



KASIKORNTHAI

รายงานประจำปี

สำหรับระยะเวลา

ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2564

ถึงวันที่ 5 มกราคม 2566

กองทุนกู้ดเด มัลติ-สตราท บอเนด ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

รายงานประจำปี

ณ 5 มกราคม 2566

หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย
开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT



บริการทุกระดับประทับใจ

กองทุนรวมสำหรับผู้ลงทุนที่มีใช้รายร้อยและผู้มีเงินลงทุนสูงเท่านั้น
กองทุนรวมที่มีความเสี่ยงสูงหรือขั้นสูง

กองทุนเปิดเค มัลติ-สตราทีจ บอนด์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายร้อย
K Multi-Strategy Bond Fund Not for Retail Investors : K-MBOND

ประเภทกองทุน

- กองทุนรวมตราสารหนี้
- กองทุนรวมฟีดเดอร์ (Feeder Fund)
- กองทุนรวมที่เน้นลงทุนแบบมีความเสี่ยงต่างประเทศไม่กำหนด

อายุโครงการ

วันที่จดทะเบียนกองทุน

รอบระยะเวลาบัญชี

13 ธันวาคม 2562

1 ธันวาคม – 30 พฤษภาคม

นโยบายการลงทุน

กองทุนมีนโยบายที่จะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศ โดยจะเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน PrivilEdge – H2O High Conviction Bonds, (EUR), I Class A (กองทุนหลัก) ในอัตราส่วนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์ลินสุทธิของกองทุน โดยกองทุนหลักมีนโยบายลงทุนในตราสารหนี้ ตราสารหนี้ที่จ่ายดอกเบี้ยทึบแบนค์ที่และลดอยู่ตัว ตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non – Investment Grade) หุ้นกู้แปลงสภาพที่มีเงื่อนไข (Coco Bonds) (ไม่เกินร้อยละ 10 ของมูลค่าทรัพย์ลินสุทธิของกองทุนหลัก) หุ้นกู้แปลงสภาพ (Convertible bonds) และหรือตราสารหนี้อื่น เงินตราต่างประเทศ สกุลต่างๆ เงินสดหรือรายการเทียบเท่าเงินสด ไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าทรัพย์ลินสุทธิของกองทุนหลัก ซึ่งกองทุนหลักดังกล่าวจัดตั้งและจัดการโดย Lombard Odier Funds (Europe) S.A. จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศลักเซมเบิร์ก และเป็นกองทุนที่จัดตั้งตามระเบียบของ UCITS (Undertakings for Collective Investment in Transferable Securities) ภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้องของประเทศลักเซมเบิร์ก (Luxembourg) ซึ่งเป็นสมาชิกสามัญของ International Organization of Securities Commissions (IOSCO)

กองทุน PrivilEdge – H2O High Conviction Bonds, (EUR), I Class A (กองทุนหลัก) แบ่งหน่วยลงทุนที่เสนอขายออกเป็นคลาส (Class) ซึ่งจะแตกต่างกันที่รายละเอียดต่างๆ เช่น มูลค่าขั้นต่ำของการสั่งซื้อและมูลค่าคงเหลือขั้นต่ำ อัตราค่าธรรมเนียม สถาบัน คุณลักษณะของผู้ลงทุน หรือลักษณะอื่นๆ ทั้งนี้ กองทุนเปิดเค มัลติ-สตราทีจ บอนด์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายร้อยลงทุนใน I Class A (ไม่จ่ายเงินปันผล) ซึ่งบริษัทจัดการขอสงวนสิทธิที่จะพิจารณาเปลี่ยนแปลง Class ที่ลงทุน โดยคำนึงถึงและรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นรายลงทุนเป็นสำคัญและถือว่าได้รับมติจากผู้ถือหุ้นรายลงทุนแล้ว

สำหรับการลงทุนส่วนที่เหลือ กองทุนอาจลงทุนในตราสารกึ่งหนึ่งหนึ่งทุน ตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หรือตราสารที่ยืดเท่าเงินฝาก หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นทั้งในและต่างประเทศ หรือหาดออกโดยวิธีอื่นอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่างตามที่กฎหมาย ก.ล.ต. กำหนด

กองทุนและกองทุนหลักอาจลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non – Investment Grade) และตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated) ทั้งในและต่างประเทศ

กองทุนและกองทุนหลักอาจลงทุนในตราสารที่มีลัญญาชื่อขายล่วงหน้าแฟง (Structured Notes หรือ SN) และลัญญาชื่อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นการสร้างผลตอบแทนจากการลงทุนให้สูงขึ้น หรือเพื่อลดค่าใช้จ่ายของกองทุน รวมถึงกองทุนอาจจะลงทุนในลัญญาชื่อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

นโยบายป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนจะลงทุนในลัญญาชื่อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

นโยบายการจ่ายเงินปันผล ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

ผู้ดูแลผลประโยชน์
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

นายทะเบียน
บมจ.ธนาคารกรุงไทย



สรุปข้อมูลการเงินที่สำคัญ

	ปี 2564/2566 วันที่ 1 ธันวาคม 2564 ลิ้นสุดวันที่ 5 มกราคม 2566 (วันเลิกกองทุน)	ปี 2563/2564 วันที่ 1 ธันวาคม 2563 ลิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2564
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	200,906,431.22 *	3,020,965,851.41
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท)	10.2144 *	9.4549
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในลิ้นทรัพย์สุทธิ จากการดำเนินงาน (บาท)	202,622,644.01	186,146,920.49
การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%)	8.69 **	2.64
การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%)	(9.91) ***	3.41

* ข้อมูล ณ วันทำการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนโดยอัตโนมัติวันที่ 4 มกราคม 2566 (วันเลิกกองทุน)

** ผลการดำเนินงานย้อนหลัง 1 ปี ถึงวันที่ 4 มกราคม 2566

*** ตัวชี้วัด

- ตั้งแต่วันที่ 19 สิงหาคม 2565 เป็นต้นไป กองทุนเปลี่ยนตัวชี้วัดเป็นดัชนี JP Morgan Government Bond Index Broad (100%) ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 90% และปรับด้วยอัตราดอกเบี้ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 10%
- ก่อนวันที่ 19 สิงหาคม 2565 กองทุนใช้ดัชนี JP Morgan Government Bond Index Broad (100%) ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 75% และปรับด้วยอัตราดอกเบี้ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 25% เป็นตัวชี้วัด

รายงานและวิเคราะห์ผลการลงทุนของ

กองทุนเปิดเค มัลติ-สตราทีจ บอนด์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

รอบระยะเวลา 1 ธันวาคม 2564 – 5 มกราคม 2566

ภาวะตลาด

ในช่วงครึ่งปีหลังของปี 2564 เศรษฐกิจโลกยังคงได้รับผลกระทบจากการระบาด COVID-19 ระลอกใหม่ในหลายประเทศ โดยแม้ว่าอัตราเงินเฟ้อจะปรับตัวเพิ่มสูงขึ้นแล้วจากปัจจัยหลักเรื่อง ราคาน้ำมัน แต่อุปสงค์ที่แท้จริงและตลาดแรงงานยังคงเประมาณ ทำให้ธนาคารกลางทั่วโลกยังคงดำเนินนโยบายการเงินแบบผ่อนคลายและภาครัฐให้การสนับสนุนทางการคลังอย่างต่อเนื่อง โดยเศรษฐกิจของกลุ่มประเทศพัฒนาแล้วฟื้นตัวดีและเร็วกว่ากลุ่มประเทศกำลังพัฒนา สะท้อนได้จากดัชนีภาคการผลิตที่ปรับตัวเพิ่มขึ้นทั้งภาคอุตสาหกรรมและภาคบริการ และอัตราเงินเฟ้อที่เร่งตัวสูงขึ้นจากการทยอยเปิดเมืองและราคากลางงานที่ปรับตัวสูงขึ้น ประกอบกับการเร่งฉีดวัคซีนเป็นไปด้วยความรวดเร็ว ทั้งนี้การปรับตัวสูงขึ้นของอัตราเงินเฟ้อได้สร้างความกังวลให้แก่นักลงทุนเกี่ยวกับแนวโน้มการปรับนโยบายทางการเงินของธนาคารกลางสหราชอาณาจักรที่อาจเร็กว่าคาด สร้างแรงกดดันต่อหุ้นกลุ่ม Growth และเพิ่มความผันผวนแก่ตลาดหุ้นโดยรวมทั่วโลก นอกจากนี้ โลกาได้เผชิญกับ COVID สายพันธุ์ Delta ที่มีอัตราการแพร่ระบาดอย่างรุนแรงและรวดเร็วในช่วงต้นไตรมาสที่ 3 และการกลับมาของสายพันธุ์ Omicron ในช่วงไตรมาสที่ 4 ทำให้บางประเทศต้องดำเนินมาตรการเข้มงวดอีกครั้ง ซึ่งส่งผลกระทบต่อภาคอุตสาหกรรมเป็นหลัก ดัชนีการผลิตภาคอุตสาหกรรมทั่วโลกได้รับผลกระทบหลักจากปัญหาห่วงโซ่อุปทาน การขนส่งที่ล่าช้า และปัญหาต้นทุนการผลิตที่เพิ่มสูงขึ้น ขณะที่ดัชนีภาคบริการทยอยฟื้นตัวจากมาตรการควบคุมที่ไม่ได้เข้มงวดเท่ากับการแพร่ระบาดในรอบแรก และความคืบหน้าของการแจกจ่ายวัคซีนทำให้การเปิดเมืองทำได้กว้างขึ้น

