



## รายงานประจำปี

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น (K-SF)

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2566

ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2567

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น (K-SF)

รายงานประจำปี  
ณ 31 พฤษภาคม 2567

หลักทรัพย์จัดการกองทุนสิกรไทย

开泰基金 管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT



บริการทุกระดับประทับใจ

**กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น**  
**(K Short Term Fixed Income Fund : K-SF)**

การแบ่งชนิดหน่วยลงทุน	มีทั้งหมด 2 ชนิด ดังนี้
	1. ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป : K-SF-A
	2. ชนิดเพื่อการออม : K-SF-SSF
ประเภทกองทุน	● กองทุนรวมตราสารหนี้
อายุโครงการ	ไม่กำหนด
วันที่จดทะเบียนกองทุน	5 มิถุนายน 2556
รอบระยะเวลาบัญชี	1 มิถุนายน – 31 พฤษภาคม

#### นโยบายการลงทุน

กองทุนจะลงทุนในตราสารหนี้ภาครัฐ ตราสารหนี้ที่ออกโดยธนาคารที่มีภาระหนี้สาธารณะจัดตั้งขึ้น ตราสารหนี้ภาคสถาบันการเงิน ตราสารหนี้ภาคเอกชน และหรือเงินฝาก ทั้งในและต่างประเทศ โดยกองทุนจะลงทุนในต่างประเทศไม่เกินร้อยละ 50 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และจะป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนทั้งจำนวน

ส่วนที่เหลือ กองทุนอาจทำธุรกรรมการให้ยืมหลักทรัพย์ หรือธุรกรรมการซื้อโดยมีสัญญาขายเดิน (Reverse Repo) ได้ และอาจลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นใด หรือหากออกผลิตภัณฑ์อื่นอย่างหนึ่ง หรือขายอย่างตามที่ประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด โดยจะดำเนินถึงความมั่นคง และผลตอบแทนของหลักทรัพย์ดังกล่าวเป็นลำดับ รวมทั้งอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging) รวมทั้ง สัญญา swaps และหรือสัญญาฟอร์เวิร์ดที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากอัตราแลกเปลี่ยน (Foreign Exchange Rate Risk)

ทั้งนี้ กองทุนจะดำเนินพอร์ตโฟลิโอ ดูเรื้อรันโดยเฉลี่ยของกองทุนในขณะใดขณะหนึ่งไว้ไม่เกิน 1 ปี โดยประมาณ อย่างไรก็ตาม พอร์ตโฟลิโอ ดูเรื้อรันโดยเฉลี่ยของกองทุน ณ ขณะใดขณะหนึ่งอาจเกิน 1 ปี ได้ในบางกรณี เช่น ในช่วงระยะเวลาการลงทุน ซึ่งมีระยะเวลาประมาณ 15 วันทำการนับแต่วันถัดจากวันจดทะเบียนกองทุน หรือช่วงที่มีการล็อกชี้หัวใจได้ถอนหน่วยลงทุนมากพิเศษ เป็นต้น

กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแห่งและตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated) หรือได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (non-investment grade) ยกเว้นตราสารหนี้ดังกล่าวมีผู้ออกร หรือผู้รับรอง รับ Abram ลักษหลัง หรือค้ำประกัน ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือเป็นสถาบันการเงิน หน่วยงานภาครัฐ หรือหน่วยงานรัฐวิสาหกิจ ทั้งในประเทศไทยและต่างประเทศ หรือ องค์กรระหว่างประเทศ หรือเป็นตราสารที่ลงทุนได้ตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด ทั้งนี้ กองทุนอาจมีไว้ซึ่งตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ เนื่องจากกรณีที่ตราสารหนี้นั้นได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) ขณะที่กองทุนลงทุนเท่านั้น

#### นโยบายการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนจะป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนทั้งจำนวน

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

K-SF-A ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล  
K-SF-SSF ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

นายทะเบียน

บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

การแก้ไขข้อมูลพันสำหรับกองทุนที่มีรอบระยะเวลาบัญชี ลิ้นสุด ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

เปลี่ยนที่อยู่ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) (นายทะเบียนหน่วยลงทุน)  
(มีผลบังคับใช้วันที่ 25 มีนาคม 2567)



## สรุปข้อมูลการเงินที่สำคัญ

	ปี 2566/2567 วันที่ 1 มิถุนายน 2566 ล้วนสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2567	ปี 2565/2566 วันที่ 1 มิถุนายน 2565 ล้วนสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2566
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	176,417,554,571.81	141,228,042,681.08
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท) ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป	11.5821	11.3632
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท) ชนิดเพื่อการออม	11.5758	11.3611
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในลินทรัพย์สุทธิ จากการดำเนินงาน (บาท)	3,109,004,999.89	1,120,694,679.54
การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%) ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป *	1.92	0.78
การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%) ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป ***	0.80	(2.79)
การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%) ชนิดเพื่อการออม *	1.88	0.53 **
การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%) ชนิดเพื่อการออม***	0.80	0.98

\* ใช้ข้อมูลวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลาบัญชี

\*\* ใช้ข้อมูลตั้งแต่วันที่ 22 พฤษภาคม 2566 ถึง วันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลาบัญชี

\*\*\* ตัวชี้วัด

ตัวชี้วัดของกองทุน (Benchmark) คือ ค่าเฉลี่ยของผลตอบแทนรวมของดัชนีพันธบัตรที่มีอายุคงที่ (ZRR) อายุประมาณ 6 เดือน (35%) อัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 1 ปี วงเงินน้อยกว่า 5 ล้านบาท เฉลี่ยของ 3 ธนาคารพาณิชย์ขนาดใหญ่ ได้แก่ ธนาคารกรุงเทพ ธนาคารกสิกรไทย และธนาคารไทยพาณิชย์ หลังหักภาษี (35%) ดัชนี US Generic Government 6 Month Yield บวกด้วยค่าเฉลี่ยของ Credit Spread ของตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถือในระดับ A อายุ 6 เดือน ในช่วงระยะเวลาที่คำนวณผลตอบแทนปรับด้วยต้นทุนการซื้องั้นความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย (25%) และผลตอบแทนรวมของดัชนีตราสารหนี้ภาคเอกชนที่มีอายุคงที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในระดับ A อายุ 1 ปี (5%)

ทั้งนี้ การเปลี่ยนเกณฑ์มาตรฐานที่ใช้วัดผลการดำเนินงานในช่วงแรกอาจทำให้ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมดีขึ้นเมื่อเปรียบเทียบตัวชี้วัดมาตรฐาน เนื่องจากตราสารหนี้ที่กองทุนลงทุนบางส่วนไม่มีภาระภาษี ขณะที่ตัวชี้วัดมาตรฐานใหม่คำนวณจากสมมติฐานตราสารหนี้ทั้งหมดเลี้ยงภาษี

## กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น

---

ก่อนวันที่ 31 ตุลาคม 2562 ใช้ ค่าเฉลี่ยของผลตอบแทนรวมของดัชนีพันธบัตรที่มีอายุคงที่ (ZRR) อายุประมาณ 6 เดือน (35%) อัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำเฉลี่ยของธนาคารกรุงเทพ ธนาคารกรุงศรีอยุธยา และธนาคารไทยพาณิชย์ สำหรับบุคคลธรรมดา 1 ล้านบาท ของระยะเวลาการฝาก 1 ปี (35%) ดัชนี US Generic Government 6 Month Yield มากด้วยค่าเฉลี่ยของ Credit Spread ของตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถือในระดับ A อายุ 6 เดือน ในช่วงระยะเวลาที่คำนวณผลตอบแทน ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยเปลี่ยน (25%) และผลตอบแทนรวมของดัชนีตราสารหนี้ภาคเอกชนที่มีอายุคงที่มีอันดับความน่าเชื่อถือ อยู่ในระดับ A อายุ 1 ปี (5%) และได้เชื่อมต่อกับ ดัชนีชี้วัดปัจจุบันตั้งแต่วันที่ 31 ตุลาคม 2562



## รายงานและวิเคราะห์ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น รอบระยะเวลา 1 มิถุนายน 2566 – 31 พฤษภาคม 2567

### สรุปภาวะเศรษฐกิจไทย

ในไตรมาส 3 ปี 2566 เศรษฐกิจไทยยังมีทิศทางขยายตัวต่อเนื่องจากไตรมาสก่อน โดยการบริโภคภาคเอกชน และภาครัฐเป็นปัจจัยหนุนสำคัญ ตามจำนวนนักท่องเที่ยวไทยและต่างชาติที่ปรับเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ รัฐบาลมีความพยายามที่จะส่งเสริมให้นักท่องเที่ยวต่างชาติเดินทางเข้ามายังไทยมากขึ้น ผ่านมาตรการ Free Visa สำหรับนักท่องเที่ยวชาวจีน คาดว่าสถานะ อินเตีย และได้ทั่วโลก รวมถึงการขยายระยะเวลาการพำนักระยะ 30 วัน เป็น 90 วัน ซึ่งจะช่วยหนุนรายได้ภาคการท่องเที่ยว และเศรษฐกิจโดยรวมในระยะถัดไป โดยนักท่องเที่ยวต่างชาติสะสม 9 เดือนแรกของปี 2566 อยู่ที่ราว 20 ล้านคน จากที่คาดว่าทั้งปีจะอยู่ที่ 27-28 ล้านคน ด้านการส่งออก ในไตรมาส 3 ติดลบเล็กน้อยที่ร้อยละ 0.5 แต่หดตัวลดลงจากช่วงครึ่งแรกของปีที่หดตัวถึงร้อยละ 5.4 โดยเฉพาะในเดือนกันยายนที่การส่งออกมีทิศทางเป็นบวกมากขึ้นชัดเจนจากการส่งออกยานยนต์และชิ้นส่วน และน้ำมันสำเร็จรูปเป็นสำคัญ อย่างไรก็ตาม การลงทุนภาคเอกชนปรับลดลงจากหมวดเครื่องจักรและอุปกรณ์ โดยเฉพาะยอดจดทะเบียนรถกรรมบารุงสอดคล้องกับการผลิตภาคอุตสาหกรรมที่ยังฟื้นตัวไม่ชัดเจน สำหรับอัตราเงินเฟ้อทั่วไปลดลงมาอยู่ที่เฉลี่ยร้อยละ 0.52 ในไตรมาส 3 จากร้อยละ 1.15 ในไตรมาสก่อนหน้า ตามราคาอาหารสดและเงินเฟ้อพื้นฐานที่ลดลง ขณะที่หมวดพลังงานปรับเพิ่มขึ้นตามราคาน้ำมันเบนซิน สำหรับค่าเงินบาทเทียบдолลาร์ ได้ปรับแข็งค่าขึ้นในช่วงต้นเดือนกรกฎาคม ตามการอ่อนค่าของดอลลาร์เนื่องจากตลาดปรับลดคาดการณ์การขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายของเฟด ประกอบกับสถานการณ์การจัดตั้งรัฐบาลไทยที่มีทิศทางที่ชัดเจนขึ้น ก่อนจะอ่อนค่าต่อเนื่องในเดือนสิงหาคมและกันยายนจนไปแตะระดับ 37 บาทต่อดอลลาร์ ณ สิ้นเดือนกันยายน จากการกลับมาแข็งค่าของดอลลาร์หลังตัวเลขเศรษฐกิจสหราชอาณาจักรมาตีก่าวคาด ทำให้ตลาดมีการปรับมุมมองว่าอัตราดอกเบี้ยนโยบายของสหราชอาณาจักรอยู่ในระดับสูงยานนานกว่าเดิม ประกอบกับการอ่อนค่าของค่าเงินหยวน และภาพเศรษฐกิจไทยในไตรมาส 2/2023 ที่ออกมาก่อนแลกเปลี่ยนที่ตลาดคาดมาก ขณะที่นักลงทุนยังคงความชัดเจนของนโยบายภาครัฐของรัฐบาลใหม่ อย่างไรก็ได้ การกลับมาเกินดุลของดอลลาร์ในเดือนสิงหาคมในไตรมาส 3 จากดุลการค้าที่เป็นบวก ประกอบกับดุลบริการ รายได้ และเงินโอนที่ขาดดุลลดลง จะเป็นปัจจัยหนุนค่าเงินบาทในระยะถัดไปได้

ในไตรมาส 4 ปี 2566 เศรษฐกิจไทยขยายตัวร้อยละ 1.7 ทำให้ทั้งปี 2566 ขยายตัวร้อยละ 1.9 ต่างกว่าที่ตลาดคาด โดยการบริโภคพื้นตัวต่อเนื่อง จากการใช้จ่ายในหมวดสินค้าไม่คงทนและหมวดบริการปรับเพิ่มขึ้น ส่วนหนึ่งได้รับผลดีจากการลดค่าครองชีพของภาครัฐ แต่การใช้จ่ายหมวดสินค้าคงทนลดลง โดยเฉพาะยอดจำหน่ายรถยนต์ที่ส่วนใหญ่คูล ด้านภาคบริการที่เกี่ยวกับการท่องเที่ยวเพิ่มขึ้นต่อเนื่อง ทั้งธุรกิจโรงแรมและร้านอาหาร สอดคล้องกับจำนวนนักท่องเที่ยวสะสม

## กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม ถึง 31 ธันวาคม 2566 ราย 28 ล้านคน สร้างรายได้ 1.2 ล้านบาท โดยเดือนที่มีนักท่องเที่ยวมากที่สุด คือเดือนธันวาคม 2566 ที่มีนักท่องเที่ยวจำนวน 3.2 ล้านคน หนุนจาก การเดินทางท่องเที่ยวในช่วงเทศกาลวันขึ้นปีใหม่ และการเดินทางในช่วงวันหยุดช่วงลิ้นปี ของชาวยุโรป ในขณะที่ รายได้เงินทรัพย์ด้วยตัวเมื่อเทียบกับปีก่อนจากผลผลิตที่ลดตัว โดยเฉพาะ ผลผลิตปาล์มน้ำมัน อ้อย และข้าวเป็นสำคัญ ขณะที่การผลิตภาคอุตสาหกรรมลดตัวในปี 2566 ที่ร้อยละ 5.1 โดยเฉพาะการผลิตยานยนต์ ปิโตรเลียม และอาชีวกรรม อย่างไรก็ การส่งออก ไทยในไตรมาส 4/2566 ขยายตัวเป็นครั้งแรกในรอบ 5 ไตรมาส จากปัจจัยฐานที่ต่ำในปีก่อนหน้า ประกอบกับมีปัจจัยสนับสนุนจากกลุ่มอุตสาหกรรมที่เริ่มฟื้นตัว โดยเฉพาะการส่งออกรถยนต์และ ส่วนประกอบที่สามารถส่งออกไปยังตลาดคู่ค้ารองของไทยได้มากขึ้นอย่างօสเตรเลียและ ชาวดิอาระเบีย ดังนั้น จึงส่งผลให้ภาพรวมการส่งออกในปี 2566 ลดตัวร้อยละ -1.0 ในขณะที่ ขณะที่ มูลค่าการนำเข้าหดตัวร้อยละ 3.8 ส่งผลให้ไทยขาดดุลทางการค้าเป็นปีที่ 2 ติดต่อกัน ในส่วน ของอัตราเงินเพื่อห้ามไว้ในไตรมาส 4/2566 ติดลบร้อยละ 0.53 เมื่อเทียบกับปีก่อน จากหมวดพลังงาน ตามมาตรการลดค่าใช้จ่ายของภาครัฐ ประกอบกับราคาน้ำมันดิบลดลงต่อเนื่อง ขณะที่อัตรา เงินเพื่อฟื้นฐานทรงตัวที่ร้อยละ 0.61 จากผลของฐานสูงในปีก่อน ด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงินบาทเทียบ กับдолลาร์ แข็งค่าขึ้นต่อเนื่องตั้งแต่ต้นเดือนตุลาคมที่ระดับรา率为 37 บาทต่อдолลาร์ มาเป็นระดับ 34.50 บาทต่อдолลาร์ ณ ลิ้นเดือนธันวาคม ตามการอ่อนค่าของдолลาร์ หลังตลาดมองว่าเฟดลิ้น ลุดวัภจักรดอกเบี้ยขาขึ้นแล้ว และยังส่งสัญญาณลดดอกเบี้ยนโยบายในปี 2567

ในไตรมาส 1 ปี 2567 เศรษฐกิจโดยรวมปรับตัวดีขึ้นจากไตรมาสก่อนหน้า แต่เมื่อเทียบกับ ปีก่อนอัตราการขยายตัวยังอยู่ในระดับต่ำที่ร้อยละ 1.5 โดยได้แรงส่งจากการบริโภคภาคเอกชน และการท่องเที่ยว การใช้จ่ายภาคเอกชนยังคงอยู่ในเกณฑ์ดีแม้จะลดตัวลงจากไตรมาสก่อนหน้า โดยการบริโภคภาคเอกชนขยายตัวร้อยละ 6.9 เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า ส่วนหนึ่งเป็นผลจากการ Easy e-Receipt ของรัฐบาลที่ช่วยกระตุ้นการใช้จ่ายในหมวดสินค้ากึ่งคงทนและไม่คงทน อีก ทั้งภาคการท่องเที่ยวที่ขยายตัวได้ดีทั้งในแง่ของจำนวนและรายจ่าย จำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติ สะสมในเดือนมกราคม-มีนาคมอยู่ที่ 9.4 ล้านคน ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนรวมร้อยละ 26 ของปีหมาย ตลอดปีนี้ที่ 36 ล้านคน อย่างไรก็ การใช้จ่ายในหมวดสินค้าคงทนปรับลดลง ตามยอดขายรายนิตต์ และรถจักรยานยนต์ในประเทศที่ลดลงต่อเนื่อง จากความร่มด้วยรังนวนในการปล่อยลิ้นเชือเช่าซื้อ ของสถาบันการเงิน ยอดคลังกับการผลิตภาคอุตสาหกรรมที่ยังคงหดตัวเมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า โดยเฉพาะหมวดยานยนต์ และหมวดอิเล็กทรอนิกส์ ในขณะที่การส่งออก แม้จะมีตัวเลขที่ต่ำกว่าปีก่อนหน้า หลังจากรัฐบาลได้รับแรงกดดันจากปัจจัยโครงสร้างสินค้า และความสามารถในการแข่งขัน ส่วนการใช้จ่าย ภาครัฐ โดยเฉพาะรายจ่ายลงทุนยังคงหดตัวต่อเนื่องถึงร้อยละ 27.7 เมื่อเทียบรายปี อันเป็นผลจาก พ.ร.บ.งบประมาณปี 2567 ที่ล่าช้า สำหรับอัตราเงินเพื่อติดลบต่อเนื่องเป็นเดือนที่ 6 โดยเป็นผลมา จากการลดลงของราคากาแฟและราคายาง จากการหดตัวของราคากาแฟและราคายาง ผลกระทบต่อเศรษฐกิจโดยรวมในไตรมาส 1 ปี 2567 คาดว่าจะยังคงอยู่ในระดับต่ำ แต่เมื่อเทียบกับปีก่อน คาดว่าจะดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง



