



KASIKORNTHAI

รายงานประจำปี

กองทุนเปิดเค โกลบอล ริสก์ แอลโลเคชั่น

ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย (K-GLAM-UI)

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2563

ถึงวันที่ 30 กันยายน 2564

รายงานประจำปี

ณ 30 กันยายน 2564

กองทุนเปิดเค โกลบอล ริสก์ แอลโลเคชั่น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย (K-GLAM-UI)

หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย

开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT



บริการทุกระดับประทับใจ

กองทุนรวมสำหรับผู้ลงทุนสถาบันและลงทุนรายใหญ่พิเศษเท่านั้น
กองทุนรวมที่มีความเสี่ยงสูงหรือซับซ้อน

กองทุนเปิดเค โกลบอล ริสก์ แอลโลเคชัน ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
(K Global Risk Allocation Fund Not for Retail Investors : K-GLAM-UI)

*กองทุนนี้ไม่ถูกจำกัดความเสี่ยงด้านการลงทุนเช่นเดียวกับกองทุนรวมทั่วไป
จึงเหมาะกับผู้ลงทุนที่รับผลขาดทุนระดับสูงได้เท่านั้น*

| | |
|------------------------------|---|
| ประเภทกองทุน | <ul style="list-style-type: none">• กองทุนรวมผสม• กองทุนรวมหน่วยลงทุนประเภท Fund of Funds• กองทุนรวมที่เน้นลงทุนแบบมีความเสี่ยงต่างประเทศ |
| อายุโครงการ | ไม่กำหนด |
| วันที่จดทะเบียนกองทุน | 2 ตุลาคม 2562 |
| รอบระยะเวลาบัญชี | 1 ตุลาคม – 30 กันยายน |

นโยบายการลงทุน

กองทุนจะลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหน่วยของกองทุน CIS ต่างประเทศ ตั้งแต่ 2 กองทุนขึ้นไป โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยมีนโยบายที่จะนำเงินลงทุนส่วนใหญ่ไปลงทุนในหน่วยของกองทุน CIS ต่างประเทศประเภทกองทุนรวม ตราสารทุน กองทุนรวมผสม กองทุนรวมตราสารหนี้ กองทุนรวมทรัพย์สินทางเลือก เช่น กองทุนรวมสินค้าโภคภัณฑ์ เป็นต้น และ/หรือ กองทุนรวมประเภทอื่นๆ ซึ่งจัดตั้งหรือออกโดยผู้ออกหลักทรัพย์ในประเทศต่างๆทั่วโลก รวมถึงตราสารของกองทุนอสังหาริมทรัพย์ต่างประเทศ (REITs) และ/หรือ หน่วยของกองทุนโครงสร้างพื้นฐานต่างประเทศ และ/หรือ หน่วยของกองทุนรวมอีทีเอฟ (ETF) โดยสามารถปรับเปลี่ยนสัดส่วนการลงทุนในหน่วยของกองทุน CIS ต่างประเทศได้ตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

สำหรับการลงทุนส่วนที่เหลือ กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในหรือมีไว้ซึ่ง ตราสารทุน ตราสาร กึ่งหนี้กึ่งทุน ตราสารหนี้ เงินฝาก หรือหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นทั้งในและต่างประเทศที่ไม่ขัดต่อ กฎหมาย ก.ล.ต.

กองทุนและกองทุนต่างประเทศอาจลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non – Investment Grade) และตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated) ทั้งในและต่างประเทศ อย่างไรก็ตาม กองทุนจะไม่ลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (Unlisted Securities) เว้นแต่เป็นหุ้นที่คณะกรรมการ ตลาดหลักทรัพย์สั่งรับเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งผู้ออกหุ้นดังกล่าวอยู่ระหว่างการดำเนินการกระจายการถือหุ้นรายย่อยตามข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยการรับหุ้นสามัญหรือหุ้นบุริมสิทธิเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนได้

อย่างไรก็ตาม กองทุนจะไม่ทำธุรกรรมการขายหลักทรัพย์ที่ต้องยืมหลักทรัพย์มาเพื่อการส่งมอบ (short sale) หรือทำธุรกรรมการขายโดยมีสัญญาซื้อคืน (repo) เพื่อประโยชน์ในการจัดการลงทุน

กองทุนอาจกู้ยืมเงินเพื่อประโยชน์ในการจัดการลงทุนได้ไม่เกินร้อยละ 50 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

กองทุนและกองทุนต่างประเทศอาจลงทุนในตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแปง (Structured Note หรือ SN) และอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นการสร้างผลตอบแทนจากการลงทุนให้สูงขึ้น หรือเพื่อลดค่าใช้จ่ายของกองทุน รวมถึงกองทุนอาจจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

นโยบายการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

ไม่จ่ายเงินปันผล

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

นายทะเบียน

บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

การแก้ไขข้อผูกพันสำหรับกองทุนที่มีรอบระยะเวลาบัญชี สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

- 1. แก้ไขเพิ่มเติมเพื่อให้เป็นไปตามหนังสือเวียน ที่ นจ.(ว) 11/2563 เรื่องนำส่งภาพถ่ายประกาศ และชักชวนความเข้าใจเกี่ยวกับการยกเลิกข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุนในกองทุนรวม**

ยกเลิกการจำกัดการถือหน่วยลงทุนของบุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือกลุ่มบุคคลเดียวกัน ถือหน่วยลงทุนในส่วนที่เกิน 1 ใน 3 ของจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของกองทุน รวมถึงเรื่องอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง อย่างไรก็ตาม ในกรณีที่มีผู้ถือหน่วยลงทุนถือหน่วยลงทุนในส่วนที่เกิน 1 ใน 3 ของจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของกองทุน บริษัทจัดการจะไม่นับคะแนนเสียงของผู้ถือหน่วยลงทุนในส่วนที่เกิน 1 ใน 3 ของจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของกองทุน (มีผลบังคับใช้วันที่ 1 ธันวาคม 2563)
- 2. แก้ไขเพื่อให้เป็นไปตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ สน. 87/2558 เรื่องหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดการกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนที่มีไชรายย่อย กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนประเภทสถาบัน และกองทุนส่วนบุคคล**

เปลี่ยนวิธีการแจ้งสำนักงาน ก.ล.ต. เมื่อเลิกกองทุน โดยบริษัทจัดการจะแจ้งสำนักงาน ก.ล.ต. ผ่านระบบที่จัดไว้บนเว็บไซต์ของสำนักงาน ก.ล.ต. (มีผลบังคับใช้วันที่ 1 ธันวาคม 2563)
- 3. เปลี่ยนแปลงรายชื่อผู้สอบบัญชี (มีผลบังคับใช้วันที่ 1 ธันวาคม 2563)**



สรุปข้อมูลการเงินที่สำคัญ

| | 2563/2564 วันที่ 1 ตุลาคม 2563 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 | 2562/2563 วันที่ 2 ตุลาคม 2562 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 |
|---|--|---|
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท) | 2,783,992,806.25 | 9,402,432,806.70 |
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท) | 10.5936 | 9.9258 |
| การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิ จากการดำเนินงาน (บาท) | 556,535,957.03 | (264,173,933.88) |
| การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%)* | 6.73 | (0.74) |
| การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%)** | N/A | N/A |

* ใช้ข้อมูลวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลาบัญชี

** ตัวชี้วัด

ไม่มี เนื่องจากกองทุนนี้ลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศที่บริหารโดยใช้กลยุทธ์ Risk-based asset allocation ซึ่งกองทุนรวมต่างประเทศลงทุนในสินทรัพย์หรือกลุ่มสินทรัพย์หลายประเภท และจัดสรรน้ำหนักการลงทุนในสินทรัพย์หรือกลุ่มสินทรัพย์ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อควบคุมความเสี่ยงของพอร์ตการลงทุนโดยรวม จึงไม่มีดัชนีชี้วัดที่เหมาะสมสำหรับกองทุนต่างประเทศนั้น

รายงานและวิเคราะห์ผลการลงทุนของ
กองทุนเปิดเค โกลบอล ริสก์ แอลโลเคชั่น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
รอบระยะเวลา 1 ตุลาคม 2563 – 30 กันยายน 2564

ภาวะตลาด

ในช่วงรอบปีบัญชีที่ผ่านมา ตลาดการลงทุนได้รับผลกระทบหลักจากเหตุการณ์ที่สำคัญที่เกิดขึ้น อาทิ การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด 19 (COVID-19) การเลือกตั้งประธานาธิบดีของประเทศสหรัฐอเมริกา การกระตุ้นเศรษฐกิจผ่านมาตรการด้านการเงินและการคลังเพื่อต่อสู้กับผลกระทบเชิงลบของเศรษฐกิจ และ ความคืบหน้าของการทยอยฉีดวัคซีนต้านไวรัส โดยปัจจัยดังกล่าวข้างต้น ทำให้เกิดความผันผวนในตลาดการเงินค่อนข้างมากในช่วงปีที่ผ่านมา