สำหรับการเติบโตของเศรษฐกิจโลกโดยรวมในปี 2565 ฟื้นตัวได้แต่ไม่เท่ากันในแต่ละภูมิภาค โดยในภูมิภาคหลักนั้นแม้จะยังขยายตัวได้แต่เป็นอัตราที่ชะลอลง และอัตราการเติบโตเป็นแบบปกติมากขึ้น (Growth Normalization) ในช่วงต้นปี 2565 ស่วนรวมระหว่างประเทศไทยและเยอรมันได้เริ่มต้นขึ้น และช้าเดิมปัญหาห่วงโซ่อุปทานให้หันกลับมาอีกทั้งมาตรการควบคุมของประเทศไทย อย่างกฤษ และสหภาพยุโรป ได้สร้างความกังวลให้แก่นักลงทุนเกี่ยวกับอัตราเงินเฟ้อที่ปรับตัวขึ้นอย่างรวดเร็วต่อเนื่อง โดยเฉพาะคาดการณ์ที่สูงขึ้น และเป็นปัจจัยกดดันให้อัตราเงินเฟ้ออยู่ในระดับสูงยานานกว่าที่คาด นำไปสู่การปรับลดประมาณการณ์ GDP ทั่วโลก สถานการณ์ดังกล่าวทำให้ธนาคารกลางต่างๆ ทั่วโลกพิจารณาดำเนินนโยบายการเงินเข้มงวดขึ้น โดยธนาคารกลางสหราชอาณาจักรดำเนินการขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายอย่างต่อเนื่องจนถึงปี 2566 รวมถึงธนาคารกลางยุโรปที่เริ่มขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายเช่นกันในไตรมาสที่ 3 ของปี 2565 โดยนโยบายการเงินเข้มงวดดังกล่าวส่งผลให้สภาพคล่องในระบบลดลง เป็นปัจจัย



หลักกดดันตลาดการเงินทั่วโลก และส่งผลให้ตลาดตราสารหนี้เคลื่อนไหวผันผวน นำโดยตลาดตราสารหนี้สหรัฐฯ โดยอัตราผลตอบแทนปรับเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญในทุกช่วงอายุ ทั้งนี้ เล้นอัตราผลตอบแทนปรับตัวในลักษณะ bear flattening คืออัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลระยะสั้นได้ปรับตัวเพิ่มขึ้นมากกว่าอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลระยะยาว และในระยะถัดไป ตลาดตราสารหนี้จะยังมีความผันผวนจากทิศทางการดำเนินนโยบายการเงินตึงตัวเพื่อรับมือกับปัญหาเงินเฟ้อดังกล่าว

ในแง่ของการเปลี่ยนแปลงของดัชนีตลาดหลักทรัพย์ที่สำคัญในช่วงปีบัญชีที่ผ่านมาดัชนี MSCI All Country World Index ซึ่งเป็นตัวแทนของการลงทุนในตลาดหลักทรัพย์โลก ปรับตัวลงร้อยละ -13.16 ในสกุลเงินดอลาร์สหรัฐ และสำหรับตลาดตราสารหนี้ดัชนี Bloomberg Barclays Global-Aggregate Total Return Index (Unhedged USD) ปรับตัวลดลงร้อยละ -16.82 ณ สิ้นรอบปีบัญชี

ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม

กองทุนมีนโยบายที่จะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศ โดยจะเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน PrivilEdge – H2O High Conviction Bonds, (EUR), I Class A (กองทุนหลัก) ในอัตราส่วนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยกองทุนหลักมีนโยบายลงทุนในตราสารหนี้ ตราสารหนี้ที่จ่ายดอกเบี้ยทั้งแบบคงที่และลดลงตัว ตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non – Investment Grade) หุ้นกู้แปลงสภาพที่มีเงื่อนไข (Coco Bonds) (ไม่เกินร้อยละ 10 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนหลัก) หุ้นกู้แปลงสภาพ (Convertible bonds) และหรือตราสารหนี้อื่น เงินตราต่างประเทศสกุลต่างๆ เงินสดหรือรายการเที่ยบเท่าเงินสด ไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนหลัก ซึ่งกองทุนหลักดังกล่าวจัดตั้งและจัดการโดย Lombard Odier Funds (Europe) S.A. จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศลักเซมเบิร์ก และเป็นกองทุนที่จัดตั้งตามระเบียบของ UCITS (Undertakings for Collective Investment in Transferable Securities) ภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้องของประเทศลักเซมเบิร์ก (Luxembourg) ซึ่งเป็นสมาชิกสามัญของ International Organizations of Securities Commission (IOSCO) กองทุน PrivilEdge – H2O High Conviction Bonds, (EUR), I Class A (กองทุนหลัก) แบ่งหน่วยลงทุนที่เสนอขายออกเป็นคลาส (Class) ซึ่งจะแตกต่างกันที่รายละเอียดต่างๆ เช่น มูลค่าขั้นต่ำของการสั่งซื้อและมูลค่าคงเหลือขั้นต่ำ อัตราค่าธรรมเนียม สกุลเงิน คุณลักษณะของผู้ลงทุน หรือลักษณะอื่นๆ ทั้งนี้ กองทุนเปิดเดมัลติ-สตราทิจี บอนด์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย ลงทุนใน I Class A (ไม่จำกัดเงินปันผล) ซึ่งบริษัทจัดการขอสงวนสิทธิ์ที่จะพิจารณาเปลี่ยนแปลง Class ที่ลงทุน โดยคำนึงถึงและรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นน่วยลงทุนเป็นสำคัญและถือว่าได้รับมติจากผู้ถือหุ้นน่วยลงทุนแล้ว

กองทุนเปิดเค มัลติ-สตราทีจ บอนด์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

กองทุนและกองทุนหลักอาจลงทุนในตราสารที่มีลักษณะซื้อขายล่วงหน้าແ Pang (Structured Notes หรือ SN) และลักษณะซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นการสร้างผลตอบแทนจากการลงทุนให้สูงขึ้น หรือเพื่อลดค่าใช้จ่ายของกองทุน รวมถึงกองทุนอาจจะลงทุนในลักษณะซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบบัญชีปัจจุบันเมื่อเทียบกับรอบบัญชีก่อนหน้า

กองทุนลงทุนในหน่วยลงทุนในอัตราร้อยละ 95.73 ของมูลค่าลินทรัพย์สุทธิที่ลงทุนทั้งหมด ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2565 เทียบกับสัดส่วนประมาณร้อยละ 97.62 ของมูลค่าลินทรัพย์สุทธิณ วันที่ 5 มกราคม 2566 ในขณะที่กองทุนลงทุนในเงินฝากและตราสารหนี้สถาบันการเงิน ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2565 คิดเป็นอัตราส่วนประมาณร้อยละ 4.27 ของมูลค่าทรัพย์ลินสุทธิของกองทุน เปรียบเทียบกับประมาณร้อยละ 2.38 ของมูลค่าลินทรัพย์สุทธิ ณ วันที่ 5 มกราคม 2566

ผลการดำเนินงานของกองทุน

กองทุนมีผลตอบแทนจากการดำเนินงานตั้งแต่จัดตั้งกองทุนจนถึงวันที่ 30 ธันวาคม 2565 อยู่ที่ร้อยละ 0.69

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

กองทุนหลักมีผลตอบแทนต่อปีจากการดำเนินงานตั้งแต่จัดตั้งกองทุนจนถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2565 อยู่ที่ 67.88% โดยมีค่าความผันผวนระยะเวลา 5 ปี (Fund Volatility) ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2565 อยู่ที่ 16.94%



บริษัทวัฒน์จัดการกองทุนกิตติ์ไทย

基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT



ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดคด มัลติ-สคริปชัน บอนด์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายอื่น

Fund Performance of K Multi-Strategy Bond Fund Not for Retail Investors

(1) ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทินต่อหน้าี้/Calendar Year Performance

หน่วย: % ต่อปี (% p.a.)