ประกอบกับฐานที่สูงในปีก่อนหน้า ในขณะที่ หากหักราคาอาหารสดและพลังงานออก เงินเพื่อเพิ่มฐานขยายตัวเล็กน้อย สำหรับอัตราแลกเปลี่ยนเงินบาทเที่ยบกับดอลลาร์ อ่อนค่าขึ้นต่อเนื่องดังเด่นที่ระดับ 34.20 บาทต่อดอลลาร์ มาเป็นระดับราوا 36.40 บาทต่อดอลลาร์ ณ ล้วนเดือนมีนาคม เนื่องจากนักลงทุนคาดว่าธนาคารกลางสหรัฐฯ จะคงอัตราดอกเบี้ยนโยบายในระดับสูงต่อไปนานกว่าที่เคยคาดการณ์ หลังข้อมูลเศรษฐกิจสหรัฐฯ ออกมาดีกว่าคาด และยังมีความกังวลเกี่ยวกับผลกระทบของสถานการณ์ความชัดແย้งในตะวันออกกลาง ประกอบกับด้วยเศรษฐกิจไทยในช่วงที่ผ่านมาต่ำกว่าคาด จนทำให้หลายหน่วยภาครัฐพยายามปรับลดประมาณการเศรษฐกิจไทยปี 2567 ลง

ในเดือนเมษายนถึงพฤษภาคม 2567 เศรษฐกิจไทยโดยรวมยังอยู่ในทิศทางขยายตัว โดยภาคบริการที่เกี่ยวเนื่องกับการท่องเที่ยวบังปรับตัวดีขึ้นต่อเนื่อง หลังจำนวนนักท่องเที่ยวช่วง 5 เดือนแรก แตะระดับ 14.8 ล้านคน โดยเฉพาะนักท่องเที่ยวมาเลเซีย และจีน ซึ่งส่วนหนึ่งได้รับผลดีจากการยกเว้นวีซ่า และการยกเว้นการยื่นเอกสารลำหัวบันทึกต่อหน้าเจ้าเมือง ลดคลั่งกับการบริโภคในประเทศในหมวดบริการที่ได้อานิสงส์จากการเพิ่มขึ้นของนักท่องเที่ยวต่างชาติ อย่างไรก็ตาม ความเชื่อมั่นผู้บริโภคลดลง จากค่าครองชีพที่เพิ่มขึ้นตามราคาน้ำมันในประเทศ ประกอบกับความกังวลต่อเศรษฐกิจไทยที่พื้นดัวช้ายังเป็นปัจจัยกดดันการใช้จ่ายครัวเรือน ด้านการใช้จ่ายภาครัฐ ในเดือนพฤษภาคมกลับมาขยายตัวสูงทั้งรายจ่ายประจำ และการลงทุน เนื่องจากการเร่งเบิกจ่ายของภาครัฐ หลัง พ.ร.บ. งบประมาณปี 2567 ที่ล่าช้ามาจากเดือนตุลาคม 2566 เริ่มมีผลบังคับใช้ ประกอบกับรายจ่ายลงทุนในโครงการด้านโครงสร้างพื้นฐานของรัฐวิสาหกิจที่ขยายตัว ขณะที่การส่งออกสินค้าเดือนเมษายนและพฤษภาคมขยายตัวที่ร้อยละ 6.8 และ 7.2 ตามลำดับเมื่อเทียบกับเดือนเดียวกันของปีก่อน หลังจากที่หดตัวในเดือนมีนาคม สะท้อนสัญญาณการฟื้นตัวของ การส่งออกไทยที่ดีขึ้น สำหรับอัตราเงินเฟ้อทั่วไปกลับมาเป็นปกติเพิ่มขึ้นจากราคาพลังงานและอาหารสดเป็นหลัก โดยเป็นผลของฐานค่าไฟฟ้าในปีก่อนที่ต่ำจากมาตรการช่วยเหลือของภาครัฐ และราคาน้ำมันดีเซลที่เพิ่มขึ้นตามการทยอยลดมาตรการของภาครัฐ ประกอบกับราคาน้ำมันสต็อกและผักที่เพิ่มขึ้นตามผลผลิตที่ออกสู่ตลาดน้อยลง ด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงินบาทเที่ยบกับดอลลาร์ อ่อนค่าขึ้นต่อเนื่องในเดือนเมษายนทำสถิติอ่อนค่าสุดในรอบกว่า 6 เดือนครึ่ง แตะระดับราوا 37.2 บาทต่อดอลลาร์ ณ ล้วนเดือนเมษายน ก่อนจะกลับมาแข็งค่าในเดือนพฤษภาคม ซึ่งเคลื่อนไหวตามคาดการณ์ของตลาดต่อทิศทางนโยบายการเงินของธนาคารกลางสหรัฐฯ เป็นสำคัญ

### ตลาดเงิน

คณะกรรมการนโยบายการเงิน ในการประชุมวันที่ 2 ลิงหาคม 2566 และ 27 กันยายน 2566 มีมติให้ปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายในการประชุมแต่ละครั้ง ในอัตราร้อยละ 0.25 ต่อปี คิดเป็น การปรับขึ้นรวม ร้อยละ 0.50 ต่อปี จากร้อยละ 2.00 เป็นร้อยละ 2.50 ต่อปี ทั้งนี้ ในการประชุม วันที่ 29 พฤศจิกายน 2566 คณะกรรมการนโยบายการเงินมีมติคงอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ร้อยละ 2.50 ต่อปี โดยประเมินว่า อัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ระดับปัจจุบันเหมาะสมสมกับบริบทที่เศรษฐกิจ กำลังทยอยพื้นตัวกลับสู่ระดับศักยภาพ เอื้อให้เงินฟื้裔回复ในกรอบเป้าหมายอย่างยั่งยืน เสริมสร้าง เสถียรภาพเศรษฐกิจการเงินในระยะยาว และป้องกันการสะส่วนความไม่สงบดุลทางการเงิน อีกทั้งช่วย รักษาขีดความสามารถของนโยบายการเงินในการรองรับความไม่แน่นอนในระยะข้างหน้า

ในการประชุมวันที่ 7 กุมภาพันธ์ 2567 คณะกรรมการนโยบายการเงินมีมติ 5 ต่อ 2 เสียง ให้คงอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ 2.50% ต่อปี โดย 2 เสียง เท็นคราวให้ลดอัตราดอกเบี้ยนโยบาย 0.25% ต่อปี เพื่อให้สอดคล้องกับศักยภาพการขยายตัวทางเศรษฐกิจที่ต่ำลงจากปัจจัยเชิงโครงสร้าง โดยคณะกรรมการฯ ประเมินว่าการขยายตัวของเศรษฐกิจไทยที่มีแนวโน้มชะลอลงเป็นผลมา จากปัจจัยต่างประเทศและปัญหาเชิงโครงสร้าง ขณะที่อุปสงค์ในประเทศมีแรงส่งต่อเนื่องและ อัตราเงินเฟ้อมีแนวโน้มทยอยเพิ่มขึ้นเข้าสู่กรอบเป้าหมาย อัตราดอกเบี้ยปัจจุบันยังสอดคล้องกับการ ขยายตัวของเศรษฐกิจ รวมทั้งเอื้อต่อการรักษาเสถียรภาพเศรษฐกิจการเงินในระยะยาว อย่างไรก็ได้ คณะกรรมการฯ เห็นว่ายังมีความไม่แน่นอนสูงในระยะข้างหน้าจากปัจจัยภัยจกรเศรษฐกิจและปัจจัย เชิงโครงสร้าง โดยการดำเนินนโยบายการเงินในระยะข้างหน้าจะพิจารณาให้เหมาะสมกับแนวโน้ม เศรษฐกิจและเงินเฟ้อคณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.)

ในการประชุมครั้งล่าสุดวันที่ 10 เมษายน มีมติ 5 ต่อ 2 เสียง ให้คงอัตราดอกเบี้ยนโยบาย ที่ 2.50% ต่อปี แตกต่างจากที่ตลาดคาดการณ์ว่าจะมีการปรับลดอัตราดอกเบี้ย ขณะที่ 2 เสียง เท็นคราวให้ลดอัตราดอกเบี้ยนโยบาย 0.25% ต่อปี เพื่อให้สอดคล้องกับศักยภาพเศรษฐกิจที่ขยายตัวต่ำลงจากปัจจัยเชิงโครงสร้างที่ชัดเจนขึ้น และจะมีส่วนช่วยบรรเทาภาวะของลูกหนี้ได้บ้าง โดยกรรมการ ส่วนใหญ่ประเมินว่าอัตราดอกเบี้ยปัจจุบันยังสอดคล้องกับแนวโน้มเศรษฐกิจและเงินเฟ้อ รวมทั้ง เอื้อต่อการรักษาเสถียรภาพเศรษฐกิจการเงินในระยะยาว อย่างไรก็ได้เศรษฐกิจไทยยังมี ความไม่แน่นอนโดยเฉพาะการฟื้นตัวของภาคการส่งออก รวมทั้งผลของการเบิกจ่ายงบประมาณและ มาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจของภาครัฐ คณะกรรมการฯ จะติดตามพัฒนาการดังกล่าวและพิจารณา นโยบายการเงินให้เหมาะสมสมกับแนวโน้มเศรษฐกิจและเงินเฟ้อในระยะข้างหน้า



## ตลาดตราสารหนี้

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

เดือนกรกฎาคม 2566 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลระยะสั้นถึง 10 ปี ปรับเพิ่มขึ้น 0.02-0.10% สะท้อนการคาดการณ์ว่าอัตราดอกเบี้ยนโยบายจะปรับเพิ่มขึ้นในการประชุมคณะกรรมการนโยบายการเงินในเดือนลิงหาคม ขณะที่อัตราผลตอบแทนพันธบัตรระยะยาวเกิน 10 ปี ปรับลดลงในกรอบแคบระหว่าง 0-0.04% โดยคณะกรรมการกำหนดนโยบายการเงิน (FOMC) ของธนาคารกลางสหรัฐฯ (เฟด) ในประชุมวันที่ 25-26 กรกฎาคม 2566 มีมติปรับเพิ่มอัตราดอกเบี้ยระยะสั้น 0.25% มาอยู่ที่ระดับ 5.25-5.50% ตามที่ตลาดคาดการณ์ และส่งสัญญาณพร้อมขึ้นอัตราดอกเบี้ยต่อ ตามความเหมาะสมของสถานการณ์ ขณะที่ธนาคารกลางญี่ปุ่น (BOJ) ในประชุมวันที่ 28 กรกฎาคม 2566 มีมติคงอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ระดับ -0.1% ตามที่ตลาดคาด โดยปรับนโยบายควบคุมเงินอัตราผลตอบแทนพันธบัตรให้มีความยืดหยุ่นมากขึ้น เพื่อบรรเทาความกังวลเกี่ยวกับผลกระทบที่เพิ่มขึ้นจากการดำเนินนโยบายผ่อนคลายทางการเงินเป็นระยะเวลานาน ทั้งนี้ สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง (ศศค.) ปรับลดประมาณการอัตราการขยายตัวทางเศรษฐกิจ (GDP) ของไทยในปี 2566 มาอยู่ที่ 3.5% ลดลงจากเดิมที่คาดไว้ 3.6% เนื่องจากโควิดสร้างนักท่องเที่ยวต่างชาติเบลี่ยนแปลงไป ส่งผลต่อรายได้ท่องเที่ยวในภาพรวม

เดือนลิงหาคม 2566 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลโดยรวมปรับเพิ่มขึ้น ตามการปรับเพิ่มอัตราดอกเบี้ยนโยบาย รวมถึงการที่ธนาคารกลางสหรัฐฯ มีแนวโน้มจะปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยต่อเพื่อควบคุมอัตราเงินเฟ้อให้ลดลงอยู่ในระดับเป้าหมาย 2%

เดือนกันยายน 2566 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลโดยรวมปรับเพิ่มขึ้น ตามการปรับเพิ่มอัตราดอกเบี้ยนโยบาย ความกังวลเรื่องอุปทานพันธบัตรที่เพิ่มขึ้นจากกระบวนการคลังประกาศจะถูกยืมเพิ่มขึ้นในปีงบประมาณ 2567 โดยอภิพันธบัตรระยะยาวเพิ่มเป็น 1.25 ล้านล้านบาท จากระดับ

## กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น

1.09 ล้านล้านบาทในปีก่อน รวมถึงการที่ธนาคารกลางสหรัฐฯ ในการประชุมวันที่ 19-20 กันยายน มีมติคงอัตราดอกเบี้ยระยะสั้นที่ระดับ 5.25-5.50% และส่งสัญญาณปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยอีก 0.25% ในปีนี้ แม้ว่าแรงกดดันเงินเพื่อจะชลอตัวลง

เดือนตุลาคม 2566 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลโดยรวมปรับเพิ่มขึ้นในทิศทางเดียวกับ พันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ โดยนักลงทุนคาดว่าอัตราดอกเบี้ยจะยังคงอยู่ในระดับสูงต่อไป เนื่องจาก แรงกดดันด้านเงินเพื่อ ขณะที่อัตราผลตอบแทนพันธบัตรฯ ระยะสั้นกว่า 1 ปี ปรับลดลงจากแรงซื้อ ของนักลงทุนทั่วไทยและต่างชาติ ทั้งนี้ แรงซื้อพันธบัตรในฐานะลินทรัพย์ปลดภัยท่ามกลางความ กังวลเกี่ยวกับการทำส่วนรวมระหว่างอิสราเอลและกลุ่มชาmas ส่งผลให้อัตราผลตอบแทนพันธบัตรฯ โดยรวมเคลื่อนไหวในกรอบแคบ

เดือนพฤษภาคม 2566 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลโดยรวมปรับลดลงในทิศทางเดียวกับ พันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ หลังจากการประชุมคณะกรรมการกำหนดนโยบายการเงิน (FOMC) ของธนาคารกลางสหรัฐฯ (เฟด) เมื่อวันที่ 2 พฤษภาคม มีมติคงอัตราดอกเบี้ยระยะสั้นที่ระดับ 5.25-5.50% ตามที่ตลาดคาดการณ์ไว้ พร้อมทั้งประธานธนาคารกลางสหรัฐฯ ส่งสัญญาณว่าเฟด อาจใกล้ยุติการขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายแล้ว

เดือนธันวาคม 2566 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลโดยรวมปรับลดลงในทิศทางเดียวกับ พันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ หลังจากการประชุมคณะกรรมการกำหนดนโยบายการเงิน (FOMC) ของธนาคารกลางสหรัฐฯ (เฟด) เมื่อวันที่ 12-13 ธันวาคม มีมติคงอัตราดอกเบี้ยระยะสั้นที่ระดับ 5.25-5.50% ตามที่ตลาดคาดการณ์ไว้ และส่งสัญญาณปรับลดอัตราดอกเบี้ยอย่างน้อย 3 ครั้งใน ปี 2567

เดือนมกราคม 2567 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลโดยรวมปรับลดลงจากตลาดคาดการณ์ ว่าคณะกรรมการนโยบายการเงินธนาคารแห่งประเทศไทย จะปรับลดอัตราดอกเบี้ยเร็วกว่าที่คาดไว้ เนื่องจากอัตราเงินเพื่อและอัตราการขยายตัวของเศรษฐกิจไทยอยู่ในระดับต่ำ

เดือนกุมภาพันธ์ 2567 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลโดยรวมปรับลดลงจากตลาดคาดการณ์ ว่าคณะกรรมการนโยบายการเงินธนาคารแห่งประเทศไทย อาจปรับลดอัตราดอกเบี้ยเร็วกว่าที่ คาดไว้ จากการที่คณะกรรมการนโยบายการเงินฯ มีมติไม่เป็นเอกฉันท์ในการประชุมวันที่ 7 กุมภาพันธ์ และให้น้ำหนักต่อปัจจัยเชิงโครงสร้างที่อ่อนแอขึ้นกว่าคาด รวมถึงอัตราเงินเพื่อและอัตราการขยายตัวของเศรษฐกิจไทยอยู่ในระดับต่ำ