ภาวะเศรษฐกิจโลกในครึ่งปีหลังของปี 2563 เริ่มส่งสัญญาณฟื้นตัวจากจุดต่ำสุดในช่วงไตรมาสที่ 2 (Bottomed out) โดยการฟื้นตัวมีแนวโน้มชะลอลงจากมาตรการปิดเมืองที่กลับมาเข้มงวดมากขึ้นจากการติดเชื้อ COVID-19 รอบสอง (2nd Wave) ส่งผลให้หลายประเทศต้องหยุดกิจกรรมทางเศรษฐกิจอีกครั้ง สะท้อนจากรายงานความเคลื่อนไหวของชุมชนท่ามกลางสถานการณ์แพร่ระบาด (Google Community Mobility Reports) ที่ฟื้นตัวชะลอลง อย่างไรก็ตามก็คาดว่ามาตรการปิดเมืองในระยะหลังจะเป็นแบบเฉพาะที่ ซึ่งจะมีผลต่อการหดตัวของกิจกรรมทางเศรษฐกิจน้อยกว่าการปิดทั้งเมืองในช่วงแรก ต่อมาในไตรมาส 4 ปี 2563 การชนะการเลือกตั้งของโจ ไบเดน และความก้าวหน้าของการทดลองวัคซีนป้องกัน COVID-19 ส่งผลบวกต่อสินทรัพย์เสี่ยงทั่วโลก

สำหรับเศรษฐกิจโลกในไตรมาสที่ 1 ของปี 2564 ยังคงได้รับผลกระทบจากการระบาดระลอกใหม่ในหลายประเทศ โดยแม้ว่าอัตราเงินเฟ้อจะปรับตัวเพิ่มสูงขึ้นแล้วจากปัจจัยหลักเรื่องราคาน้ำมัน แต่อุปสงค์ที่แท้จริงและตลาดแรงงานยังคงเปราะบาง ทำให้ธนาคารกลางทั่วโลกยังคงดำเนินนโยบายการเงินแบบผ่อนคลายเป็นปกติและภาครัฐให้การสนับสนุนทางการคลังอย่างต่อเนื่อง ในไตรมาสที่ 2 ของปี 2564 เศรษฐกิจของกลุ่มประเทศพัฒนาแล้วฟื้นตัวอย่างต่อเนื่องและเร็วกว่ากลุ่มประเทศกำลังพัฒนา สะท้อนได้จากดัชนีภาคการผลิตที่ปรับตัวเพิ่มขึ้นทั้งภาคอุตสาหกรรมและภาคบริการ และอัตราเงินเฟ้อที่เร่งตัวสูงขึ้นจากการทยอยเปิดเมืองและราคาพลังงานที่ปรับตัวสูงขึ้น ประกอบกับการเร่งฉีดวัคซีนเป็นไปด้วยความรวดเร็ว ยกเว้นญี่ปุ่นที่ประสบปัญหาวัคซีนไม่เพียงพอ โดยการปรับตัวเพิ่มสูงขึ้นของอัตราเงินเฟ้อนี้ ได้สร้างความกังวลแก่ตลาดการเงินว่าธนาคารกลางสหรัฐฯอาจจะพิจารณาลดการดำเนินนโยบายการเงินผ่อนคลายเป็นปกติเร็วกว่าที่คาดการณ์ นอกจากนี้ โลกได้เผชิญกับ COVID สายพันธุ์ใหม่ Delta ที่มีอัตราการแพร่ระบาดอย่างรุนแรงและรวดเร็ว ทำให้บางประเทศต้องดำเนินมาตรการเข้มงวดอีกครั้ง และอาจจะทำให้การฟื้นตัวของ



เศรษฐกิจหยุดชะงักลงชั่วคราว โดย ณ สิ้นรอบปีบัญชีธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) ยังคงอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ระดับร้อยละ 0-0.25 และใช้กรอบเงินเฟ้อเฉลี่ยร้อยละ 2 แทนการกำหนดตัวเลขเป้าหมายเงินเฟ้อที่ร้อยละ 2 รวมถึงจะยังคงดำเนินมาตรการเข้าซื้อสินทรัพย์ทางการเงิน (Quantitative Easing : QE)

อย่างไรก็ดี IMF ได้ปรับเพิ่มประมาณการณ์เศรษฐกิจโลกในปี 2564 ว่าจะขยายตัวร้อยละ 6 ด้วยปัจจัยสนับสนุนเรื่องการแจกจ่ายวัคซีน COVID-19 มาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจของภาครัฐ และนโยบายการเงินที่ยังผ่อนคลายเป็นต่อเนื่อง อย่างไรก็ตาม การฟื้นตัวทางเศรษฐกิจจะมีความแตกต่างกันระหว่างประเทศต่างๆ ขึ้นอยู่กับความรวดเร็วของการฉีดวัคซีน และขนาดของมาตรการภาครัฐในการกระตุ้นเศรษฐกิจเป็นสำคัญ

ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม

กองทุนจะลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหน่วยของกองทุน CIS ต่างประเทศ ตั้งแต่ 2 กองทุนขึ้นไป โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยมีนโยบายที่จะนำเงินลงทุนส่วนใหญ่ไปลงทุนในหน่วยของกองทุน CIS ต่างประเทศประเภทกองทุนรวมตราสารทุน กองทุนรวมผสม กองทุนรวมตราสารหนี้ กองทุนรวมทรัพย์สินทางเลือก เช่น กองทุนรวมสินค้าโภคภัณฑ์ เป็นต้น และ/หรือกองทุนรวมประเภทอื่นๆ ซึ่งจัดตั้งหรือออกโดยผู้ออกหลักทรัพย์ในประเทศต่างๆทั่วโลก รวมถึงตราสารของกองทุนอสังหาริมทรัพย์ต่างประเทศ (REITs) และ/หรือหน่วยของกองทุนโครงสร้างพื้นฐานต่างประเทศ และ/หรือหน่วยของกองทุนรวมอีทีเอฟ (ETF) โดยสามารถปรับเปลี่ยนสัดส่วนการลงทุนในหน่วยของกองทุน CIS ต่างประเทศได้ตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

ทั้งนี้ กองทุนเปิดเค โกลบอล ริสก์ แอลโลเคชัน ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย และกองทุนต่างประเทศอาจลงทุนในตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note หรือ SN) และอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นการสร้างผลตอบแทนจากการลงทุนให้สูงขึ้น หรือเพื่อลดค่าใช้จ่ายของกองทุน รวมถึงกองทุนอาจจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบบัญชีปัจจุบันเมื่อเทียบกับรอบบัญชีก่อนหน้า

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 กองทุนลงทุนในหน่วยลงทุนในอัตรา ร้อยละ 100 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิที่ลงทุนทั้งหมด เทียบกับสัดส่วนประมาณร้อยละ 100 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิที่ลงทุนทั้งหมด ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 ในขณะที่กองทุนลงทุนในเงิน ฝาก ตราสารหนี้ระยะสั้น และมูลค่าของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยง ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 คิดเป็นอัตราส่วนประมาณร้อยละ 0 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน เปรียบเทียบกับประมาณร้อยละ 0 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 โดยกองทุนมีการทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนประมาณร้อยละ 96.26 ของสินทรัพย์ต่างประเทศ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 เทียบกับสัดส่วนประมาณร้อยละ 94.64 ของสินทรัพย์ต่างประเทศ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

ผลการดำเนินงานของกองทุน

กองทุนมีผลตอบแทนจากการดำเนินงานตั้งแต่จัดตั้งกองทุนจนถึงวันที่ 30 กันยายน 2564 อยู่ที่ 2.93% ทั้งนี้กองทุนไม่มีดัชนีชี้วัด เนื่องจากกองทุนลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวม ต่างประเทศที่บริหารโดยใช้กลยุทธ์ Risk-based methodology ซึ่งกองทุนรวมต่างประเทศลงทุน ในสินทรัพย์หรือกลุ่มสินทรัพย์หลายประเภท และจัดสรรน้ำหนักการลงทุนในสินทรัพย์หรือ กลุ่มสินทรัพย์โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อควบคุมความเสี่ยงของพอร์ตการลงทุนโดยรวม จึงไม่มี ดัชนีชี้วัดที่เหมาะสมสำหรับกองทุนต่างประเทศนั้น

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

ไม่มี



ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิด โกลบอล ริส্ক แอลโลเคชัน สำหรับขายกองทุนรายย่อย
 Fund Performance of K Global Risk Allocation Fund Not for Retail Investors

(1) ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทินย้อนหลัง/Calendar Year Performance

หน่วย : % ต่อปี (% p.a.)

| ปี/Year | 2554 (2011) | 2555 (2012) | 2556 (2013) | 2557 (2014) | 2558 (2015) | 2559 (2016) | 2560 (2017) | 2561 (2018) | 2562 (2019) | 2563 (2020) |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| ผลตอบแทนของหน่วยรวม/Fund Return | | | | | | | | | 3.36 | 0.06 |
| ผลตอบแทนตัวชี้วัด/Benchmark Return | | | | | | | | | N/A | N/A |
| ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน/Fund Standard Deviation | | | | | | | | | 4.21 | 7.32 |
| ความผันผวน (Standard deviation) ของตัวชี้วัด/Benchmark Standard Deviation | | | | | | | | | N/A | N/A |

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

(2) ผลการดำเนินงานย้อนหลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2564/Performance as of 30 Sep 2021

| | Year to Date | 3 เดือน (3 Months) | 6 เดือน (6 Months) | 1 ปี (% ต่อปี) 1 Year (% p.a.) | 3 ปี (% ต่อปี) 3 Yrs (% p.a.) | 5 ปี (% ต่อปี) 5 Yrs (% p.a.) | 10 ปี (% ต่อปี) 10 Yrs (% p.a.) | นับตั้งแต่ Since Inception Return (% p.a.) |
|--|-----------------|-----------------------|-----------------------|---|--|--|--|--|
| ผลตอบแทนของหน่วยรวม/Fund Return | 2.43 | -0.64 | 3.48 | 6.73 | | | | 2.93 |
| ผลตอบแทนตัวชี้วัด/Benchmark Return | N/A | N/A | N/A | N/A | | | | N/A |
| ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี)/Fund Standard Deviation (% p.a.) | 5.54 | 6.13 | 5.61 | 5.28 | | | | 6.37 |
| ความผันผวน (Standard deviation) ของตัวชี้วัด (% ต่อปี)/Benchmark Standard Deviation (% p.a.) | N/A | N/A | N/A | N/A | | | | N/A |

ตัวชี้วัด

ไม่มี เนื่องจากกองทุนลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนต่างประเทศที่มีวิธ โกลบอลริส্ক แอลโลเคชัน ซึ่งกองทุนต่างประเทศลงทุนใน
 สินทรัพย์จากต่างประเทศหลายประเภท และโดยทั่วไปมีกองทุนในประเทศซึ่งมีแนวโน้มสูงที่จะมีความเสี่ยงของค่าการสมมูล
 โดวรา ณ ไม่มีดัชนีชี้วัดที่เหมาะสมสำหรับกองทุนประเภทนี้

Benchmark

There is no benchmark for K-GLAM-UL, which mainly invests in investment units of foreign funds using Risk-based asset allocation
 strategy. Foreign Funds invest in multi-class of assets with risk-tighted allocation in order to control the overall risk of
 Therefore, no single benchmark is suitable for the underlying foreign funds.

ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรายย่อย ไม่ได้เป็นสิ่งบ่งชี้ถึงผลการดำเนินงานในอนาคต /Past performance is not indicative of future results.

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

บริการลูกค้าระดับประทับใจ

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ไม่มี

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2564 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2564

| ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense) | จำนวนเงิน (ล้านบาท) | ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ |
|--|------------------------|-----------------------------------|
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee) | 22,505.56 | 0.54 |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee) | 630.16 | 0.02 |
| ค่านายทะเบียน(Registrar Fee) | 900.22 | 0.02 |
| ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก | ไม่มี | ไม่มี |
| ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก | ไม่มี | ไม่มี |
| ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**) | 149.47 | 0.00 |
| รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses) | 24,185.42 | 0.58 |

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

**ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ



แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2563 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2564

| ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense) | จำนวนเงิน (ล้านบาท) | ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ |
|--|------------------------|-----------------------------------|
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee) | 65,555.25 | 1.07 |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee) | 1,835.55 | 0.03 |
| ค่านายทะเบียน(Registrar Fee) | 2,622.21 | 0.04 |
| ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก | ไม่มี | ไม่มี |
| ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก | ไม่มี | ไม่มี |
| ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**) | 288.46 | 0.00 |
| รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses) | 70,301.46 | 1.14 |

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

** ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ



รายงานความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นวงลงทุนกองทุนเปิดเค โกลบอล ริสก์ แอลโลเคชั่น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

ตามที่ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนเปิดเค โกลบอล ริสก์ แอลโลเคชั่น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุนได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2563 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2564 และรอบระยะเวลาบัญชี 6 เดือนหลังของปีบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2564 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2564 แล้วนั้น

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดเค โกลบอล ริสก์ แอลโลเคชั่น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย โดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

(นางสาวกรองจิต อำนบุญธรรม)

ผู้จัดการบริการผู้ดูแลผลประโยชน์และบริการบัญชีกองทุน



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนและบริษัทจัดการ
กองทุนเปิดเค โกลบอล ริสก์ แอลโลเคชั่น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดเค โกลบอล ริสก์ แอลโลเคชั่น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดเค โกลบอล ริสก์ แอลโลเคชั่น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนของที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปีแต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้อื่นที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่



เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหาร เพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต้องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับกรควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงาน หรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริต หรือข้อผิดพลาดและเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณได้้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความคิดเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐานการตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความคิดเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน





- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
 - สรุปรเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ จนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
 - ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่ ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า
- ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางสาวสุลลิต อดาสว่าง

(นางสาวสุลลิต อดาสว่าง)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 7517

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด
กรุงเทพมหานคร
วันที่ 23 พฤศจิกายน 2564

กองทุนเปิดเค โกลบอล ริสก์ แอลโลเคชั่น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย



กองทุนเปิดเค โกลบอล ริสก์ แอลโลเคชั่น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

| | หมายเหตุ | บาท | |
|--|-----------|-------------------------|-------------------------|
| | | 2564 | 2563 |
| สินทรัพย์ | | | |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม | 3.2, 5, 6 | 2,977,711,917.94 | 9,488,271,293.99 |
| เงินฝากธนาคาร | 7, 11 | 103,852,060.77 | 102,326,661.01 |
| ลูกหนี้ | | | |
| จากสัญญาอนุพันธ์ | 11, 12 | 10,402,080.00 | 16,311,853.91 |
| จากดอกเบี้ย | | 51,799.08 | 63,898.48 |
| รวมสินทรัพย์ | | <u>3,092,017,857.79</u> | <u>9,606,973,707.39</u> |
| หนี้สิน | | | |
| เจ้าหนี้ | | | |
| จากสัญญาอนุพันธ์ | 11, 12 | 260,633,111.85 | 162,206,926.54 |
| จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน | | 44,100,880.01 | 33,275,247.52 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 11 | 2,834,145.04 | 8,930,852.13 |
| หนี้สินอื่น | | 456,914.64 | 127,874.50 |
| รวมหนี้สิน | | <u>308,025,051.54</u> | <u>204,540,900.69</u> |
| สินทรัพย์สุทธิ | | <u>2,783,992,806.25</u> | <u>9,402,432,806.70</u> |
| สินทรัพย์สุทธิ | | | |
| ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน | | 2,627,994,862.28 | 9,472,701,685.52 |
| กำไร (ขาดทุน) สะสม | | | |
| บัญชีปรับสมดุล | | (136,364,079.18) | 193,905,055.06 |
| กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงาน | 10 | 292,362,023.15 | (264,173,933.88) |
| สินทรัพย์สุทธิ | | <u>2,783,992,806.25</u> | <u>9,402,432,806.70</u> |
| สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย | 3.8 | 10.5936 | 9.9258 |
| จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย) | | 262,799,486.2282 | 947,270,168.5523 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค โกลบอล วิสก์ แอลโลเคชั่น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

| | 2564 | | | | 2563 | | | |
|---|----------------|--------------------------------|-----------------------|------------------------------|-----------------|--------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| | จำนวนหน่วย | มูลค่าสุทธิรวม ดอลลาร์สหรัฐ | มูลค่าสุทธิรวม บาท | ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน | จำนวนหน่วย | มูลค่าสุทธิรวม ดอลลาร์สหรัฐ | มูลค่าสุทธิรวม บาท | ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน |
| หน่วยลงทุน | | | | | | | | |
| หน่วยลงทุนในกองทุนต่างประเทศ | | | | | | | | |
| Lombard Odier Funds (Europe) S.A. | | | | | | | | |
| กองทุน LO Selection - Capital Accumulation, Syst. Hdg. (USD), U Class A | | | | | | | | |
| LU1291037874 | 4,991,142.0910 | 66,693,137.96 | 2,257,562,720.03 | 75.82 | 18,102,842.5340 | 224,471,066.54 | 7,106,753,650.02 | 74.90 |
| กองทุน LO Funds III - Capital Growth, (USD), I Class A | | | | | | | | |
| LU1327535040 | 148,897.3250 | 21,274,717.81 | 720,149,197.91 | 24.18 | 571,817.7770 | 75,221,656.47 | 2,381,617,643.97 | 25.10 |
| รวมหน่วยลงทุน | | | 2,977,711,917.94 | 100.00 | | | 9,488,271,293.99 | 100.00 |
| รวมเงินลงทุน | | | 2,977,711,917.94 | 100.00 | | | 9,488,271,293.99 | 100.00 |
| (ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 ราคาทุน 2,523,593,751.34 บาท) | | | | | | | | |
| (ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 ราคาทุน 9,286,271,115.50 บาท) | | | | | | | | |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเค โกลบอล ริสก์ แอลโลเคชั่น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย



กองทุนเปิดเค โกลบอล ริสก์ แอลโลเคชั่น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

| | หมายเหตุ | บาท | |
|--|----------|--|--|
| | | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 | สำหรับรอบระยะเวลา บัญชีตั้งแต่วันที่ 2 ตุลาคม 2562 (วันจดทะเบียนจัดตั้ง กองทุน) ถึงวันที่ 30 กันยายน 2563 |
| รายได้ | 3.1 | | |
| รายได้ดอกเบี้ย | | 205,127.58 | 691,458.11 |
| รวมรายได้ | | 205,127.58 | 691,458.11 |
| ค่าใช้จ่าย | 3.1 | | |
| ค่าธรรมเนียมในการจัดการ | 8,11 | 65,555,248.61 | 81,128,369.53 |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ | 8 | 1,835,546.95 | 2,271,594.28 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน | 8,11 | 2,622,209.93 | 3,245,134.87 |
| ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ | | 130,000.00 | 130,000.00 |
| ค่าใช้จ่ายรอดัดบัญชีตัดจ่าย | | - | 107,000.00 |
| ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ | 9 | 101,992.25 | 576,365.82 |
| รวมค่าใช้จ่าย | | 70,244,997.74 | 87,458,464.50 |
| ขาดทุนสุทธิ | | (70,039,870.16) | (86,767,006.39) |
| รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน | 3.1, 3.4 | | |
| รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | | 370,487,853.71 | (24,783,950.02) |
| รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | | 288,541,399.42 | (95,441,451.38) |
| รายการรายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ | | (16,437,928.00) | (171,953,435.99) |
| รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ | | (104,335,959.22) | (145,895,072.63) |
| รายการกำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ | | 88,376,927.49 | 260,754,973.36 |
| รวมรายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้น และยังไม่เกิดขึ้น | | 626,632,293.40 | (177,318,936.66) |
| การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้ | | 556,592,423.24 | (264,085,943.05) |
| หัก ภาษีเงินได้ | 3.10 | (56,466.21) | (87,990.83) |
| การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังภาษีเงินได้ | | 556,535,957.03 | (264,173,933.88) |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้





