กำไร (ขาดทุน) สะสม | | | |
| บัญชีปรับสมดุล | 3.7 | 70,238,155.88 | 61,734,864.85 |
| ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน | 10 | (111,553,299.62) | (91,834,721.35) |
| สินทรัพย์สุทธิ | | <u>1,368,377,391.10</u> | <u>1,637,928,004.52</u> |
| สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย | 3.8 | 9.7069 | 9.8195 |
| จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย) | | 140,969,253.4836 | 166,802,786.1012 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้





กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โปรแอกทีฟ
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 1)
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทของอุตสาหกรรม

| | วันครบกำหนด | อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี) | มูลค่าที่ตราไว้ (ตามสกุลเงิน) | มูลค่ายุติธรรม (เงินตราต่างประเทศ) | มูลค่ายุติธรรม (บาท) | ร้อยละของมูลค่า เงินลงทุน | |
|---|-------------|--------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|------------------------------|--------------|
| เงินลงทุนในต่างประเทศ | | | | | | | |
| พันธบัตร | | | | | | | |
| พันธบัตรรัฐบาลต่างประเทศ | | | | | | | |
| เซตบริหารพิเศษฮ่องกง | | | | | | | |
| XS2264055182 | 08/03/2571 | 2.4000 | 445,000.00 USD | 386,283.39 USD | 13,512,193.11 | 1.00 | |
| ประเทศเกาหลีใต้ | | | | | | | |
| US302154DL06 | 18/01/2568 | 1.2500 | 200,000.00 USD | 189,036.57 USD | 6,612,499.08 | 0.49 | |
| KR103501GA92 | 10/09/2568 | 1.1250 | 1,200,000,000.00 KRW | 139,730,888.00 KRW | 30,154,894.87 | 2.24 | |
| KR103501GB34 | 10/03/2569 | 1.2500 | 1,350,000,000.00 KRW | 269,610,267.50 KRW | 33,591,231.53 | 2.49 | |
| KR103501GC33 | 10/03/2570 | 2.3750 | 3,500,000,000.00 KRW | 339,921,655.00 KRW | 88,367,339.54 | 6.55 | |
| | | | | | 158,725,965.02 | 11.77 | |
| รวมพันธบัตรรัฐบาลต่างประเทศ | | | | | | 172,238,158.13 | 12.77 |
| รวมพันธบัตร | | | | | | 172,238,158.13 | 12.77 |
| หุ้น | | | | | | | |
| หุ้นกู้ต่างประเทศ | | | | | | | |
| ธนาคาร | | | | | | | |
| ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) (สาขาฮ่องกง) | | | | | | | |
| USY0608WCA63 | 25/09/2577 | 3.7330 | 200,000.00 USD | 169,937.57 USD | 5,944,416.20 | 0.44 | |
| BANK OF EAST ASIA, LIMITED | | | | | | | |
| XS2168040744 | 29/05/2573 | 4.0000 | 300,000.00 USD | 272,125.19 USD | 9,518,939.29 | 0.71 | |
| DBS GROUP HOLDINGS LIMITED | | | | | | | |
| XS2122408854 | 27/02/2568 | 3.3000 | 539,000.00 USD | 510,948.88 USD | 17,872,991.90 | 1.32 | |
| DEVELOPMENT BANK OF THE PHILIPPINES | | | | | | | |
| XS2301051541 | 11/03/2574 | 2.3750 | 400,000.00 USD | 318,235.59 USD | 11,131,881.01 | 0.83 | |
| KOOKMIN BANK | | | | | | | |
| USY4822WCT54 | 02/07/2567 | 4.3500 | 200,000.00 USD | 194,680.03 USD | 6,809,907.52 | 0.50 | |
| SHINHAN FINANCIAL GROUP COMPANY LIMITED | | | | | | | |
| USB2460Q2A00 | 05/02/2573 | 3.3400 | 300,000.00 USD | 287,328.07 USD | 10,050,735.85 | 0.74 | |
| STANDARD CHARTERED PLC | | | | | | | |
| USG84228FL77 | 18/11/2571 | 7.7670 | 248,000.00 USD | 262,192.54 USD | 9,171,495.19 | 0.68 | |
| STANDARD CHARTERED PLC | | | | | | | |
| XS2078692014 | 02/12/2573 | 3.5160 | 200,000.00 USD | 187,931.02 USD | 6,573,826.94 | 0.49 | |
| | | | | | 77,074,193.90 | 5.71 | |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โปรแควทีฟ



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โปรแควทีฟ งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 2) ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566

| วันครบกำหนด | อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี) | มูลค่าที่ตราไว้ (ตามสกุลเงิน) | มูลค่าบัญชีรวม (เงินตราต่างประเทศ) | มูลค่าบัญชีรวม (บาท) | ร้อยละของมูลค่า เงินลงทุน | |
|---------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|------------------------------|------|
| วัสดุก่อสร้าง | | | | | | |
| CNAC HK FINBRIDGE COMPANY LIMITED | | | | | | |
| XS2011969735 | 19/06/2572 | 3.8750 | 700,000.00 USD | 633,471.94 USD | 22,158,848.60 | 1.64 |
| ปีโตรเคมีและเคมีภัณฑ์ | | | | | | |
| BLUESTAR FINANCE HOLDINGS LIMITED | | | | | | |
| XS2018600168 | 16/07/2567 | 3.3750 | 200,000.00 USD | 195,377.46 USD | 6,834,303.41 | 0.51 |
| พาณิชย์ | | | | | | |
| JD.COM INC | | | | | | |
| US47215PAC05 | 29/04/2569 | 3.8750 | 200,000.00 USD | 191,271.28 USD | 6,690,669.44 | 0.50 |
| เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร | | | | | | |
| LENOVO GROUP LIMITED | | | | | | |
| USY5257YAJ65 | 02/11/2573 | 3.4210 | 200,000.00 USD | 166,843.81 USD | 5,836,196.33 | 0.43 |
| MEITUAN | | | | | | |
| USG59669AB07 | 28/10/2568 | 2.1250 | 200,000.00 USD | 184,039.25 USD | 6,437,692.83 | 0.48 |
| NAVER CORP | | | | | | |
| XS2315967989 | 29/03/2569 | 1.5000 | 200,000.00 USD | 180,754.77 USD | 6,322,801.85 | 0.47 |
| PROSUS N.V. | | | | | | |
| USN7163RAW36 | 19/01/2570 | 3.2570 | 200,000.00 USD | 179,061.98 USD | 6,263,588.06 | 0.46 |
| TENCENT HOLDINGS LIMITED | | | | | | |
| US89032XAN49 | 11/04/2572 | 3.9750 | 200,000.00 USD | 183,990.40 USD | 6,435,984.26 | 0.48 |
| WEIBO CORPORATION | | | | | | |
| US948596AE12 | 08/07/2573 | 3.3750 | 200,000.00 USD | 156,421.87 USD | 5,471,637.01 | 0.41 |
| | | | | <u>36,767,900.34</u> | <u>2.73</u> | |
| ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์ | | | | | | |
| AAC TECHNOLOGIES HOLDINGS INC | | | | | | |
| XS2341038656 | 02/06/2569 | 2.6250 | 200,000.00 USD | 166,572.90 USD | 5,826,719.90 | 0.43 |
| SK HYNIX INC. | | | | | | |
| USY8085FBK58 | 17/01/2571 | 6.3750 | 200,000.00 USD | 202,496.90 USD | 7,083,341.70 | 0.52 |
| | | | | <u>12,910,061.60</u> | <u>0.95</u> | |
| พลังงานและสาธารณูปโภค | | | | | | |
| ADANI ELECTRICITY MUMBAI LIMITED | | | | | | |
| XS2367109803 | 22/07/2574 | 3.8670 | 364,000.00 USD | 252,965.07 USD | 8,848,718.10 | 0.66 |
| ADANI TRANSMISSION LIMITED | | | | | | |
| XS2080214864 | 21/05/2579 | 4.2500 | 162,999.99 USD | 121,088.07 USD | 4,235,660.68 | 0.31 |
| CLP POWER HONG KONG FINANCING LIMITED | | | | | | |
| XS2063459189 | 06/11/2567 | 3.5500 | 200,000.00 USD | 191,448.38 USD | 6,696,864.33 | 0.50 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้





กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โปรรแอคทีฟ
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 3)
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566

| | วันครบกำหนด | อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี) | มูลค่าที่ตราไว้ (ตามสกุลเงิน) | มูลค่ายุติธรรม (เงินตราต่างประเทศ) | มูลค่ายุติธรรม (บาท) | ร้อยละของมูลค่า เงินลงทุน |
|---|-------------|--------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|------------------------------|
| ENN ENERGY HOLDINGS LIMITED | | | | | | |
| USG3066LAF88 | 17/09/2573 | 2.6250 | 269,000.00 USD | 222,649.52 USD | 7,788,280.18 | 0.58 |
| KOREA ELECTRIC POWER CORPORATION | | | | | | |
| USY4907LAC64 | 14/06/2568 | 3.6250 | 200,000.00 USD | 193,651.82 USD | 6,773,940.80 | 0.50 |
| KOREA GAS CORP. | | | | | | |
| US50066CAG42 | 12/02/2567 | 3.8750 | 200,000.00 USD | 198,271.38 USD | 6,935,532.73 | 0.51 |
| MAJAPAHIT HOLDING BV | | | | | | |
| USN54360AD95 | 29/06/2580 | 7.8750 | 200,000.00 USD | 228,181.35 USD | 7,981,783.69 | 0.59 |
| MINEJESA CAPITAL BV | | | | | | |
| USN57445AA17 | 10/08/2573 | 4.6250 | 455,000.00 USD | 411,101.08 USD | 14,380,315.82 | 1.07 |
| SINOPEC GROUP OVERSEAS DEVELOPMENT (2018) LTD. | | | | | | |
| USG82016AB58 | 12/09/2568 | 4.1250 | 200,000.00 USD | 194,642.40 USD | 6,808,591.22 | 0.50 |
| STAR ENERGY GEOTHERMAL DARAJAT II LIMITED | | | | | | |
| USG8438NAB31 | 14/10/2581 | 4.8500 | 211,000.00 USD | 185,068.24 USD | 6,473,686.86 | 0.48 |
| | | | | | <u>76,923,374.41</u> | <u>5.70</u> |
| เงินทุนและหลักทรัพย์ | | | | | | |
| BOC AVIATION LIMITED | | | | | | |
| XS2180908001 | 02/12/2566 | 2.7500 | 200,000.00 USD | 198,429.78 USD | 6,941,073.63 | 0.51 |
| CCBL CAYMAN1 COPERATION | | | | | | |
| XS1992925013 | 16/05/2572 | 3.8750 | 200,000.00 USD | 184,519.48 USD | 6,454,491.48 | 0.48 |
| HUARONG FINANCE II CO LTD | | | | | | |
| XS1515240015 | 22/11/2569 | 4.8750 | 250,000.00 USD | 203,316.36 USD | 7,112,006.36 | 0.53 |
| HYSAN (MTN) LTD. | | | | | | |
| XS2044279334 | 04/09/2572 | 2.8200 | 200,000.00 USD | 168,881.73 USD | 5,907,482.99 | 0.44 |
| KHAZANAH GLOBAL SUKUK BERHAD | | | | | | |
| XS2829054201 | 01/06/2571 | 4.6870 | 200,000.00 USD | 196,680.80 USD | 6,880,244.25 | 0.51 |
| TNB GLOBAL VENTURES CAPITAL BERHAD | | | | | | |
| XS1897339096 | 01/11/2571 | 4.8510 | 200,000.00 USD | 196,498.09 USD | 6,873,503.12 | 0.51 |
| | | | | | <u>40,168,801.83</u> | <u>2.98</u> |
| อาหารและเครื่องดื่ม | | | | | | |
| CHINA MODERN DAIRY HOLDINGS LIMITED | | | | | | |
| XS2355517728 | 14/07/2569 | 2.1250 | 200,000.00 USD | 172,101.83 USD | 6,020,122.15 | 0.45 |
| วัสดุอุตสาหกรรมและเครื่องจักร | | | | | | |
| POSCO | | | | | | |
| USY7S272AG74 | 17/01/2571 | 5.7500 | 200,000.00 USD | 201,335.45 USD | 7,042,713.90 | 0.52 |
| เหมืองแร่ | | | | | | |
| FREEPORT INDONESIA | | | | | | |
| USV7141BA072 | 14/04/2565 | 6.2000 | 200,000.00 USD | 177,359.64 USD | 6,204,040.14 | 0.46 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โปรแอกทีฟ
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 4)
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566