เดือนมีนาคม 2567 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลเคลื่อนไหวในกรอบแคบ โดยระยะสั้น ต่ำกว่า 1 ปีปรับเพิ่มขึ้น 0.01-0.06% จากการขยายของนักลงทุนต่างชาติ พันธบัตรระยะยาวกว่า 1 ปี ปรับลดลง 0.01-0.07% จากตลาดคาดการณ์ว่าคณะกรรมการนโยบายการเงินธนาคารแห่งประเทศไทยอาจปรับลดอัตราดอกเบี้ยเร็วกว่าที่คาดไว้ จากการที่คณะกรรมการนโยบายการเงินฯ



มีมติไม่เป็นเอกฉันท์ในการประชุมวันที่ 7 กุมภาพันธ์ และให้น้ำหนักต่อปัจจัยเชิงโครงสร้างที่อ่อนแอขึ้นกว่าคาด รวมถึงอัตราเงินเฟ้อและอัตราการขยายตัวของเศรษฐกิจไทยอยู่ในระดับต่ำ

อัตราดอกเบี้ยนล้วนเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักระหว่างธนาคารประจำวันที่ 29 มีนาคม 2567 อยู่ที่ 36.45 บาทต่อдолลาร์สหรัฐฯ อ่อนค่าลง 1.5% จากสิ้นเดือนก่อน ตามการปรับแข็งค่าของเงินดอลลาร์สหรัฐฯ หลังจากธนาคารกลางหลักหลายแห่งมีแนวโน้มผ่อนคลายนโยบายการเงินเร็วกว่าที่คาด โดยธนาคารกลางสวิตเซอร์แลนด์ (SNB) ในการประชุมวันที่ 21 มีนาคม มีมติปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลง 0.25% เนื่องจากการณ์ของนักวิเคราะห์ และเป็นธนาคารกลางรายใหญ่แห่งแรกของโลกที่ยุติการใช้นโยบายการเงินเชิงคุมขั้มเพื่อสกัดเงินเฟ้อ เป็นการลดดอกเบี้ยเป็นครั้งแรกในรอบ 9 ปี ในขณะที่ธนาคารกลางสหรัฐฯ ยังไม่มีการปรับลดดอกเบี้ย

เดือนเมษายน 2567 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลโดยรวมปรับเพิ่มขึ้นในทิศทางเดียวกัน กับพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ จากการที่ดัชนีราคាបัญชีบริโภคทั่วไปเดือนมีนาคม ปรับตัวขึ้นสูงกว่าคาดการณ์ ความเสี่ยงของแรงกดดันด้านเงินเฟ้อยังคงต่อเนื่อง รายงานข้อมูลเศรษฐกิจสหรัฐฯ ที่แข็งแกร่ง และอาจเป็นปัจจัยให้ธนาคารกลางสหรัฐฯ (เฟด) ตั้งใจลดดอกเบี้ยนานกว่าที่ตลาดคาดการณ์ไว้ รวมถึงการที่คณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) ในการประชุมวันที่ 10 เมษายน มีมติ 5 ต่อ 2 เสียง ให้คงอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ 2.50% ต่อปี แตกต่างจากที่ตลาดคาดการณ์ว่า จะมีการปรับลดอัตราดอกเบี้ย

เดือนพฤษภาคม 2567 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลอายุไม่เกิน 20 ปี เคลื่อนไหวในกรอบแคบ ขณะที่พันธบัตรรัฐบาลอายุมากกว่า 20 ปี ปรับเพิ่มขึ้น 0.05-0.10% จากการคาดการณ์ว่าอัตราดอกเบี้ยนโยบายของไทยมีแนวโน้มจะคงอยู่ที่ระดับปัจจุบัน ตามอัตราดอกเบี้ยระยะสั้นของธนาคารกลางสหรัฐฯ ซึ่งตลาดคาดว่าคณะกรรมการนโยบายการเงิน ธนาคารกลางสหรัฐฯ (เฟด) อาจปรับลดดอกเบี้ยนโยบายเพียงครั้งเดียวในปีนี้ และอาจคงอัตราดอกเบี้ยนโยบายหากเงินเฟ้อกลับมาเร่งตัวสูง

ผลตอบแทนจากการลงทุนในพันธบัตรรัฐบาล เมื่อวัดจากดัชนีผลตอบแทนพันธบัตรสุทธิ (Government Bond Total Return Index) เพิ่มขึ้นร้อยละ 1.05 จากวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีก่อน

## กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น

### ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์ลินของกองทุนรวม

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น มีนโยบายการลงทุนในตราสารหนี้ภาครัฐตราสารหนี้ที่ออกโดยธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ตราสารหนี้ภาคสถาบันการเงิน ตราสารหนี้ภาคเอกชน และหรือเงินฝาก ทั้งในและต่างประเทศ โดยกองทุนจะลงทุนในต่างประเทศไม่เกินร้อยละ 50 ของมูลค่าทรัพย์ลินสุทธิของกองทุน และจะป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนทั้งจำนวนทั้งนี้ กองทุนจะดำเนินพอร์ตโฟลิโอ ดูเรชั่นโดยเฉลี่ยของกองทุนในขณะใดขณะหนึ่งไว้ไม่เกิน 1 ปี โดยประมาณ

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567 สัดส่วนการลงทุนของกองทุนในตราสารประเภทต่างๆ เป็นดังนี้ ตราสารหนี้ภาครัฐ ได้แก่ พันธบตรัฐบาล พันธบตรัฐนาการแห่งประเทศไทยและตัวเงินคลัง ร้อยละ 46.65 ของมูลค่าทรัพย์ลินสุทธิ ทุนกู้ภาคเอกชน ร้อยละ 22.44 ของมูลค่าทรัพย์ลินสุทธิ เงินฝาก บัตรเงินฝาก ตัวลัญญาใช้เงิน ตัวแลกเงินที่ออกหรือรับรอง รับอาวัล โดยสถาบันการเงิน สุทธิจากลินทรัพย์และหนี้ลินอื่นๆ ร้อยละ 30.91 ของมูลค่าทรัพย์ลินสุทธิ สัญญา โดยมี Portfolio Duration ของกองทุนอยู่ที่ 0.34 ปี

### การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบปีบัญชีปัจจุบันเมื่อเทียบกับรอบปีบัญชีก่อนหน้า

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา อัตราส่วนการลงทุนในตราสารหนี้ภาครัฐ ปรับสูงขึ้นเมื่อเทียบกับสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีก่อน โดยปรับขึ้นจากการร้อยละ 42.11 มาอยู่ที่ร้อยละ 46.65 ของมูลค่าทรัพย์ลินสุทธิของกองทุน ตราสารหนี้ภาคเอกชนปรับลดจากร้อยละ 25.27 มาอยู่ที่ร้อยละ 22.44 ของมูลค่าทรัพย์ลินสุทธิของกองทุน ในขณะที่อัตราส่วนการลงทุนในเงินฝากสถาบันการเงินปรับลดจากร้อยละ 31.25 เป็นร้อยละ 30.91 ของมูลค่าทรัพย์ลินสุทธิของกองทุน โดยดูเรชั่นของกองทุน ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567 เท่ากับ 0.34 ปี เพิ่มขึ้นจากการรอบบัญชีก่อนหน้า ที่ 0.27 ปี

### ผลการดำเนินงานของกองทุน

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา นี้ กองทุนมีผลตอบแทนจากการลงทุนสุทธิร้อยละ 1.92 เมื่อเทียบกับผลการดำเนินงานของกองทุนกับเกณฑ์มาตรฐานที่ใช้ในการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนที่คำนวณจาก Government Zero Rate Return Index 6 เดือน (35%) และอัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 1 ปีเฉลี่ยของธนาคารกรุงเทพ ธนาคารกสิกรไทย และธนาคารไทยพาณิชย์ (35%) และ Corporate Zero Rate Return Index (A) 1 ปี (5%) และ US Generic Government 6 Month Yield (USGG6M) รวมกับ Average Credit Spread ของตราสารในระดับ A อายุ 6 เดือน ในช่วงระยะเวลาที่คำนวณผลตอบแทน ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน(25%) ซึ่งเท่ากับร้อยละ 0.80 กองทุนจะมีอัตราผลตอบแทนสูงกว่าเกณฑ์มาตรฐานร้อยละ 0.72



---

## ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

ไม่มี

## กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น



หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย  
开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT



ผลการดำเนินงานของกองทุนปีดีเค ตราสารหนี้ระยะสั้น ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป

## Fund Performance of K Short Term Fixed Income Fund-A

នអវត្ថុ : % ពាណិជ្ជ (% p.a.)

#### (1) ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทินย้อนหลัง/Calendar Year Performance

ปี/Year	2557 (2014)	2558 (2015)	2559 (2016)	2560 (2017)	2561 (2018)	2562 (2019)	2563 (2020)	2564 (2021)	2565 (2022)	2566 (2023)
ผลตอบแทนของกองทุนที่ต้องคำนึงถึงเป้าหมาย Fund Return	2.44	1.83	1.32	1.38	1.02	1.51	0.77	0.22	0.48	1.51
ผลตอบแทนของหุ้นที่ต้องคำนึงถึงเป้าหมาย Benchmark Return	2.46	2.04	1.57	1.61	1.54	1.93	0.88	0.49	-4.01	0.30
ความแปรปรวน (Standard deviation) ของผลตอบแทนของกองทุน/Fund Standard Deviation	0.11	0.11	0.07	0.14	0.10	0.10	0.20	0.06	0.14	0.15
ความแปรปรวน (Standard deviation) ของหุ้นที่ต้องคำนึงถึงเป้าหมาย/Benchmark Standard Deviation	0.11	0.11	0.08	0.07	0.08	0.09	0.08	0.03	1.49	1.41

(2) ผลการดำเนินงานประจำเดือนพฤษภาคม ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567/Performance as of 31 May 2024

	Year to Date	3 เดือน (3 Months)	6 เดือน (6 Months)	1 ปี (% ต่อปี) 1 Year (% p.a.)	3 ปี (% ต่อปี) 3 Years (% p.a.)	5 ปี (% ต่อปี) 5 Years (% p.a.)	10 ปี (% ต่อปี) 10 Years (% p.a.)	*ณ วัน 30 June 2013 Inception Return (% p.a.)
ผลตอบแทนของทุนรวม/Fund Return	0.84	0.48	1.01	1.92	0.99	0.95	1.22	1.34
ผลตอบแทนเบราว์กเกอร์/Benchmark Return	1.46	0.85	1.73	0.80	-0.68	0.03	0.90	1.07
ความแปรปรวน (Standard deviation) ของผลการตัวบ่งชี้ (%) Fund Standard Deviation (% p.a.)	0.12	0.12	0.12	0.12	0.13	0.14	0.13	0.13
ความแปรปรวน (Standard deviation) ของเบราว์กเกอร์ (%) Benchmark Standard Deviation (% p.a.)	0.15	0.16	0.16	1.41	1.18	0.91	0.65	0.62

10

ดัชนีของกองทุน (Benchmark) ก็คือตัวชี้วัดของผลตอบแทนของหุ้นที่ดีที่สุดที่ (220+) หุ้นในกลุ่ม 6 ล้าน+ ของหุ้นที่ดีที่สุด ปัจจุบันมีหุ้น 5 หุ้นที่เข้ามาเพิ่มเติม 3 หุ้นจากน้ำมันเชื้อเพลิงฯ ให้ผล รวมการลงทุนมากกว่า 100% หุ้นในกลุ่มน้ำมันฯ และหุ้นเทคโนโลยีฯ ที่ลงทุนในหุ้นที่ดีที่สุด ทั้งหุ้น US Generic Government 6 Month Yield หุ้นห้องน้ำเชิงพาณิชย์ Credit Suisse Speed หุ้นห้องน้ำที่มีความเสี่ยงต่ำที่สุดที่ลงทุนในหุ้น A อย่างเดียว ในภาวะเศรษฐกิจที่ไม่ดี กองทุนจะหันไปลงทุนในหุ้น A อย่างเดียว

นี้เป็นการอนุมัติของรัฐบาลไทยว่าต้องการที่จะนำเงินไปร่วมกับทุกชาติเพื่อการดูแลมนต์ของโลกมนต์นี้ให้คงอยู่และยังคงมีความสำคัญต่อมนต์มนต์ต่อไปในอนาคต จึงได้มีการจัดตั้งกองทุนโลกมนต์ขึ้นมา ณ กรุงโซล ประเทศเกาหลีใต้ ตามที่ได้ระบุไว้ในกฎหมายฉบับที่ ๒๕๖๒ แห่งราชบูรณะ จึงขอเรียกกองทุนนี้ว่า กองทุนโลกมนต์ หรือ กองทุนโลกมนต์แห่งประเทศไทย ตามที่ได้ระบุไว้ในกฎหมายฉบับที่ ๒๕๖๒ แห่งราชบูรณะ ดังนี้

ผลการดำเนินงานในอดีตของทุนรวม ไม่ได้เป็นสื่อเชิงบวกถึงผลการดำเนินงานในอนาคต / Past performance is not indicative of future results.  
เอกสารนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานของผู้จัดการที่ปรึกษาที่ดูแลทุนรวมนี้ ซึ่งต้องมีความรู้ความสามารถและจริยธรรมอย่างดีเยี่ยม ตามมาตรฐานของผู้จัดการที่ปรึกษาที่ดูแลทุนรวมนี้ ตามที่ระบุไว้ในหน้าที่ 255 ของ คําบัญชี ที่ออกโดย ก.ศ.ก. (The fund performance document is prepared in accordance with AIMC standards.)

## บริการทางด้านประทับใจ

Results

**Benchmark** is the composite index of 25% Total Return of 6-month Government Zero Rate Return Index<sup>45</sup>, 35% the average of 1-year fixed deposit after tax for deposits less than 3 million baht by KBHL, KHCN and SCB Total Return of 1-year Corporate Zero Rate Return Index<sup>46</sup>, 25% US Generic Government 6-month Yield added average credit spread of 6-month Investment Grade<sup>47</sup>, adjusted by cost of FX hedging.<sup>48</sup> Some of fixed income instruments in portfolio are not subject to tax, so the Fund return may outperform the stated benchmark return in short term.

<sup>45</sup> Prior to 31 Oct 2019, the Fund's benchmark was the composite index of 35% Total Return of 6-month Government Zero Rate Return Index<sup>45</sup>, 35% the average of 1-year fixed deposit of individual quoted by KBHL, KHCN and SCB Total Return of 1-year Corporate Zero Rate Return Index<sup>46</sup>, 25% US Generic Government 6-month Yield added average credit spread of 6-month Investment Grade<sup>47</sup>, adjusted by cost of FX hedging. The previous and current benchmark are grammatically linked together.



หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย  
开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT



## ผลการดำเนินงานของกองทุนปิดเดือนสั้น ชนิดเพื่อการออม Fund Performance of K Short Term Fixed Income Fund-SSF

(1) ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทินย้อนหลัง/Calendar Year Performance

អាជីវកម្ម : % ទៅរូប (% p.a.)

ปี/Year	2557 (2014)	2558 (2015)	2559 (2016)	2560 (2017)	2561 (2018)	2562 (2019)	2563 (2020)	2564 (2021)	2565 <sup>*)</sup> (2022)	2566 (2023)
ผลตอบแทนของกองทุน Fund Return									0.13	1.46
ผลตอบแทนของดัชนี Benchmark Return									0.26	0.30
ความเสี่ยงของ (Standard deviation) ของผลการลงทุนของกองทุน/Fund Standard Deviation									0.13	0.14
ความเสี่ยงของดัชนี (Standard deviation) ของดัชนีที่ใช้เป็นค่าเปรียบเทียบ/Benchmark Standard Deviation									1.20	1.41

\*S ผลการดำเนินงานยังคงต่อเนื่องจนถึงวันสุดท้ายของปีการเงินที่รายงานนี้ ไม่รวมถึงการซื้อขายของหุ้นที่มีผลบวกต่อผลประกอบการในปีก่อนที่ไม่ได้รับการรายงาน

(2) ผลการดำเนินงานยกเว้นหักภาษี ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567/Performance as of 31 May 2024

	Year to Date	3 เดือน (3 Months)	6 เดือน (6 Months)	1 ปี (% ต่อปี) 1 Year (% p.a.)	3 ปี (% ต่อปี) 3 Years (% p.a.)	5 ปี (% ต่อปี) 5 Years (% p.a.)	10 ปี (% ต่อปี) 10 Years (% p.a.)	*20/11/2022 Since Inception Return (% p.a.)
ผลตอบแทนของทุนรวม/Fund Return	0.83	0.47	0.99	1.88				1.59
ผลตอบแทนดัชนีที่ใช้เปรียบเทียบ/Benchmark Return	1.46	0.85	1.73	0.80				1.33
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี)/Fund Standard Deviation (% p.a.)	0.12	0.12	0.12	0.12				0.14
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีที่ใช้เปรียบเทียบ (% ต่อปี)/Benchmark Standard Deviation (% p.a.)	0.15	0.16	0.16	1.41				1.15

xiii

ด้วยวิธีของอนุนาว (Securitise) ก็คือการซ่อนของกอบกวนรวมๆ ให้เป็นตัวที่ (ZER) อยู่ในรูปแบบ 4 ตัวตน (15%) ดังนักจะอนุนาวเป็นตัวที่มีความเสี่ยงต่ำที่สุด แต่ก็ต้องยอมรับว่า ถ้ามันไม่ได้เป็นตัวที่ ZER แล้ว ก็อาจจะมีความเสี่ยงสูงกว่าตัวที่ ZER ตามที่เราทราบกันมา สำหรับการลงทุนในหุ้น ก็คงต้องใช้เงินทุนและเวลาที่มากกว่า แต่ก็สามารถได้ผลตอบแทนที่สูงกว่าตัวที่ ZER ได้ แต่ก็ต้องยอมรับว่า ถ้าหุ้นไม่ได้เป็นหุ้นที่ดี ก็อาจจะขาดทุนได้เช่นกัน ดังนั้น ในการลงทุนควรคำนึงถึงความเสี่ยงที่ต้องเผชิญ ทางกอบกวนที่มีความเสี่ยงต่ำกว่าตัวที่ ZER ประมาณ 15% และกอบกวนที่มีความเสี่ยงต่ำกว่าตัวที่ ZER ประมาณ 15% แต่ก็ต้องยอมรับว่า หุ้นที่ดี ก็อาจจะมีผลตอบแทนที่สูงกว่าตัวที่ ZER ได้

นี้เป็นภารกิจที่สำคัญมากที่สุด ไม่ใช่แค่การติดตามและประเมินผล แต่เป็นการสนับสนุนและพัฒนาศักยภาพของบุคคลากรทางการศึกษาให้สามารถนำความรู้และทักษะที่ได้รับมาใช้ในการสอนอย่างมีประสิทธิภาพ ดังนั้น จึงต้องมีการฝึกอบรมและพัฒนาทักษะด้านการสอนอย่างต่อเนื่อง ไม่ว่าจะเป็นการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการ หรือการศึกษาดูงาน การวิเคราะห์และประเมินผลการสอน ฯลฯ ทั้งนี้ จึงต้องมีการสนับสนุนจากหน่วยงานต่างๆ ทั้งภาครัฐและเอกชน ให้มีความตระหนักรู้ถึงความสำคัญของการพัฒนาครุศาสตร์ รวมทั้งสนับสนุนในด้านงบประมาณ บุคลากร และเทคโนโลยี ให้สามารถดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพ ดังนั้น จึงขอเรียกร้องให้ทุกฝ่ายร่วมมือกัน สนับสนุนและพัฒนาครุศาสตร์ ให้เป็นไปตามเป้าหมายที่ตั้งไว้ ด้วยความตั้งใจ ความรับผิดชอบ และความตระหนักรู้ ที่จะนำไปสู่การพัฒนาประเทศชาติอย่างยั่งยืน

Benzodiazepines

**Benchmark**  
Benchmark is the composite index of 35% Total Return of 6-month Government Zero Rate Retail Index/ 35% the average of 1-year fixed deposit rate after tax for deposits less than 7 million baht quoted by BBL, KBANK and SCB/ 5% Total Return of 1-year Corporate Zero Rate Retail Index (A2) 25% US Generic Government 6-month Yield added average credit spread of 6-month Investment Grade (A), adjusted by cost of FX hedging. Some of fixed income instruments in portfolio are not subject to tax, so the Fund return may not represent the actual benchmark return in short term.