ปี/Year	2557 (2014)	2558 (2015)	2559 (2016)	2560 (2017)	2561 (2018)	2562 * ^a (2019)	2563 (2020)	2564 (2021)	2565 (2022)	2566 * ^b (2023)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return						-1.36	-6.11	2.94	7.15	0.01
ผลตอบแทนมาตรฐาน/Benchmark Return						-0.33	3.37	2.61	-11.49	1.25
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน/Fund Standard Deviation						5.83	30.12	12.19	21.35	0.11
ความผันผวน (Standard deviation) ของมาตรฐาน/Benchmark Standard Deviation						3.12	5.86	4.44	8.35	14.25

*^a ผลการดำเนินงานตั้งแต่วันที่ตั้งกองทุนจนถึงวันที่การต่ออายุ เป็นปีปฏิทิน Performance and Standard deviation are based on data from inception date to the last business day of that calendar year.

*^b ผลการดำเนินงานเพื่อเบรนเดอร์วันที่กองทุนถูกเบรกไปถาวรสิ้นเชิงแล้วที่สิ้นรอบๆ 1 ปี Performance and Standard deviation are based on data from the last business day of previous calendar year to termination date.

(2) ผลการดำเนินงานข้อมูลล่าสุด ณ วันที่ 4 มกราคม 2566/Performance as of 4 Jan 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.)	* ^c Since Inception Return (% p.a.)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return	0.01	1.36	3.10	8.69	1.09			0.69
ผลตอบแทนมาตรฐาน/Benchmark Return	1.25	-2.93	-5.42	-9.91	-2.01			-1.74
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี)/Fund Standard Deviation (% p.a.)	0.11	10.67	14.45	21.26	22.44			22.24
ความผันผวน (Standard deviation) ของมาตรฐาน (% ต่อปี)/Benchmark Standard Deviation (% p.a.)	14.25	6.75	7.66	8.43	6.46			6.42

ลักษณะ

* วันที่วันที่ 19 สิงหาคม 2565 เป็นวันที่ กองทุนได้เปลี่ยนชื่อเป็นชื่อปัจจุบัน คือ JP Morgan Government Bond Index Broad (100%) ไม่จำกัดชนิดของตราสารที่ลงทุนตามที่อธิบายไว้ในเอกสารที่ต้องอ่านก่อนซื้อขาย คือ กองทุนลงทุนอย่างต่อเนื่องและปรับปรุงตัวอย่างต่อเนื่องโดยคำนึงถึงความเสี่ยงทางการเงินที่ต่ำที่สุดเท่าที่จะทำได้ ภายใต้เงื่อนไขของกฎหมาย คือ กองทุนลงทุนอย่างต่อเนื่อง 10%

Benchmark

* From 19 August 2022 onwards, the Fund's benchmark is JP Morgan Government Bond Index Broad, 90% adjusted by cost of FX hedging and converted Thai Baht at the date of return calculation and 10% adjusted by exchange rate converted to Thai Baht at the date of return calculation.

* ตั้งแต่วันที่ 19 สิงหาคม 2565 กองทุนได้เปลี่ยนชื่อเป็น JP Morgan Government Bond Index Broad (100%) ไม่จำกัดชนิดของตราสารที่ลงทุนตามที่อธิบายไว้ในเอกสารที่ต้องอ่านก่อนซื้อขาย คือ กองทุนลงทุนอย่างต่อเนื่องและปรับปรุงตัวอย่างต่อเนื่องโดยคำนึงถึงความเสี่ยงทางการเงินที่ต่ำที่สุดเท่าที่จะทำได้ ภายใต้เงื่อนไขของกฎหมาย คือ กองทุนลงทุนอย่างต่อเนื่อง 25% เป็นตราสารพันธุ์

* Prior to 19 August 2022, the Fund's benchmark was JP Morgan Government Bond Index Broad, 75% adjusted by cost of FX hedging and converted to Thai Baht at the date of return calculation and 25% adjusted by exchange rate converted to Thai Baht at the date of return calculation.

ผลการดำเนินงานในตัวของกองทุนรวม ไม่ได้เป็นตัวชี้นำถึงผลการดำเนินงานในอนาคต /Past performance is not indicative of future results.

เอกสารนี้จัดทำให้กับผู้ลงทุนของกองทุนรวมเป็นรายได้ซึ่งเป็นคุณภาพตามมาตรฐานการจัดทำเอกสารที่นักลงทุนของกองทุนรวมที่ห้ามจัดทำตามเงื่อนไขที่คณะกรรมการกิจกรรมทางการเงินกำหนด

บริการทุกรายด้วยประทับใจ

กองทุนเปิดเค มัลติ-สตราทจี บอนด์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ไม่มี

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2565 ถึงวันที่ 5 มกราคม 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (บาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	13,096.56	0.63
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลและประทับตรา(Trustee Fee)	371.32	0.02
ค่านาทีทะเบียน(Registrar Fee)	530.45	0.03
ค่าโภชนา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโภชนา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	133.49	0.01
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	14,131.82	0.69

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

**ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < 0.01% ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

***ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์



**แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2564 ถึงวันที่ 5 มกราคม 2566**

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	28,582.14	1.17
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	804.91	0.03
ค่าดำเนินการ(Registrar Fee)	1,149.88	0.05
ค่าตรวจสอบบัญชี(Audit Fee)	127.00	0.01
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และต่างๆ รวมทั้งบริการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และต่างๆ รวมทั้งบริการขายของเหลือเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	97.10	0.00
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	30,761.03	1.26

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวม ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

**ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

***ไม่วรุณค่าดำเนินการซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

กองทุนเปิดเค มัลติ-สตราทีจ บอนด์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย



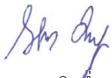
รายงานความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของกองทุนเปิดเค มัลติ-สตราทีจ บอนด์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

ตามที่ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนเปิดเค มัลติ-สตราทีจ บอนด์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย ซึ่งเป็นบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุนได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2564 ถึงวันที่ 5 มกราคม 2566 และรอบระยะเวลาตามบัญชี 6 เดือนหลังของปีบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2565 ถึงวันที่ 5 มกราคม 2566 แล้วนั้น

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุน เปิดเค มัลติ-สตราทีจ บอนด์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย โดยถูกต้องตามที่ควรตามตั้งคุณสมบัติและผลงานที่ได้กำหนดไว้ในโครงการ จัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติ หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)


(นางสาวกร่องจิต อามุญชรรณ)

ผู้จัดการบริการผู้ดูแลผลประโยชน์และบริการบัญชีกองทุน



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้อุทิศหน่วยลงทุนและบริษัทจัดการ
กองทุนเปิดเค มัลติ-สตราทิจี บอนด์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดเค มัลติ-สตราทิจี บอนด์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินและงบประจำงวดรายเดือน ณ วันที่ 5 มกราคม 2566 (วันเลิกกองทุน) งบกำไรขาดทุนเบ็ดเตล็ดและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2564 ถึงวันที่ 5 มกราคม 2566 (วันเลิกกองทุน) และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดเค มัลติ-สตราทิจี บอนด์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย ณ วันที่ 5 มกราคม 2566 (วันเลิกกองทุน) ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2564 ถึงวันที่ 5 มกราคม 2566 (วันเลิกกองทุน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สามารถรับใช้จัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีที่ถือว่าได้ตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากการของตนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เกี่ยวกับ

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 14 ซึ่งอธิบายการเลิกกองทุน เมื่อวันที่ 5 มกราคม 2566 และผู้บริหารเห็นว่าไม่เหมาะสมที่จะใช้เกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่องในการจัดทำงบการเงินอีกต่อไป งบการเงินนี้จึงถูกกำหนดมาแทนที่ไม่ใช้เกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่อง ตามที่อธิบายในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.11 ทั้งนี้ ความเห็นของข้าพเจ้าไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปเป็นอย่างใด

*****/2

กองทุนเปิดเค มัลติ-สตราทีจ บอนด์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