| | วันครบกำหนด | อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี) | มูลค่าที่ตราไว้ (ตามสกุลเงิน) | มูลค่ายุติธรรม (เงินตราต่างประเทศ) | มูลค่ายุติธรรม (บาท) | ร้อยละของมูลค่า เงินลงทุน |
|---|-------------|--------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|------------------------------|
| MINMETALS BOUNTEOUS FINANCE (BVI) LIMITED | | | | | | |
| XS2115053626 | 03/09/2567 | 3.3750 | 200,000.00 USD | 193,964.58 USD | 6,784,881.01 | 0.50 |
| | | | | | 12,988,921.15 | 0.96 |
| ขนส่งและโลจิสติกส์ | | | | | | |
| YUNDA HOLDING INVESTMENT LIMITED | | | | | | |
| XS2191421291 | 19/08/2568 | 2.2500 | 200,000.00 USD | 178,074.76 USD | 6,229,055.24 | 0.46 |
| อื่นๆ | | | | | | |
| BAIDU INC | | | | | | |
| US056752AV05 | 23/02/2570 | 1.6250 | 200,000.00 USD | 176,346.76 USD | 6,168,609.59 | 0.46 |
| CMB INTERNATIONAL LEASING MANAGEMENT LIMITED | | | | | | |
| XS2257361118 | 04/02/2569 | 2.0000 | 200,000.00 USD | 182,784.83 USD | 6,393,813.35 | 0.47 |
| GEELY FINANCE (HONG KONG) LIMITED | | | | | | |
| XS2126300479 | 05/03/2568 | 3.0000 | 270,000.00 USD | 254,188.46 USD | 8,891,512.23 | 0.66 |
| GOHL CAPITAL LIMITED | | | | | | |
| XS1551355149 | 24/01/2570 | 4.2500 | 200,000.00 USD | 186,581.85 USD | 6,526,633.11 | 0.48 |
| INDONESIA ASAHAN ALUMINIUM | | | | | | |
| USY7140WAE85 | 15/05/2568 | 4.7500 | 200,000.00 USD | 196,240.79 USD | 6,864,502.76 | 0.51 |
| LLPL CAPITAL PTE. LIMITED | | | | | | |
| USY51478AA66 | 04/02/2562 | 6.8750 | 321,840.00 USD | 285,130.69 USD | 9,973,871.36 | 0.74 |
| SPIC MTN COMPANY LIMITED | | | | | | |
| XS2208275854 | 27/07/2568 | 1.6250 | 200,000.00 USD | 185,482.78 USD | 6,488,187.50 | 0.48 |
| WEALTHY VISION HOLDINGS | | | | | | |
| XS2343552951 | 01/06/2567 | 3.3000 | 247,000.00 USD | 238,375.57 USD | 8,338,377.53 | 0.62 |
| ZHONGSHENG GROUP HOLDING LIMITED | | | | | | |
| XS2278364075 | 13/01/2569 | 3.0000 | 200,000.00 USD | 182,921.48 USD | 6,398,593.30 | 0.47 |
| | | | | | 66,044,100.73 | 4.89 |
| บริการทางการเงิน | | | | | | |
| CDBL FUNDING 1 | | | | | | |
| XS1703056801 | 24/10/2570 | 3.5000 | 200,000.00 USD | 187,095.73 USD | 6,544,608.64 | 0.48 |
| CHINA CINDA FINANCE (2014) | | | | | | |
| US169388AC92 | 14/05/2567 | 5.6250 | 200,000.00 USD | 198,805.56 USD | 6,954,218.63 | 0.52 |
| CHINA HUADIAN OVERSEAS DEVELOPMENT MANAGEMENT COMPANY LIMITED | | | | | | |
| XS2001168447 | 29/05/2567 | 4.0000 | 400,000.00 USD | 393,101.75 USD | 13,750,699.28 | 1.02 |
| HUARONG FINANCE II CO LTD | | | | | | |
| XS1422790615 | 03/06/2569 | 4.6250 | 200,000.00 USD | 166,000.00 USD | 5,806,680.00 | 0.43 |
| ICBCIL FINANCE COMPANY LIMITED | | | | | | |
| XS1716970261 | 15/11/2570 | 3.6250 | 200,000.00 USD | 187,781.89 USD | 6,568,610.65 | 0.49 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้





กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โปรรแอกทีฟ
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 5)
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566

| | วันครบกำหนด | อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี) | มูลค่าที่ตราไว้ (ตามสกุลเงิน) | มูลค่ายุติธรรม (เงินตราต่างประเทศ) | มูลค่ายุติธรรม (บาท) | ร้อยละของมูลค่า เงินลงทุน |
|--|-------------|--------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|------------------------------|
| JIC ZHIXIN LIMITED | | | | | | |
| XS2116900031 | 27/08/2568 | 1.5000 | 200,000.00 USD | 183,898.33 USD | 6,432,763.72 | 0.48 |
| KODIT GLOBAL 2022 | | | | | | |
| XS2481329733 | 27/05/2568 | 3.6190 | 200,000.00 USD | 193,042.86 USD | 6,752,639.38 | 0.50 |
| SIHC INTERNATIONAL CAPITAL LIMITED | | | | | | |
| XS1879855879 | 26/09/2566 | 4.3500 | 400,000.00 USD | 399,484.55 USD | 13,973,969.63 | 1.04 |
| | | | | | 66,784,189.93 | 4.96 |
| รวมหุ้นผู้ต่างประเทศ | | | | | 444,637,256.63 | 32.96 |
| รวมหุ้นกู้ | | | | | 444,637,256.63 | 32.96 |
| หน่วยลงทุน | | | | | | |
| หน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ | | | | | | |
| The Schroder Asian Investment Grade Credit Fund | | | | | | |
| SG9999003446 | | | 6,557,270.57 units | 4,740,906.62 SGD | 122,696,739.89 | 9.10 |
| | | | | | 122,696,739.89 | 9.10 |
| รวมเงินลงทุนในต่างประเทศ | | | | | 739,572,154.65 | 54.83 |
| เงินลงทุนในประเทศไทย | | | | | | |
| ตัวเงินคลัง | | | | | | |
| ตัวเงินคลังกระทรวงการคลัง | | | | | | |
| TB23D20A | 20/12/2566 | 0.0000 | 15,000,000.00 บาท | | 14,908,804.77 | 1.11 |
| รวมตัวเงินคลัง | | | | | 14,908,804.77 | 1.11 |
| พันธบัตร | | | | | | |
| พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย | | | | | | |
| CB23914A | 14/09/2566 | 0.0000 | 6,000,000.00 บาท | | 5,996,550.75 | 0.44 |
| CB23921A | 21/09/2566 | 0.0000 | 15,000,000.00 บาท | | 14,984,703.29 | 1.11 |
| รวมพันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย | | | | | 20,981,254.04 | 1.55 |
| พันธบัตรรัฐบาล | | | | | | |
| LB246A | 17/06/2567 | 0.7500 | 65,000,000.00 บาท | | 64,282,115.14 | 4.77 |
| LB249A | 17/09/2567 | 0.7500 | 75,000,000.00 บาท | | 73,881,386.99 | 5.48 |
| LB24DB | 17/12/2567 | 1.4500 | 30,202,000.00 บาท | | 29,898,856.09 | 2.22 |
| LB256A | 17/06/2568 | 0.9500 | 60,000,000.00 บาท | | 58,614,850.42 | 4.35 |
| LB266A | 17/06/2569 | 2.3500 | 40,000,000.00 บาท | | 40,030,329.24 | 2.97 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โปรแควทีฟ