**8. Prior to 31 October 2019, the Fund's benchmark was the composite index of 35% Total Return of 6-month Government Zero Rate Retail Index/ 35% the average of 1-year fixed deposit rate of individual quoted by BBL, KBANK and SCB/ 5% Total Return of 1-year Corporate Zero Rate Retail Index (A2) 25% US Generic Government 6-month Yield added average credit spread of 6-month Investment Grade (A), adjusted by cost of FX hedging. The previous and current benchmark are geometrically linked together.**

ผลการดำเนินงานในอดีตอาจไม่สามารถคาดการณ์ได้ในอนาคต /Past performance is not indicative of future results

เอกสารการจัดการค่ามั่นคงของกองทุนจะเป็นไปตามมาตรฐานของคุณภาพทางการเงิน/AIMC standards. ผลการดำเนินการในอดีตไม่สามารถใช้เป็นตัวบ่งชี้ถึงผลการดำเนินการในอนาคตได้ เนื่องจากผลการดำเนินการในอดีตไม่สามารถใช้เป็นตัวบ่งชี้ถึงผลการดำเนินการในอนาคตได้

บริการทั่วไป

## กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น

### ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ไม่มี

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม  
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2566 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (บาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	273,392.37	0.16
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลคงประจำชั้น(Trustee Fee)	26,329.88	0.02
ค่านาบทะเบิก(RRegistrar Fee)	27,339.24	0.02
ค่าไวยากรณ์และค่าใช้จ่ายในการดำเนินการตามที่กฎหมายกำหนด	ไม่มี	ไม่มี
ค่าไวยากรณ์และค่าใช้จ่ายในการดำเนินการตามที่กฎหมายกำหนด	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	2,458.96	0.00
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	329,520.45	0.20

\* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

\*\*ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

\*\*\*ไม่รวมค่านาบทะเบิกซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์



**แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม  
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2566 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2567**

<b>ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน*</b> <b>(Fund's Direct Expense)</b>	<b>จำนวนเงิน</b> <b>(พันบาท)</b>	<b>ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ</b>
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	523,739.30	0.32
ค่าธรรมเนียมดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	47,362.52	0.03
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	52,373.93	0.03
ค่าไวยณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าไวยณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายขายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	3,846.13	0.00
<b>รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)</b>	<b>627,321.87</b>	<b>0.38</b>

\* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมกับมูลค่าเพิ่มแล้ว

\*\*ค่าใช้จ่ายอื่นที่ - ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

\*\*\*ไม่ว่าจะต่านาบาทหนึ่งเดียว也好ต่อไปก็ตามที่จะต้องหักภาษี ณ ที่ได้รับจากการซื้อขายหลักทรัพย์

# กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น



ไทยพาณิชย์  
SCB



## รายงานความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ดูแลนโยบายลงทุนกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น

ตามที่ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น ซึ่งมีบิชั้นหลักทรัพย์จัดการกองทุนลากทรัพย์ไทย จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุนได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนลังกล่าว สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2566 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2567 และรอบระยะเวลาบัญชี 6 เดือนหลังของปีบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2566 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2567 แล้วนั้น

ธนาคารฯ เน้นว่าบิชั้นหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น โดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจและตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

(นางสาวกรอง吉 อรุณยธรรม)

ผู้จัดการบริการหลักทรัพย์



**ธรรมนิติ**  
DHARMNITI

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด  
178 อาคารธรรมนิติ ชั้น 6-7, ซอยพหลโยธิน  
(ประตูน้ำ 20) ถนนนรีรัตน์ แขวงบางซื่อ<sup>จต.</sup>  
เขตบางซื่อ กรุงเทพมหานคร 10800  
DHARMNITI AUDITORS CO., LTD.  
178 Phromniit Building, 6th-7th floor, Soi  
Pemsap (Prachachuen 20), Prachachuen  
Road, Bangsue, Bangkok 10800  
Telephone : (66) 0-2596-0500  
Facsimile : (66) 0-2596-0560  
[www.danai.co.th](http://www.danai.co.th)

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ลงทุนและบริษัทจัดการ  
กองทุนเปิดเดียว ตราสารหนี้ระยะสั้น

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดเดียว ตราสารหนี้ระยะสั้น (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายรับเสียด้วยเงินลงทุน ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึง สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดเดียว ตราสารหนี้ระยะสั้น ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สามารถบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ ตลาดหลักทรัพย์

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้ ก่อกร่าวไร้ในเรื่องความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีที่ต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามี ความเป็นอิสระจากการตรวจสอบของผู้สอบบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็น อิสระที่กำหนดโดยสภาวการเงินบัญชี (ประมาณจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการ ตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามประมาณจรรยาบรรณ ของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็น เกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานจะประจำปีจะจัดเตรียมให้ ข้าพเจ้าภายในหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนั้น

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อ ข้อมูลอื่น

# กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น



ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบการเงิน คือ การอ่านและพิจารณาว่า ข้อมูลอื่นมีความนัดแน่นหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือ ปราบภัยว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริง อันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัด ต่อข้อเท็จจริง

## ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตาม แนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับ ความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการ ควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อ ข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนใน การดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เงินทุนจากการเงิน ต่อเนื่องต่อเนื่องเง้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงาน ต่อเนื่องต่อไปได้

## ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีดังนี้ ให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือ ข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุ สมผลหรือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการบัญชีด้านตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบ บัญชีจะสามารถตรวจสอบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ในเอกสารไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจ เกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและอภิวั�มีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อ ข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้ งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้คุณลักษณะและการสังเกต และสังสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญใน งบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อดูบสนอง ต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็น ของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่า ความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกียวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจและเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใต้



- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบบริการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัดคุณภาพส่งเสริมในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของกระบวนการภายในในของกองทุน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ถูกปรับใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเบิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง หรือไม่ ข้าพเจ้าได้ขอสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชี ของข้าพเจ้าได้ขอสังเกตถึงการเบิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเบิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ขอสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ จนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเบิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางสาวนันท์นภัส วรรณสมบูรณ์

(นางสาวนันท์นภัส วรรณสมบูรณ์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 7793

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 22 สิงหาคม 2567

# กองทุนเปิดเดค ตราสารที่ระยะสั้น



กองทุนเปิดเดค ตราสารที่ระยะสั้น

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
<b>สินทรัพย์</b>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่าบุคคลธรรม	3.2, 5	169,938,065,554.56	138,999,015,645.64
เงินฝากธนาคาร	6, 12	6,305,364,997.10	160,725,260.19
ลูกหนี้			
จากสัญญาอนุพันธ์		1,567,929,046.98	2,001,021,927.59
จากดอกเบี้ย		252,170,549.99	303,560,963.85
รวมสินทรัพย์		<u>178,063,530,148.63</u>	<u>141,464,323,797.27</u>
<b>หนี้สิน</b>			
เจ้าหนี้			
จากสัญญาอนุพันธ์	11	1,562,898,040.59	169,043,500.00
ค่าใช้จ่ายถาวรสั้น	10	58,707,435.91	50,380,979.41
หนี้สินอื่น		<u>24,370,100.32</u>	<u>16,856,636.78</u>
รวมหนี้สิน		<u>1,645,975,576.82</u>	<u>236,281,116.19</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u>176,417,554,571.81</u>	<u>141,228,042,681.08</u>
<b>สินทรัพย์สหพัฒน์</b>			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		152,319,308,898.62	124,284,667,786.49
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		2,083,162,720.39	(1,962,703,058.32)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน	9	22,015,082,952.80	18,906,077,952.91
สินทรัพย์สุทธิ		<u>176,417,554,571.81</u>	<u>141,228,042,681.08</u>

m

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



ธารมณิติ  
DHARMNITI

กองทุนเปิดเดค ตราสารพัฟเฟ่ร์รี่รัฐสัมบัติ  
งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 1)  
ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทของอุดสาหกรรม

วันครบกำหนด	มูลค่าที่คาดไว้ (ตามสกุลเงิน)	มูลค่าบัญชีรวม (เงินตราต่างประเทศ)	มูลค่าบัญชีรวม (บาท)	อัตราดอกเบี้ย <sup>1</sup> (ร้อยละต่อปี)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
<u>เงินลงทุนในต่างประเทศ</u>					
เงินฝากประจำที่ต่างประเทศ : ศุภโภชนา銀行					
Bank of China (Macau)					
18/10/2567	80,000,000.00 CNY	79,447,920.00 CNY	403,525,314.42	0.0000	0.24
19/12/2567	100,000,000.00 CNY	98,639,300.00 CNY	501,000,586.89	0.0000	0.29
15/09/2567	47,000,000.00 AUD	46,543,870.17 AUD	1,137,014,387.17	0.0000	0.67
15/01/2568	300,000,000.00 CNY	295,638,000.00 CNY	1,501,580,115.70	0.0000	0.88
28/04/2568	200,000,000.00 CNY	196,382,200.00 CNY	997,448,252.92	0.0000	0.59
09/05/2568	400,000,000.00 CNY	392,526,400.00 CNY	1,993,687,675.89	0.0000	1.17
			6,534,256,332.89		3.84
Qatar National Bank					
10/06/2567	50,000,000.00 USD	49,915,000.00 USD	1,836,123,275.00	0.0000	1.08
			1,836,123,275.00		1.08
Agricultural Bank Of China					
20/11/2567	22,000,000.00 CNY	21,803,144.00 CNY	110,740,728.49	0.0000	0.07
04/03/2568	400,000,000.00 CNY	393,437,600.00 CNY	1,998,315,767.69	0.0000	1.18
10/04/2568	400,000,000.00 CNY	392,826,800.00 CNY	1,995,213,442.77	0.0000	1.18
16/04/2568	200,000,000.00 CNY	196,495,600.00 CNY	998,024,224.83	0.0000	0.59
22/04/2568	300,000,000.00 CNY	294,824,000.00 CNY	1,497,446,222.03	0.0000	0.88
23/05/2568	300,000,000.00 CNY	284,111,900.00 CNY	1,493,828,874.60	0.0000	0.88
			8,093,569,260.41		4.78
Bank of Communications Co Ltd.					
16/10/2567	80,000,000.00 CNY	79,447,360.00 CNY	403,622,470.12	0.0000	0.24
17/11/2567	22,000,000.00 CNY	21,806,598.00 CNY	110,758,271.76	0.0000	0.07
21/11/2567	200,000,000.00 CNY	197,649,800.00 CNY	1,003,886,542.16	0.0000	0.59
09/01/2568	100,000,000.00 CNY	98,584,300.00 CNY	500,721,235.43	0.0000	0.29
06/02/2568	200,000,000.00 CNY	197,047,800.00 CNY	1,000,826,913.47	0.0000	0.59
08/04/2568	150,000,000.00 CNY	147,510,450.00 CNY	749,222,886.17	0.0000	0.44
			3,768,940,329.11		2.22
China Construction Bank Corporation					
09/01/2568	200,000,000.00 CNY	197,168,600.00 CNY	1,001,442,470.86	0.0000	0.59
01/04/2568	200,000,000.00 CNY	196,412,400.00 CNY	997,601,642.27	0.0000	0.59
15/05/2568	300,000,000.00 CNY	294,297,600.00 CNY	1,494,772,066.71	0.0000	0.88
			3,493,816,179.84		2.06
Industrial and Commercial Bank of China Ltd.					
31/10/2567	70,000,000.00 USD	68,348,000.00 USD	2,514,181,180.00	0.0000	1.48
20/11/2567	400,000,000.00 CNY	395,254,800.00 CNY	2,007,545,539.86	0.0000	1.18
21/11/2567	22,000,000.00 CNY	21,802,000.00 CNY	110,734,917.98	0.0000	0.07
27/11/2567	70,000,000.00 USD	68,019,000.00 USD	2,502,078,915.00	0.0000	1.47
22/01/2568	350,000,000.00 CNY	344,798,300.00 CNY	1,751,271,051.78	0.0000	1.03
			8,885,811,604.62		5.23

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

M

# กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น

ธารมณิติ  
DHARMNITI

## กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น งบประจำรอบรายละอียดเงินลงทุน (หน้า 2) ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

วันลงทุนก่อนหน้า	มูลค่าที่ตราไว้ (ตามกฎเงิน)	มูลค่าบุคคลรวม <sup>1</sup> (เงินตราต่างประเทศ)	มูลค่าบุคคลรวม <sup>1</sup> (บาท)	อัตราดอกเบี้ย <sup>2</sup> (ร้อยละต่อปี)	หักภาษี มูลค่าเงินลงทุน	
Kasikorn Bank china						
21/08/2567	120,000,000.00 CNY	119,364,000.00 CNY	606,263,771.67	0.0000	0.36	
07/09/2567	100,000,000.00 CNY	99,351,900.00 CNY	504,619,965.96	0.0000	0.30	
22/09/2567	60,000,000.00 CNY	59,540,460.00 CNY	302,412,987.56	0.0000	0.18	
			1,413,296,725.19		0.84	
รวมเงินฝากประจำก้าวแรกเงินฝาก : สกุลเงินต่างประเทศ			34,025,813,707.16		20.05	
ทั้งหมดเงิน : สกุลเงินต่างประเทศ						
ธนาคาร						
Qatar National Bank						
12/08/2567	6,180,000,000.00 JPY	6,180,000,000.00 JPY	1,445,392,293.88	0.3000	0.85	
19/09/2567	8,000,000,000.00 JPY	8,000,000,000.00 JPY	1,871,057,985.60	0.4500	1.10	
22/08/2567	6,250,000,000.00 JPY	6,250,000,000.00 JPY	1,461,764,051.25	0.2500	0.85	
			4,778,214,330.73		2.80	
The Commercial Bank of Qatar						
03/07/2567	12,400,000,000.00 JPY	12,400,000,000.00 JPY	2,900,139,977.58	0.2500	1.71	
10/07/2567	8,095,000,000.00 JPY	8,095,000,000.00 JPY	1,893,276,799.18	0.2500	1.11	
25/07/2567	4,100,000,000.00 JPY	4,100,000,000.00 JPY	958,917,217.62	0.2500	0.56	
06/08/2567	6,010,000,000.00 JPY	6,010,000,000.00 JPY	1,405,632,311.68	0.2500	0.83	
			7,157,965,206.16		4.21	
Bank of Ayudhya						
17/06/2567	2,019,386,107.00 JPY	2,019,386,107.00 JPY	472,298,562.69	0.0000	0.28	
			472,298,562.69		0.28	
รวมทั้งหมดเงิน : สกุลเงินต่างประเทศ			12,408,479,099.58		7.29	
พันธบัตรรัฐบาล : สกุลเงินต่างประเทศ						
ธนาคารแห่งประเทศไทยศูนย์						
JP1742191Q36	24/06/2567	6,300,000,000.00 JPY	6,300,000,000.00 JPY	1,473,310,817.84	0.0000	0.87
JP1742241Q44	10/10/2567	6,500,000,000.00 JPY	6,500,000,000.00 JPY	1,519,778,542.92	0.0000	0.89
JP1742291Q50	11/11/2567	2,617,000,000.00 JPY	2,617,000,000.00 JPY	611,825,015.60	0.0000	0.36
			3,604,914,376.36		2.12	
ธนาคารแห่งประเทศไทยศูนย์ (ส่องกล)						
12/09/2567	70,000,000.00 USD	68,866,000.00 USD	2,533,235,810.00	0.0000	1.49	
			2,533,235,810.00		1.49	
ธนาคารแห่งประเทศไทยสิงคโปร์						
SGXZ65999278	07/06/2567	48,407,000.00 SGD	48,376,642.52 SGD	1,315,931,964.08	0.0000	0.77
			1,315,931,964.08		0.77	
รวมพันธบัตรรัฐบาล : สกุลเงินต่างประเทศ			7,454,082,150.44		4.38	
					M	

หมายเหตุประมวลงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



ธารมณิตि  
DHARMNITI

กองทุนเปิดเดค ตราสารหนี้ระยะสั้น  
งบประกอบรายผลเดือนสิงหาคม (หน้า 3)

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

	วันครบกำหนด	มูลค่าที่ตราไว้ (ตามสกุลเงิน)	มูลค่าบัญชีรวม (เงินบาทต่อหน่วย)	มูลค่าบัญชีรวม (บาท)	อัตราดอกเบี้ย <sup>1</sup> (ร้อยละต่อปี)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
ที่นี่: สกุลเงินต่างประเทศ						
ธนาคาร						
KIATNAKIN PHATRA BANK PCL.						
KKP24808A	08/08/2567	6,385,000,000.00 JPY	6,381,366,998.85 JPY	1,492,488,460.28	0.6100	0.88
KKP24815A	15/08/2567	6,385,000,000.00 JPY	6,380,993,731.75 JPY	1,492,401,159.73	0.6100	0.88
KKP249A	20/09/2567	6,060,000,000.00 JPY	6,054,823,790.40 JPY	1,416,115,800.55	0.5000	0.83
KKP249B	26/09/2567	4,040,000,000.00 JPY	4,036,363,232.40 JPY	944,033,707.35	0.5000	0.56
KKP24926A	26/09/2567	6,260,000,000.00 JPY	6,254,577,525.40 JPY	1,462,834,653.18	0.5900	0.86
KKP24003A	03/10/2567	6,250,000,000.00 JPY	6,244,839,687.50 JPY	1,460,557,145.76	0.5900	0.86
				8,268,430,926.85		4.87
KASIKORN BANK PCL.						
KBANK24613A	13/06/2567	2,500,000,000.00 JPY	2,499,770,900.00 JPY	584,652,038.08	0.2300	0.34
				584,652,038.08		0.34
Hong Leong Bank Berhad						
MYBRC2400602	09/08/2567	190,000,000.00 MYR	189,715,000.00 MYR	1,483,560,007.44	0.0000	0.87
				1,483,560,007.44		0.87
NONGHYUP BANK						
XS2717294644	08/11/2567	30,000,000.00 USD	29,244,000.00 USD	1,075,740,540.00	0.0000	0.63
				1,075,740,540.00		0.63
Export-Import Bank of Korea						
XS2720901060	15/11/2567	45,000,000.00 USD	43,920,000.00 USD	1,615,597,200.00	0.0000	0.95
XS2729186861	29/11/2567	30,000,000.00 USD	29,211,000.00 USD	1,074,526,635.00	0.0000	0.63
				2,690,123,835.00		1.58
รวมที่นี่: สกุลเงินต่างประเทศ				14,102,507,347.37		8.29
รวมเงินลงทุนในค่าจ้างประเทศไทย				67,990,682,304.55		40.01
เงินลงทุนในประเทศไทย						
เงินฝากประจำบัญชีเงินฝาก						
ธนาคารออมสินแห่งชาติ						
16/08/2567	1,792,000,000.00 บาท			1,792,000,000.00	2.4000	1.05
				1,792,000,000.00		1.05
รวมเงินฝากประจำบัญชีเงินฝาก				1,792,000,000.00		1.05
ตั้งแต่เดือน						
ธนาคาร						
ธนาคาร ออมสิน เท้าทอง						
12/09/2567	1,000,000,000.00 บาท			992,729,765.62	2.8000	0.58
				992,729,765.62		0.58

M

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

# กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น

ธรรมนิติ  
DHARMNITI

## กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น งบประจำรอบรายละเมียดเงินลงทุน (หน้า 4)

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

วันครบกำหนด	มูลค่าที่ตราไว้ (ตามสกุลเงิน)	มูลค่าบุคคลรวม (เงินตราต่างประเทศ)	มูลค่าบุคคลรวม (บาท)	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	ห้องของ มูลค่าเงินลงทุน
<b>ธุรกิจการเกษตร</b>					
บริษัท ชีฟฟอย (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)					
16/07/2567	1,400,000,000.00 บาท		1,394,876,067.21	3.0500	0.82
12/09/2567	1,500,000,000.00 บาท		1,488,246,587.86	3.1000	0.88
13/09/2567	500,000,000.00 บาท		496,045,134.40	3.1000	0.29
			3,379,167,809.47		1.99
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)					
13/09/2567	1,250,000,000.00 บาท		1,240,027,506.91	3.1000	0.73
11/12/2567	1,200,000,000.00 บาท		1,182,099,514.59	2.9200	0.70
21/01/2568	750,000,000.00 บาท		736,097,163.67	2.9200	0.43
			3,158,224,185.17		1.86
บริษัท น้ำดื่มมิตรผล จำกัด					
27/09/2567	500,000,000.00 บาท		499,074,046.51	2.5900	0.29
03/07/2567	1,700,000,000.00 บาท		1,696,148,580.98	2.5900	1.00
			2,195,222,627.49		1.29
			8,732,614,822.13		5.14
<b>การเงินและสิ่งที่พึงมี</b>					
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)					
07/06/2567	140,000,000.00 บาท		139,923,988.38	3.3000	0.08
06/08/2567	320,000,000.00 บาท		318,091,476.35	3.5100	0.19
01/10/2567	500,000,000.00 บาท		494,246,671.41	3.5200	0.29
03/10/2567	500,000,000.00 บาท		494,151,448.20	3.5200	0.29
			1,446,413,584.34		0.85
บริษัท ทุนธนาคาร จำกัด (มหาชน)					
05/06/2567	900,000,000.00 บาท		899,739,691.75	2.6400	0.53
			899,739,691.75		0.53
			2,346,153,276.09		1.38
<b>พัฒนาและสาธารณูปโภค</b>					
บริษัท บางจาก ศรีราชา จำกัด (มหาชน)					
04/06/2567	1,000,000,000.00 บาท		999,778,131.43	2.7000	0.59
06/06/2567	1,500,000,000.00 บาท		1,499,445,410.60	2.7000	0.88
11/06/2567	800,000,000.00 บาท		799,408,656.61	2.7000	0.47
			3,298,632,198.64		1.94
บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)					
10/10/2567	1,600,000,000.00 บาท		1,584,416,790.36	2.7200	0.93
24/10/2567	200,000,000.00 บาท		197,849,986.37	2.7200	0.12
24/12/2567	1,000,000,000.00 บาท		984,033,648.42	2.8400	0.58
			2,766,300,425.15		1.63
			6,064,932,623.79		3.57

หมายเหตุ ประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



ธารมณิติ  
DHARMNITI

กองทุนเปิดเดค ตราสารหนี้ระยะสั้น  
งบประกอบรายละเมียดเงินลงทุน (หน้า 5)

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

	วันครบกำหนด	มูลค่าที่คาดไว้ (ตามสกุลเงิน)	มูลค่าบัญชีรวม (เงินตราต่างประเทศ)	มูลค่าบัญชีรวม <sup>1</sup> (บาท)	ตัวราชโองการเมือง (ร้อยละต่อปี)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
พัฒนาอย่างทั่วถึงการอพาร์ทเม้นท์						
บริษัท ทุกหลัง จำกัด (มหาชน)	15/01/2567	500,000,000.00 บาท		495,014,227.87	2.7300	0.29
	19/12/2567	640,000,000.00 บาท		630,300,041.58	2.7500	0.37
				1,125,314,269.45		0.66
บริษัท แอลเอ็ม แอนด์ เอ็กซ์ จำกัด (มหาชน)	30/07/2567	720,000,000.00 บาท		717,054,954.68	2.7500	0.42
				717,054,954.68		0.42
บริษัท เอฟซี (ไบเบิลเอนเพรส) จำกัด (มหาชน)	25/12/2567	1,000,000,000.00 บาท		984,241,678.53	2.8000	0.58
				984,241,678.53		0.58
				2,826,610,902.66		1.66
รวมทุนแรกเก็บเงิน				20,963,041,190.29		12.33
หุ้นเงินสดคงเหลือ						
กรรมการผู้จัดการอิสระ						
TB24605A	05/06/2567	3,000,000,000.00 บาท		2,999,266,703.12	0.0000	1.76
TB24703A	03/07/2567	3,700,000,000.00 บาท		3,692,328,050.43	0.0000	2.17
TB24717A	17/07/2567	1,173,000,000.00 บาท		1,169,712,278.42	0.0000	0.69
TB24731A	31/07/2567	2,799,000,000.00 บาท		2,788,914,064.21	0.0000	1.64
TB24814A	14/08/2567	400,000,000.00 บาท		398,187,646.20	0.0000	0.23
TB24911A	11/09/2567	1,900,000,000.00 บาท		1,887,603,872.65	0.0000	1.11
TB24925A	25/09/2567	2,692,000,000.00 บาท		2,672,369,518.55	0.0000	1.57
TB24N06A	06/11/2567	2,346,000,000.00 บาท		2,322,774,084.91	0.0000	1.37
TB24N20A	20/11/2567	2,197,000,000.00 บาท		2,173,348,693.96	0.0000	1.28
TB24O09A	09/10/2567	886,000,000.00 บาท		888,684,856.83	0.0000	0.52
TB24O24A	24/10/2567	904,000,000.00 บาท		895,777,938.50	0.0000	0.53
				21,888,964,707.78		12.87
รวมทุนเงินสดคงเหลือ				21,888,964,707.78		12.87
หุ้นอภิพัพ						
หุ้นบอร์ดของกรรมการทั่วไป						
CB24606A	06/06/2567	2,000,000,000.00 บาท		1,999,390,596.70	0.0000	1.18
CB24613B	13/06/2567	370,000,000.00 บาท		369,720,430.58	0.0000	0.22
CB24613A	13/06/2567	3,497,000,000.00 บาท		3,494,357,691.17	0.0000	2.06
CB24704A	04/07/2567	3,396,000,000.00 บาท		3,388,875,533.91	0.0000	2.00
CB24725A	25/07/2567	1,000,000,000.00 บาท		996,792,512.86	0.0000	0.59
CB24801A	01/08/2567	1,434,000,000.00 บาท		1,428,770,699.24	0.0000	0.84
CB24905A	05/09/2567	2,419,000,000.00 บาท		2,404,328,982.17	0.0000	1.41

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

M

# กองทุนเปิดเดค ตราสารหนี้ระยะสั้น

ธารมณิติ  
DHARMNITI

10

## กองทุนเปิดเดค ตราสารหนี้ระยะสั้น งบประจำรอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 6)

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

วันครบกำหนด	มูลค่าที่ตราไว้ (บาทถ้วนเงิน)	มูลค่าปัจจุบัน (เงินตราต่างประเทศ)	มูลค่าปัจจุบันรวม (บาท)	อัตราดอกเบี้ย <sup>1</sup> (ข้อละต่อปี)	อัตราเงินลงทุน
CB24O17A	17/10/2567	2,116,000,000.00 บาท	2,097,673,272.52	0.0000	1.23
CB24N07A	07/11/2567	2,333,000,000.00 บาท	2,309,758,477.59	0.0000	1.36
CB24D12A	12/12/2567	6,555,000,000.00 บาท	6,475,477,194.80	0.0000	3.81
CB25102A	02/01/2568	6,574,000,000.00 บาท	6,489,988,033.70	0.0000	3.82
CB25206A	06/02/2568	4,579,000,000.00 บาท	4,507,437,118.87	0.0000	2.65
CB25306A	06/03/2568	3,183,000,000.00 บาท	3,127,692,345.64	0.0000	1.84
CB25508A	08/05/2568	3,956,000,000.00 บาท	3,871,012,711.34	0.0000	2.28
CBF24715A	15/07/2567	2,326,000,000.00 บาท	2,326,308,311.30	2.0570	1.37
CBF24813A	13/08/2567	3,116,000,000.00 บาท	3,116,510,868.20	2.0590	1.83
CBF24O15A	15/10/2567	2,000,000,000.00 บาท	2,000,886,060.00	2.5630	1.18
CBF24N18A	18/11/2567	470,000,000.00 บาท	470,249,607.60	2.3920	0.28
CBF24D16A	18/12/2567	50,000,000.00 บาท	50,019,334.00	2.4490	0.03
CBF25113A	13/01/2568	3,110,000,000.00 บาท	3,112,192,456.70	2.5020	1.83
CBF25512A	12/05/2568	1,288,000,000.00 บาท	1,289,321,217.52	2.5590	0.76
			55,326,673,456.41		32.57

รวมพื้นที่โปรด  
ทุน 55,326,673,456.41 32.57

ทุนกู้จัด kupang ในสมุดคงคลังตราสารหนี้ไทย การเงินและพัฒนาชีวภาพ	บริษัท ธนาคารกสิกรไทยพัฒนาพิมพ์ จำกัด (มหาชน) KKP24OB	11/10/2567	312,000,000.00 บาท	309,152,939.58	0.0000	0.18
				309,152,939.58		
บริษัท น้ำดื่มกรุงไทย จำกัด (มหาชน) KTC24NB	20/11/2567	320,000,000.00 บาท	316,151,362.95	0.0000	0.19	
				316,151,362.95		
บริษัท เมืองไทย แครี่คอล จำกัด (มหาชน) MTC254A	09/04/2568	600,000,000.00 บาท	579,396,607.38	0.0000	0.34	
				579,396,607.38		
บริษัท ราชธานีสิลิซิ่ง จำกัด (มหาชน) THANI240A	12/10/2567	780,000,000.00 บาท	771,802,985.62	0.0000	0.45	
				771,802,985.62		
				1,976,503,895.53		1.16
รวมทุนกู้จัด kupang ในสมุดคงคลังตราสารหนี้ไทย				1,976,503,895.53		1.16
รวมหุ้น				1,976,503,895.53		1.16
รวมเงินลงทุนในประเทศไทย				101,947,183,250.01		59.99
รวมเงินลงทุน (ราคากลุ่ม 169,291,572,936.74 บาท)				168,322,468,354.56		100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเด ตราสารหนี้ระยะสั้น  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
รายได้	3.1		
รายได้ด้วยเงิน		806,452,698.43	1,217,220,130.51
รวมรายได้		806,452,698.43	1,217,220,130.51
ค่าใช้จ่าย	3.1		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	7, 10	523,739,295.62	471,932,524.38
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	7	47,362,519.90	38,010,327.85
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	7, 10	52,373,929.56	47,193,252.36
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		170,000.00	202,000.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนี้บัญชี		316,380.05	161,632.34
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ	8	5,289,912.98	2,315,188.17
รวมค่าใช้จ่าย		629,252,038.11	559,814,925.10
รายได้สุทธิ		177,200,660.32	657,405,205.41
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน	3.1		
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากการเงินลงทุน		2,145,932,412.01	(49,226,377.93)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเงินลงทุน		960,438,248.09	112,639,050.90
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากการสัญญาอนุพันธ์		3,056,726,609.36	(175,238,154.44)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการสัญญาอนุพันธ์		(1,826,947,421.20)	1,246,051,229.14
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยน			
เงินตราต่างประเทศ		(1,370,471,334.36)	(605,452,163.65)
รวมรายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและ ที่ยังไม่เกิดขึ้น		2,965,678,513.90	528,773,584.02
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้ หัก ภาษีเงินได้	3.10	3,142,879,174.22	1,186,178,789.43
		(33,874,174.33)	(65,484,109.89)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังภาษีเงินได้		3,109,004,999.89	1,120,694,679.54

M

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

# กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น



## กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น หมายเหตุประกอบการเงิน วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

### 1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น (K Short Term Fixed Income Fund : K-SF) ("กองทุน") จดทะเบียน  
เป็นกองทุนรวมตราสารแห่งหนี้ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยมีลักษณะของกองทุนดังนี้

วันที่จดทะเบียนจัดตั้งกองทุน : วันที่ 5 มิถุนายน 2556

ทุนจดทะเบียนของโครงการ : จำนวน 555,555 ล้านบาท แบ่งเป็น 55,555 ล้านหน่วยลงทุน  
หน่วยลงทุนละ 10 บาท

อายุของโครงการ : ไม่กำหนดอายุโครงการ

นโยบายจ่ายเงินบันผล : ไม่จ่ายเงินบันผล

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุน  
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นนายทະบี้ยนหน่วยลงทุนของกองทุน

ดังแต่วันที่ 22 พฤษภาคม 2565 กองทุนทำการเปลี่ยนแปลงที่ต้องการหันหน่วยลงทุนออกเป็น 2 ชนิดดังนี้

1. ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป (K-SF-A) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการรับผลตอบแทนจากส่วนต่างของ  
การลงทุน (Capital gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)

2. ชนิดเพื่อการออม (K-SF-SSF) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการออมเงินระยะยาวและได้รับสิทธิ  
ประโยชน์ทางภาษี

กองทุนมีนโยบายที่จะลงทุนในตราสารหนี้ภาคธุรกิจ ตราสารหนี้ที่ออกโดยธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะ  
จัดตั้งขึ้น ตราสารหนี้ภาครัฐบาลบ้านการเงิน ตราสารหนี้ภาคเอกชน และหนี้เงินฝากทั้งในและต่างประเทศ  
โดยกองทุนจะลงทุนในต่างประเทศไม่เกินอั้อยละ 50 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และจะป้องกันความ  
เสี่ยงทันทีด้วยการ hedging