ธรรมนิติ
DHARMMNITI

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายในหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณา ว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือความที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือ ปรากฏว่า ข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อบกพร่องที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริง อันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหาร เพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตาม แนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับ ความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และรับผิดชอบเกี่ยวกับการ ควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อ ข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมประปากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือ ข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล คือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะ สามารถตรวจสอบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจาก การทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการจัดตั้งในทางเศรษฐกิจของผู้ใช้ประโยชน์จากการให้ข้อมูลเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าดำเนินการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกต และลงสัญญายืนยันว่าประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

• ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญใน งบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแนบและบัญชีด้านตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนอง ต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นกรณฑ์ในการแสดงความเห็น ของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่า ความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การดึงใจลวงการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

*****/3



ธรรมนิติ
DHARMNITI

● ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัดถูกประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน

● ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

● ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องดังๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงข้อเบ็ดเตล็ดซึ่งเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประ_teen_ที่มีนัยสำคัญที่พอบอกการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางสาวสุลลิต ภาคสว่าง


(นางสาวสุลลิต ภาคสว่าง)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 7517

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 26 มกราคม 2566

กองทุนเปิดเค มัลติ-สตราทีจ บอนด์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย



กองทุนเปิดเค มัลติ-สตราทีจ บอนด์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 5 มกราคม 2566 (วันเลิกกองทุน)

สินทรัพย์	บาท		
	ณ วันที่ 5	ณ วันที่ 30	
	มกราคม 2566	พฤศจิกายน 2564	
หมายเหตุ	(วันเลิกกองทุน)		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่าบุคคลธรรม	3.2, 5, 6	-	2,949,158,709.20
เงินฝากธนาคาร	7, 11	3,216,801.11	87,490,083.21
ลูกหนี้			
จากสัญญาอนพันธ์	11, 12	-	33,989,035.65
จากดอกเบี้ย		-	52,537.65
ลูกหนี้อื่น		82.50	-
รวมสินทรัพย์		3,216,883.61	3,070,690,365.71
<u>หนี้สิน</u>			
เจ้าหนี้			
จากสัญญาอนพันธ์	11, 12	-	14,902,217.13
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		-	31,389,131.95
เจ้าหนี้อื่น		7,394.23	31,034.81
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	11	3,209,430.28	3,317,064.18
หนี้สินอื่น		59.10	85,066.23
รวมหนี้สิน		3,216,883.61	49,724,514.30
สินทรัพย์สุทธิ		-	3,020,965,851.41
<u>สินทรัพย์สุทธิ</u>			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		-	3,195,108,527.07
ขาดทุนสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		266,756,614.44	295,236,582.79
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน	10	(266,756,614.44)	(469,379,258.45)
สินทรัพย์สุทธิ		-	3,020,965,851.41
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย	3.8	-	9.4549
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		-	319,510,852.7066
หมายเหตุประกอบนับการเงินเป็นส่วนหนึ่งของนับการเงินนี้			



ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเด มัลติ-สตราทจี บอนด์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
งบประจำรอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 5 มกราคม 2566 (วันเลิกกองทุน)

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกู้มตามประเกาของเงินลงทุน

	ณ วันที่ 5 มกราคม 2566 (วันเลิกกองทุน)				ณ วันที่ 30 พฤษภาคม 2564			
	จำนวนหน่วย	มูลค่าบุคคลรวม	มูลค่าบุคคลรวม	ร้อยละของ	จำนวนหน่วย	มูลค่าบุคคลรวม	มูลค่าบุคคลรวม	ร้อยละของ
	ไทย	บาท	บาท	บาท	ไทย	บาท	บาท	บาท
ก่อตั้งกองทุน								
ห้ามขายกองทุนในประเทศรวมทั่วไปเท่า								
PrivilEdge - H20 High								
Conviction Bonds,								
(EUR), I Class A	-	-	-	-	4,866,268.0220	77,052,456.10	2,949,158,709.20	100.00
(ณ วันที่ 5 มกราคม 2566 (วันเลิกกองทุน) ราคาทุน 0.00 ไทย, 0.00 บาท)								
(ณ วันที่ 30 พฤษภาคม 2564 ราคาทุน 79,895,171.32 ไทย, 2,720,946,882.11 บาท)								
รวมหน่วยลงทุน							2,949,158,709.20	100.00
รวมเงินลงทุน							2,949,158,709.20	100.00
(ณ วันที่ 5 มกราคม 2566 (วันเลิกกองทุน) ราคาทุน 0.00 บาท)								
(ณ วันที่ 30 พฤษภาคม 2564 ราคาทุน 2,740,946,882.11 บาท)								

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

๘

กองทุนเปิดเดค มัลติ-สตราทีช บอนด์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย



กองทุนเปิดเดค มัลติ-สตราทีช บอนด์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2564

ถึงวันที่ 5 มกราคม 2566 (วันเลิกกองทุน)

บท			
สำหรับรอบระยะเวลา	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่		
บัญชีตั้งแต่วันที่	30 พฤศจิกายน 2564		
1 ธันวาคม 2564			
ถึงวันที่ 5 มกราคม			
หมายเหตุ 2566 (วันเลิกกองทุน)			
รายได้จากการลงทุน	3.1		
รายได้ต่อหุ้นเบี้ยรับ		210,767.07	62,270.42
รวมรายได้		210,767.07	62,270.42
ค่าใช้จ่าย	3.1		
ค่าธรรมเนียมในการจัดการ	8, 11	28,582,141.90	42,112,762.21
ค่าธรรมเนียมภาระและประโยชน์	8	804,913.05	1,179,157.30
ค่าธรรมเนียมนายหน่วยี่ห้อ	8, 11	1,149,875.76	1,684,510.43
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		127,000.00	130,000.00
ค่าชำระบัญชี		1,021.00	-
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ	9	50,079.82	67,811.60
รวมค่าใช้จ่าย		30,715,031.53	45,174,241.54
ขาดทุนสุทธิ		(30,504,264.46)	(45,111,971.12)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากการลงทุน	3.1, 3.4		
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากการเงินลงทุน		90,496,307.52	(57,312,464.51)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเงินลงทุน		(208,211,827.10)	243,250,065.83
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากการสัญญาอนุพันธ์		132,410,379.92	(203,558,250.00)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการสัญญาอนุพันธ์		(19,086,818.52)	119,769,891.25
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		237,564,944.50	129,141,069.66
รวมกำไรสุทธิจากการลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้น		233,172,986.32	231,290,312.23
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้หักภาษีเงินได้	3.10	202,668,721.86	186,178,341.11
หักภาษีเงินได้		(46,077.85)	(31,420.62)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		202,622,644.01	186,146,920.49

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค มัลติ-สตราทที่จี บอนด์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
หมายเหตุประกันงบการเงิน
ณ วันที่ 5 มกราคม 2566 (วันเลิกกองทุน)

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดเค มัลติ-สตราทที่จี บอนด์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย (K Multi-Strategy Bond Fund Not for Retail Investors : K-MBOND) ("กองทุน") จดทะเบียนเป็นกองทุนรวมฟีเดอร์ (Feeder Fund) ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยมีลักษณะของกองทุนดังนี้

วันที่จดทะเบียนกองทุน : วันที่ 13 ธันวาคม 2562

ทุนจดทะเบียนของโครงการ : จำนวน 9,000 ล้านบาท แบ่งเป็น 900 ล้านหน่วยลงทุน หน่วยลงทุนละ 10 บาท

อายุของโครงการ : ไม่กำหนด

นโยบายจ่ายเงินปันผล : ไม่ว่าไงก็ได้

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุน

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นนายท่าเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน

กองทุนมีนโยบายที่จะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศ โดยจะเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน PrivilEdge - H20 High Conviction Bonds, (EUR), I Class A (กองทุนหลัก) ในอัตราส่วนโดยเฉลี่ยในรอบปี บัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยกองทุนหลักมีนโยบายลงทุนในตราสารหนี้ที่จ่ายดอกเบี้ยทึบแบบคงที่และลดอยู่ตัว ตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non - Investment Grade) หุ้นกู้แปลงสภาพที่มีเงื่อนไข (Coco Bonds) (ไม่เกินร้อยละ 10 ของมูลค่าทรัพย์สินของกองทุนหลัก) หุ้นกู้แปลงสภาพ (Convertible bonds) และหรือตราสารหนี้อื่น เงินตราต่างประเทศ สกุลเงินต่างๆ เงินสดหรือรายการที่เทียบเท่าเงินสด ไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนหลัก ซึ่งกองทุนหลักจัดตั้งและจัดการโดย Lombard Odier Funds (Europe) S.A. จดทะเบียนในประเทศลักเซมเบิร์กและเป็นกองทุนที่จัดตั้งตามระเบียบของ UCITS (Undertakings for Collective Investment in Transferable Securities) ภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้องของประเทศลักเซมเบิร์ก (Luxembourg) ซึ่งเป็นสมาชิกสามัญของ International Organizations of Securities Commission (IOSCO)