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โปรแควทีฟ งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 6) ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566

| | วันครบกำหนด | อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี) | มูลค่าที่ตราไว้ (ตามสกุลเงิน) | มูลค่ายุติธรรม (เงินตราต่างประเทศ) | มูลค่ายุติธรรม (บาท) | ร้อยละของมูลค่า ร้อยละของมูลค่า เงินลงทุน |
|--|-------------|--------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|---|
| LB276A | 17/06/2570 | 1.0000 | 15,000,000.00 บาท | | 14,227,223.73 | 1.06 |
| LB28DA | 17/12/2571 | 2.8750 | 10,000,000.00 บาท | | 10,174,273.92 | 0.75 |
| LB29DA | 17/12/2572 | 1.6000 | 20,810,000.00 บาท | | 19,643,262.63 | 1.46 |
| ILB283A | 12/03/2571 | 1.2500 | 50,000,000.00 บาท | | 53,793,354.67 | 3.99 |
| รวมพันธบัตรรัฐบาล | | | | | 364,545,452.83 | 27.05 |
| รวมพันธบัตร | | | | | 385,526,706.87 | 28.60 |
| หุ้นกู้ | | | | | | |
| หุ้นกู้จดทะเบียนในสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย | | | | | | |
| ธนาคาร | | | | | | |
| บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน) | | | | | | |
| SCB266A | 16/06/2569 | 2.9100 | 15,000,000.00 บาท | | 14,939,367.91 | 1.11 |
| พาณิชย์ | | | | | | |
| บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน) | | | | | | |
| CPALL263B | 16/03/2569 | 2.8600 | 13,400,000.00 บาท | | 13,310,517.57 | 0.99 |
| เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร | | | | | | |
| บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) | | | | | | |
| ADVANC285B | 12/05/2571 | 3.1500 | 34,100,000.00 บาท | | 34,036,513.39 | 2.52 |
| พลังงานและสาธารณูปโภค | | | | | | |
| บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) | | | | | | |
| GULF263A | 30/03/2569 | 2.8500 | 10,000,000.00 บาท | | 9,878,382.29 | 0.73 |
| GULF272A | 24/02/2570 | 2.9700 | 10,000,000.00 บาท | | 9,812,234.26 | 0.73 |
| | | | | | 19,690,616.55 | 1.46 |
| บริษัท คับบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) | | | | | | |
| WHAUP247A | 20/07/2567 | 2.0900 | 10,000,000.00 บาท | | 9,937,873.41 | 0.74 |
| | | | | | 29,628,489.96 | 2.20 |
| เงินทุนและหลักทรัพย์ | | | | | | |
| บริษัท อีออน ธนลินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน) | | | | | | |
| AEON262A | 24/02/2569 | 3.1800 | 10,000,000.00 บาท | | 9,973,586.90 | 0.74 |
| บริษัท เอเซียเรียมกิจสิทธิ์ จำกัด (มหาชน) | | | | | | |
| ASK253B | 03/03/2568 | 3.1400 | 8,600,000.00 บาท | | 8,606,761.19 | 0.64 |
| บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) | | | | | | |
| MTC230A | 17/10/2566 | 2.3500 | 6,100,000.00 บาท | | 6,094,240.31 | 0.45 |
| บริษัท ไทโยต้า ลีสซิ่ง (ประเทศไทย) จำกัด | | | | | | |
| TLT265A | 28/05/2569 | 1.7000 | 13,500,000.00 บาท | | 13,032,629.07 | 0.97 |
| | | | | | 37,707,217.47 | 2.80 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้





กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โปรรแอกทีฟ
งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 7)
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566

| | วันครบกำหนด | อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี) | มูลค่าที่ตราไว้ (ตามสกุลเงิน) | มูลค่ายุติธรรม (เงินตราต่างประเทศ) | มูลค่ายุติธรรม (บาท) | ร้อยละของมูลค่า เงินลงทุน |
|--|-------------|--------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|------------------------------|
| อาหารและเครื่องดื่ม | | | | | | |
| บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน) | | | | | | |
| TBEV256A | 11/06/2568 | 2.0700 | 30,000,000.00 บาท | | 29,677,752.64 | 2.20 |
| TBEV296A | 11/06/2572 | 2.7100 | 15,000,000.00 บาท | | 14,383,485.27 | 1.07 |
| | | | | | <u>44,061,237.91</u> | <u>3.27</u> |
| พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | | | | | | |
| บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน) | | | | | | |
| AP262A | 24/02/2569 | 2.9700 | 5,400,000.00 บาท | | 5,379,511.29 | 0.40 |
| AP26DA | 24/12/2569 | 3.2800 | 3,700,000.00 บาท | | 3,677,603.56 | 0.27 |
| | | | | | <u>9,057,114.85</u> | <u>0.67</u> |
| บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | | | | | | |
| WHA263A | 28/03/2569 | 3.0000 | 25,800,000.00 บาท | | 25,618,589.42 | 1.90 |
| | | | | | <u>34,675,704.27</u> | <u>2.57</u> |
| รวมหุ้นกู้จดทะเบียนในสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย | | | | | <u>208,359,048.48</u> | <u>15.46</u> |
| รวมหุ้นผู้ | | | | | <u>208,359,048.48</u> | <u>15.46</u> |
| รวมเงินลงทุนในประเทศ | | | | | <u>608,794,560.12</u> | <u>45.17</u> |
| รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 1,480,225,370.89 บาท) | | | | | <u>1,348,366,714.77</u> | <u>100.00</u> |

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โปรแอนด์ทีพี



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โปรแอนด์ทีพี งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2566

| | หมายเหตุ | บาท | |
|---|----------|------------------------|-------------------------|
| | | 2566 | 2565 |
| รายได้ | 3.1 | | |
| รายได้ดอกเบี้ย | | 837,127.01 | 364,447,855.27 |
| รายได้เงินปันผล | | 3,388,190.14 | 16,968,850.05 |
| รวมรายได้ | | <u>4,225,317.15</u> | <u>381,416,705.32</u> |
| ค่าใช้จ่าย | 3.1 | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ | 8, 11 | 9,512,967.15 | 20,425,644.15 |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ | 8 | 1,268,395.57 | 2,723,419.28 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน | 8, 11 | 634,197.82 | 1,361,709.57 |
| ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ | | 124,002.12 | 127,998.91 |
| ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ | 9 | 150,564.81 | 426,494.47 |
| รวมค่าใช้จ่าย | | <u>11,690,127.47</u> | <u>25,065,266.38</u> |
| รายได้ (ขาดทุน) สุทธิ | | <u>(7,464,810.32)</u> | <u>356,351,438.94</u> |
| รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน | 3.1, 3.4 | | |
| รายได้อื่น | 7 | 321,517.03 | 1,611,830.71 |
| รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | | (14,110,195.57) | (668,050,939.21) |
| รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | | 52,758,687.81 | 74,250,419.83 |
| รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ | | (12,596,607.53) | (130,908,816.47) |
| รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ | | 3,248,470.95 | 19,985,460.24 |
| รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยน | | (36,996,955.90) | 174,178,229.08 |
| รวมรายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น | | <u>(7,375,083.21)</u> | <u>(528,933,815.82)</u> |
| การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้ | | (14,839,893.53) | (172,582,376.88) |
| หัก ภาษีเงินได้ | 3.10 | (4,878,684.74) | (7,930,405.33) |
| การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้ | | <u>(19,718,578.27)</u> | <u>(180,512,782.21)</u> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้





กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โปรแอกทีฟ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 31 สิงหาคม 2566

1. ข้อมูลทั่วไป

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

| | |
|-------------------------------|---|
| วันที่จัดทะเบียนจัดตั้งกองทุน | : วันที่ 11 กันยายน 2562 |
| ทุนจดทะเบียนของโครงการ | : จำนวน 20,000 ล้านบาท แบ่งเป็น 2,000 ล้านหน่วยลงทุน หน่วยลงทุนละ 10 บาท |
| อายุของโครงการ | : ไม่จำกัดอายุโครงการ |
| นโยบายจ่ายเงินปันผล | : ไม่จ่ายเงินปันผล |

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิงคอร์ปอเรชั่น จำกัด เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ธนาคารกสิกรไทย 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) เฉพาะกรณี que ตราสารหนี้นั้นได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สามารถลงทุนได้ (Investment grade) ขณะที่กองทุนลงทุนเท่านั้น

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

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โปรแอกทีฟ หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ) วันที่ 31 สิงหาคม 2566

บริษัทจัดการจะมอบหมายให้ Alliance Bernstein (Singapore) Ltd. เป็นผู้รับมอบหมายงานด้านการจัดการลงทุนของกองทุน (Outsourced fund manager) ซึ่งเป็นบริษัทบริหารสินทรัพย์ที่ให้บริการด้านการจัดการลงทุนที่จัดตั้งในประเทศสิงคโปร์ซึ่งอยู่ภายใต้การกำกับดูแลของ Monetary Authority of Singapore (MAS) และเป็นบริษัทลูกของ Alliance Bernstein L.P. ที่จัดตั้งในประเทศสหรัฐอเมริกา และจดทะเบียนใน Commodity Futures Trading Commission (CFTC) ซึ่งเป็นสมาชิกสามัญของ International Organization of Securities Commissions (IOSCO) โดยบริษัทจัดการจะกำหนดสัดส่วนการบริหารการลงทุนระหว่างบริษัทจัดการและผู้รับมอบหมายงานด้านการจัดการลงทุนตามดุลยพินิจของบริษัทจัดการ โดยบริษัทจัดการหรือผู้รับมอบหมายงานด้านการจัดการลงทุนฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งอาจบริหารการลงทุนทั้งหมด

นอกจากนี้ กองทุนอาจลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมอื่น ซึ่งอยู่ภายใต้การบริหารของบริษัทจัดการได้โดยไม่จำกัดอัตราส่วน

2. เกณฑ์ในการจัดหางบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ให้กองทุนต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทุนใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยดังกล่าว

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

3.1.1 รายได้จากเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง ดังนี้

ดอกเบี้ยรับบันทึกเป็นรายได้โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ดอกเบี้ยรับจากการตัดจำหน่ายส่วนเกินหรือส่วนลดของตราสารหนี้ตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ ใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

เงินปันผลบันทึกเป็นรายได้นับแต่วันที่มีสิทธิที่จะได้รับ

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีต้นทุนเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.1.2 รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง





กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โพรแอกทีฟ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 สิงหาคม 2566

3.2 การวัดมูลค่าเงินลงทุน

การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กองทุนจะรับรู้เงินลงทุนเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

การวัดมูลค่าภายหลัง

เงินลงทุนในหลักทรัพย์ในต่างประเทศแสดงตามมูลค่ายุติธรรม มูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ในต่างประเทศ ใช้ราคาจากบริษัทผู้เสนอซื้อขายตราสารหนี้ มูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์หน่วยลงทุนของกองทุนในต่างประเทศถือตามราคามูลค่าสินทรัพย์สุทธิที่ประกาศโดยบริษัทจัดการกองทุนของกองทุนนั้น ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นจะถูกพิจารณาโดยคำนึงถึงการแสดงมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์และทรัพย์สินเหล่านั้นอย่างดีที่สุด

เงินลงทุนในหลักทรัพย์ในประเทศไทยแสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยมูลค่ายุติธรรมของตัวแลกเปลี่ยนพันธบัตรและหุ้นกู้คำนวณจากอัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยตามลำดับ ดังนี้

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

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

3.3 เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการที่รายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินนั้นจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนและการวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยการเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุน
ตัดจำหน่าย

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โปรแอกทีฟ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 สิงหาคม 2566

3.4 สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการสัญญาอนุพันธ์ทางการเงินเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่เข้าทำสัญญาและวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน การบัญชีสำหรับการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมในภายหลังขึ้นอยู่กับว่ากองทุนได้กำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินดังกล่าวเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงหรือไม่ รวมทั้ง ลักษณะของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง กองทุนกำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินส่วนหนึ่งเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง

3.5 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศได้บันทึกไว้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ การแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศใช้อัตราแลกเปลี่ยนของ Reuters ถ้าไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจริงและที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าได้บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในปัจจุบัน

3.6 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้รวมถึงคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.7 บัญชีปรับสมดุล

ในกรณีที่ขายหรือรับซื้อหน่วยลงทุนของกิจการโดยตรงกับผู้ถือหน่วยลงทุน จะทำให้ผู้ถือหน่วยเกิดความไม่เท่าเทียมกัน กองทุนต้องบันทึกบัญชีปรับสมดุลเพื่อให้ผู้ถือหน่วยมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกองทุนเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกองทุน ณ เวลาใด บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม

3.8 สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน

กองทุนคำนวณสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี โดยการหารมูลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โปรแอกทีฟ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 สิงหาคม 2566

3.9 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

3.10 ภาษีเงินได้

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

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

| | บาท | |
|---------------|----------------|------------------|
| | 2566 | 2565 |
| ซื้อเงินลงทุน | 759,565,162.23 | 2,350,583,252.22 |
| ขายเงินลงทุน | 964,556,684.42 | 5,161,318,905.04 |

5. เงินลงทุน

เงินลงทุน ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

| | บาท | | | |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2566 | | 2565 | |
| | ราคาทุน | มูลค่ายุติธรรม | ราคาทุน | มูลค่ายุติธรรม |
| เงินลงทุนในต่างประเทศ | | | | |
| พันธบัตร | 219,404,367.41 | 172,238,158.13 | 182,790,514.26 | 146,472,461.37 |
| หุ้นกู้ | 518,719,087.07 | 444,637,256.63 | 600,344,402.98 | 512,681,712.50 |
| หน่วยลงทุน | 123,886,583.08 | 122,696,739.89 | - | - |
| รวมเงินลงทุนในต่างประเทศ | 862,010,037.56 | 739,572,154.65 | 783,134,917.24 | 659,154,173.87 |



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โปรแอกทีฟ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 สิงหาคม 2566

8. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน
ค่าธรรมเนียมการจัดการคิดในอัตราร้อยละ 0.6420 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ
ของกองทุน
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์คิดในอัตราร้อยละ 0.0856 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่า
สินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนคิดในอัตราร้อยละ 0.0428 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่า
สินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมข้างต้นจะคำนวณทุกวันโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในแต่ละวันเป็นฐานในการ
คำนวณ
9. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้
โปรแอกทีฟ เช่น ค่าจัดทำหนังสือชี้ชวน ค่าประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ค่าไปรษณียากร ค่าจัดทำรายงาน
เสนอผู้ถือหุ้นและอื่น ๆ
10. ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

| | บาท | |
|---|------------------|------------------|
| | 2566 | 2565 |
| กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงานต้นปี | (91,834,721.35) | 88,678,060.86 |
| รายได้ (ขาดทุน) สุทธิ | (7,464,810.32) | 356,351,438.94 |
| รายได้อื่น | 321,517.03 | 1,611,830.71 |
| รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | (14,110,195.57) | (668,050,939.21) |
| รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | 52,758,687.81 | 74,250,419.83 |
| รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ | (12,596,607.53) | (130,908,816.47) |
| รายการกำไรสุทธที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ | 3,248,470.95 | 19,985,460.24 |
| รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยน | (36,996,955.90) | 174,178,229.08 |
| ภาษีเงินได้ | (4,878,684.74) | (7,930,405.33) |
| ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงานปลายปี | (111,553,299.62) | (91,834,721.35) |

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โปรแอกทีฟ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 สิงหาคม 2566

11. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการบัญชีที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกองทุนและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจรายการที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

| | บาท | | นโยบายการกำหนดราคา |
|---|------------------|------------------|--------------------------------|
| | 2566 | 2565 | |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด | | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน | 9,512,967.15 | 20,425,644.15 | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน |
| ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) | | | |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน | 634,197.82 | 1,361,709.57 | ตามที่ระบุในสัญญา |
| - ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์ | | | |
| ชื่อเงินลงทุน | | | |
| พันธบัตร | 40,024,543.80 | 61,464,816.05 | ราคาตลาด |
| หุ้นกู้ | - | 66,100,000.00 | ราคาตลาด |
| ขายเงินลงทุน | | | |
| ตัวเงินคลัง | 4,998,594.90 | - | ราคาตลาด |
| พันธบัตร | 98,400,445.40 | 64,973,682.60 | ราคาตลาด |
| หุ้นกู้ | - | 75,906,531.86 | ราคาตลาด |
| - ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์ | | | |
| สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศ | 1,191,487,803.10 | 3,293,693,043.51 | ตามที่ระบุในสัญญา |
| สัญญาขายเงินตราต่างประเทศ | - | 1,835,253,140.24 | ตามที่ระบุในสัญญา |
| สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 24,505,235.19 | 1,864,413,046.70 | ตามที่ระบุในสัญญา |
| สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 1,232,004,549.02 | 3,298,746,750.06 | ตามที่ระบุในสัญญา |

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566 และ 2565 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

| | บาท | |
|---|----------------|----------------|
| | 2566 | 2565 |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย | 757,768.73 | 1,015,430.58 |
| ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) | | |
| เงินฝากธนาคาร | 512,800.90 | 68,745.10 |
| สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | - | 5,308,092.46 |
| สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 624,331,530.34 | 620,986,524.28 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย | 50,517.92 | 67,695.37 |



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โปรแอกทีฟ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 สิงหาคม 2566

12. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน ประกอบด้วย สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward contract) และสัญญาฟิวเจอร์ส โดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

| | 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 | 1,822,512.92 | 963,316.32 |
| | | <u>18,976,759.82</u> | <u>923,244,522.87</u> |

| | จำนวนเงินตามสัญญา | 2565 | |
|---------------------------------------|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | มูลค่ายุติธรรม (บาท) | |
| | | สินทรัพย์ | หนี้สิน |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 19,856,351.55 ดอลลาร์สหรัฐ | 10,428,361.39 | 709,644,428.95 |
| | 1,500,000.00 ยูโร | 54,636,498.87 | - |
| | 4,989,830,521.00 เกาหลีวอน | 141,440,621.37 | - |
| สัญญาฟิวเจอร์ส | 54,328.15 ดอลลาร์สหรัฐ | 930,240.00 | 1,051,649.46 |
| | | <u>207,435,721.63</u> | <u>710,696,078.41</u> |

กองทุนได้ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนในต่างประเทศ ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

| | 2566 | 2565 |
|---|------------------|----------------------------|
| จำนวนสัญญา | 7 | 8 ฉบับ |
| มูลค่าสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 492,432.71 | 287,177.20 ดอลลาร์สหรัฐ |
| | 5,765,516,572.00 | 4,989,830,521.00 เกาหลีวอน |
| ระยะเวลาครบกำหนด | 41 - 207 | 57 - 239 วัน |
| มูลค่าซื้อล่วงหน้า | 167,205,570.57 | 148,113,684.66 บาท |
| มูลค่ายุติธรรม | 169,958,443.30 | 152,853,289.05 บาท |



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โปรแอกทีฟ
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 วันที่ 31 สิงหาคม 2566

| | 2566 | 2565 |
|---|----------------|----------------------------|
| จำนวนสัญญา | 8 | 6 ฉบับ |
| มูลค่าสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 18,664,226.17 | 19,569,174.35 ดอลลาร์สหรัฐ |
| | - | 1,500,000.00 ยูโร |
| | 4,670,000.00 | - |
| | | ดอลลาร์สิงคโปร์ |
| ระยะเวลาครบกำหนด | 41 - 207 | 71 - 239 วัน |
| มูลค่าขายล่วงหน้า | 759,518,540.41 | 750,067,861.14 บาท |
| มูลค่ายุติธรรม | 769,477,010.15 | 764,280,927.82 บาท |

13. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

13.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โปรแอกทีฟ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 สิงหาคม 2566

| | บาท | | | |
|------------------|--------------------------|----------------|------------|----------------|
| | ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566 | | | |
| | ระดับที่ 1 | ระดับที่ 2 | ระดับที่ 3 | รวม |
| <u>สินทรัพย์</u> | | | | |
| ตัวเงินคลั่ง | - | 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 |

| | บาท | | | |
|------------------|--------------------------|----------------|------------|----------------|
| | ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2565 | | | |
| | ระดับที่ 1 | ระดับที่ 2 | ระดับที่ 3 | รวม |
| <u>สินทรัพย์</u> | | | | |
| ตัวเงินคลั่ง | - | 29,962,777.34 | - | 29,962,777.34 |
| พันธบัตร | - | 790,078,991.94 | - | 790,078,991.94 |
| หุ้นกู้ | - | 763,466,469.67 | - | 763,466,469.67 |
| สัญญาอนุพันธ์ | - | 7,250,345.52 | - | 7,250,345.52 |
| <u>หนี้สิน</u> | | | | |
| สัญญาอนุพันธ์ | - | 16,845,217.27 | - | 16,845,217.27 |

13.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วย สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

| | บาท | | | |
|--------------------------------------|---|----------------------|--------------------|------------------|
| | ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566 | | | |
| | มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด | มีอัตราดอกเบี้ยคงที่ | ไม่มีอัตราดอกเบี้ย | รวม |
| <u>สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน</u> | | | | |
| 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 |



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โปรแอกทีฟ
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 วันที่ 31 สิงหาคม 2566

| | บาท | | | |
|--------------------------------------|---|--------------------------|--------------------|------------------|
| | ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2565 | | | |
| | มีอัตราดอกเบี้ยปรับ ขึ้นตามอัตราตลาด | มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่ | ไม่มีอัตราดอกเบี้ย | รวม |
| <u>สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน</u> | | | | |
| เงินลงทุน | - | 1,472,132,160.85 | 111,376,078.10 | 1,583,508,238.95 |
| เงินฝากธนาคาร | 55,625,865.87 | - | 2,929,210.95 | 58,555,076.82 |
| ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | - | - | 7,250,345.52 | 7,250,345.52 |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย | - | - | 8,089,415.26 | 8,089,415.26 |
| เงินวางประกันตามสัญญาอนุพันธ์ | - | - | 4,544,457.53 | 4,544,457.53 |
| ลูกหนี้อื่น | - | - | 202,812.53 | 202,812.53 |
| เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | - | - | 16,845,217.27 | 16,845,217.27 |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน | - | - | 958.35 | 958.35 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | - | - | 1,346,515.61 | 1,346,515.61 |
| หนี้สินอื่น | - | - | 6,029,650.86 | 6,029,650.86 |