ส่วนที่เหลือ กองทุนอาจทำธุรกรรมให้ยืมหลักทรัพย์ หรือซื้อขายหลักทรัพย์ที่มีสัญญาขายคืน (Reverse Repo) ได้ และอาจลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นใด หรือหาดออกผลโดยวิธีอื่นอย่างหนึ่งหรือ  
พยายามย่อตัวที่ตามประกาศสำนักงานกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด โดยจะดำเนินถึงความมั่นคง และผลตอบแทน  
ของหลักทรัพย์ดังกล่าวเป็นสำคัญ และอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อบังกันความเสี่ยง (Hedging)  
รวมทั้งสัญญาตราสาร และ/หรือสัญญาฟอร์เวิร์ดที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อบังกันความเสี่ยง (Hedging)  
จากอัตราแลกเปลี่ยน (Foreign Exchange Rate Risk)



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น  
หมายเหตุประกอบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

ทั้งนี้ กองทุนจะดำเนินการจ่ายผลประโยชน์ให้กับผู้ลงทุนในขณะเดียวกันที่ได้รับเงิน 1 ปี โดยประมาณ กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าແ geg และตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated) หรือได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (non-investment grade) ยกเว้นตราสารหนี้ดังกล่าวมีผู้ออก หรือรับรอง รับอาวาล ลักษณะ หรือค้ำประกันได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือเป็นสถาบันการเงิน หน่วยงานภาครัฐ หรือหน่วยงานธุรกิจสาธารณะ ทั้งในประเทศและต่างประเทศ หรือองค์กรระหว่างประเทศ หรือเป็นตราสารที่ลงทุนได้ตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจ ภ.ส.ด. ประกาศกำหนด ทั้งนี้ กองทุนอาจมีไว้ซึ่งตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้เฉพาะกรณีที่ตราสารหนี้นั้นได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) ขณะที่กองทุนลงทุนเท่านั้น

## 2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่แนบปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดให้ให้กองทุนต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสาขาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทุนใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากการเงินฉบับภาษาไทยดังกล่าว

## 3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

### 3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

#### 3.1.1 รายได้จากเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง ดังนี้

ดอกเบี้ยรับบันทึกเป็นรายได้ โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ดอกเบี้ยรับจากการจัดจำหนี้ส่วนเกินหรือส่วนลดของตราสารหนี้ตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ ใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหนี้เงินลงทุนที่เก็บเข้ามาในรายได้หรือค่าใช้จ่ายในวันที่จำหนี้เงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหนี้ให้ใช้ริบัติเสียตั้งหน้าหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ตั้งไว้เมื่อกิตขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าดัชนีของเงินลงทุน บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเต็ร์ช

#### 3.1.2 ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

# กองทุนเปิดเดค ตราสารหนี้ระยะสั้น



กองทุนเปิดเดค ตราสารหนี้ระยะสั้น  
หมายเหตุประกอบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

## 3.2 การดัดค่าเงินลงทุน

การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กองทุนจะรับรู้เงินลงทุนเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่าบุคคลธรรมนูญในวันที่ก่อ成ทุนมีลักษณะในเงินลงทุน

การวัดมูลค่าภายหลัง

เงินลงทุนในหลักทรัพย์ในด่างประเทศแสดงตามมูลค่าบุคคลธรรม โดยมูลค่าบุคคลธรรมทันทีในด่างประเทศ ให้ราคาจากบริษัทผู้เสนอขอเสนอขายตราสารนั้น ส่วนมูลค่าบุคคลธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่าบุคคลธรรมของหลักทรัพย์และทรัพย์สินนี้นั้น

เงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศแสดงตามมูลค่าบุคคลธรรม โดยคำนวณจากอัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ตามกำหนดดังนี้

(1) ราคาราหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขาย

(2) ราคาราหรืออัตราผลตอบแทนเสนอขอเชลี่ย หรือราคาราหรืออัตราผลตอบแทนเสนอขอแบบ firm quote จากบริษัทผู้เสนอขอเสนอขาย

(3) ราคาราหรืออัตราผลตอบแทนที่คำนวณจากแบบจำลอง

สำหรับมูลค่าบุคคลธรรมของตราสารหนี้ที่มีอายุต่ำกว่า 90 วัน คำนวณจากอัตราผลตอบแทน เมื่ออายุคงเหลือของตราสารเท่ากัน 90 วัน หรืออัตราผลตอบแทนที่ได้มาร่วบด้วยตราสารเดียวกัน 90 วัน นับแต่เดียวที่ลงทุน ส่วนมูลค่าบุคคลธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่าบุคคลธรรมของหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินนี้นั้น

## 3.3 เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่าบุคคลธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินนั้นจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการดัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่าบุคคลธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนและการวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่าบุคคลธรรม โดยการเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่าบุคคลธรรมจะรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเต็ม

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาน้ำด้วยหน่วย



กองทุนเพิดเด ตราสารหนี้ระยะสั้น  
หมายเหตุประกอบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

**3.4 สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน**

กองทุนรับผู้รายการสัญญาอนุพันธ์ทางการเงินเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่าดูแลรักษา ณ วันที่เข้าทำสัญญาและวัดมูลค่าภายหลังตัวอย่างดูแลรักษา ณ วันเดียวกันของเวลารายงาน การบัญชีสำหรับการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าดูแลรักษาในภายหลังนี้อยู่กับว่างกองทุนได้กำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินดังกล่าวเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงหรือไม่ รวมทั้ง ลักษณะของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงกองทุนกำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินส่วนหนึ่งเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง

**3.5 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ**

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศได้บันทึกไว้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ การแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศใช้อัตราแลกเปลี่ยนของ Reuters กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจริงและที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าได้บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายอื่นในงวดปัจจุบัน

**3.6 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุนดังแต่ต่อไปนี้ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้หักกองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้รวมถึงคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมดุลของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

**3.7 บัญชีปรับสมดุล**

ในกรณีที่ขายหรือรับซื้อหน่วยลงทุนของกิจการโดยตรงกับผู้ถือหน่วยลงทุน จะทำให้ผู้ถือหน่วยลงทุน เกิดความไม่เท่าเทียมกัน กองทุนดังบันทึกบัญชีปรับสมดุลเพื่อให้ผู้ถือหน่วยมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกองทุนเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกองทุน ณ เวลาใด บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม

**3.8 สินทรัพย์สุทธิที่ห้ามลงทุน**

กองทุนคำนวนสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี โดยการหาราคาสินทรัพย์สุทธิด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี M

# กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น

ธรรมนิติ  
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น

หมายเหตุประกอบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

## 3.9 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจ และการประมาณรายได้ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจ แตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

## 3.10 ภาษีเงินได้

ตามพระราชบัญญัติแก้ไขเพิ่มเติมประมวลรัษฎากร (ฉบับที่ 52) โดยประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2562 ให้ใช้บังคับดัง截วันที่ 20 สิงหาคม 2562 เป็นต้นไป มีผลให้กองทุนต้อง เสียภาษีเงินได้สำหรับเงินได้ที่ปรับเปลี่ยนตามมาตรา 40 (4) แห่งประมวลรัษฎากรที่เกิดขึ้นจากการ ลงทุนของกองทุนรวมอันได้แก่ ดอกเบี้ยพันธบัตร ดอกเบี้ยเงินฝาก ดอกเบี้ยหุ้นกู้ ดอกเบี้ยด้วนเงินและ ผลด่างระหว่างราคาที่ถอนกับราคาน้ำยาที่ด้วยเงินหรือตราสารแสดงสิทธิในหนี้ที่บุริษัทหรือห้างหุ้นส่วน นิตบุคคลหรือนิตบุคคลอื่นเป็นผู้ออกและจำหน่ายครั้งแรกในราชครั้งต่ำกว่าราคาก่อนออก โดยเสียภาษี ในอัตรา稅อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใดๆ

## 4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสิรุปีได้ดังนี้

หัวเรื่อง	บาท	
	2567	2566
ซื้อเงินลงทุน	296,953,756,507.10	214,081,494,798.82
ขายเงินลงทุน	240,642,358,727.72	228,133,010,046.43

## 5. เงินลงทุน

เงินลงทุน ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

เงินลงทุนในต่างประเทศ	บาท			
	2567	2566	2567	2566
เงินฝากประจำบัญชีเงินฝาก	32,791,898,107.54	34,025,813,707.16	39,888,164,051.51	38,634,295,232.77
ตัวเลскอิน	14,788,593,717.21	12,408,479,099.58	1,467,572,949.83	1,587,804,591.75
พันธบัตร	7,329,548,603.67	7,454,082,150.44		
หุ้นกู้	14,237,656,627.59	14,102,507,347.37	17,296,322,192.01	17,126,630,958.92
รวมเงินลงทุนในต่างประเทศ	69,147,697,056.01	67,990,882,304.55	58,652,059,193.35	57,348,730,783.44

M



กองทุนเปิดเดค ตราสารหนี้ระยะสั้น  
หมายเหตุประกอบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

	บาท			
	2567	2566	ราคากุ忿	มูลค่าดูแลธรรม
	ราคากุ忿	มูลค่าดูแลธรรม	ราคากุ忿	มูลค่าดูแลธรรม
เงินลงทุนในประเทศไทย				
เงินฝากประจำบัญชีเดือนหก	1,792,000,000.00	1,792,000,000.00	3,792,000,000.00	3,792,000,000.00
ต้มอกเงิน	20,959,558,046.90	20,963,041,190.29	12,532,131,909.92	12,530,438,713.40
ตัวเงินคลัง	21,890,943,737.37	21,888,964,707.78	14,202,272,614.87	14,198,365,339.92
พันธบัตร	53,525,143,044.16	55,326,673,456.41	45,136,341,394.27	45,119,901,625.73
ทุนญัติ	1,976,231,052.30	1,976,503,895.53	6,011,675,058.77	6,009,579,183.15
รวมเงินลงทุนในประเทศไทย	100,143,875,880.73	101,947,183,250.01	81,674,420,977.83	81,650,284,862.20
รวมเงินลงทุน	169,291,572,936.74	169,938,065,554.56	140,326,480,171.18	138,999,015,645.64

6. เงินฝากธนาคาร

กองทุนเมืองเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567 และ 2566 ดังนี้

	บาท			
	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	จำนวนเงิน บาท	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	จำนวนเงิน บาท
ประเทศไทยและต่างประเทศ				
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	0.000	4,518,132.97	0.000	105,400,930.40
		4,518,132.97		105,400,930.40
ประเทศไทยและต่างประเทศ - เงินฝาก				
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	0.500	2,783,000.61	0.400	1,941,909.00
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	0.550	924,002.99	0.450	920,645.03
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	0.800	6,296,270,727.68	0.700	52,251,879.41
		6,299,977,731.28		55,114,433.44
ประเทศไทยและต่างประเทศ - เงินตราต่างประเทศ				
473.68 долลาร์สหรัฐฯ		17,424.32		
473.44 ดอลลาร์สหรัฐฯ				16,463.88
165,520.66 หยวน		840,700.39		
37,317.35 หยวน				182,562.76
414,440.00 วอน		11,008.14		
414,440.00 วอน				10,869.71
		869,132.85		209,896.35
รวม		6,305,364,997.10		160,725,260.19

7. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนและค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์
- ค่าธรรมเนียมการจัดการคิดในอัตรา้อยละ 0.321 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ์
- ของกองทุน
- ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนคิดในอัตรา้อยละ 0.0321 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่า
- ทรัพย์สินสุทธิ์ของกองทุน M

# กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น

ธรรมนิติ  
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น  
หมายเหตุประกอบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

ค่าธรรมเนียมสูญเสียผลประโยชน์ คิดในอัตรา้อยละ 0.0251 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

กรณีที่ต้องมีการรับฝากทรัพย์สินในด่างประเทศสูญเสียผลประโยชน์จะได้รับค่าธรรมเนียมตามข้างต้น บวกค่าธรรมเนียมผู้รับฝากทรัพย์สินในด่างประเทศเพิ่มเติมในอัตรา้อยละ 0.0268 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์ในด่างประเทศ

ค่าธรรมเนียมข้างต้นจะคำนวณทุกวันโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในแต่วันเป็นฐานในการคำนวณ

## 8. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ ได้แก่ ค่าใช้จ่ายในการจัดทำโฆษณาประชาสัมพันธ์ ค่าสื่อโฆษณา ประชาสัมพันธ์ การจัดอบรมเผยแพร่ความรู้ ค่าใช้จ่ายดำเนินการตลาด ค่าส่งเสริมการขายตลอดจนการสัมมนา แนะนำกองทุน ทั้งนี้ค่าใช้จ่ายดังกล่าวหักดeduct นรรทกที่ไม่เกินร้อยละ 1.07 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น เช่น ค่าจัดทำหนังสือชี้ชวนค่าประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ค่าไปรษณีย์การ ค่าจัดทำรายงานเสนอต่อหัวหน่วยและอื่น ๆ

## 9. กำไรสะสมจากการดำเนินงาน

กำไรสะสมจากการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

	บาท	
	2567	2566
กำไรสะสมจากการดำเนินงานต้นปี	18,906,077,952.91	17,785,383,273.77
กำไรสุทธิ	177,200,660.32	657,405,205.41
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	2,145,932,412.01	(49,226,377.93)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	960,438,248.09	112,639,050.90
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	3,056,726,609.36	(175,238,154.44)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	(1,826,947,421.20)	1,246,051,229.14
กำไร (ขาดทุน) สุทธิจากการอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	(1,370,471,334.36)	(605,452,163.65)
ภาษีเงินได้	(33,874,174.33)	(65,484,109.89)
กำไรสะสมจากการดำเนินงานปลายปี	22,015,082,952.80	18,906,077,952.91

m



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น  
หมายเหตุประกอบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

10. รายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการบัญชีที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ถูกกำหนดไว้ ระหว่างกองทุนและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติ ธุรกิจ รายการสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

รายการในระหว่างปี	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2567	2566	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการดัดแปลง	523,739,295.62	471,932,524.38	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือขอซื้อ
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมหักமะเบี้ยน	52,373,929.56	47,193,252.36	ตามที่ระบุในสัญญา
- ในฐานะผู้ถือหุ้นบริษัท			
ชี้อัปเพลกเกิน	7,908,469,291.50	8,293,438,660.20	ราคาน้ำดี
ชี้อัปเพลกซัล	8,073,928,657.55	8,014,205,248.54	ราคาน้ำดี
พันธบัตรรัฐบาล	23,122,521,678.26	20,016,957,549.02	ราคาน้ำดี
หุ้นปู	7,414,652,752.14	6,257,750,135.22	ราคาน้ำดี
ขายเงินลงทุน			
ชี้อัปเพลกซัล	7,159,295,647.41	1,898,045,112.00	ราคาน้ำดี
พันธบัตรรัฐบาล	15,999,948,606.85	9,997,281,956.92	ราคาน้ำดี
หุ้นปู	3,588,758,823.86	1,770,252,448.86	ราคาน้ำดี
- ในฐานะผู้ถือหุ้นบริษัท			
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศ	23,478,503,688.71	23,788,375,000.00	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศ	8,763,707.51	6,461,931.69	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	6,115.80	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	23,923,186,598.71	24,038,837,319.56	ตามที่ระบุในสัญญา

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด	บาท		
	2567	2566	
ค่าธรรมเนียมการจัดการห้างจ่าย	48,738,229.74	42,475,045.82	
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)			
เงินฝากธนาคาร	-	7,301,133.58	107,342,839.40
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	-	6,115.80
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	12,990,780,534.02	16,526,675,843.98	
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	4,873,822.96	4,247,504.58	<u>M</u>

# กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น  
หมายเหตุประกอบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

## 11. สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่าดิจิทัล

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน ประกอบด้วย สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ (Currency contract) และสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward contract) โดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่าดิจิทัล ดังต่อไปนี้

	จำนวนเงินตามสัญญา	มูลค่าดิจิทัล (บาท)		2567
		สินทรัพย์	หนี้สิน	
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	1,113,302,919.44 ดอลลาร์สหรัฐฯ	3,346,585,311.20	36,882,747,179.46	
	106,615,922,957.00 เยน	25,064,992,411.83	-	
	47,000,000.00 ออสเตรเลีย	-	1,143,440,979.01	
	48,407,000.00 สิงคโปร์	-	1,316,418,893.37	
	190,000,000.00 วิธีดิมาเลเซีย	-	1,483,671,115.97	
	748,302,919.44 หยวน	26,393,745,467.51	335,065,973.36	

	จำนวนเงินตามสัญญา	มูลค่าดิจิทัล (บาท)		2566
		สินทรัพย์	หนี้สิน	
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ	224,101,926.20 ดอลลาร์สหรัฐฯ	1,177,073,907.00	6,479,874,764.00	
	83,049,908.37 ยูโร	-	3,070,497,018.00	
	197,759,402,859.00 หยวน	49,503,692,566.70	5,919.99	

กองทุนได้ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อบังกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ของเงินลงทุนในต่างประเทศและสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

	จำนวนสัญญา	2567		2566	
		28	3 ฉบับ		
มูลค่าสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	748,302,919.44	33,101,926.20	ดอลลาร์สหรัฐฯ		
	-	23,744.00	หยวน		
ระยะเวลาครบกำหนด	82 - 357	15 - 103	วัน		
มูลค่าซื้อขายล่วงหน้า	26,441,885,286.06	1,150,946,205.80	บาท		
มูลค่าดิจิทัล	26,728,811,440.87	1,150,281,303.99	บาท		M