กองทุนเปิดเค โกลบอล ริสก์ แอลโลเคชัน ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 30 กันยายน 2564

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดเค โกลบอล ริสก์ แอลโลเคชัน ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย (K Global Risk Allocation Fund Not for Retail Investors : K-GLAM-UI) (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมหน่วยลงทุน (Fund of Funds) ซึ่งเป็นกองทุนรวมผสม ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยมีลักษณะของกองทุน ดังนี้

| | |
|------------------------|---|
| วันที่จัดทะเบียน | : วันที่ 2 ตุลาคม 2562 |
| ทุนจดทะเบียนของโครงการ | : จำนวน 30,000 ล้านบาท แบ่งเป็น 3,000 ล้านหน่วยลงทุน หน่วยลงทุนละ 10 บาท |
| อายุของโครงการ | : ไม่กำหนดอายุโครงการ |
| นโยบายจ่ายเงินปันผล | : ไม่จ่ายเงินปันผล |

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน

กองทุนจะลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหน่วยของกองทุน CIS ต่างประเทศ ตั้งแต่ 2 กองทุนขึ้นไป โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยมีนโยบายที่จะนำเงินลงทุนส่วนใหญ่ไปลงทุนในหน่วยของกองทุน CIS ต่างประเทศประเภทกองทุนรวมตราสารทุน กองทุนรวมผสม กองทุนรวมตราสารหนี้ กองทุนรวมทรัพย์สินทางเลือก เช่น กองทุนรวมสินค้าโภคภัณฑ์ เป็นต้น และ/หรือ กองทุนรวม ประเภทอื่นๆ ซึ่งจัดตั้งหรือออกโดยผู้ออกหลักทรัพย์ในประเทศต่างๆ ทั่วโลก รวมถึงตราสารของกองทุนอสังหาริมทรัพย์ต่างประเทศ (REITs) และ/หรือหน่วยของกองทุนโครงสร้างพื้นฐานต่างประเทศและ/หรือหน่วยของกองทุนรวมอีทีเอฟ (ETF) โดยสามารถปรับเปลี่ยนสัดส่วนการลงทุนในหน่วยของกองทุน CIS ต่างประเทศได้ตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

สำหรับการลงทุนส่วนที่เหลือ กองทุนอาจพิจารณาการลงทุนในหรือมีไว้ซึ่ง ตราสารทุน ตราสารกึ่งหนี้ กึ่งทุน ตราสารหนี้ เงินฝาก หรือหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นทั้งในและต่างประเทศที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ด.

กองทุนและกองทุนต่างประเทศอาจลงทุนในตราสารหนี้ ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non-Investment Grade) และตราสารหนี้ ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated) ทั้งในและต่างประเทศ อย่างไรก็ตาม กองทุนจะไม่ลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีจัดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (Unlisted Securities) เว้นแต่เป็นหุ้นที่คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์สั่งรับเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งผู้ออกหุ้นดังกล่าวอยู่ระหว่างการดำเนินการกระจายการถือหน่วยรายย่อยตามข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยการรับหุ้นสามัญหรือหุ้นบุริมสิทธิเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนได้



กองทุนเปิดเค โกลบอล ริสก์ แอลโลเคชั่น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2564

อย่างไรก็ตามกองทุนจะไม่ทำธุรกรรมการขายหลักทรัพย์ที่ต้องยึดหลักทรัพย์มาเพื่อการส่งมอบ (short sale) หรือทำธุรกรรมการขายโดยมีสัญญาซื้อคืน (repo sale) เพื่อประโยชน์ในการจัดการลงทุน

กองทุนอาจกู้ยืมเงินเพื่อประโยชน์ในการจัดการลงทุนและบริหารสภาพคล่องได้ไม่เกินร้อยละ 50 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

กองทุนและกองทุนต่างประเทศอาจลงทุนในตราสารที่สัญญาซื้อขายล่วงหน้าแบ่ง (Structured Note หรือ SN) และอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นการสร้างผลตอบแทนจากการลงทุนให้สูงขึ้น หรือเพื่อลดค่าใช้จ่ายของกองทุน รวมถึงกองทุนอาจจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

2. เกณฑ์ในการจัดทำงานการเงิน

2.1 เกณฑ์ในการนำเสนองบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทุนใช้เป็นทางการตามกฎหมายงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยดังกล่าว

2.2 แนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่เริ่มใช้ในมีปัจจุบัน

เมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงินมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มีผลทำให้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 106 เรื่องการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนถูกยกเลิกไป สมาคมบริษัทจัดการลงทุนจึงได้จัดทำแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งได้รับการเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ขึ้นมาเพื่อให้กองทุนถือปฏิบัติตามแนวปฏิบัติทางบัญชีนี้ โดยไม่อ้างอิงถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่นที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีในเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีกำหนดไว้ ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ให้กองทุนต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในหรือรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน



กองทุนเปิดเค โกลบอล ริสก์ แอลโลเคชั่น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2564

แนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับนี้ได้กำหนดวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลในการจัดทำงบการเงินและยังได้กำหนดส่วนประกอบงบการเงินและรูปแบบการนำเสนอของงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุประกอบงบการเงิน ทั้งนี้ แนวปฏิบัติทางบัญชีมีข้อกำหนดบางประการที่แตกต่างไปจากข้อกำหนดตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินเดิมที่กองทุนเคยปฏิบัติ โดยในการเปลี่ยนมาใช้แนวปฏิบัติทางบัญชีเป็นครั้งแรกนั้น แนวปฏิบัติทางบัญชีได้กำหนดให้กองทุนใช้วิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป ไม่ต้องปรับย้อนหลัง ทั้งนี้การถือปฏิบัติตามแนวปฏิบัติทางบัญชีดังกล่าว ไม่มีผลกระทบต่องบการเงินนี้

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

3.1.1 รายได้จากเงินลงทุนรับได้ตามเกณฑ์คงค้าง ดังนี้

ดอกเบี้ยรับบันทึกเป็นรายได้ โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยแท้จริง

ดอกเบี้ยรับจากการตัดจำหน่ายส่วนเกินหรือส่วนลดของตราสารหนี้ตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ ใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

เงินปันผลบันทึกเป็นรายได้นับตั้งแต่วันที่มามีสิทธิที่จะได้รับ

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย

ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.1.2 รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 การวัดมูลค่าเงินลงทุน

การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก

ถือปฏิบัติก่อนวันที่ 1 มกราคม 2563

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วยรายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

ถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กองทุนต้องรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน ด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำการรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินนั้น ให้รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น



กองทุนเปิดเค โกลบอล ริสก์ แอลโลเคชั่น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2564

การวัดมูลค่าภายหลัง

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศ หลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นในต่างประเทศแสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนในต่างประเทศถือตามราคามูลค่าสินทรัพย์สุทธิที่ประกาศโดยบริษัทจัดการของกองทุนนั้นๆ ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นในต่างประเทศจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์นั้น

เงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศไทยแสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยคำนวณจากอัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ตามลำดับดังนี้

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

สำหรับมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ที่มีอายุต่ำกว่า 90 วัน คำนวณจากอัตราผลตอบแทนเมื่ออายุคงเหลือของตราสารเท่ากับ 90 วัน ที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย หรืออัตราผลตอบแทนที่ได้มาสำหรับตราสารที่จะครบกำหนดอายุภายใน 90 วันนับตั้งแต่วันที่ลงทุน ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นนั้น

3.3 เครื่องมือทางการเงิน

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน และการวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยการเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

3.4 สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการสัญญาอนุพันธ์ทางการเงินเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่เข้าทำสัญญาและวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน การบัญชีสำหรับการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมในภายหลังขึ้นอยู่กับว่ากองทุนได้กำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินดังกล่าวเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงหรือไม่ รวมทั้ง ลักษณะของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง กองทุนกำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินส่วนหนึ่งเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง



กองทุนเปิดเค โกลบอล ริสก์ แอลโลเคชัน ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2564

3.5 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศได้บันทึกไว้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ การแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศสำหรับเงินตราสกุลดอลลาร์สหรัฐใช้อัตราแลกเปลี่ยนตัวเฉลี่ยระหว่างธนาคารตามประกาศของธนาคารแห่งประเทศไทย กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจริงและที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าได้บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงวดปัจจุบัน

การแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศให้ใช้อัตราแลกเปลี่ยนของ Reuters แทนการใช้อัตราแลกเปลี่ยนตัวเฉลี่ยสกุลดอลลาร์สหรัฐ ระหว่างธนาคารตามประกาศของธนาคารแห่งประเทศไทย โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 7 เมษายน 2563 เป็นต้นไป ทั้งนี้การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวได้รับความเห็นชอบจากผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนแล้ว

3.6 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนตัวได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ผ่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้รวมถึงคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.7 บัญชีปรับสมดุล