13.3 ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเรียกชำระหนี้

13.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในตราสารทางการเงินในต่างประเทศ ซึ่งการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566 และ 2565 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

| | 2566 | 2565 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม) | | |
| ดอลลาร์สหรัฐ | 14,482,839.99 | 14,447,902.61 |
| ยูโร | - | 1,498,852.53 |
| ดอลลาร์สิงคโปร์ | 4,740,906.62 | - |
| เกาหลีวอน | 6,050,000,000.00 | 4,844,196,046.50 |



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โปรแอกทีฟ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 สิงหาคม 2566

| | 2566 | 2565 |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| เงินฝากธนาคาร | | |
| ดอลลาร์สหรัฐ | 209,281.24 | 909,808.85 |
| ยูโร | 72.83 | 13.53 |
| ดอลลาร์สิงคโปร์ | 8,630.89 | 12,059.27 |
| เกาหลีวอน | 67,303,065.00 | 92,983,948.00 |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย | | |
| ดอลลาร์สหรัฐ | 107,390.35 | 119,550.86 |
| ยูโร | - | 1,894.68 |
| เกาหลีวอน | 45,878,057.08 | 21,674,966.88 |
| ลูกหนี้จากเงินปันผล | | |
| ดอลลาร์สิงคโปร์ | 15,999.74 | - |
| เงินวางประกันตามสัญญาอนุพันธ์ | | |
| ดอลลาร์สหรัฐ | 181,185.67 | 124,574.02 |
| ลูกหนี้อื่น | | |
| ดอลลาร์สิงคโปร์ | 3,224.29 | - |

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 12)

13.5 ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสภาพการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบต่อทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โพรแอกทีฟ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 สิงหาคม 2566

13.6 การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

14. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการของกองทุนแล้วเมื่อวันที่ 31 ตุลาคม 2566



รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพันของ
กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โพรแอกทีฟ
ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566

รายละเอียดการลงทุน

| | CG Scoring ปี 2565 (*) | มูลค่าตาม ราคาตลาด | % NAV |
|---|---------------------------|-----------------------|-------|
| หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ | | 617,997,782.64 | 45.16 |
| พันธบัตรรัฐบาล/พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย | | | |
| อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี | | 85,349,650.00 | 6.24 |
| อายุคงเหลือ 1-3 ปี | | 202,990,047.99 | 14.83 |
| อายุคงเหลือมากกว่า 3 ปี | | 98,258,445.99 | 7.18 |
| หุ้นกู้ | | | |
| อันดับความน่าเชื่อถือ AAA | | 13,083,936.46 | 0.96 |
| อันดับความน่าเชื่อถือ AA+(tha) | | 49,334,314.19 | 3.61 |
| อันดับความน่าเชื่อถือ AA(th) | | 44,257,448.19 | 3.23 |
| อันดับความน่าเชื่อถือ A+ | | 13,461,346.13 | 0.98 |
| อันดับความน่าเชื่อถือ A(th) | | 8,721,213.76 | 0.64 |
| อันดับความน่าเชื่อถือ A | | 28,861,386.70 | 2.11 |
| อันดับความน่าเชื่อถือ A-(th) | | 9,979,511.28 | 0.73 |
| อันดับความน่าเชื่อถือ A- | | 35,694,551.68 | 2.61 |
| อันดับความน่าเชื่อถือ BBB+ | | 6,139,974.85 | 0.45 |
| ตัวเงินคลัง | | 14,908,804.77 | 1.09 |
| เงินฝาก | | 6,957,150.65 | 0.51 |
| หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ | | 761,075,573.12 | 55.62 |
| เขตบริหารพิเศษฮ่องกง | | | |
| พันธบัตรรัฐบาล/พันธบัตรธนาคาร | | 13,585,405.55 | 0.99 |
| หุ้นกู้ | | | |
| อันดับความน่าเชื่อถือ A2 | | 6,632,082.21 | 0.48 |
| อันดับความน่าเชื่อถือ A3 | | 6,402,733.25 | 0.47 |
| อันดับความน่าเชื่อถือ Baa2 | | 37,833,712.97 | 2.76 |
| อันดับความน่าเชื่อถือ BBB- | | 9,009,254.91 | 0.66 |

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพันของ
กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โปรแอกทีฟ (ต่อ)
ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566

รายละเอียดการลงทุน

| | CG Scoring ปี 2565 (*) | มูลค่าตาม ราคาตลาด | % NAV |
|--|---------------------------|-----------------------|-------|
| เงินฝาก | | 1,783,470.12 | 0.13 |
| ประเทศเกาหลี | | | |
| พันธบัตรรัฐบาล/พันธบัตรธนาคาร หุ้นกู้ | | 159,948,681.05 | 11.69 |
| อันดับความน่าเชื่อถือ Aa2 | | 20,576,574.47 | 1.50 |
| อันดับความน่าเชื่อถือ A3 | | 6,360,463.77 | 0.46 |
| อันดับความน่าเชื่อถือ Baa1 | | 17,156,758.31 | 1.25 |
| อันดับความน่าเชื่อถือ Baa2 | | 7,129,675.51 | 0.52 |
| อันดับความน่าเชื่อถือ Baa3 | | 6,852,301.88 | 0.50 |
| ประเทศจีน | | | |
| หุ้นกู้ | | | |
| อันดับความน่าเชื่อถือ A2 | | 6,433,754.70 | 0.47 |
| อันดับความน่าเชื่อถือ Baa2 | | 11,923,563.97 | 0.87 |
| ประเทศฟิลิปปินส์ | | | |
| หุ้นกู้ | | | |
| อันดับความน่าเชื่อถือ BBB | | 11,265,266.40 | 0.82 |
| ประเทศมาเลเซีย | | | |
| หุ้นกู้ | | | |
| อันดับความน่าเชื่อถือ A3 | | 13,919,583.00 | 1.02 |
| ประเทศเนเธอร์แลนด์ | | | |
| หุ้นกู้ | | | |
| อันดับความน่าเชื่อถือ Baa3 | | 20,702,998.74 | 1.51 |
| ประเทศสหรัฐอเมริกา | | | |
| เงินฝาก | | 7,329,089.01 | 0.54 |



รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพันของ
กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โปรแอกทีฟ (ต่อ)
ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566

รายละเอียดการลงทุน

| | CG Scoring ปี 2565 (*) | มูลค่าตาม ราคาตลาด | % NAV |
|----------------------------|---------------------------|-----------------------|-------|
| ประเทศอินเดีย | | | |
| หุ้นกู้ | | | |
| อันดับความน่าเชื่อถือ Baa3 | | 13,186,933.85 | 0.96 |
| ประเทศอินโดนีเซีย | | | |
| หุ้นกู้ | | | |
| อันดับความน่าเชื่อถือ Baa2 | | 15,011,407.79 | 1.10 |
| อันดับความน่าเชื่อถือ Baa3 | | 12,933,826.77 | 0.95 |
| สหราชอาณาจักร | | | |
| หุ้นกู้ | | | |
| อันดับความน่าเชื่อถือ A3 | | 9,338,539.03 | 0.68 |
| อันดับความน่าเชื่อถือ Baa2 | | 6,584,861.73 | 0.48 |
| สหภาพยุโรป | | | |
| หุ้นกู้ | | | |
| อันดับความน่าเชื่อถือ Baa3 | | 6,040,610.50 | 0.44 |
| หมู่เกาะเคย์แมน | | | |
| หุ้นกู้ | | | |
| อันดับความน่าเชื่อถือ A | | 6,521,700.65 | 0.48 |
| อันดับความน่าเชื่อถือ A1 | | 6,527,908.90 | 0.48 |
| อันดับความน่าเชื่อถือ A2 | | 6,618,032.36 | 0.48 |
| อันดับความน่าเชื่อถือ A3 | | 6,170,757.01 | 0.45 |
| อันดับความน่าเชื่อถือ Baa1 | | 14,652,684.78 | 1.07 |
| อันดับความน่าเชื่อถือ Baa3 | | 12,346,178.48 | 0.90 |
| อันดับความน่าเชื่อถือ BBB | | 6,036,619.77 | 0.44 |

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพันของ
กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โปรแอกทีฟ (ต่อ)
ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566

รายละเอียดการลงทุน

| | CG Scoring ปี 2565 (*) | มูลค่าตาม ราคาตลาด | % NAV |
|--|---------------------------|-----------------------|-------|
| หมู่เกาะเวอร์จินของอังกฤษ | | | |
| หุ้นกู้ | | | |
| อันดับความน่าเชื่อถือ A1 | | 6,923,744.68 | 0.51 |
| อันดับความน่าเชื่อถือ A2 | | 34,566,307.62 | 2.53 |
| อันดับความน่าเชื่อถือ A3 | | 6,711,524.45 | 0.49 |
| อันดับความน่าเชื่อถือ Baa1 | | 19,927,686.11 | 1.46 |
| อันดับความน่าเชื่อถือ Baa2 | | 6,233,515.19 | 0.46 |
| อันดับความน่าเชื่อถือ BBB | | 6,859,390.72 | 0.50 |
| อันดับความน่าเชื่อถือ BBB- | | 21,484,533.93 | 1.57 |
| ประเทศสิงคโปร์ | | | |
| หน่วยลงทุน | | 122,696,739.89 | 8.97 |
| หุ้นกู้ | | | |
| อันดับความน่าเชื่อถือ A- | | 6,981,502.11 | 0.51 |
| อันดับความน่าเชื่อถือ Baa1 | | 17,878,868.19 | 1.31 |
| อันดับความน่าเชื่อถือ Baa3 | | 10,023,213.10 | 0.73 |
| เงินฝาก | | 223,436.43 | 0.02 |
| หมู่เกาะแมน | | | |
| หุ้นกู้ | | | |
| อันดับความน่าเชื่อถือ Baa2 | | 6,552,608.21 | 0.48 |
| ตราสารอนุพันธ์ (จดทะเบียนในตลาดอนุพันธ์) | | 859,196.31 | 0.06 |
| เงินวางประกันสำหรับตราสารอนุพันธ์ | | 6,337,874.74 | 0.46 |



รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพันของ
กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โพรแอกทีฟ (ต่อ)
ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566

รายละเอียดการลงทุน

| | CG Scoring ปี 2565 (*) | มูลค่าตาม ราคาตลาด | % NAV |
|-----------------------------------|---------------------------|-----------------------|--------|
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า | | (7,205,597.04) | (0.53) |
| สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน | | (7,205,597.01) | (0.53) |
| สินทรัพย์หรือหนี้สินอื่น | | (3,490,367.62) | (0.26) |
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ | | 1,368,377,391.10 บาท | 100.00 |