กองทุน PrivilEdge - H20 High Conviction Bonds, (EUR), I Class A (กองทุนหลัก) แบ่งหน่วยลงทุนที่เสนอขายออกเป็นคลาส (Class) ซึ่งจะแตกต่างกันที่รายละเอียดต่างๆ เช่น กฎค่าใช้จ่ายของการสั่งซื้อและมูลค่าคงเหลือขั้นต่ำ อัตราค่าธรรมเนียม สถาบัน คุณสมบัติของผู้ลงทุน หรืออัตราดอกเบี้ย ทั้งนี้ กองทุนเปิดเค มัลติ-สตราทที่จี บอนด์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย จะลงทุนใน I Class A (ไม่จ่ายเงินปันผล) ซึ่งบริษัทจัดการขอสงวนสิทธิ์ที่จะพิจารณาเปลี่ยนแปลง Class ที่ลงทุน โดยคำนึงถึงและวัตถุประสงค์ประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุน เป็นสำคัญและถือว่าได้รับมติจากผู้ถือหน่วยลงทุนแล้ว

กองทุนเปิดเดค มัลติ-สตราทีจ บอนด์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเดค มัลติ-สตราทีจ บอนด์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

หมายเหตุประกอบการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 5 มกราคม 2566 (วันเลิกกองทุน)

สำหรับการลงทุนส่วนที่เหลือ กองทุนอาจลงทุนในตราสารหนี้ทั่วทุน ตราสารแห่งหนี้ เงินฝากหรือตราสารที่ยืมท่าเงินฝาก หรือหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นทั้งในและต่างประเทศ หรือหุ้นออกโดยวิธีอื่นนอกจากอ้างอิงหนี้หรือหลักทรัพย์อย่างตามที่กำหนด ก.ล.ต. กำหนด กองทุนจะลงทุนหลักใจลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non-Investment Grade) และตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการตัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated Securities) ทั้งในและต่างประเทศ ทั้งนี้ กองทุนจะลงทุนหลักใจลงทุนในตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าແ戍 (Structured Notes หรือ SN) และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นการสร้างผลตอบแทนจากการลงทุนให้สูงขึ้น หรือเพื่อลดค่าใช้จ่ายของกองทุน รวมถึงกองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อปรับแก้ลักษณะดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ ให้กองทุนต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยສภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทุนใช้เป็นทางการตามกฎหมายการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยดังกล่าว

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

3.1.1 รายได้จากการลงทุนบัน្តรู้ตามเกณฑ์คงค้าง ดังนี้

ดอกเบี้ยรับบันทึกเป็นรายได้โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง

ดอกเบี้ยรับจากการตัดจำหน่ายส่วนเกินหรือส่วนลดของตราสารหนี้ตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ ใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้น จากการจำหน่ายเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีรัวเฉลี่ยต่อวันหักหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าดุลธรรมของเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเต็ร์จ

3.1.2 ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง



กองทุนเปิดเด มัลติ-สตราทีช บอนด์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
หมายเหตุประกอบการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 5 มกราคม 2566 (วันเลิกกองทุน)

3.2 การวัดมูลค่าเงินลงทุน

การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กองทุนจะรับรู้เงินลงทุนเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่าบุญติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิ์ในเงินลงทุน

การวัดมูลค่าภายหลัง

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศ หลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นในต่างประเทศแสดงตาม มูลค่าบุญติธรรม โดยมูลค่าบุญติธรรมของหน่วยลงทุนในต่างประเทศจะเป็นอัตราคาดการณ์ของตลาดที่ประกาศโดยตลาดหลักทรัพย์และหน่วยลงทุนในต่างประเทศอื่นถือความราคามูลค่าสินทรัพย์สุทธิที่ประกาศโดยบริษัทจัดการของกองทุนนั้น มูลค่าบุญติธรรมของหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นในต่างประเทศ จะถูกพิจารณาโดยคำนึงถึงการแสดงถึงมูลค่าบุญติธรรมของหลักทรัพย์เหล่านั้นอย่างดีที่สุด

เงินลงทุนในประเทศไทยรับเงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศไทย แสดงตามมูลค่าบุญติธรรม โดยคำนวนจากตัวผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ตามลำดับดังนี้

(1) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขาย

(2) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนเสนอขอแลี่ยง หรือราคาหรืออัตราผลตอบแทนเสนอขอแบบ firm quote จากบริษัทผู้เสนอขอเสนอขาย

(3) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนที่คำนวนจากแบบจำลอง

สำหรับมูลค่าบุญติธรรมของตัวแลกเงิน ตัวเงินคลัง หุ้นกู้และพันธบัตรที่มีอายุต่ากว่า 90 วัน คำนวนจากอัตราผลตอบแทนเมื่ออายุคงเหลือของตราสารเท่ากับ 90 วัน ที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย หรืออัตราผลตอบแทนที่ได้มารับตราสารที่จะครบกำหนดอายุภายใน 90 วัน นับตั้งแต่วันที่ลงทุน ส่วนมูลค่าบุญติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นดัชนีที่ดีที่สุดของมูลค่าบุญติธรรมของหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นนั้น

3.3 เครื่องมือทางการเงิน

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่าบุญติธรรมผ่านกำไรมหา ขาดทุน และการวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่าบุญติธรรม โดยการเปลี่ยนแปลง สุทธิของมูลค่าบุญติธรรมจะบันทึกในกำไรขาดทุนเต็มจำนวน

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคากันดั้งเดิม

๘

กองทุนเปิดเดค มัลติ-สตราทีจ บอนด์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเดค มัลติ-สตราทีจ บอนด์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

หมายเหตุประกอบการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 5 มกราคม 2566 (วันเลิกกองทุน)

3.4 สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนรับสัญญาการอนุพันธ์ทางการเงินเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่าบุตรัฐ ณ วันที่เข้าทำสัญญาและด้วยมูลค่าภายหลังที่มีอยู่บุตรัฐ ณ วันสื้นเรื่องระหว่างเวลารายงาน การปฏิชีฟล่าหรือการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าบุตรัฐในภายหลังนี้โดยผู้ห้ามขายกองทุนได้กำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน ดังกล่าวเป็นเครื่องมือใช้ป้องกันความเสี่ยงหรือไม่ รวมทั้ง ลักษณะของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง กองทุนกำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินส่วนหนึ่งเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง

3.5 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศได้นับที่ก้าวเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ การแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศสำหรับเงินตราสกุลдолลาร์สหรัฐฯ ใช้อัตราแลกเปลี่ยนเดียวกันและระหว่างธนาคารตามประกาศของธนาคารแห่งประเทศไทยและสำหรับสกุลเงินยูโรใช้อัตราแลกเปลี่ยนของ Reuters ในกรณีแปลงเป็นสกุลเงินдолลาร์สหรัฐฯ กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจริงและที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการแปลงต่อได้นับที่ก้าวเป็นรายได้อื่นหรือค่าใช้จ่ายอื่นในวดีบัจจุบัน

การแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศให้ใช้อัตราแลกเปลี่ยนของ Reuters แทนการใช้อัตราแลกเปลี่ยนเดียวกันและล่วงหนังของ Reuters ระหว่างธนาคารตามประกาศของธนาคารแห่งประเทศไทย โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 7 เมษายน 2563 เป็นต้นไป ทั้งนี้การเปลี่ยนแปลง ดังกล่าว ได้รับความเห็นชอบจากผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนแล้ว

3.6 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลของกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุน ดังต่อไปนี้ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้รวมถึงคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจความคุ้มครองของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.7 บัญชีปรับสมดุล

ในการที่ขายหรือรับซื้อหน่วยลงทุนของกิจการโดยตรงกับผู้ถือหน่วยลงทุน จะทำให้ผู้ถือหน่วย เกิดความไม่เท่าเทียมกัน กองทุนต้องบันทึกบัญชีปรับสมดุลเพื่อให้ผู้ถือหน่วยมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิ ของกองทุนเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกองทุน ณ เวลาใด บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรส่วน