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น  
หมายเหตุประกอบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

	2567	2566	
	จำนวนสัญญา	จำนวน	ฉบับ
มูลค่าสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	1,113,302,919.44	191,000,000.00	ดอลลาร์สหรัฐฯ
	-	83,049,908.37	บูโร
	106,615,922,957.00	-	เยน
	47,000,000.00	-	อสเตรเลีย
	190,000,000.00	-	ริงกิตมาเลเซีย
	1,861,605,838.88	-	สิงคโปร์
	48,407,000.00	197,759,379,115.00	หยวน
ระยะเวลาครบกำหนด	6 - 357	15 - 366	วัน
มูลค่าขายล่วงหน้า	68,955,960,742.42	60,915,506,201.10	บาท
มูลค่าดัชนีรวม	69,237,855,890.84	59,080,862,871.70	บาท

12. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	2567	2566	
	ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป	ชนิดเพื่อการออม	
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	15,161,241,075.2807	70,689,814,5817	12,399,898,556.6308
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	175,599,258,185.44	818,296,386.37	140,903,475,240.26
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิทั้งหมด (บาท)	11.5821	11.5758	11.3632
			11.3611

นับจุบันกองทุนนำเสนอหน่วยลงทุน 2 ประเภท ได้แก่ ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป (K-SF-A) และชนิดผู้ลงทุน กกลุ่มพิเศษ (K-SF-SSF) ความแตกต่างหลักระหว่างหน่วยลงทุนสองกองคือ ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป (K-SF-A) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนทั่วไปที่ต้องการรับผลตอบแทนจากส่วนต่างของกำไรลงทุน (Capital gain) และสะสม ผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return) และชนิดผู้ลงทุนกกลุ่มพิเศษ (K-SF-SSF) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการออมเงินระยะยาวและได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี

การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปีแยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน มีดังนี้

	บาท	
	2567	2566
ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป (K-SF-A)	34,695,782,945.18	(23,875,221,951.54)
ชนิดผู้ลงทุนกกลุ่มพิเศษ (K-SF-SSF)	493,728,945.55	324,567,440.82
รวม	<u>35,189,511,890.73</u>	<u>(23,550,654,510.72)</u>

๙

# กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น

ธรรมนิติ  
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น  
หมายเหตุประกอบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

## 13. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

### 13.1 การประมาณมูลค่าบัญชีธรรม

มูลค่าบัญชีธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคากลางที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่ตัดมูลค่า กองทุนใช้ตราเศษส่วนซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่าบัญชีธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่าบัญชีธรรมของยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่าบัญชีธรรมโดยใช้เทคโนโลยีการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมสมบูรณ์แต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะตัดมูลค่าบัญชีธรรมนั้นเพื่อมาใช้ในการคำนวณ

ตารางด้านไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่าบัญชีธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระหว่างข้อมูลสามารถแสดงดังนี้

ระดับที่ 1 ราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน

ระดับที่ 2 ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากตราเศษส่วนซื้อขายเชิงรวมอยู่ในระดับที่ 1 ที่สามารถสังเกตได้โดยตรง (ได้แก่ ข้อมูลตลาดกลาง) หรือโดยอ้อม (ได้แก่ ข้อมูลที่คำนวณมาจากราคาคลาด) สำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้น

ระดับที่ 3 ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้อ้างอิงจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากคลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้)

บาท

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<b>สินทรัพย์</b>				
เงินฝากประจำบัวร์เงินฝาก	35,817,813,707.16	-	-	35,817,813,707.16
ตราสารหนี้	-	134,120,251,847.40	-	134,120,251,847.40
สัญญาอนุพันธ์	-	1,567,929,046.98	-	1,567,929,046.98
หนี้สิน				
สัญญาอนุพันธ์	-	1,562,898,040.59	-	1,562,898,040.59



กองทุนเปิดเดค ตราสารหัรรีระยะสั้น  
หมายเหตุประกอบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

สินทรัพย์	บาท			
	ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
เงินฝากประจำ/บัตรเดบิต	42,426,295,232.77	-	-	42,426,295,232.77
ตราสารหนี้	-	96,572,720,412.87	-	96,572,720,412.87
สัญญาอนุพันธ์	-	2,001,021,927.59	-	2,001,021,927.59
หนี้สิน	-	169,043,500.00	-	169,043,500.00
สัญญาอนุพันธ์	-	169,043,500.00	-	169,043,500.00

13.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเมื่อจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วย สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่าบัญชีรวมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับ ขั้นลงตามคาดคาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
เงินลงทุน	-	169,938,065,554.56	-	169,938,065,554.56
เงินฝากธนาคาร	6,299,977,731.29	-	5,387,265.81	6,305,364,997.10
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	1,567,929,046.98	1,567,929,046.98
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	252,170,549.99	252,170,549.99
เข้าที่มาจากสัญญาอนุพันธ์	-	-	1,562,898,040.59	1,562,898,040.59
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	58,707,435.91	58,707,435.91
หนี้สินอื่น	-	-	24,370,100.32	24,370,100.32

สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับ ขั้นลงตามคาดคาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
เงินลงทุน	-	138,999,015,645.64	-	138,999,015,645.64
เงินฝากธนาคาร	55,324,329.79	-	105,400,930.40	160,725,260.19
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	2,001,021,927.59	2,001,021,927.59
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	303,560,963.85	303,560,963.85
เข้าที่มาจากสัญญาอนุพันธ์	-	-	169,043,500.00	169,043,500.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	50,380,979.41	50,380,979.41
หนี้สินอื่น	-	-	16,856,636.78	16,856,636.78

M

# กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น

ธรรมนิติ  
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น

หมายเหตุประกอบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

## 13.3 ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเรียกชำระ

## 13.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินลงทุนในตราสารทางการเงินในต่างประเทศ ซึ่งการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567 และ 2566 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

	สกุลเงินต่างประเทศ	
	2567	2566
เงินลงทุน (มูลค่าดูติธรรม)		
ญี่ปุ่น	-	81,700,000.00
ดอลลาร์สหรัฐฯ	357,523,000.00	151,630,118.00
เยนญี่ปุ่น	106,320,495,173.30	197,369,675,987.68
ริงกิตมาเลเซีย	189,715,000.00	-
อสเตรเลีย	46,543,870.17	-
สิงคโปร์	48,376,642.52	-
ไทย	5,126,169,332.00	-
ดอกเมียคังรัง (ค้างจ่าย)		
ญี่ปุ่น	-	1,104,566.26
เยนญี่ปุ่น	192,933,125.00	211,326,541.00

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อบังคับความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุข้อ 11)

## 13.5 การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุนและวิเคราะห์ฐานของกิจการที่จะลงทุน

## 14. การอนุมัติคงการเงิน

งบการเงินได้วันอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการกองทุนเมื่อวันที่ 22 สิงหาคม 2567

M



กองทุนเปิดเดค ตราสารหนี้ระยะสั้น  
ชื่อคลุ ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

**รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน**

**● รายละเอียดการลงทุน**

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	108,458,726,031.43	61.48
พันธบัตรรัฐบาล/พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย		
อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี	55,483,225,929.99	31.45
ตัวเงินคลัง	21,888,964,707.78	12.41
หุ้น		
อันดับความน่าเชื่อถือ AA-	316,151,362.95	0.18
อันดับความน่าเชื่อถือ A	309,152,939.58	0.18
อันดับความน่าเชื่อถือ A-	771,802,985.65	0.44
อันดับความน่าเชื่อถือ BBB+	579,396,607.38	0.33
ตัวแลกเงิน/หัวสัญญาใช้เงิน	20,963,041,190.29	11.88
เงินฝาก	6,320,868,503.00	3.58
เงินฝากประจำ และเงินฝากออมทรัพย์แบบมีระยะเวลา	1,826,121,804.81	1.04
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	68,036,875,070.25	38.57
เงินฝากประจำ และเงินฝากออมทรัพย์แบบมีระยะเวลา	12,432,654,612.82	7.05
ประเทศไทยคร่าว		
บัตรเงินฝาก	1,836,123,275.00	1.04
ประเทศไทยคราดี		
หุ้น		
อันดับความน่าเชื่อถือ Aa2	2,690,123,835.00	1.52
อันดับความน่าเชื่อถือ A+	1,075,740,540.00	0.61
เงินฝาก	11,008.14	0.00
ประเทศไทยชั่ว		
เงินฝาก	840,700.39	0.00
บัตรเงินฝาก	28,550,597,129.99	16.18
ประเทศไทยชั้น		
พันธบัตรรัฐบาล/พันธบัตรธนาคาร	3,604,914,376.36	2.04
ประเทศไทย		
หุ้น		
อันดับความน่าเชื่อถือ F1+(tha)	585,425,587.60	0.33
อันดับความน่าเชื่อถือ A	8,288,605,496.94	4.70
ประเทศไทยมาเลเซีย		
หุ้น		
อันดับความน่าเชื่อถือ A3	1,483,560,007.44	0.84
ประเทศไทยลัตเวีย		
บัตรเงินฝาก	2,502,078,915.00	1.42

# กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น  
ข้อมูล ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

## รายละเอียดการลงทุน การรักษาเงินและการกำกับดูแล

### ● รายละเอียดการลงทุน

มูลค่าตามราคาตลาด % NAV

#### ประเภทสหัสรัฐอเมริกา

เงินฝาก 17,424.32 0.00

#### ประเภทสหัสรัฐอ่าวหัวน眷อเมริกา

อันดับความน่าเชื่อถือ P-1 2,533,235,810.00 1.44

#### ประเภทลิฟท์โปรดิวซ์

พันธบัตรรัฐบาล/พันธบัตรธนารักษ์ 1,315,931,964.08 0.75

#### ประเภทลิฟท์โปรดิวซ์

บัตรเงินฝาก 1,137,014,387.17 0.64

#### สัญญาซื้อขายล่วงหน้า

สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน 5,031,006.39 0.00

สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน 5,031,006.39 0.00

#### ลินทรัพย์หรือหันสินอื่น

(83,077,536.26) (0.05)

#### มูลค่าหัวเพียงลินสุทธิ

176,417,554,571.81 บาท

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน 56.26%



กองทุนเปิด ตราสารหนี้รัฐบาลสัน  
ข้อมูล ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

● รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนักกึ่งทุน

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	82,293,036,978.21	46.65
(ข) ตราสารที่อนค่าร์ที่มีภาระหนาแน่น ขนาดพานิชย์ หรือริบัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ซื้อขาย ผู้รับรอง ผู้รับว่าดี ผู้ผลักดัน หรือผู้ร่วมประกัน	74,045,170,164.89	41.97
(ค) ตราสารที่มีอัตราดอกเบี้ยที่ต้องชำระทุนได้ (investment grade)	20,157,393,958.58	11.43
(ด) ตราสารที่มีอัตราดอกเบี้ยที่ต้องชำระทุนได้ (investment grade) หรือ ตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	0.00	0.00
(ก) ตราสารที่มีคุณสมบัติไม่ครบตามประสาศดังนี้ กรรมการกำกับดูแลดุทุนที่ พน.87/2558	0.00	0.00

● รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนักกึ่งทุนที่กองทุนลงทุนหรือฝ่ายบัญชีไว้เป็นรายเดียว

ประเภท	ผู้ออก	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือของตราสาร	อันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออก/ด้านประวัติ	มูลค่าหนี้ตัว	มูลค่าตามราคาตลาด
1. เงินฝากธนาคาร	JP MORGAN CHASE BANK	N/A	Aa3		17,424.32	
2. เงินฝากธนาคาร	Standard Chartered Bank (Korea) Ltd.	N/A	A		11,008.14	
3. เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกรุงไทย	N/A	AA+(tha)		2,788,444.63	
4. เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกรุงไทย	N/A	AA+(tha)		4,518,132.97	
5. เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกรุงไทย	N/A	AAA(tha)		925,796.97	
6. เงินฝากธนาคาร	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	N/A	AA+(tha)		6,312,636,128.43	
7. เงินฝากธนาคาร	Standard Chartered Bank (China) Ltd.	N/A	A		840,700.39	
8. เงินฝากประจำ	บมจ.ธนาคารกรุงศรีอยุธยา	17 มิ.ย. 2567	N/A	AAA	472,298,562.69	
9. เงินฝากประจำ	The Commercial Bank of Qatar	6 มิ.ย. 2567	N/A	A3	1,408,610,983.21	
10. เงินฝากประจำ	The Commercial Bank of Qatar	3 ก.ค. 2567	N/A	A3	2,905,806,227.36	
11. เงินฝากประจำ	The Commercial Bank of Qatar	10 ก.ค. 2567	N/A	A3	1,896,897,691.06	
12. เงินฝากประจำ	The Commercial Bank of Qatar	25 ก.ค. 2567	N/A	A3	960,671,902.95	
13. เงินฝากประจำ	ธนาคารอาคารสงเคราะห์	16 ส.ค. 2567	N/A	AAA	1,826,121,804.81	
14. เงินฝากประจำ	Qatar National Bank	22 ส.ค. 2567	N/A	Aa3	1,464,197,279.33	
15. เงินฝากประจำ	Qatar National Bank	12 ก.ย. 2567	N/A	Aa3	1,448,064,462.88	
16. เงินฝากประจำ	Qatar National Bank	19 ก.ย. 2567	N/A	Aa3	1,876,107,503.34	
17. ตัวเล็กเงิน	บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด	25 ธ.ค. 2567	N/A	A	1,000,000,000.00	984,241,678.53
18. ตัวเล็กเงิน	บมจ.บ้านปู	10 ต.ค. 2567	N/A	A+	1,600,000,000.00	1,584,416,790.36
19. ตัวเล็กเงิน	บมจ.บ้านปู	24 ต.ค. 2567	N/A	A+	200,000,000.00	197,849,986.37
20. ตัวเล็กเงิน	บมจ.บ้านปู	24 ธ.ค. 2567	N/A	A+	1,000,000,000.00	984,033,648.42
21. ตัวเล็กเงิน	บมจ.บ้านจาก ศรีราชา	4 มี.ย. 2567	N/A	A	1,000,000,000.00	999,778,131.43

## กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น

ประเภท	ผู้ออก	วันครบกำหนด	ความน่าเชื่อถือ <sup>ของตราสาร</sup>	อันดับ		มูลค่า	มูลค่าตาม ราคาตลาด
				ของผู้ออก/ค่าประกัน	ความน่าเชื่อถือ <sup>ของผู้ออก/ค่าประกัน</sup>		
22. ตัวเล็กเงิน	บมจ.บางจาก ศิริราชฯ	6 มิ.ย. 2567	N/A	A	1,500,000,000.00	1,499,445,410.60	
23. ตัวเล็กเงิน	บมจ.บางจาก ศิริราชฯ	11 มิ.ย. 2567	N/A	A	800,000,000.00	799,408,656.61	
24. ตัวเล็กเงิน	บมจ.เจริญไทยกัณฑ์อาหาร	16 ก.ค. 2567	N/A	A	1,400,000,000.00	1,394,876,087.21	
25. ตัวเล็กเงิน	บมจ.เจริญไทยกัณฑ์อาหาร	12 ก.ย. 2567	N/A	A	1,500,000,000.00	1,488,246,587.86	
26. ตัวเล็กเงิน	บมจ.เจริญไทยกัณฑ์อาหาร	13 ก.ย. 2567	N/A	A	500,000,000.00	496,045,134.40	
27. ตัวเล็กเงิน	บริษัท ชีฟิโยฟ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	13 ก.ย. 2567	N/A	A	1,250,000,000.00	1,240,027,506.91	
28. ตัวเล็กเงิน	บริษัท ชีฟิโยฟ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	11 ธ.ค. 2567	N/A	A	1,200,000,000.00	1,182,099,514.59	
29. ตัวเล็กเงิน	บริษัท ชีฟิโยฟ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	21 ม.ค. 2568	N/A	A	750,000,000.00	736,097,163.67	
30. ตัวเล็กเงิน	บมจ.แอลดี แอนด์ เอ็กซ์ จำกัด	30 ก.ค. 2567	N/A	A+	720,000,000.00	717,054,954.68	
31. ตัวเล็กเงิน	บมจ.ยนควรแอลด์ แอนด์ เอ็กซ์	12 ก.ย. 2567	N/A	A-	1,000,000,000.00	992,729,765.62	
32. ตัวเล็กเงิน	บจก.น้ำดalemิตรผล	27 มิ.ย. 2567	N/A	A	500,000,000.00	499,074,046.51	
33. ตัวเล็กเงิน	บจก.น้ำดalemิตรผล	3 ก.ค. 2567	N/A	A	1,700,000,000.00	1,696,148,580.98	
34. ตัวเล็กเงิน	บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล	7 มิ.ย. 2567	N/A	BBB+	140,000,000.00	139,923,988.38	
35. ตัวเล็กเงิน	บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล	6 ส.ค. 2567	N/A	BBB+	320,000,000.00	318,091,476.35	
36. ตัวเล็กเงิน	บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล	1 ต.ค. 2567	N/A	BBB+	500,000,000.00	494,246,671.41	
37. ตัวเล็กเงิน	บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล	3 ต.ค. 2567	N/A	BBB+	500,000,000.00	494,151,448.20	
38. ตัวเล็กเงิน	บริษัท ศุภารักษ์ จำกัด (มหาชน)	15 ต.ค. 2567	N/A	A	500,000,000.00	495,014,227.87	
39. ตัวเล็กเงิน	บริษัท ศุภารักษ์ จำกัด (มหาชน)	19 ธ.ค. 2567	N/A	A	640,000,000.00	630,300,041.58	
40. ตัวเล็กเงิน	บมจ.ทุ่นชุด	5 มิ.ย. 2567	N/A	A	900,000,000.00	899,739,691.75	
41. ตราสารหนี้ต่างประเทศ	Hong Leong Bank Berhad	9 ส.ค. 2567	N/A	A3	190,000,000.00	1,483,560,007.44	
42. ตราสารหนี้ต่างประเทศ	NongHyup Bank	8 พ.ย. 2567	A+	Aa3	30,000,000.00	1,075,740,540.00	
43. ตราสารหนี้ต่างประเทศ	ธ.เพื่อการส่งออกและนำเข้า จำกัด (มหาชน)	15 พ.ย. 2567	Aa2	AA	45,000,000.00	1,615,597,200.00	
44. ตราสารหนี้ต่างประเทศ	ธ.เพื่อการส่งออกและนำเข้า จำกัด (มหาชน)	29 พ.ย. 2567	Aa2	AA	30,000,000.00	1,074,526,635.00	
45. พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	6 มิ.ย. 2567	N/A	N/A	2,000,000,000.00	1,999,390,596.70	
46. พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	13 มิ.ย. 2567	N/A	N/A	3,497,000,000.00	3,494,357,691.17	
47. พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	13 มิ.ย. 2567	N/A	N/A	370,000,000.00	369,720,430.58	
48. พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	4 ก.ค. 2567	N/A	N/A	3,396,000,000.00	3,388,875,533.91	
49. พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	25 ก.ค. 2567	N/A	N/A	1,000,000,000.00	996,792,512.86	
50. พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	1 ส.ค. 2567	N/A	N/A	1,434,000,000.00	1,428,770,699.24	
51. พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	5 ก.ย. 2567	N/A	N/A	2,419,000,000.00	2,404,328,982.17	
52. พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	12 ธ.ค. 2567	N/A	N/A	6,555,000,000.00	6,475,477,194.80	
53. พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	7 พ.ย. 2567	N/A	N/A	2,333,000,000.00	2,309,758,477.59	
54. พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	17 ต.ค. 2567	N/A	N/A	2,116,000,000.00	2,097,673,272.52	
55. พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	2 ม.ค. 2568	N/A	N/A	6,574,000,000.00	6,489,898,033.70	
56. พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	6 ก.พ. 2568	N/A	N/A	4,579,000,000.00	4,507,437,118.87	
57. พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	6 มี.ค. 2568	N/A	N/A	3,183,000,000.00	3,127,692,345.64	