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน : 42.59%

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โพรแอกทีฟ

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

| กลุ่มของตราสาร | มูลค่าตามราคาตลาด | % NAV |
|--|-------------------|-------|
| (ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ | 575,041,035.35 | 42.02 |
| (ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอ่าว ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน | 254,991,862.69 | 18.63 |
| (ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับ ที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) | 419,146,646.78 | 30.63 |
| (ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับ ต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือ ตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ | 0.00 | 0.00 |
| (จ) ตราสารที่มีคุณสมบัติไม่ครบตามประกาศคณะกรรมการ กำกับตลาดทุนที่ ทน.87/2558 | 0.00 | 0.00 |

รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุนที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว

| ประเภท | ผู้ออก | วันครบกำหนด | อันดับ | อันดับ | มูลค่า หน้าตัว | มูลค่าตาม ราคาตลาด | |
|--------|----------------------|--|------------------------------|--|-------------------|-----------------------|---------------|
| | | | ความน่าเชื่อถือ ของตราสาร | ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก/ค้ำประกัน | | | |
| 1 | เงินฝากธนาคาร | ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้ แบงกิงคอร์ปอเรชั่น จำกัด | N/A | Aa | | 3,15,780,345.31 | |
| 2 | เงินฝากธนาคาร | บมจ.ธนาคารกสิกรไทย | N/A | AA+(tha) | | 512,800.90 | |
| 3 | ตราสารหนี้ต่างประเทศ | Baidu Inc | 23 ก.พ. 2570 | A3 | N/A | 200,000.00 | 6,170,757.01 |
| 4 | ตราสารหนี้ต่างประเทศ | China Cinda Finance (2014) (ค้ำประกันโดย China Cinda HK Holding Co Ltd) | 14 พ.ค. 2567 | Baa1 | N/A | 200,000.00 | 7,053,638.44 |
| 5 | ตราสารหนี้ต่างประเทศ | JD.Com Inc | 29 เม.ย. 2569 | Baa1 | N/A | 200,000.00 | 6,768,759.84 |
| 6 | ตราสารหนี้ต่างประเทศ | Korea Gas Corporation | 12 ก.พ. 2567 | Aa2 | N/A | 200,000.00 | 6,947,694.58 |
| 7 | ตราสารหนี้ต่างประเทศ | Shinhan Financial Group Co., Ltd | 5 ก.พ. 2573 | Baa1 | N/A | 300,000.00 | 10,072,252.75 |
| 8 | ตราสารหนี้ต่างประเทศ | TENCENT HOLDINGS LTD | 11 เม.ย. 2572 | A1 | N/A | 200,000.00 | 6,527,908.90 |
| 9 | ตราสารหนี้ต่างประเทศ | Weibo Corp | 8 ก.ค. 2573 | Baa2 | N/A | 200,000.00 | 5,501,184.27 |



รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหนี้ เงินฝาก
หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุนที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว (ต่อ)

| ประเภท | ผู้ออก | วันครบกำหนด | อันดับ ความน่าเชื่อถือ ของตราสาร | อันดับ ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก/ค้ำประกัน | มูลค่า หน้าตัว | มูลค่าตาม ราคาตลาด | |
|--------|----------------------|--|--|--|-------------------|-----------------------|---------------|
| 10 | ตราสารหนี้ต่างประเทศ | ENN Energy Holdings Ltd. | 17 ก.ย. 2573 | Baa1 | N/A | 269,000.00 | 7,883,924.94 |
| 11 | ตราสารหนี้ต่างประเทศ | Meituan | 28 ต.ค. 2568 | Baa3 | N/A | 200,000.00 | 6,480,867.59 |
| 12 | ตราสารหนี้ต่างประเทศ | Sinopec Group Overseas Development 2018 (ค้ำประกันโดย China Petrochemical Corp) | 12 ก.ย. 2568 | A1 | N/A | 200,000.00 | 6,923,744.68 |
| 13 | ตราสารหนี้ต่างประเทศ | STANDARD CHARTERED PLC.(GB) | 16 พ.ย. 2571 | A3 | N/A | 248,000.00 | 9,338,539.03 |
| 14 | ตราสารหนี้ต่างประเทศ | Star Energy Geothermal Daraj (ค้ำประกันโดย Star Energy Geothermal Salak - Darajat BV) | 14 ต.ค. 2581 | Baa3 | N/A | 211,000.00 | 6,589,479.75 |
| 15 | ตราสารหนี้ต่างประเทศ | MAJAPAHIT HOLDING BV (ค้ำประกันโดย Perusahaan Listrik Negara PT) | 29 มิ.ย. 2580 | Baa2 | N/A | 200,000.00 | 8,063,735.18 |
| 16 | ตราสารหนี้ต่างประเทศ | MINEJESA CAPITAL BV | 10 ส.ค. 2573 | Baa3 | N/A | 455,000.00 | 14,416,814.65 |
| 17 | ตราสารหนี้ต่างประเทศ | Prosus N.V. | 19 ม.ค. 2570 | Baa3 | N/A | 200,000.00 | 6,286,184.09 |
| 18 | ตราสารหนี้ต่างประเทศ | บมจ.ธนาคารกรุงเทพ | 25 ก.ย. 2577 | Baa3 | N/A | 200,000.00 | 6,040,610.50 |
| 19 | ตราสารหนี้ต่างประเทศ | Kookmin Bank | 2 ก.ค. 2567 | Baa3 | N/A | 200,000.00 | 6,852,301.88 |
| 20 | ตราสารหนี้ต่างประเทศ | Korea Electric Power Corp | 14 มิ.ย. 2568 | Aa2 | N/A | 200,000.00 | 6,820,047.59 |
| 21 | ตราสารหนี้ต่างประเทศ | LLPL Capital Pte. Ltd. (ค้ำประกันโดย PT Lestari Banten Energi) | 4 ก.พ. 2582 | Baa3 | N/A | 321,840.00 | 10,023,213.10 |
| 22 | ตราสารหนี้ต่างประเทศ | Lenovo Group Limited | 2 พ.ย. 2573 | Baa2 | N/A | 200,000.00 | 5,903,442.23 |
| 23 | ตราสารหนี้ต่างประเทศ | Indonesia Asahan Alumini | 15 พ.ค. 2568 | Baa2 | N/A | 200,000.00 | 6,947,672.61 |
| 24 | ตราสารหนี้ต่างประเทศ | Freeport Indonesia PT | 14 เม.ย. 2595 | Baa3 | N/A | 200,000.00 | 6,344,347.02 |
| 25 | ตราสารหนี้ต่างประเทศ | Posco | 17 ม.ค. 2571 | Baa1 | N/A | 200,000.00 | 7,084,505.56 |
| 26 | ตราสารหนี้ต่างประเทศ | SK HYNIX INC | 17 ม.ค. 2571 | Baa2 | N/A | 200,000.00 | 7,129,675.51 |
| 27 | ตราสารหนี้ต่างประเทศ | Huarong Finance II Co Ltd (ค้ำประกันโดย China Huarong International Holdings Ltd) | 3 มิ.ย. 2569 | BBB- | N/A | 200,000.00 | 5,873,909.46 |

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โปรแอกทีฟ

รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุนที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว (ต่อ)

| ประเภท | ผู้ออก | วันครบกำหนด | อันดับ ความน่าเชื่อถือ ของตราสาร | อันดับ ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก/ค้ำประกัน | มูลค่า หน้าตัว | มูลค่าตาม ราคาตลาด |
|--------|--|---------------|--|--|-------------------|-----------------------|
| 28 | ตราสารหนี้ต่างประเทศ Huarong Finance II Co Ltd (ค้ำประกันโดย China Huarong International Holdings Ltd) | 22 พ.ย. 2569 | BBB- | N/A | 250,000.00 | 7,211,658.43 |
| 29 | ตราสารหนี้ต่างประเทศ Gohl Capital Ltd. (ค้ำประกันโดย Genting Overseas Holding Ltd) | 24 ม.ค. 2570 | Baa2 | N/A | 200,000.00 | 6,552,608.21 |
| 30 | ตราสารหนี้ต่างประเทศ CDBL Funding 1 (ค้ำประกันโดย CDB Aviation Lease Finance Designated Activity Co) | 24 ต.ค. 2570 | A2 | N/A | 200,000.00 | 6,618,032.36 |
| 31 | ตราสารหนี้ต่างประเทศ ICBCIL Finance Co., Ltd | 15 พ.ย. 2570 | A2 | N/A | 200,000.00 | 6,632,082.21 |
| 32 | ตราสารหนี้ต่างประเทศ SIHC International Capital Ltd (ค้ำประกันโดย Shenzhen Investment Holding Co.,Ltd.) | 26 ก.ย. 2566 | A2 | N/A | 400,000.00 | 14,196,719.47 |
| 33 | ตราสารหนี้ต่างประเทศ TNB Global Ventures Capital Bhd | 1 พ.ย. 2571 | A3 | N/A | 200,000.00 | 6,969,659.64 |
| 34 | ตราสารหนี้ต่างประเทศ CCBL Cayman1 Corp (ค้ำประกันโดย CCB Leasing International Corp Designated Activity Company) | 16 พ.ค. 2572 | A | N/A | 200,000.00 | 6,521,700.65 |
| 35 | ตราสารหนี้ต่างประเทศ China Huadian Overseas Development Managemnent Co., Ltd. (ค้ำประกันโดย China Huadian Corp Ltd.) | 29 พ.ค. 2567 | A2 | N/A | 400,000.00 | 13,872,274.37 |
| 36 | ตราสารหนี้ต่างประเทศ CNAC HK Finbridge Co., Ltd. (ค้ำประกันโดย China National Chemical Corp) | 19 มิ.ย. 2572 | Baa2 | N/A | 700,000.00 | 22,320,150.13 |
| 37 | ตราสารหนี้ต่างประเทศ Bluestar Finance Holdings Ltd (ค้ำประกันโดย China National Bluestar Group Co Ltd) | 16 ก.ค. 2567 | BBB | N/A | 200,000.00 | 6,859,390.72 |



รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหนี้ เงินฝาก
หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุนที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว (ต่อ)

| ประเภท | ผู้ออก | วันครบกำหนด | อันดับ ความน่าเชื่อถือ ของตราสาร | อันดับ ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก/ค้ำประกัน | มูลค่า หน้าตัว | มูลค่าตาม ราคาตลาด |
|--------|--|--------------|--|--|-------------------|-----------------------|
| 38 | ตราสารหนี้ต่างประเทศ Hysan (MTN) Limited (ค้ำประกันโดย Hysan Development Co., Ltd.) | 4 ก.ย. 2572 | Baa1 | N/A | 200,000.00 | 5,989,932.60 |
| 39 | ตราสารหนี้ต่างประเทศ CLP Power HK Finance Ltd. (ค้ำประกันโดย CLP Power Hong Kong Ltd.) | 6 พ.ย. 2567 | A3 | N/A | 200,000.00 | 6,711,524.45 |
| 40 | ตราสารหนี้ต่างประเทศ STANDARD CHARTERED PLC.(GB) | 2 ธ.ค. 2573 | Baa2 | N/A | 200,000.00 | 6,584,861.73 |
| 41 | ตราสารหนี้ต่างประเทศ Adani Transmission Step-One Limited (ค้ำประกันโดย Adani Transmission Ltd) | 21 พ.ค. 2579 | Baa3 | N/A | 162,999.99 | 4,292,876.07 |
| 42 | ตราสารหนี้ต่างประเทศ MINMETALS BOUNTEOUS FIN (ค้ำประกันโดย China Minmetals Corporation) | 3 ก.ย. 2567 | Baa1 | N/A | 200,000.00 | 6,884,115.07 |
| 43 | ตราสารหนี้ต่างประเทศ JIC Zhixin Limited (ค้ำประกันโดย China Jianyin Investment Ltd.) | 27 ส.ค. 2568 | A2 | N/A | 200,000.00 | 6,433,754.70 |
| 44 | ตราสารหนี้ต่างประเทศ DBS Group Holdings Ltd. | 27 ก.พ. 2568 | Baa1 | N/A | 539,000.00 | 17,878,868.19 |
| 45 | ตราสารหนี้ต่างประเทศ Geely Finane (Hong Kong) Limited (ค้ำประกันโดย Zhejiang Geely Holding Group Co.,Ltd.) | 5 มี.ค. 2568 | BBB- | N/A | 270,000.00 | 9,009,254.91 |
| 46 | ตราสารหนี้ต่างประเทศ Bank of East Asia Ltd. | 29 พ.ค. 2573 | Baa2 | N/A | 300,000.00 | 9,610,120.61 |
| 47 | ตราสารหนี้ต่างประเทศ BOC Aviation Ltd | 2 ธ.ค. 2566 | A- | N/A | 200,000.00 | 6,981,502.11 |
| 48 | ตราสารหนี้ต่างประเทศ YUNDA Holding Investment Limited (ค้ำประกันโดย YUNDA Holding Co.,Ltd.) | 19 ส.ค. 2568 | Baa2 | N/A | 200,000.00 | 6,233,515.19 |
| 49 | ตราสารหนี้ต่างประเทศ SPIC MTN Company Ltd. (ค้ำประกันโดย State Power Investment Corporation Limited) | 27 ก.ค. 2568 | A2 | N/A | 200,000.00 | 6,497,313.78 |

รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหนี้ เงินฝาก
หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุนที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว (ต่อ)

| ประเภท | ผู้ออก | วันครบกำหนด | อันดับ ความน่าเชื่อถือ ของตราสาร | อันดับ ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก/ค้ำประกัน | มูลค่า หน้าตัว | มูลค่าตาม ราคาตลาด |
|--------|---|---------------|--|--|-------------------|-----------------------|
| 50 | ตราสารหนี้ต่างประเทศ CMB International Leasing Management Limited | 4 ก.พ. 2569 | A3 | N/A | 200,000.00 | 6,402,733.25 |
| 51 | ตราสารหนี้ต่างประเทศ Zhongsheng Group Holding Ltd. | 13 ม.ค. 2569 | Baa2 | N/A | 200,000.00 | 6,422,379.70 |
| 52 | ตราสารหนี้ต่างประเทศ Development Bank of the Philippines | 11 มี.ค. 2574 | BBB | N/A | 400,000.00 | 11,265,266.40 |
| 53 | ตราสารหนี้ต่างประเทศ Naver Corp | 29 มี.ค. 2569 | A3 | N/A | 200,000.00 | 6,360,463.77 |
| 54 | ตราสารหนี้ต่างประเทศ AAC Technologies Holdings Inc | 2 มี.ย. 2569 | Baa3 | N/A | 200,000.00 | 5,865,310.89 |
| 55 | ตราสารหนี้ต่างประเทศ Wealthy Vision Holding Ltd. (ค้ำประกันโดย Jiangsu Shagang Group Co., Ltd.) | 1 มี.ย. 2567 | BBB- | N/A | 247,000.00 | 8,398,966.04 |
| 56 | ตราสารหนี้ต่างประเทศ China Modern Dairy Holdings Ltd. | 14 ก.ค. 2569 | BBB | N/A | 200,000.00 | 6,036,619.77 |
| 57 | ตราสารหนี้ต่างประเทศ ADANI ELECTRICITY MUMBAI LIMITED | 22 ก.ค. 2574 | Baa3 | N/A | 364,000.00 | 8,894,057.78 |
| 58 | ตราสารหนี้ต่างประเทศ Kodit Global 2022 The 1st Securitization Specialty Co Ltd (ค้ำประกันโดย Korea Credit Guarantee Fund) | 27 พ.ค. 2568 | Aa2 | N/A | 200,000.00 | 6,808,832.30 |
| 59 | ตราสารหนี้ต่างประเทศ Khazanah Global Sukuk Berhad (ค้ำประกันโดย Khazanah Nasional Bhd) | 1 มี.ย. 2571 | A3 | N/A | 200,000.00 | 6,949,923.36 |
| 60 | พันธบัตร ประเทศเกาหลีใต้ | 10 ก.ย. 2568 | N/A | Aa2 | 1,200,000,000.00 | 30,299,272.01 |
| 61 | พันธบัตร ประเทศเกาหลีใต้ | 10 มี.ค. 2569 | N/A | Aa2 | 1,350,000,000.00 | 33,771,702.95 |
| 62 | พันธบัตร ประเทศเกาหลีใต้ | 10 มี.ค. 2570 | N/A | Aa2 | 3,500,000,000.00 | 89,256,328.39 |
| 63 | พันธบัตร ธ.เพื่อการส่งออกและนำเข้า ประเทศเกาหลี | 18 ม.ค. 2568 | Aa2 | AA | 200,000.00 | 6,621,377.70 |
| 64 | พันธบัตร Airport Authority Hong Kong | 8 มี.ค. 2571 | N/A | AA | 445,000.00 | 13,585,405.55 |



รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งนี้ เงินฝาก
หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุนที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว (ต่อ)

| ประเภท | ผู้ออก | วันครบกำหนด | อันดับ ความน่าเชื่อถือ ของตราสาร | อันดับ ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก/ค้ำประกัน | มูลค่า หน้าตัว | มูลค่าตาม ราคาตลาด |
|----------------|--|---------------|--|--|-------------------|-----------------------|
| 65 พันธบัตร | ธ.แห่งประเทศไทย | 14 ก.ย. 2566 | N/A | N/A | 6,000,000.00 | 5,996,550.75 |
| 66 พันธบัตร | ธ.แห่งประเทศไทย | 21 ก.ย. 2566 | N/A | N/A | 15,000,000.00 | 14,984,703.29 |
| 67 พันธบัตร | กระทรวงการคลัง | 12 มี.ค. 2571 | N/A | N/A | 50,000,000.00 | 54,077,324.84 |
| 68 พันธบัตร | กระทรวงการคลัง | 17 มิ.ย. 2567 | N/A | N/A | 65,000,000.00 | 64,368,395.96 |
| 69 พันธบัตร | กระทรวงการคลัง | 17 ก.ย. 2567 | N/A | N/A | 75,000,000.00 | 74,101,455.48 |
| 70 พันธบัตร | กระทรวงการคลัง | 17 ธ.ค. 2567 | N/A | N/A | 30,202,000.00 | 29,976,163.53 |
| 71 พันธบัตร | กระทรวงการคลัง | 17 มิ.ย. 2568 | N/A | N/A | 60,000,000.00 | 58,715,732.61 |
| 72 พันธบัตร | กระทรวงการคลัง | 17 มิ.ย. 2569 | N/A | N/A | 40,000,000.00 | 40,196,696.37 |
| 73 พันธบัตร | กระทรวงการคลัง | 17 มิ.ย. 2570 | N/A | N/A | 15,000,000.00 | 14,253,771.68 |
| 74 พันธบัตร | กระทรวงการคลัง | 17 ธ.ค. 2571 | N/A | N/A | 10,000,000.00 | 10,225,157.48 |
| 75 พันธบัตร | กระทรวงการคลัง | 17 ธ.ค. 2572 | N/A | N/A | 20,810,000.00 | 19,702,191.99 |
| 76 ตัวเงินคลัง | กระทรวงการคลัง | 20 ธ.ค. 2566 | N/A | N/A | 15,000,000.00 | 14,908,804.77 |
| 77 หุ้นกู้ | บมจ.แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส | 12 พ.ค. 2571 | AA+(tha) | AA+(tha) | 34,100,000.00 | 34,316,675.25 |
| 78 หุ้นกู้ | บมจ.อิกอน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) | 24 ก.พ. 2569 | A-(tha) | A-(tha) | 10,000,000.00 | 9,979,511.28 |
| 79 หุ้นกู้ | บมจ.เอที (ไทยแลนด์) | 24 ก.พ. 2569 | A | A | 5,400,000.00 | 5,382,499.19 |
| 80 หุ้นกู้ | บมจ.เอที (ไทยแลนด์) | 24 ธ.ค. 2569 | A | A | 3,700,000.00 | 3,679,864.52 |
| 81 หุ้นกู้ | บมจ. เอเชียเสริมกิจลิสซิ่ง | 3 มี.ค. 2568 | A(thai) | A(thai) | 8,600,000.00 | 8,721,213.76 |
| 82 หุ้นกู้ | บมจ. ซีที ออลส์ | 16 มี.ค. 2569 | A+ | A+ | 13,400,000.00 | 13,461,346.13 |
| 83 หุ้นกู้ | บมจ. กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ | 30 มี.ค. 2569 | A | A+ | 10,000,000.00 | 9,981,255.58 |
| 84 หุ้นกู้ | บมจ. กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ | 24 ก.พ. 2570 | A | A+ | 10,000,000.00 | 9,817,767.41 |
| 85 หุ้นกู้ | บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล | 17 ต.ค. 2566 | N/A | BBB+ | 6,100,000.00 | 6,139,974.85 |
| 86 หุ้นกู้ | บมจ.เอสซีบี เอกซ์ | 16 มิ.ย. 2569 | AA+(tha) | AA+(tha) | 15,000,000.00 | 15,017,638.94 |
| 87 หุ้นกู้ | บมจ.ไทยเบฟเวอเรจ | 11 มิ.ย. 2568 | AA(thai) | AA | 30,000,000.00 | 29,796,338.12 |
| 88 หุ้นกู้ | บมจ.ไทยเบฟเวอเรจ | 11 มิ.ย. 2572 | AA(thai) | AA | 15,000,000.00 | 14,461,110.07 |