ในกรณีที่ขายหรือรับซื้อหน่วยลงทุนของกิจการโดยตรงกับผู้ถือหน่วยลงทุน จะทำให้ผู้ถือหน่วยเกิดความไม่เท่าเทียมกัน กองทุนต้องบันทึกบัญชีปรับสมดุลเพื่อให้ผู้ถือหน่วยมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกองทุนเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกองทุน ณ เวลาใด บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม

3.8 สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน

กองทุนคำนวณสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี โดยการหารมูลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี



กองทุนเปิดเค โกลบอล ริสก์ แอลโลเคชั่น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 วันที่ 30 กันยายน 2564

3.9 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจ และการประมาณหลายประการซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่ายและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น 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 ดอกเบี้ยตัวเงินและผลต่างระหว่างราคาไถ่ถอนกับราคาจำหน่ายตัวเงินหรือตราสารแสดงสิทธิในหนี้ที่บริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลหรือนิติบุคคลอื่นเป็นผู้ออกและจำหน่ายครั้งแรกในราคาต่ำกว่าราคาไถ่ถอน โดยเสียภาษีในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักจ่ายใด ๆ

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

| | บาท | |
|---------------|------------------|------------------|
| | 2564 | 2563 |
| ซื้อเงินลงทุน | 39,939,000.00 | 9,955,554,988.58 |
| ขายเงินลงทุน | 7,205,265,900.00 | 670,607,239.09 |

5. เงินลงทุน

เงินลงทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 ประกอบด้วย

| | บาท | | | |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 2564 | | 2563 | |
| | ราคาทุน | มูลค่ายุติธรรม | ราคาทุน | มูลค่ายุติธรรม |
| หน่วยลงทุน | | | | |
| - หน่วยลงทุนในกองทุนรวม | | | | |
| ต่างประเทศ | 2,523,593,751.34 | 2,977,711,917.94 | 9,286,271,115.50 | 9,488,271,293.99 |
| รวมเงินลงทุน | <u>2,523,593,751.34</u> | <u>2,977,711,917.94</u> | <u>9,286,271,115.50</u> | <u>9,488,271,293.99</u> |





กองทุนเปิดเค โกลบอล ริสก์ แอลโลเคชัน ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2564

6. ข้อมูลของกองทุนรวมที่สำคัญ

กองทุนเปิดเค โกลบอล ริสก์ แอลโลเคชัน ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย ได้เลือกลงทุนในกองทุนรวมต่างประเทศ โดยข้อมูลของกองทุนรวมที่สำคัญ มีดังนี้

6.1 กองทุน LO Selection - Capital Accumulation, Syst. Hdg, (USD), U Class A

ชื่อกองทุน : LO Selection - Capital Accumulation, Syst. Hdg, (USD), U Class A

ประเภทกองทุน : กองทุนรวมผสม

จดทะเบียนจัดตั้ง : ในประเทศลักเซมเบิร์ก

สกุลเงิน : ดอลลาร์สหรัฐ (USD)

นโยบายการลงทุน : กองทุนต่างประเทศจะลงทุนโดยตรงในสินทรัพย์หรือผ่านหน่วยลงทุนของกองทุนที่ลงทุนในพันธบัตร ตราสารหนี้ที่จ่ายดอกเบี้ยทั้งแบบคงที่และลอยตัว และตราสารหนี้ระยะสั้นที่ออกโดยภาครัฐหรือภาคเอกชน หุ้นผู้แปลงสภาพตราสารทุน เงินตราสกุลต่าง ๆ (รวมถึงสกุลเงินของกลุ่มประเทศเกิดใหม่ (Emerging Market currencies) สัญญาซื้อขายล่วงหน้าอ้างอิงกับตราสารข้างต้น รวมถึงอ้างอิงกับสินค้าโภคภัณฑ์ผ่านดัชนีกลุ่มสินค้าโภคภัณฑ์ และเงินสดหรือรายการเทียบเท่าเงินสด

บริษัทจัดการ : Lombard Odier Funds (Europe) S.A.

เงินลงทุนของกองทุนในกองทุนรวมต่างประเทศ

ข้อมูล ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

| | |
|--|----------------------------|
| จำนวนหน่วยเงินลงทุนในกองทุน | 4,991,142.0910 หน่วย |
| มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (ราคาทุน) | 61,621,529.42 ดอลลาร์สหรัฐ |
| มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยของหน่วยลงทุน | 13.3623 ดอลลาร์สหรัฐ |
| มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม) | 66,693,137.96 ดอลลาร์สหรัฐ |
| อัตราส่วนของมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนคิดเป็น | 81.09 % |

กองทุนเปิดเค โกลบอล ริสก์ แอลโลเคชั่น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย



กองทุนเปิดเค โกลบอล ริสก์ แอลโลเคชั่น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ) วันที่ 30 กันยายน 2564

ข้อมูล ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

| | |
|--|-----------------------------|
| จำนวนหน่วยเงินลงทุนในกองทุน | 18,102,942.5340 หน่วย |
| มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (ราคาทุน) | 223,424,671.67 ดอลลาร์สหรัฐ |
| มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยของหน่วยลงทุน | 12.3997 ดอลลาร์สหรัฐ |
| มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม) | 224,471,056.54 ดอลลาร์สหรัฐ |
| อัตราส่วนของมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนคิดเป็น | 75.58 % |

6.2 กองทุน LO Funds III - Capital Growth, (USD), I Class A

ชื่อกองทุน : LO Funds III - Capital Growth, (USD), I Class A

ประเภทกองทุน : กองทุนรวมผสม

จดทะเบียนจัดตั้ง : ในประเทศลักเซมเบิร์ก

สกุลเงิน : ดอลลาร์สหรัฐ (USD)

นโยบายการลงทุน : กองทุนต่างประเทศจะลงทุนในพันธบัตร ตราสารหนี้ที่จ่ายดอกเบี้ยทั้งแบบคงที่และลอยตัว และตราสารหนี้ระยะสั้นที่ออกหรือค้าประกันโดยภาครัฐหรือภาคเอกชน หุ้นที่แปลงสภาพ ตราสารทุน เงินตราสกุลต่างๆ รวมถึงสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หน่วยลงทุน และเงินสดหรือรายการเทียบเท่าเงินสด สินทรัพย์ที่ลงทุนสามารถอยู่ในรูปสกุลเงินของกลุ่มประเทศ OECD และ/หรือกลุ่มประเทศเกิดใหม่ (Emerging Market currencies)

บริษัทจัดการ : Lombard Odier Funds (Europe) S.A.

เงินลงทุนของกองทุนในกองทุนรวมต่างประเทศ

ข้อมูล ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

| | |
|--|----------------------------|
| จำนวนหน่วยเงินลงทุนในกองทุน | 148,897.3250 หน่วย |
| มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (ราคาทุน) | 20,641,748.86 ดอลลาร์สหรัฐ |
| มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยของหน่วยลงทุน | 142.8818 ดอลลาร์สหรัฐ |
| มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม) | 21,274,717.81 ดอลลาร์สหรัฐ |
| อัตราส่วนของมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนคิดเป็น | 25.87 % |



กองทุนเปิดเค โกลบอล วิสท์ แอลโลเคชั่น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2564

ข้อมูล ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

| | |
|--|----------------------------|
| จำนวนหน่วยเงินลงทุนในกองทุน | 571,817.7770 หน่วย |
| มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (ราคาทุน) | 79,282,616.56 ดอลลาร์สหรัฐ |
| มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยของหน่วยลงทุน | 131.5483 ดอลลาร์สหรัฐ |
| มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม) | 75,221,656.47 ดอลลาร์สหรัฐ |
| อัตราส่วนของมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนคิดเป็น | 25.33 % |

7. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 ดังนี้

| | 2564 | | 2563 | |
|--|------------------------------|-----------------------|------------------------------|-----------------------|
| | อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี | จำนวนเงิน บาท | อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี | จำนวนเงิน บาท |
| ประเภทกระแสรายวัน | | | | |
| ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) | - | 25,004,390.30 | - | 5,994,983.75 |
| ประเภทออมทรัพย์ - เงินบาท | | | | |
| ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) | 0.275 | 77,955,193.56 | 0.300 | 93,806,356.62 |
| ประเภทออมทรัพย์ - เงินตราต่างประเทศ | | | | |
| JP Morgan Chase Bank | | | | |
| 26,365.64 ดอลลาร์สหรัฐ | 0.000 | 892,476.91 | | |
| 79,763.76 ดอลลาร์สหรัฐ | | | 0.000 | 2,525,320.64 |
| รวม | | <u>103,852,060.77</u> | | <u>102,326,661.01</u> |

8. ค่าธรรมเนียมในการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน
ค่าธรรมเนียมในการจัดการคิดในอัตราร้อยละ 1.07 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ
ของกองทุน
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์คิดในอัตราร้อยละ 0.02996 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่า
สินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนคิดในอัตราร้อยละ 0.0428 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่า
สินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมดังกล่าวข้างต้นจะคำนวณทุกวันโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในแต่ละวันเป็นฐาน
ในการคำนวณ

กองทุนเปิดเค โกลบอล ริสก์ แอลโลเคชั่น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย



กองทุนเปิดเค โกลบอล ริสก์ แอลโลเคชั่น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 วันที่ 30 กันยายน 2564

9. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของกองทุนเปิดเค โกลบอล ริสก์ แอลโลเคชั่น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย เช่น ค่าใช้จ่ายในการจัดทำโฆษณาประชาสัมพันธ์ ค่าจัดทำหนังสือชี้ชวน ค่าประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ค่าไปรษณียากร ค่าจัดทำรายงานเสนอผู้ถือหุ้นหน่วยและอื่น ๆ

10. กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงาน

กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 2 ตุลาคม 2562 (วันที่จดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 กันยายน 2563 ประกอบด้วย

| | บาท | |
|---|--|---|
| | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 | สำหรับรอบระยะเวลา บัญชีตั้งแต่วันที่ 2 ตุลาคม 2562 (วันที่จดทะเบียนจัดตั้ง กองทุน) ถึงวันที่ 30 กันยายน 2563 |
| กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงานต้นปี | (264,173,933.88) | - |
| ขาดทุนสุทธิ | (70,039,870.16) | (86,767,006.39) |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | 370,487,853.71 | (24,783,950.02) |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | 288,541,399.42 | (95,441,451.38) |
| ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ | (16,437,928.00) | (171,953,435.99) |
| ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ | (104,335,959.22) | (145,895,072.63) |
| กำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ภาษีเงินได้ | 88,376,927.49 (56,466.21) | 260,754,973.36 (87,990.83) |
| กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงานปลายปี | 292,362,023.15 | (264,173,933.88) |



กองทุนเปิดเค โกลบอล ริสก์ แอลโลเคชั่น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2564

11. รายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการบัญชีที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าว เป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกองทุนและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ รายการสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 2 ตุลาคม 2562 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 กันยายน 2563 มีดังต่อไปนี้

| | บาท | | นโยบายการกำหนดราคา |
|---|--|--|--------------------------------|
| | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 | สำหรับรอบระยะเวลา บัญชีตั้งแต่วันที่ 2 ตุลาคม 2562 (วันจดทะเบียนจัดตั้ง กองทุน) ถึงวันที่ 30 กันยายน 2563 | |
| รายการในระหว่างปี | | | |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด | | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน | 65,555,248.61 | 81,128,369.53 | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน |
| ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) | | | |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน | 2,662,209.93 | 3,245,134.87 | ตามที่ระบุในสัญญา |
| - ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์ | | | |
| สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศ | 1,120,050,985.00 | 4,226,410,200.00 | ตามที่ระบุในสัญญา |
| สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 1,787,927,866.00 | 44,988,450.00 | ตามที่ระบุในสัญญา |
| สัญญาขายเงินตราต่างประเทศ | 1,966,597,832.00 | 44,983,800.00 | ตามที่ระบุในสัญญา |
| สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 1,101,136,836.00 | 4,209,700,884.00 | ตามที่ระบุในสัญญา |

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

| | บาท | |
|---|------------------|------------------|
| | 2564 | 2563 |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย | 2,531,971.02 | 8,240,498.24 |
| ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) | | |
| เงินฝากธนาคาร | 25,004,390.30 | 5,994,983.75 |
| คู่สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | - | 44,988,450.00 |
| คู่สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 1,101,136,836.00 | 2,644,874,587.00 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย | 101,278.85 | 329,619.94 |

กองทุนเปิดเค โกลบอล ริสก์ แอลโลเคชั่น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2564

12. สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน ประกอบด้วย สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward Contract) โดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

| | จำนวนตามสัญญา | 2564 | |
|---------------------------------------|-----------------------------|----------------------|------------------|
| | | มูลค่ายุติธรรม (บาท) | |
| | | สินทรัพย์ | หนี้สิน |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 92,560,000.00 ดอลลาร์สหรัฐ | 132,019,680.00 | 3,002,048,866.85 |
| | | 2563 | |
| | จำนวนตามสัญญา | มูลค่ายุติธรรม (บาท) | |
| | | สินทรัพย์ | หนี้สิน |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 286,700,000.00 ดอลลาร์สหรัฐ | 922,688,234.08 | 8,155,504,592.55 |

กองทุนได้ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนในต่างประเทศ ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 มีดังนี้

| | 2564 | 2563 | |
|---|------------------|------------------|--------------|
| จำนวนสัญญา | 3 | 1 | ฉบับ |
| มูลค่าสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 3,900,000.00 | 1,500,000.00 | ดอลลาร์สหรัฐ |
| ระยะเวลาครบกำหนด | 6 | 28 | วัน |
| มูลค่าซื้อล่วงหน้า | 121,617,600.00 | 44,988,450.00 | บาท |
| มูลค่ายุติธรรม | 132,019,680.00 | 47,490,000.00 | บาท |
| จำนวนสัญญา | 8 | 37 | ฉบับ |
| มูลค่าสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 88,660,000.00 | 285,200,000.00 | ดอลลาร์สหรัฐ |
| ระยะเวลาครบกำหนด | 6 - 160 | 28 - 308 | วัน |
| มูลค่าขายล่วงหน้า | 2,741,415,755.00 | 8,882,286,204.00 | บาท |
| มูลค่ายุติธรรม | 3,002,048,866.85 | 9,030,682,826.63 | บาท |



กองทุนเปิดเค โกลบอล ริสก์ แอลโลเคชัน ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2564

13. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

13.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

| | บาท | | | |
|--------------------------|--------------------------|------------------|------------|------------------|
| | ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 | | | |
| | ระดับที่ 1 | ระดับที่ 2 | ระดับที่ 3 | รวม |
| สินทรัพย์ | | | | |
| หน่วยลงทุน | - | 2,977,711,917.94 | - | 2,977,711,917.94 |
| สัญญาอนุพันธ์ หนี้สิน | - | 10,402,080.00 | - | 10,402,080.00 |
| สัญญาอนุพันธ์ | - | 260,633,111.85 | - | 260,633,111.85 |

| | บาท | | | |
|------------------|--------------------------|------------------|------------|------------------|
| | ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 | | | |
| | ระดับที่ 1 | ระดับที่ 2 | ระดับที่ 3 | รวม |
| สินทรัพย์ | | | | |
| หน่วยลงทุน | - | 9,488,271,293.99 | - | 9,488,271,293.99 |
| สัญญาอนุพันธ์ | - | 16,311,853.91 | - | 16,311,853.91 |
| หนี้สิน | | | | |
| สัญญาอนุพันธ์ | - | 162,206,926.54 | - | 162,206,926.54 |

กองทุนเปิดเค โกลบอล ริสก์ แอลโลเคชั่น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2564

13.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุนซึ่งประกอบด้วย สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่าบัญชีรวมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

| | บาท | | | |
|------------------------------------|---|--------------------------|--------------------|------------------|
| | ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 | | | |
| | มีอัตราดอกเบี้ยปรับ ขึ้นลงตามอัตราตลาด | มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่ | ไม่มีอัตราดอกเบี้ย | รวม |
| สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน | | | | |
| เงินลงทุน | - | - | 2,977,711,917.94 | 2,977,711,917.94 |
| เงินฝากธนาคาร | 77,955,193.56 | - | 25,896,867.21 | 103,852,060.77 |
| ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | - | - | 10,402,080.00 | 10,402,080.00 |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย | - | - | 51,799.08 | 51,799.08 |
| เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | - | - | 260,633,111.85 | 260,633,111.85 |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน | - | - | 44,100,880.01 | 44,100,880.01 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | - | - | 2,834,145.04 | 2,834,145.04 |
| หนี้สินอื่น | - | - | 456,914.64 | 456,914.64 |

| | บาท | | | |
|------------------------------------|---|--------------------------|--------------------|------------------|
| | ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 | | | |
| | มีอัตราดอกเบี้ยปรับ ขึ้นลงตามอัตราตลาด | มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่ | ไม่มีอัตราดอกเบี้ย | รวม |
| สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน | | | | |
| เงินลงทุน | - | - | 9,488,271,293.99 | 9,488,271,293.99 |
| เงินฝากธนาคาร | 93,806,356.62 | - | 8,520,304.39 | 102,326,661.01 |
| ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | - | - | 16,311,853.91 | 16,311,853.91 |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย | - | - | 63,898.48 | 63,898.48 |
| เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | - | - | 162,206,926.54 | 162,206,926.54 |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน | - | - | 33,275,247.52 | 33,275,247.52 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | - | - | 8,930,852.13 | 8,930,852.13 |
| หนี้สินอื่น | - | - | 127,874.50 | 127,874.50 |



กองทุนเปิดเค โกลบอล ริสก์ แอลโลเคชัน ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2564

13.3 ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเรียกชำระหนี้

13.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินลงทุนในตราสารทางการเงินในต่างประเทศ ซึ่งการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

| | ดอลลาร์สหรัฐ | |
|----------------------------|---------------|----------------|
| | 2564 | 2563 |
| เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม) | 87,967,855.77 | 299,692,713.01 |
| เงินฝากธนาคาร | 26,365.64 | 79,763.76 |

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 12)

13.5 ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุนและตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุน ดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสภาการณ์ ดังกล่าวอาจมีผลกระทบต่อทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

13.6 การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

กองทุนเปิดเค โกลบอล ริสก์ แอลโลเคชั่น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2564

14. การจัดประเภทรายการใหม่

รายการในงบการเงินของปี 2563 บางรายการได้จัดประเภทรายการใหม่ให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีในปัจจุบัน การจัดประเภทรายการใหม่มีดังต่อไปนี้

| | บาท | | |
|--|-------------------|-------------------------------|-------------------|
| | ก่อนจัดประเภทใหม่ | จัดประเภทใหม่เพิ่มขึ้น (ลดลง) | หลังจัดประเภทใหม่ |
| <u>งบแสดงฐานะทางการเงิน</u> | | | |
| ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 | | | |
| ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | - | 16,311,853.91 | 16,311,853.91 |
| เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | - | 162,206,926.54 | 162,206,926.54 |
| เจ้าหนี้จากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ | | | |
| ล่วงหน้าสุทธิ | 145,895,072.63 | (145,895,072.63) | - |

15. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 29 ตุลาคม 2564 กองทุนเปิดเค โกลบอล ริสก์ แอลโลเคชั่น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย (K-GLAM-UI) ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ให้แก้ไขโครงการจัดการ โดยเปลี่ยนประเภทกองทุนตามลักษณะพิเศษจากกองทุนรวมหน่วยลงทุน (Fund of Funds) เป็นกองทุนรวมฟีดเดอร์ (Feeder Fund) ที่เน้นลงทุนในกองทุน LO Funds - All Roads Growth, Syst. NAV Hdg, (USD), I Class A (กองทุนหลัก) ซึ่งมีนโยบายลงทุนในตราสารทุน ตราสารหนี้ที่ออกโดยภาครัฐหรือภาคเอกชน และสินค้าโภคภัณฑ์ในประเทศต่างๆ ทั่วโลกและเปลี่ยนชื่อกองทุนเป็นกองทุนเปิดเค ออลโรดส์ โกรท ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย (กองทุน K-ALLGROWTH-UI) เพื่อให้สอดคล้องกับชื่อกองทุนหลัก

ทั้งนี้ การแก้ไขโครงการจัดการข้างต้นจะมีผลตั้งแต่วันที่ 18 มกราคม 2565 เป็นต้นไป

16. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการของกองทุนแล้วเมื่อวันที่ 23 พฤศจิกายน 2564





รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพันของ
กองทุนเปิดเค โกลบอล ริสก์ แอลโลเคชั่น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
ข้อมูล ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

รายละเอียดการลงทุน

| | มูลค่าตาม ราคาตลาด | % NAV |
|-----------------------------------|-------------------------|------------|
| หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ | 103,011,382.94 | 3.70 |
| เงินฝาก | 103,011,382.94 | 3.70 |
| หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ | 2,978,604,394.85 | 106.99 |
| ประเทศлікเซมเบอร์ริก | | |
| หน่วยลงทุน | 2,977,711,917.94 | 106.96 |
| ประเทศสหรัฐอเมริกา | | |
| เงินฝาก | 892,476.91 | 0.03 |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า | (250,231,031.85) | (8.99) |
| สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน | (250,231,031.85) | (8.99) |
| สินทรัพย์หรือหนี้สินอื่น | (47,391,939.69) | (1.70) |
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ | 2,783,992,806.25 | บาท |

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (PTR) : 0.65%

กองทุนเปิดเค โกลบอล ริสก์ แอลโลเคชั่น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

| กลุ่มของตราสาร | มูลค่าตามราคาตลาด | % NAV |
|---|-------------------|-------|
| (ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ | 0.00 | 0.00 |
| (ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวล ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน | 103,903,859.85 | 3.73 |
| (ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับ ที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) | 0.00 | 0.00 |
| (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 | JP MORGAN CHASE BANK | | N/A | Aa3,P-1 | | 892,476.91 |
| 2. เงินฝากธนาคาร | บมจ.ธนาคารกสิกรไทย | | N/A | AA+(tha),F1+(tha) | | 25,004,390.30 |
| 3. เงินฝากธนาคาร | บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์ | | N/A | AA+(tha),F1+(tha) | | 78,006,992.64 |

สัดส่วนเงินลงทุนชั้นสูงต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนที่บริษัทจัดการตั้งไว้ในแผนการลงทุนสำหรับกลุ่มตราสาร ตาม (ง) เท่ากับ 0.00%



**รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
กองทุนเปิดเค โกลบอล ริสก์ แอลโลเคชัน ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
ข้อมูล ณ วันที่ 30 กันยายน 2564**

| ประเภทสัญญา | คู่สัญญา | ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก | วัตถุประสงค์ | มูลค่าตาม ราคาตลาด | % NAV | วันครบ กำหนด | กำไร/ขาดทุน (net gain/ loss) |
|--|----------------------------|------------------------------|-------------------|-----------------------|--------|-----------------|------------------------------------|
| สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน | | | | | | | |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด | Bank of Ayudhya Plc. | AAA(thai) | ป้องกันความเสี่ยง | 448,700.00 | 0.02% | 6 ต.ค. 2564 | 448,700.00 |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด | Kiatnakin Phatra Bank Pcl. | A | ป้องกันความเสี่ยง | (71,532,830.00) | -2.57% | 6 ต.ค. 2564 | (71,532,830.00) |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด | TMBThanachart Bank Pcl. | AA-(thai) | ป้องกันความเสี่ยง | (13,728,800.00) | -0.49% | 6 ต.ค. 2564 | (13,728,800.00) |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด | TMBThanachart Bank Pcl. | AA-(thai) | ป้องกันความเสี่ยง | 2,402,540.00 | 0.09% | 6 ต.ค. 2564 | 2,402,540.00 |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด | TMBThanachart Bank Pcl. | AA-(thai) | ป้องกันความเสี่ยง | 7,550,840.00 | 0.27% | 6 ต.ค. 2564 | 7,550,840.00 |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด | Bank of Ayudhya Plc. | AAA(thai) | ป้องกันความเสี่ยง | (48,792,289.51) | -1.75% | 17 พ.ย. 2564 | (48,792,289.51) |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด | Krung Thai Bank Plc. | AA+(thai) | ป้องกันความเสี่ยง | (12,114,731.31) | -0.44% | 15 ธ.ค. 2564 | (12,114,731.31) |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด | Krung Thai Bank Plc. | AA+(thai) | ป้องกันความเสี่ยง | (34,970,503.03) | -1.26% | 15 ธ.ค. 2564 | (34,970,503.03) |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด | Kasikorn Bank Plc. | AA+(thai) | ป้องกันความเสี่ยง | (57,636,956.00) | -2.07% | 26 ม.ค. 2565 | (57,636,956.00) |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด | Kasikorn Bank Plc. | AA+(thai) | ป้องกันความเสี่ยง | (7,916,400.00) | -0.28% | 23 ก.พ. 2565 | (7,916,400.00) |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด | Kasikorn Bank Plc. | AA+(thai) | ป้องกันความเสี่ยง | (13,940,602.00) | -0.50% | 9 มี.ค. 2565 | (13,940,602.00) |

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

อันดับความน่าเชื่อถือระยะสั้นสำหรับประเทศไทย

F1(th)

แสดงถึงระดับความสามารถขั้นสูงสุดในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารตรงตามกำหนดเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นๆ ในประเทศไทยภายใต้อันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศซึ่งกำหนดโดยพิทช์ โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้ จะมอบให้สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศเดียวกัน และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้กับตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล ในกรณีที่มียกระดับความน่าเชื่อถือสูงเป็นพิเศษจะมีสัญลักษณ์ “+” แสดงไว้เพิ่มเติมจากอันดับความน่าเชื่อถือที่กำหนด

F2(th)

แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขทางการเงินตามกำหนดเวลาในระดับที่น่าพอใจเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศเดียวกัน อย่างไรก็ตาม ระดับของความน่าเชื่อถือดังกล่าวยังไม่อาจเทียบเท่ากับกรณีที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สูงกว่า

F3(th)

แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารการเงินตามกำหนดเวลาในระดับปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นหรือตราสารอื่นในประเทศเดียวกัน อย่างไรก็ตาม ความสามารถในการชำระหนี้ดังกล่าวจะมีความไม่แน่นอนมากขึ้นไปตามความเปลี่ยนแปลงในทางลบในระยะสั้นมากกว่าตราสารที่ได้รับการจัดการจัดอันดับที่สูงกว่า



คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ บริษัท พิทช์ เรตติ้งส์ (ประเทศไทย) จำกัด

อันดับความน่าเชื่อถือระยะยาวสำหรับประเทศไทย

AAA (tha)

‘AAA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของอันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศไทย ซึ่งกำหนดโดยพิทช์โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้กับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้แก่ตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล

AA (tha)

‘AA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย โดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินชั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารหนึ่งอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย

A (tha)

‘A’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม การเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจอาจมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้โดยตรงตามกำหนดของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

BBB (tha)

‘BBB’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม มีความเป็นไปได้มากกว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารหนึ่งอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

เครื่องหมายพิเศษสำหรับประเทศไทย “tha” จะถูกระบุไว้ต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือทุกอันดับ เพื่อแยกความแตกต่างออกจากการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระดับสากล เครื่องหมาย “+” หรือ “-” อาจจะถูกกระบุไว้เพิ่มเติมต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือสำหรับประเทศหนึ่งๆ เพื่อแสดงถึงสถานะย่อยโดยเปรียบเทียบกันภายในอันดับความน่าเชื่อถือชั้นหลัก ทั้งนี้ จะไม่มีการระบุสัญลักษณ์ต่อท้ายดังกล่าวสำหรับอันดับความน่าเชื่อถืออันดับ “AAA(thai)” หรืออันดับที่ต่ำกว่าว่า “CCC(thai)” สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาว

การจัดอันดับเงินฝากธนาคารระยะสั้นของธนาคารพาณิชย์ โดย Moody's

Moody's ใช้สัญลักษณ์แสดงความสามารถในการชำระคืนเงินฝากของธนาคารพาณิชย์ ดังนี้

P-1

ธนาคารพาณิชย์ที่ได้รับการจัดอันดับเครดิตที่ P-1 สำหรับเงินฝากนั้น มีสถานะคุณภาพด้านเครดิตที่ดีมาก ตลอดจนมีความสามารถที่แข็งแกร่งมากในการชำระภาระเงินฝากระยะสั้นในระยะเวลาที่เหมาะสม

P-2

ธนาคารพาณิชย์ที่ได้รับการจัดอันดับเครดิตที่ P-2 สำหรับเงินฝากนั้น มีสถานะคุณภาพด้านเครดิตที่ดี และมีความสามารถที่แข็งแกร่งในการชำระภาระเงินฝากระยะสั้นในเวลาที่เหมาะสม

P-3

ธนาคารพาณิชย์ที่ได้รับการจัดอันดับเครดิตที่ P-3 สำหรับเงินฝากนั้นจะมีสถานะคุณภาพด้านเครดิตในระดับที่ยอมรับได้ และมีความสามารถที่เพียงพอต่อการชำระภาระเงินฝากระยะสั้นภายในเวลาที่เหมาะสม

NP

ธนาคารพาณิชย์ที่ได้รับการจัดอันดับ “Not Prime” สำหรับเงินฝากนั้น มีคุณภาพเครดิตต่ำหรือน่ากังวลและมีความไม่แน่นอนในความสามารถในการชำระภาระเงินฝากระยะสั้นภายในเวลาที่เหมาะสม



คำอธิบายการจัดอันดับตราสารของสถาบันจัดอันดับความเชื่อถือ Moody's

Aaa

ตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Aaa มีความน่าเชื่อถือสูงที่สุดที่ได้รับจาก Moody's บริษัทผู้ออกตราสารมีความสามารถในการชำระหนี้สูงที่สุด

Aa

ตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Aa แตกต่างจากตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือสูงสุดเพียงเล็กน้อย บริษัทผู้ออกตราสารมีความสามารถในการชำระหนี้สูงมาก

A

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ A อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมในทางลบมากกว่ากลุ่มที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือสูงกว่า อย่างไรก็ตามบริษัทผู้ออกตราสารยังคงมีความสามารถในการชำระหนี้สูง

Baa

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Baa มีความปลอดภัยพอสมควร อย่างไรก็ตามการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมในทางลบ มีแนวโน้มว่าจะทำให้ความสามารถในการชำระหนี้ของบริษัทผู้ออกตราสารลดลง

Ba

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Ba มีความเป็นไปได้ที่ผู้ถือตราสารจะไม่ได้รับการชำระหนี้ น้อยกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับต่ำกว่า อย่างไรก็ตามบริษัทผู้ออกตราสารมีความเสี่ยงจากความไม่แน่นอนในการดำเนินธุรกิจ 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



รายละเอียดการถือครองหลักทรัพย์ของกองทุน LO SELECTION-CAPITAL
ACCUMULATION ซึ่งเป็นกองทุนหลักของ K-GLAM-UI

ที่มา: ข้อมูลจาก LO SELECTION-CAPITAL ACCUMULATION ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564

(บลจ.กสิกรไทยไม่รับรองความถูกต้องของข้อมูล)

| No. | รายชื่อหลักทรัพย์ | หมวดอุตสาหกรรม | น้ำหนักการลงทุน (% NAV) |
|-----|--|----------------|----------------------------|
| 1 | LO Funds III Capital Gr Syst Hdg EUR SA | - | 19.58 |
| 2 | LO Funds (CH) Gbl Gov.Fdmt LgDu I-EUR-SH | - | 14.30 |
| 3 | LO Funds Asia Value Bond SH EUR SA | - | 8.43 |
| 4 | LO Funds Global BBB-BB Fdmtl SH EUR SA | - | 8.37 |
| 5 | LO TargetNetZero Global IG Corp SH EURSA | - | 8.34 |
| 6 | LO Funds Asia High Conviction SH EUR SA | - | 7.47 |
| 7 | LO Funds III US Rspnb Eq RskBsdSHEURSA | - | 5.90 |
| 8 | LO FundsIII JapanRspnbEq RskBsdSHEURSA | - | 4.73 |
| 9 | LO Funds Cmdty Risk Premia Syst.H EUR SA | - | 4.71 |
| 10 | LO Funds Europe High Conviction EUR SA | - | 3.84 |
| 11 | LO Funds III-Eurp Rspnb Eq Rsk Bsd EUR A | - | 3.80 |
| 12 | Invesco EQQQ NASDAQ-100 ETF (EUR Hdg) | - | 2.56 |
| 13 | Lyxor US Treasury 7-10Y DR ETF D | - | 2.01 |
| 14 | Allianz China A Shares WT USD | - | 2.01 |
| 15 | Lyxor US Treasury 10+Y DR ETF D | - | 2.01 |
| 16 | LO Funds III Global Govt Fdmtl EURH SA | - | 0.97 |
| 17 | iShares \$ Treasury Bd 20+y ETF USD Dist | - | 0.32 |
| 18 | Lyxor Euro Govt Bd 15+Y(DR) ETF Acc | - | 0.32 |
| 19 | Eur | - | 0.28 |
| 20 | Usd | - | 0.05 |
| 21 | Eur/Usd 20210929 | - | 0.03 |

ข้อมูลการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนในรอบระยะเวลาที่กำหนด

ไม่มี

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับ
กองทุนเปิดเค โกลบอล ริสก์ แอลโลเคชั่น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2563 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2564

1. บมจ.ธนาคารกสิกรไทย

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

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน

ไม่มี

ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งนี้ หรือสิทธิเรียกร้องเป็นศูนย์ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้
หรือลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัด

ไม่มี

ข้อมูลการชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

ไม่มี



รายชื่อผู้จัดการกองทุน (หลักและสำรอง) ของกองทุนเปิดเค โกลบอล ริสก์ แอลโลเคชั่น
ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

ผู้จัดการกองทุนหลัก
กันตยา พลสุทธิธนิกร

ผู้จัดการกองทุนสำรอง
ชัชชัย สฤกษ์ดีอภิรักษ์
ธิดาศิริ ศรีสมิต
นาวิน อินทรสมบัติ
ชัยพร ดิเรกโกคา
อัมไพวรรณ เมลืองนนท์
ฐานันดร ไชลิตกุล
สารัช อรุณาการ
พิชิต ธนภูวนนท์
พีรกานต์ ศรีสุข
วีรยา จุลมนต์
ชุนหวรรณ ชัดตินานนท์
อริยา เต็มรังสิธรรัตน์
วรุณ บุญรำลึกถนอม

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด
ไม่มี

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)
ไม่มี

กองทุนเปิดเค โกลบอล ริสก์ แอลโลเคชั่น ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

บลจ. กลีกรไทย จำกัด

ประวัติ

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

ในปัจจุบัน บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด เป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีความพร้อมทั้งในด้านการให้บริการ การวิจัย และการจัดการลงทุน โดยดำเนินธุรกิจจัดการกองทุนด้วยบุคลากรที่มีคุณภาพพร้อมกับ ข้อมูล ข่าวสาร ระบบงานและเทคโนโลยี ในการจัดการลงทุนที่ทันสมัย และยึดมั่นในจรรยาบรรณอย่างเคร่งครัด เพื่อรักษาความเป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีคุณภาพตลอดไป

สถานที่ตั้งสำนักงาน

บลจ. กลีกรไทย จำกัด ตั้งอยู่เลขที่ 400/22 อาคารธนาคารกลีกรไทย ชั้น 6 และชั้น 12 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน เขตพญาไท 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. นายพัชร สมะลาภา | ประธานกรรมการ |
| 2. นายวศิน วนิชย์วรนนต์ | ประธานกรรมการบริหาร |
| 3. นายสุรเดช เกียรติธนากร | กรรมการผู้จัดการ |
| 4. นายประสพสุข ดำรงชิตานนท์ | กรรมการ |
| 5. นางรัตนพรพรรณ ศรีมณีกุลโรจน์ | กรรมการ |
| 6. นางนิตานาด อุ้วฒิมพงษ์ | กรรมการ |

ผู้บริหารระดับสูง

| | |
|---------------------------------|--|
| 1. นายวศิน วนิชย์วรนนต์ | ประธานกรรมการบริหาร |
| 2. นายสุรเดช เกียรติธนากร | กรรมการผู้จัดการ |
| 3. นายเกษตร ชัยวันเพ็ญ | รองกรรมการผู้จัดการ |
| 4. นางสาวยุพาวดี ตูจันดา | รองกรรมการผู้จัดการ |
| 5. นายนาวัน อินทรสมบัติ | รองกรรมการผู้จัดการและประธานบริหารการลงทุนต่างประเทศ |
| 6. นายชัยชัย สฤงศ์อภีรักษ์ | รองกรรมการผู้จัดการและประธานบริหารการลงทุนตราสารหนี้ |
| 7. นางสาวธิดาศิริ ศรีสมิต | รองกรรมการผู้จัดการและประธานบริหารการลงทุนตราสารทุน |
| 8. นายวิทวัส อัจฉริยวนิช | รองกรรมการผู้จัดการ |
| 9. นางสาวเอื้อพันธ์ เพ็ชรภรณ์ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 10. นางหทัยพัชร ชูโต | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 11. นางสาวชนาทิพย์ รุ่งคุณานนท์ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 12. นางอรอร วงศ์พินิจวิโรดม | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 13. นายยุทธนา ลินเสวีกุล | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 14. นายวจนะ วงศ์ศุภสวัสดิ์ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |

ข้อมูล ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2564



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