กองทุนเปิดเดค มัลติ-สตราทฟิว บอนด์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 5 มกราคม 2566 (วันเลิกกองทุน)

3.8 ศินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน

กองทุนคำนวนสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี โดยการหาระดูผลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่เข้าหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี

3.9 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและประมาณ略有ประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเบิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

3.10 ภาษีเงินได้

ตามพระราชบัญญัติแก้ไขเพิ่มเติมประมวลรัษฎากร (ฉบับที่ 52) โดยประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2562 ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 20 สิงหาคม 2562 เป็นต้นไป มีผลให้กองทุนต้องเสียภาษีเงินได้สำหรับเงินได้เพิ่งประเมินตามมาตรฐาน 40 (4) (ก) แห่งประมวลรัษฎากรที่เกิดขึ้นจากการลงทุนของกองทุนรวมอันได้แก่ ดอกเบี้ยพันธบัตร ดอกเบี้ยเงินฝาก ดอกเบี้ยทุน ดอกเบี้ยที่ได้เงินและผลต่างระหว่างราคาໄຄต่องบบารุงคำกำหนดที่วันเงินหรือตราสารแสดงธิกธีในหนึ่งที่ปรับหรือหักหุ้นส่วนนิติบุคคลหรือนิติบุคคลอื่นเป็นทุนออกและจำหน่ายครั้งแรกในราคากำไรกว่าราค่าໄຄต่อง โดยเสียภาษีในอัตรา率อย่างต่ำ 15 ของรายได้ก่อนหักภาษีจ่ายได้ ๆ

3.11 เกณฑ์การชำระบัญชี

กองทุนนับที่กศินทรัพย์ในมูลค่าที่จะได้รับและบันทึกหนี้สินตามจำนวนเงินที่จะต้องจ่ายชำระ

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2564 ถึงวันที่ 5 มกราคม 2566 (วันเลิกกองทุน) และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2564 สรุปได้ดังนี้

บาท

สำหรับรอบระยะเวลา	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่
บัญชีตั้งแต่วันที่	30 พฤศจิกายน 2564
1 ธันวาคม 2564	
ถึงวันที่ 5 มกราคม	
2566 (วันเลิกกองทุน)	
84,371,686.69	88,059,004.01
3,126,681,589.76	3,095,427,432.09

ซื้อเงินลงทุน
ขายเงินลงทุน

กองทุนเปิดเค มัลติ-สตราทีจ บอนด์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค มัลติ-สตราทีจ บอนด์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 5 มกราคม 2566 (วันเลิกกองทุน)

5. เงินลงทุน

เงินลงทุน ณ วันที่ 5 มกราคม 2566 (วันเลิกกองทุน) และวันที่ 30 พฤศจิกายน 2564 ประกอบด้วย

รายการ	ณ วันที่ 5 มกราคม 2566 (วันเลิกกองทุน)		ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2564	
	ราคาทุน	มูลค่าดูดีธรรม	ราคาทุน	มูลค่าดูดีธรรม
หน่วยลงทุน				
หน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ				
- (กองทุนหลัก)			2,740,946,882.08	2,949,158,709.20
รวมเงินลงทุน			2,740,946,882.08	2,949,158,709.20

6. ข้อมูลของกองทุนหลัก (Master Fund)

กองทุนเปิดเค มัลติ-สตราทีจ บอนด์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย ได้เลือกกองทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักที่จัดตั้งและลงทุนในด้านประเทศ ข้อมูลของกองทุนหลักที่สำคัญ มีดังนี้

ชื่อกองทุน	: PrivilEdge - H20 High Conviction Bonds, (EUR), I Class A
ประเภท	: กองทุนรวมตราสารหนี้
จดทะเบียนจัดตั้ง	: ประเทศไทย
สกุลเงิน	: ยูโร (EUR)
บริษัทจัดการ	: Lombard Odier Funds (Europe) S.A.
นโยบายการลงทุน	: กองทุนหลักในตราสารหนี้ ตราสารหนี้ที่จ่ายดอกเบี้ยทึบแบบคงที่และคลอยด์

เงินลงทุนของกองทุนในกองทุนหลัก

ข้อมูล ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2564

จำนวนหน่วยเงินลงทุนในกองทุนหลัก	4,866,266.0220	หน่วย
มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (ราคาทุน)	79,995,171.32	ยูโร
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยของหน่วยลงทุน	15.83	ยูโร
มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่าดูดีธรรม)	77,052,456.19	ยูโร
อัตราส่วนของมูลค่าดูดีธรรมของหน่วยลงทุนต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนคิดเป็น	97.62	%



กองทุนเปิดเค มัตติ-สตราทีจ บอนด์ ห้ามขายผู้ลังทุนรายย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 5 มกราคม 2566 (วันเลิกกองทุน)

7. เงินฝากธนาคาร

ประเภทกระแสรายวัน	ณ วันที่ 5 มกราคม 2566 (วันเลิกกองทุน)		ณ วันที่ 30 พฤษภาคม 2564 (ดังนี้)	
	อัตราดอกเบี้ยร้อยละต่อปี	จำนวนเงินบาท	อัตราดอกเบี้ยร้อยละต่อปี	จำนวนเงินบาท
ธนาคารสิริไทย จำกัด (มหาชน)	0.000	3,216,801.11	0.000	2,102,019.80
ประเทศไทยรัฐวัสดุ - เงินฝาก	-	-	0.275	49,247,556.46
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	-	-	-	-
ประเทศไทยรัฐวัสดุ - เงินตราต่างประเทศ	-	-	-	-
ธนาคารกรุงซีซีบีเค จำกัด (มหาชน) เชียงใหม่	-	-	0.000	36,140,506.95
- 944,240.41 ญี่ปุ่น	-	-	-	-
รวม		3,216,801.11		87,490,083.21

8. ค่าธรรมเนียมในการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

ค่าธรรมเนียมในการจัดการคิดในอัตราร้อยละ 1.07 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์คิดในอัตราร้อยละ 0.030 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนคิดในอัตราร้อยละ 0.0428 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมดังกล่าวข้างต้นจะคำนวนทุกวันโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณ

9. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของกองทุนเปิดเค มัตติ-สตราทีจ บอนด์ ห้ามขายผู้ลังทุนรายย่อย เช่น ค่าจดทะเบียนกองทุน ค่าจัดทำหนังสือชี้ชวน ค่าประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ค่าไปรษณีย์การ ค่าจัดทำรายงานเสนอผู้ถือหุ้นรายและอื่น ๆ

๙

กองทุนเปิดเดค มัลติ-สตราทีจ บอนด์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเดค มัลติ-สตราทีจ บอนด์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 5 มกราคม 2566 (วันเลิกกองทุน)

10. ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน

ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงานสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2564 ถึงวันที่ 5 มกราคม 2566 (วันเลิกกองทุน) และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2564 ประกอบด้วย

รายการ	จำนวน	จำนวน
สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2564 ถึงวันที่ 5 มกราคม 2566 (วันเลิกกองทุน)	(469,379,258.45)	(655,526,178.94)
ขาดทุนสุทธิ	(30,504,264.46)	(45,111,971.12)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	90,496,307.52	(57,312,464.51)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(208,211,827.10)	243,250,065.83
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	132,410,379.92	(203,558,250.00)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	(19,086,818.52)	119,769,891.25
กำไรสุทธิจากการอัตราแลกเปลี่ยนเงินเดตราต่างประเทศ	237,564,944.50	129,141,069.66
กำไรเงินได้	(46,077.85)	(31,420.62)
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงานปลายปี	(266,756,614.44)	(469,379,258.45)

11. รายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการบัญชีที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกรรมดังกล่าว เป็นไปตามเงื่อนไขทางการจราจรและกฎหมายตามที่ถูกลงกันระหว่างกองทุนและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกรรม รายการที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2564 ถึงวันที่ 5 มกราคม 2566 (วันเลิกกองทุน) และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2564 มีดังต่อไปนี้

๙



ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเดค มัลติ-สตอรี่ฟิว บอนด์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 5 มกราคม 2566 (วันเลิกกองทุน)