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โพรแอกทีฟ

รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุนที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว (ต่อ)

| ประเภท | ผู้ออก | วันครบกำหนด | อันดับ | อันดับ | มูลค่า หน้าตัว | มูลค่าตาม ราคาตลาด |
|------------|--|---------------|------------------------------|--|-------------------|-----------------------|
| | | | ความน่าเชื่อถือ ของตราสาร | ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก/ค้ำประกัน | | |
| 89 หุ้นกู้ | บจก.โตโยต้า ลีสซิ่ง (ประเทศไทย) (ค้ำประกันโดย บริษัท โตโยต้า มอเตอร์ โฟแนนซ์ (เนเธอร์แลนด์) บี.วี.) | 28 พ.ค. 2569 | AAA | N/A | 13,500,000.00 | 13,083,936.46 |
| 90 หุ้นกู้ | บมจ.ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น | 28 มี.ค. 2569 | A- | A- | 25,800,000.00 | 25,735,749.64 |
| 91 หุ้นกู้ | บมจ. ดับบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ | 20 ก.ค. 2567 | A- | A- | 10,000,000.00 | 9,958,802.04 |

สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูงต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนที่บริษัทจัดการตั้งไว้ในแผนการลงทุนสำหรับกลุ่มตราสาร
ตาม (ง) เท่ากับ 0.00%



รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โพรแอกทีฟ
ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566

| ประเภทสัญญา | คู่สัญญา | ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก | วัตถุประสงค์ | มูลค่าตาม ราคาตลาด | % NAV | วันครบ กำหนด | กำไร/ขาดทุน (net gain/ loss) |
|--|---------------------------------|------------------------------|-------------------|-----------------------|---------|-----------------|------------------------------------|
| สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน | | | | | | | |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด | Kasikorn Bank Pcl. | AA+(tha) | ป้องกันความเสี่ยง | (234,276.28) | (0.02%) | 11 ต.ค. 2566 | (234,276.28) |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด | Kasikorn Bank Pcl. | AA+(tha) | ป้องกันความเสี่ยง | (46,176.68) | 0.00% | 11 ต.ค. 2566 | (46,176.68) |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด | Kasikorn Bank Pcl. | AA+(tha) | ป้องกันความเสี่ยง | (5,403,483.87) | (0.39%) | 11 ต.ค. 2566 | (5,403,483.87) |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด | Standard Chartered Bank (Thai) | AAA(thai) | ป้องกันความเสี่ยง | 40,539.52 | 0.00% | 11 ต.ค. 2566 | 40,539.52 |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด | Standard Chartered Bank (Thai) | AAA(thai) | ป้องกันความเสี่ยง | 21,136.57 | 0.00% | 11 ต.ค. 2566 | 21,136.57 |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด | Standard Chartered Bank (Thai) | AAA(thai) | ป้องกันความเสี่ยง | (49,746.28) | 0.00% | 11 ต.ค. 2566 | (49,746.28) |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด | Standard Chartered Bank (Thai) | AAA(thai) | ป้องกันความเสี่ยง | 835.72 | 0.00% | 11 ต.ค. 2566 | 835.72 |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด | Standard Chartered Bank (Thai) | AAA(thai) | ป้องกันความเสี่ยง | 6,205.94 | 0.00% | 11 ต.ค. 2566 | 6,205.94 |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด | Standard Chartered Bank (Thai) | AAA(thai) | ป้องกันความเสี่ยง | 15,878.71 | 0.00% | 11 ต.ค. 2566 | 15,878.71 |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด | BNP PARIBAS | A1 | ป้องกันความเสี่ยง | 2,890,932.00 | 0.21% | 26 ต.ค. 2566 | 2,890,932.00 |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด | Siam Commercial Bank Pcl. | AA+(tha) | ป้องกันความเสี่ยง | (859,167.46) | (0.06%) | 14 พ.ย. 2566 | (859,167.46) |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด | Bank of Ayudhya Pcl. | AAA | ป้องกันความเสี่ยง | (655,300.58) | (0.05%) | 17 พ.ย. 2566 | (655,300.58) |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด | Kasikorn Bank Pcl. | AA+(tha) | ป้องกันความเสี่ยง | (858,481.22) | (0.06%) | 17 พ.ย. 2566 | (858,481.22) |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด | Siam Commercial Bank Pcl. | AA+(tha) | ป้องกันความเสี่ยง | (1,907,789.59) | (0.14%) | 25 มี.ค. 2567 | (1,907,789.59) |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด | Standard Chartered Bank (Korea) | A2 | ป้องกันความเสี่ยง | (166,703.51) | (0.01%) | 25 มี.ค. 2567 | (166,703.51) |

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 มีแนวโน้มว่าจะทำให้ความสามารถในการชำระหนี้ของบริษัทผู้ออกตราสารลดลง

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 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(tha)” หรืออันดับที่ต่ำกว่า “CCC(tha)” สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาว



ข้อมูลการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนในรอบระยะเวลาที่กำหนด
ไม่มี

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โพรแอกทีฟ
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่ 1 กันยายน 2565 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2566

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 โปรแควทีฟ

ผู้จัดการกองทุนหลัก

ศิริรัตน์ ธรรมศิริ

ภราดร เอี้ยวปรีดา

ชวลิต ปทุมวาสนา

ผู้จัดการกองทุนสำรอง

ชัชชัย สฤกษ์อภีรักษ์

ธิตาศิริ ศรีสมิต

วจนะ วงศ์ศุภสวัสดิ์

ชัยพร ติเรกโกศา

อัมไพวรรณ เมลืองนนท์

ฐานันดร ไชลิตกุล

สารัช อรุณากร

พิชิต ธนภูวนนท์

สุธีวัน พงศธราริก

พีรกานต์ ศรีสุข

วีรยา จุลมนต์

ชญนหวรรณ ชัตตินานนท์

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด
สามารถตรวจสอบข้อมูลได้จาก Website : www.kasikornasset.com



การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น

| บริษัท | กลยุทธ์การลงทุน บทวิเคราะห์และ ข้อมูลข่าวสาร | จัดเยี่ยมชม บริษัท | สัมมนา | หุ้นจอง |
|---|--|-----------------------|--------|---------|
| บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน) | X | X | - | X |
| บริษัทหลักทรัพย์ ซี ไอ เอ็ม บี (ประเทศไทย) จำกัด | X | X | - | - |
| บริษัทหลักทรัพย์ ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด | X | X | - | - |
| บริษัทหลักทรัพย์เครดิตดีเอสวี (ประเทศไทย) จำกัด | X | X | - | - |
| บริษัทหลักทรัพย์ซีดี คอร์ป (ประเทศไทย) | X | X | - | - |
| บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิกเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด | X | X | - | X |
| บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน) | X | X | - | X |
| บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด | X | X | X | - |
| บริษัทหลักทรัพย์ เจ.พี.มอร์แกน (ประเทศไทย) จำกัด | X | X | - | - |
| บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี พัฒนสิน จำกัด (มหาชน) | X | X | - | - |
| บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | X | X | - | - |
| บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน) | X | X | X | - |
| บริษัทหลักทรัพย์ กลีกรไทย จำกัด (มหาชน) | X | X | - | X |
| บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน) | X | X | - | - |
| บริษัทหลักทรัพย์ แมคควอรี (ประเทศไทย) จำกัด | X | X | - | - |
| บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | X | X | - | - |
| บริษัทหลักทรัพย์ อาร์เอชบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | X | - | - | - |
| บริษัทหลักทรัพย์ อนาคต จำกัด (มหาชน) | X | X | - | - |
| บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด | X | X | - | X |
| บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด | X | X | - | - |
| บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | X | X | - | - |

รอบระยะเวลาบัญชี 1 กันยายน 2565 - 31 สิงหาคม 2566

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ โปรแอกทีฟ

บลจ. กลีกรไทย จำกัด

ประวัติ

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

ในปัจจุบัน บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด เป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีความพร้อมทั้งในด้านการให้บริการวิจัย และการจัดการลงทุน โดยดำเนินธุรกิจจัดการกองทุนด้วยบุคลากรที่มีคุณภาพพร้อมทั้ง ข้อมูล ข่าวสาร ระบบงานและเทคโนโลยีในการจัดการลงทุนที่ทันสมัย และยึดมั่นในจรรยาบรรณอย่างเคร่งครัดเพื่อรักษาความเป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีคุณภาพตลอดไป

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 วัฒนชัยวรนันต์ | กรรมการ |
| 5. นายประสพสุข ดำรงชิตานนท์ | กรรมการ |
| 6. ดร.วิชัย ณรงค์วัฒนชัย | กรรมการ |
| 7. นายพิภวัตร ภัทรนาวิก | กรรมการ |

ผู้บริหารระดับสูง

| | |
|-----------------------------|---------------------|
| 1. นายอดิศร เสริมชัยวงศ์ | ประธานกรรมการบริหาร |
| 2. นายสุรเดช เกียรติธนากร | กรรมการผู้จัดการ |
| 3. นางสาวยุพาวดี ตูจินดา | รองกรรมการผู้จัดการ |
| 4. นายชัยชัย สฤกษ์คือภิกษย์ | รองกรรมการผู้จัดการ |
| 5. นางสาวธิดาศิริ ศรีสมิต | รองกรรมการผู้จัดการ |



- | | |
|--------------------------------|-------------------------|
| 6. นายวิทวัส อัจฉริยวนิช | รองกรรมการผู้จัดการ |
| 7. นายวจนะ วงศ์कुภสวัตต์ | รองกรรมการผู้จัดการ |
| 8. นางอรอร วงศ์พินิจโรดม | รองกรรมการผู้จัดการ |
| 9. นางสาวเอื้อพันธ์ เพ็ชรภรณ์ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 10. นางสาวนาทิพย์ รุ่งคุณานนท์ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 11. นางสาวนฤมล ว่องวุฒิพรชัย | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 12. นางสาวรนนท์ กุศลพัฒน์ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 13. นางหทัยพัชร ชูโต | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 14. นายยุทธนา สินเสรีกุล | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 15. นางสาวภาวดี มุณีสิริ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 16. นายดิเรก เลิศปัญญาวิเศษกุล | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 17. นายปณตพล ตันทวีเชียร | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 18. นางสาวจรัสรักษ์ วัฒนสิงหะ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 19. นายชัยพร ดิเรกโกคา | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 20. นายฐานันดร โชลิตกุล | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 21. นายกิตติคุณ ธนรัตน์พัฒนกิจ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 22. นางสาวปิยะนุช เจริญสิทธิ์ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |

ข้อมูล ณ วันที่ 1 สิงหาคม 2566



หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย
开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด

อาคารธนาคารกสิกรไทย ชั้น 6 และ ชั้น 12

เลขที่ 400/22 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพฯ 10400

โทรศัพท์ 0 2673 3888 โทรสาร 0 2673 3988