บาท			
สำหรับรอบระยะเวลา นับชีดังเดือนที่	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่		
30 พฤศจิกายน 2564	30 พฤศจิกายน 2564		
ธันวาคม 2564 ถึง			
วันที่ 5 มกราคม 2566			
(วันเลิกกองทุน)			นโยบายการกำกับดูแล
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน	28,582,141.90	42,112,762.21	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือขอซื้อขาย
ธนาคารกสิริไทย จำกัด (มหาชน) ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	1,149,875.76	1,684,510.43	ตามที่ระบุในสัญญา
- ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
สัญญาเชื่อมตราตั้งประเทศไทย	1,248,796,000.00	2,407,400,000.00	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศ	1,152,333,645.00	548,845,120.00	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาเชื่อมตราต่างประเทศล่วงหน้า	1,140,034,025.00	369,821,450.00	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	1,325,510,360.00	2,532,953,930.00	ตามที่ระบุในสัญญา

ณ วันที่ 5 มกราคม 2566 (วันเลิกกองทุน) และวันที่ 30 พฤศจิกายน 2564 กองทุนมียอดคงเหลือที่รีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

บาท			
ณ วันที่ 5 มกราคม 2566		ณ วันที่ 30 พฤษจิกายน 2564	
(วันเลิกกองทุน)			
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	2,875,603.52	2,984,142.50	
ธนาคารกสิริไทย จำกัด (มหาชน) เงินฝากธนาคาร	3,216,801.11	2,102,019.80	
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	121,614.29	119,365.70	
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	1,988,960,330.00	

กองทุนเปิดเดค มัลติ-สตราทีจ บอนด์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเดค มัลติ-สตราทีจ บอนด์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
หมายเหตุประกอบการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 5 มกราคม 2566 (วันเลิกกองทุน)

12. สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่าดูติธรรม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน ประกอบด้วย สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward Contract) และสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ (Currency Contract) โดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่าดูติธรรม ดังต่อไปนี้

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	ณ วันที่ 30 พฤษภาคม 2564		
	จำนวนเงินตามสัญญา	มูลค่าดูติธรรม (บาท)	ผลกำไร/ขาดทุน
	87,300,000.00 ยูโร	2,024,628,946.48	1,326,089,117.12

กองทุนได้ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศและสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อ ป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนในต่างประเทศ ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 พฤษภาคม 2564 มีดังนี้

จำนวนสัญญา	ณ วันที่ 30 พฤษภาคม 2564	
	มูลค่าดูติธรรม	ฉบับ
มูลค่าสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	6,500,000.00 ยูโร	ฉบับ
ระยะเวลาครบกำหนด	15 วัน	
มูลค่าซื้อขายหน้า	247,412,250.00 บาท	บาท
มูลค่าดูติธรรม	248,905,211.06 บาท	บาท
จำนวนสัญญา	10	ฉบับ
มูลค่าสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	80,800,000.00 ยูโร	ฉบับ
ระยะเวลาครบกำหนด	15 - 232 วัน	
มูลค่าขาย	3,119,406,710.00 บาท	บาท
มูลค่าดูติธรรม	3,101,812,852.54 บาท	บาท

m



กองทุนเปิดเดค มัลติ-สตราทฟ์ บอนด์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
หมายเหตุประกอบการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 5 มกราคม 2566 (วันเลิกกองทุน)

13. การเบิกเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

13.1 การประมาณมูลค่าบัญชีธรรม

มูลค่าบัญชีธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้กับผู้ซื้อโดยรายการจังกัดเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปัจจุบันของหัวน้ำที่ดิน (ผู้ร่วมคลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคานเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่าบัญชีธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่าบัญชีธรรมยกเว้นในกรณีที่ไม่มีคลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่าบัญชีธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมขึ้นอยู่กับสภาพคล่องและสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่าบัญชีธรรมนั้นให้มากที่สุด

ตารางด้านไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าบัญชีธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

ระดับที่ 1 ราคานเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน

ระดับที่ 2 ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากการเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในระดับที่ 1 ที่สามารถสังเกตได้โดยตรง (ได้แก่ ข้อมูลราคากลางๆ) หรือโดยอ้อม (ได้แก่ ข้อมูลที่คำนวณมาจากการคลาด) สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น

ระดับที่ 3 ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้อ้างอิงจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากคลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้)

	นาที			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
หน่วยลงทุน	-	2,949,158,709.20	-	2,949,158,709.20
สัญญาอนุพันธ์	-	33,989,035.65	-	33,989,035.65
หนี้สิน				
สัญญาอนุพันธ์	-	14,902,217.13	-	14,902,217.13

13.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเบี่ยญแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางด้านไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วย สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่าบัญชีธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

๙

กองทุนเปิดเดค มัลติ-สตราทิจี บอนด์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเดค มัลติ-สตราทิจี บอนด์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

หมายเหตุประกอบการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 5 มกราคม 2566 (วันเลิกกองทุน)

บาท

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 5 มกราคม 2566 (วันเลิกกองทุน)			
มีอัตราดอกเบี้ยปรับ	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม	
น้ำลงตามอัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่		

สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

เงินฝากธนาคาร	-	-	3,216,801.11	3,216,801.11
ค่าใช้จ่ายทั่วไป	-	-	7,394.23	7,394.23
หนี้สินอื่น	-	-	3,209,347.78	3,209,347.78

บาท

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2564			
มีอัตราดอกเบี้ยปรับ	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม	
น้ำลงตามอัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่		

สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

เงินลงทุน	-	-	2,949,158,709.20	2,949,158,709.20
เงินฝากธนาคาร	49,247,556.46	-	38,242,526.75	87,490,083.21
อุปกรณ์สำนักงานอุปกรณ์	-	-	33,989,035.65	33,989,035.65
อุปกรณ์คอมพิวเตอร์	-	-	52,537.65	52,537.65
เจ้าหนี้จากการซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	14,902,217.13	14,902,217.13
เจ้าหนี้จากการซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	31,389,131.95	31,389,131.95
ค่าใช้จ่ายค้างชำระ	-	-	31,034.81	31,034.81
หนี้สินอื่น	-	-	3,317,064.18	3,317,064.18

13.3 ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงมีคาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

13.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินลงทุนในตราสารทางการเงินในต่างประเทศ ซึ่งการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนด้วยได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน



กองทุนเปิดเด มัลติ-สตราทีช บอนด์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
หมายเหตุประกอบการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 5 มกราคม 2566 (วันเลิกกองทุน)

ณ วันที่ 5 มกราคม 2566 (วันเลิกกองทุน) และวันที่ 30 พฤศจิกายน 2564 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

	ญี่ปุ่น	
	ณ วันที่ 5	ณ วันที่ 30
มกราคม 2566	พฤษจิกายน 2564	(วันเลิกกองทุน)
เงินลงทุน (มูลค่าดัชนีรวม)	-	77,052,456.19
เงินฝากธนาคาร	-	944,240.41

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อบังกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 12)

13.5 ความเสี่ยงเกี่ยวนี้จากการลงทุนหลัก

กองทุนเปิดเด มัลติ-สตราทีช บอนด์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย มีนโยบายลงทุนในกองทุนรวมต่างประเทศของกองทุน PrivilEdge - H2O High Conviction Bonds, (EUR), I Class A โดยมีผลค่าห่วงโซ่ลงทุนของกองทุนหลักตั้งแต่ว่าอาจเพิ่มขึ้นหรือลดลงในช่วงเวลาต่าง ๆ ได้ตามระดับความของหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นที่กองทุนลงทุน ซึ่งอาจได้รับผลกระทบทั้งทางด้านบวกหรือลบจากปัจจัยความเสี่ยงต่างๆ อาทิ

- ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาหลักทรัพย์ (Market Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของบจจยต่างๆ เช่น ภาวะเศรษฐกิจ สังคมและการเมืองของแต่ละประเทศสถานการณ์ของตลาดเงินตลาดทุน อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งอาจจะมีผลกระทบต่อราคากองทุนที่ก่อให้กองทุนลงทุนไว้ และส่งผลให้มูลค่าหุนนำของกองทุนเสื่อมคลาย
- ความเสี่ยงที่เกิดจากการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ความเสี่ยงที่เกิดจากความของหลักทรัพย์อ้างอิงมีความผันผวนมาก โดยอาจจะเกิดจากบจจยต่างๆ เช่น อัตราดอกเบี้ย อัตราแลกเปลี่ยน หรือปัจจัยทางเศรษฐกิจอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งส่งผลให้ราคาของสัญญาซื้อขายล่วงหน้ามีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสำคัญ และเนื่องจากสัญญาซื้อขายล่วงหน้ามีการประเมินมูลค่าตามราคาตลาดทุกวัน ซึ่งอาจจะทำให้ราคากองทุนไม่สามารถประเมินได้แม่นยำ

13.6 การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

กองทุนเปิดเดค มัลติ-สตราทิจี บอนด์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเดค มัลติ-สตราทิจี บอนด์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

หมายเหตุประกอบการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 5 มกราคม 2566 (วันเลิกกองทุน)

14. การเลิกโครงการของกองทุน

เมื่อวันที่ 3 มกราคม 2566 กองทุนเปิดเดค มัลติ-สตราทิจี บอนด์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย มีมูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายได้แล้วทั้งหมด โดยคำนวณตามมูลค่าที่ตราไว้ของหน่วยลงทุน (10 บาท) ของกองทุนลดลงเหลือน้อยกว่า 200 ล้านบาท ยุติการรับคำสั่งซื้อขายหน่วยลงทุนตั้งแต่วันที่ 3 มกราคม 2566 เป็นต้นไป การรับซื้อคืนหน่วยลงทุนทั้งหมดต้องไม่ตั้งแต่วันที่ 4 มกราคม 2566 และได้ดำเนินการชำระค่าขายคืนหน่วยลงทุนแล้ว ในวันที่ 5 มกราคม 2566 จึงถือว่าวันที่ 5 มกราคม 2566 เป็นวันเลิกกองทุนตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกิจการบourse (ก.ล.ต.) ที่ สน. 87/2558

บริษัทจัดการได้ทำหนังสือแจ้งการเลิกโครงการของกองทุนให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนที่มีชื่ออยู่ในทะเบียนผู้ถือหน่วยลงทุน เมื่อวันที่ 4 มกราคม 2566

บริษัทจัดการได้มีหนังสือแจ้งการเลิกโครงการของกองทุนเปิดเดค มัลติ-สตราทิจี บอนด์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อยและการแต่งตั้งผู้ช่วยนักบัญชีของกองทุนให้แก่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) เมื่อวันที่ 4 มกราคม 2566 โดยแต่งตั้งให้นางสาวชนากิพย์ รุ่งคุณานนท์ ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ หรือนางอรอนงค์ พินิจารโว模 ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการบริษัทหลักทรัพย์ตัดกระอกกองทุน กสิกรไทย จำกัด เป็นผู้ช่วยนักบัญชีของกองทุน เมื่อได้เข้ามาบัญชีตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทก. 15/2562 เรื่องหลักเกณฑ์ เงื่อนไขและวิธีการชำระบัญชีของกองทุนรวม ผู้ช่วยนักบัญชีจะทำการจดทะเบียนเลิกกองทุนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.)

ดังนั้นกองทุนจึงเปลี่ยนเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน ณ วันที่ 5 มกราคม 2566 (วันเลิกกองทุน) เป็นเกณฑ์การชำระบัญชี

15. การอนุมัติจึงงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยบริษัทจัดการของกองทุนแล้ว เมื่อวันที่ 26 มกราคม 2566

ณ



รายละเอียดการลงทุน การถ่ายเงินและการก่อภาระผูกพันของกองทุนเปิดเค มัลติ-สตราที่จี บอนด์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

- ไม่มี

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (PTR)

- ไม่มี

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

- ไม่มี

รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งหนี้ เงินฝากหรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว

- ไม่มี

ข้อมูลการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนในรอบระยะเวลาที่กำหนด

- ไม่มี

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุกรรมกับ

กองทุนเปิดเค มัลติ-สตราที่จี บอนด์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2564 ถึงวันที่ 5 มกราคม 2566

1. บมจ.ธนาคารกสิกรไทย

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

ข้อมูลการถือหุน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหุน่วยลงทุน

ไม่มี

ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งหนี้ หรือลิฟทิจเรียกร้องเป็นศูนย์ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้ หรือลูกหนี้แห่งลิฟทิจเรียกร้องผิดนัด

ไม่มี

กองทุนเปิดเค มัลติ-สตราทีจ บอนด์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

ข้อมูลการชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น
ไม่มี

รายชื่อผู้จัดการกองทุน (หลักและสำรอง) ของกองทุนเปิดเค มัลติ-สตราทีจ บอนด์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

ผู้จัดการกองทุนหลัก
กันดยา พลทิรัญนิกร

ผู้จัดการกองทุนสำรอง

ชัชชัย สุฤทธิ์ภิรักษ์

นิตาคิริ ครีล米ต

นาวิน อินทรสมบติ

ชัยพร ดิเรกโภค

อัมไพรารณ เมืองนนท์

ฐานันดร โซลิตกุล

สารัช อรุณาภร

พิชิต ชันภูวนนท์

พิรakanด์ ครีลุข

วิรยา จุลมนต์

ชุมหวานรรณ ขัตตินานนท์

ข้อมูลการดำเนินการใช้ลิฟท์ออกเลี่ยงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด
ไม่มี

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

ไม่มี



บจ. กสิกรไทย จำกัด

ประวัติ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด เป็นบริษัทในเครือธนาคารกสิกรไทย ที่ได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ประเภทการจัดการลงทุนจากการประกอบธุรกิจจัดการลงทุนสำหรับบุคคลที่มีความพร้อมทั้งในด้านการให้บริการการวิจัย และการจัดการลงทุน โดยดำเนินธุรกิจจัดการกองทุนด้วยบุคลากรที่มีคุณภาพพร้อมกับ ข้อมูล ข่าวสาร ระบบงานและเทคโนโลยีในการจัดการลงทุนที่ทันสมัย และยึดมั่นในจรรยาบรรณอย่างเคร่งครัด เพื่อรักษาความเป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีคุณภาพตลอดไป

สถานที่ตั้งสำนักงาน

บจ. กสิกรไทย จำกัด ตั้งอยู่เลขที่ 400/22 อาคารธนาคารกสิกรไทย 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.ธนาคารกสิกรไทย ถือหุ้นร้อยละ 99.99

กรรมการบริหาร

- ดร.พิพัฒน์ พอง โปษyanan
- นายอดิศร เลิริมชัยวงศ์
- นายสุรเดช เกียรติอนนาร
- นายศิน วนิชชัยวนันต์
- นายประลักษณ์ ดำรงชิตานันท์
- นางรัตนารรณ ศรีเมืองโภจน์
- นางนิศาดา อุ่วฒพงษ์

ประธานกรรมการ

ประธานกรรมการบริหาร

กรรมการผู้จัดการ

กรรมการ

กรรมการ

กรรมการ

ผู้บริหารระดับสูง

- นายศิน วนิชชัยวนันต์
- นายสุรเดช เกียรติอนนาร
- นายเกษตร ชัยวัฒน์เพ็ญ
- นางสาวอุพารวดี ตุ้ยจินดา
- นายนาวิน อินทรสมบัติ
- นายชัชชัย สุณัธรรมกิริักษ์

ประธานกรรมการบริหาร

กรรมการผู้จัดการ

รองกรรมการผู้จัดการ

รองกรรมการผู้จัดการ

รองกรรมการผู้จัดการและประธานบริหารการลงทุนต่างประเทศ

รองกรรมการผู้จัดการและประธานบริหารการลงทุนตราสารหนี้

กองทุนเปิดเค มัลติ-สตราทจี บอนด์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

7. นางสาวอธิดาศิริ ศรีสมิต	รองกรรมการผู้จัดการและประธานบริหารการลงทุนตราสารทุน
8. นายวิวัฒน์ อัจฉริyanich	รองกรรมการผู้จัดการ
9. นางสาวเอื้อพันธ์ เพ็ชราภรณ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
10. นางทัยพัชร์ ชูโต	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
11. นางสาวชนาทิพย์ รุ่งคุณานันท์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
12. นางอรอร วงศ์พินิจารโหมด	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
13. นายยุทธนา สินเรืองกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
14. นายนานะ วงศ์ศุภสวัสดิ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
15. นางสาวปิยะนุช เจริญลักษณ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
16. นายดิเรก เลิศปัญญาวิเศษกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
17. นางสาวนฤมล วงศ์พิพรชัย	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
18. นายชัยพร ติเรโกика	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
19. นายปนตพล ตัณฑิเชียร์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
20. นางสาวจัสสักช์ วัฒนสิงหะ	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
21. นายฐานันดร ໂโซลิตกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
22. นางสาวภาวดี มณีลิที	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
23. นายกิตติคุณ ธนาวัฒนพัฒนกิจ	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
24. นางสาววรรณนันท์ กุคลพัฒน์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ

ข้อมูล ณ วันที่ 3 มกราคม 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