ประเภท	ผู้ออก	วันครบกำหนด	อั้นดับ	อั้นดับ	มูลค่า	มูลค่าตาม
			ความน่าเชื่อถือ ของตราสาร	ความน่าเชื่อถือ <sup>ของผู้ออก/ค่าประกัน</sup>		
58. พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	8 พ.ค. 2568	N/A	N/A	3,956,000,000.00	3,871,012,711.34
59. พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	15 ก.ค. 2567	N/A	N/A	2,326,000,000.00	2,369,452,389.79
60. พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	13 ส.ค. 2567	N/A	N/A	3,116,000,000.00	3,169,794,952.74
61. พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	16 ธ.ค. 2567	N/A	N/A	50,000,000.00	50,513,671.05
62. พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	18 พ.ย. 2567	N/A	N/A	470,000,000.00	475,684,477.51
63. พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	15 ต.ค. 2567	N/A	N/A	2,000,000,000.00	2,028,096,005.00
64. พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	13 ม.ค. 2568	N/A	N/A	3,110,000,000.00	3,137,727,662.17
65. พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	12 พ.ค. 2568	N/A	N/A	1,288,000,000.00	1,290,771,170.64
66. พันธบัตร	ประเทศไทยญี่ปุ่น	24 มี.ย. 2567	N/A	A1	6,300,000,000.00	1,473,310,817.84
67. พันธบัตร	ประเทศไทยญี่ปุ่น	10 ต.ค. 2567	N/A	A1	6,500,000,000.00	1,519,778,542.92
68. พันธบัตร	ประเทศไทยญี่ปุ่น	11 พ.ย. 2567	N/A	A1	2,617,000,000.00	611,825,015.60
69. พันธบัตร	Monetary Authority of Singapore Bill	7 มิ.ย. 2567	N/A	Aaa	48,407,000.00	1,315,931,964.08
70. ตัวเงินคลัง	กระทรวงการคลัง	5 มิ.ย. 2567	N/A	N/A	3,000,000,000.00	2,999,266,703.12
71. ตัวเงินคลัง	กระทรวงการคลัง	3 ก.ค. 2567	N/A	N/A	3,700,000,000.00	3,692,328,050.43
72. ตัวเงินคลัง	กระทรวงการคลัง	17 ก.ค. 2567	N/A	N/A	1,173,000,000.00	1,169,712,278.42
73. ตัวเงินคลัง	กระทรวงการคลัง	31 ก.ค. 2567	N/A	N/A	2,799,000,000.00	2,788,914,064.21
74. ตัวเงินคลัง	กระทรวงการคลัง	14 ส.ค. 2567	N/A	N/A	400,000,000.00	398,187,646.20
75. ตัวเงินคลัง	กระทรวงการคลัง	11 ก.ย. 2567	N/A	N/A	1,900,000,000.00	1,887,603,872.65
76. ตัวเงินคลัง	กระทรวงการคลัง	25 ก.ย. 2567	N/A	N/A	2,692,000,000.00	2,672,366,518.55
77. ตัวเงินคลัง	กระทรวงการคลัง	6 พ.ย. 2567	N/A	N/A	2,346,000,000.00	2,322,774,084.91
78. ตัวเงินคลัง	กระทรวงการคลัง	20 พ.ย. 2567	N/A	N/A	2,197,000,000.00	2,173,348,693.96
79. ตัวเงินคลัง	กระทรวงการคลัง	9 ต.ค. 2567	N/A	N/A	896,000,000.00	888,684,856.83
80. ตัวเงินคลัง	กระทรวงการคลัง	24 ต.ค. 2567	N/A	N/A	904,000,000.00	895,777,938.50
81. บัตรเงินฝาก	Agricultural Bank Of China	20 พ.ย. 2567	N/A	A	22,000,000.00	110,740,728.49
82. บัตรเงินฝาก	Agricultural Bank Of China	4 มี.ค. 2568	N/A	A	400,000,000.00	1,998,315,767.69
83. บัตรเงินฝาก	Agricultural Bank Of China	10 เม.ย. 2568	N/A	A	400,000,000.00	1,995,213,442.77
84. บัตรเงินฝาก	Agricultural Bank Of China	16 เม.ย. 2568	N/A	A	200,000,000.00	998,024,224.83
85. บัตรเงินฝาก	Agricultural Bank Of China	22 เม.ย. 2568	N/A	A	300,000,000.00	1,497,446,222.03
86. บัตรเงินฝาก	Agricultural Bank Of China	23 พ.ค. 2568	N/A	A	300,000,000.00	1,493,828,874.60
87. บัตรเงินฝาก	Bank of China (Macau)	15 ส.ค. 2567	N/A	A	47,000,000.00	1,137,014,387.17
88. บัตรเงินฝาก	Bank of China (Macau)	18 ต.ค. 2567	N/A	A	80,000,000.00	403,525,314.42
89. บัตรเงินฝาก	Bank of China (Macau)	19 ธ.ค. 2567	N/A	A	100,000,000.00	501,000,586.89
90. บัตรเงินฝาก	Bank of China (Macau)	15 ม.ค. 2568	N/A	A	300,000,000.00	1,501,580,115.70
91. บัตรเงินฝาก	Bank of China (Macau)	28 เม.ย. 2568	N/A	A	200,000,000.00	997,448,252.92
92. บัตรเงินฝาก	Bank of China (Macau)	9 พ.ค. 2568	N/A	A	400,000,000.00	1,993,687,675.89
93. บัตรเงินฝาก	Bank of Communications Co Ltd.	16 ต.ค. 2567	N/A	A	80,000,000.00	403,522,470.12
94. บัตรเงินฝาก	Bank of Communications Co Ltd.	17 พ.ย. 2567	N/A	A	22,000,000.00	110,758,271.76
95. บัตรเงินฝาก	Bank of Communications Co Ltd.	21 พ.ย. 2567	N/A	A	200,000,000.00	1,003,886,542.16

## กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น

ประเภท	ผู้ออก	วันครบกำหนด	อันดับ	อันดับ	มูลค่า	มูลค่าตาม
			ความนำเข้าออก ของตราสาร	ความนำเข้าออก ของผู้ออก/ค่าประกัน		
96. บัตรเงินฝาก	Bank of Communications Co Ltd.	9 ม.ค. 2568	N/A	A	100,000,000.00	500,721,235.43
97. บัตรเงินฝาก	Bank of Communications Co Ltd.	6 ก.พ. 2568	N/A	A	200,000,000.00	1,000,828,913.47
98. บัตรเงินฝาก	Bank of Communications Co Ltd.	8 เม.ย. 2568	N/A	A	150,000,000.00	749,222,896.17
99. บัตรเงินฝาก	China Construction Bank Corporation	9 ม.ค. 2568	N/A	A1	200,000,000.00	1,001,442,470.86
100. บัตรเงินฝาก	China Construction Bank Corporation	1 เม.ย. 2568	N/A	A1	200,000,000.00	997,601,642.27
101. บัตรเงินฝาก	China Construction Bank Corporation	15 พ.ค. 2568	N/A	A1	300,000,000.00	1,494,772,066.71
102. บัตรเงินฝาก	Industrial and Commercial Bank of China ltd.	31 ต.ค. 2567	N/A	A1	70,000,000.00	2,514,181,180.00
103. บัตรเงินฝาก	Industrial and Commercial Bank of China ltd.	20 พ.ย. 2567	N/A	A1	400,000,000.00	2,007,545,539.86
104. บัตรเงินฝาก	Industrial and Commercial Bank of China ltd.	21 พ.ย. 2567	N/A	A1	22,000,000.00	110,734,917.98
105. บัตรเงินฝาก	Industrial and Commercial Bank of China ltd.	27 พ.ย. 2567	N/A	A1	70,000,000.00	2,502,078,915.00
106. บัตรเงินฝาก	Industrial and Commercial Bank of China ltd.	22 ม.ค. 2568	N/A	A1	350,000,000.00	1,751,271,051.78
107. บัตรเงินฝาก	Kasikorn Bank china	21 ส.ค. 2567	N/A	AA+	120,000,000.00	606,263,771.67
108. บัตรเงินฝาก	Kasikorn Bank china	7 ก.ย. 2567	N/A	AA+	100,000,000.00	504,619,965.96
109. บัตรเงินฝาก	Kasikorn Bank china	22 ก.ย. 2567	N/A	AA+	60,000,000.00	302,412,987.56
110. บัตรเงินฝาก	Qatar National Bank	10 ธ.ค. 2567	N/A	Aa3	50,000,000.00	1,836,123,275.00
111. หุ้นกู้	ธนาคารกรุงไทย	13 ธ.ค. 2567	F1+(tha)	AA+(tha)	2,500,000,000.00	585,425,587.60
112. หุ้นกู้	ธนาคารกรุงไทยเดินดินก้าว	8 ส.ค. 2567	N/A	A	6,385,000,000.00	1,496,561,468.50
113. หุ้นกู้	ธนาคารกรุงไทยเดินดินก้าว	15 ส.ค. 2567	N/A	A	6,385,000,000.00	1,496,474,167.95
114. หุ้นกู้	ธนาคารกรุงไทยเดินดินก้าว	26 ก.ย. 2567	N/A	A	6,260,000,000.00	1,465,691,178.06
115. หุ้นกู้	ธนาคารกรุงไทยเดินดินก้าว	20 ก.ย. 2567	N/A	A	6,060,000,000.00	1,420,076,548.37
116. หุ้นกู้	ธนาคารกรุงไทยเดินดินก้าว	26 ก.ย. 2567	N/A	A	4,040,000,000.00	946,674,205.89
117. หุ้นกู้	ธนาคารกรุงไทยเดินดินก้าว	3 ต.ค. 2567	N/A	A	6,250,000,000.00	1,463,127,928.17
118. หุ้นกู้	ธนาคารกรุงไทยเดินดินก้าว	11 ต.ค. 2567	A	A	312,000,000.00	309,152,939.58
119. หุ้นกู้	ธนาคารกรุงไทย	20 พ.ย. 2567	AA-	AA-	320,000,000.00	316,151,362.95
120. หุ้นกู้	ธนาคารเมืองไทย แคปปิตอล	9 เม.ย. 2568	BBB+	BBB+	600,000,000.00	579,396,607.38
121. หุ้นกู้	ธนาคารไทยพาณิชย์	12 ต.ค. 2567	A-	A-	780,000,000.00	771,802,985.65
122. COMMERCIAL PAPER	Bank of China (Macau)	12 ก.ย. 2567	N/A	A	70,000,000.00	2,533,235,810.00

ลักษณะเงินลงทุนร้อนสูงต่อมูลค่าหัวร้อนสูงสุดของทุกหน่วยที่จัดการถังเงินลงทุนสำหรับกลุ่มตราสาร ตาม (ง) เท่ากับ 0.00%



กองทุนเปิด ตราสารหนี้รัฐบาล  
ข้อมูล ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

● รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก	วัสดุประสงค์	มูลค่าตาม ราคาตลาด	% NAV	จำนวน จำนวน	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
<b>สัญญาที่ข้างอิงกับตราสารแลกเปลี่ยน</b>							
สัญญาฟอร์เว็ต	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	129,225,406.95	0.07%	6 มิ.ย. 2567	129,225,406.95
สัญญาฟอร์เว็ต	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(29,857,647.37)	-0.02%	7 มิ.ย. 2567	(29,857,647.37)
สัญญาฟอร์เว็ต	JP Morgan Chase Bank, N.A.	Aa3	ป้องกันความเสี่ยง	(150,763,043.48)	-0.09%	10 มิ.ย. 2567	(150,763,043.48)
สัญญาฟอร์เว็ต	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	36,034,068.46	0.02%	13 มิ.ย. 2567	36,034,068.46
สัญญาฟอร์เว็ต	Bank of Ayudhya Pcl.	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	38,267,769.80	0.02%	17 มิ.ย. 2567	38,267,769.80
สัญญาฟอร์เว็ต	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	55,182,601.53	0.03%	24 มิ.ย. 2567	55,182,601.53
สัญญาฟอร์เว็ต	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	163,103,518.70	0.09%	3 ก.ค. 2567	163,103,518.70
สัญญาฟอร์เว็ต	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	151,896,076.82	0.09%	10 ก.ค. 2567	151,896,076.82
สัญญาฟอร์เว็ต	Bank of Ayudhya Pcl.	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	61,267,417.43	0.03%	25 ก.ค. 2567	61,267,417.43
สัญญาฟอร์เว็ต	Kiatnakin Phatra Bank Plc.	A	ป้องกันความเสี่ยง	25,351,033.97	0.01%	8 ส.ค. 2567	25,351,033.97
สัญญาฟอร์เว็ต	JP Morgan Chase Bank, N.A.	Aa3	ป้องกันความเสี่ยง	(7,067,115.97)	0.00%	9 ส.ค. 2567	(7,067,115.97)
สัญญาฟอร์เว็ต	Kiatnakin Phatra Bank Plc.	A	ป้องกันความเสี่ยง	25,313,066.16	0.01%	15 ส.ค. 2567	25,313,066.16
สัญญาฟอร์เว็ต	Standard Chartered Bank (Thai)	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(110,423,279.01)	-0.06%	15 ส.ค. 2567	(110,423,279.01)
สัญญาฟอร์เว็ต	Standard Chartered Bank (China) Ltd.	N/A	ป้องกันความเสี่ยง	9,345,327.18	0.01%	21 ส.ค. 2567	9,345,327.18
สัญญาฟอร์เว็ต	Standard Chartered Bank (Thai)	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(16,001,722.52)	-0.01%	21 ส.ค. 2567	(16,001,722.52)
สัญญาฟอร์เว็ต	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	67,481,870.18	0.04%	22 ก.ย. 2567	67,481,870.18
สัญญาฟอร์เว็ต	Standard Chartered Bank (China) Ltd.	N/A	ป้องกันความเสี่ยง	7,741,529.15	0.00%	10 ก.ย. 2567	7,741,529.15
สัญญาฟอร์เว็ต	Standard Chartered Bank (Thai)	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(30,543,606.22)	-0.02%	10 ก.ย. 2567	(30,543,606.22)
สัญญาฟอร์เว็ต	JP Morgan Chase Bank, N.A.	Aa3	ป้องกันความเสี่ยง	(104,191,956.52)	-0.06%	12 ก.ย. 2567	(104,191,956.52)
สัญญาฟอร์เว็ต	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	79,859,635.02	0.05%	12 ก.ย. 2567	79,859,635.02
สัญญาฟอร์เว็ต	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	116,866,890.19	0.07%	19 ก.ย. 2567	116,866,890.19
สัญญาฟอร์เว็ต	Kiatnakin Phatra Bank Plc.	A	ป้องกันความเสี่ยง	109,947,187.99	0.06%	20 ก.ย. 2567	109,947,187.99
สัญญาฟอร์เว็ต	Standard Chartered Bank (China) Ltd.	N/A	ป้องกันความเสี่ยง	4,713,084.99	0.00%	24 ก.ย. 2567	4,713,084.99
สัญญาฟอร์เว็ต	Standard Chartered Bank (Thai)	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(12,444,589.12)	-0.01%	24 ก.ย. 2567	(12,444,589.12)
สัญญาฟอร์เว็ต	Kiatnakin Phatra Bank Plc.	A	ป้องกันความเสี่ยง	73,379,946.87	0.04%	26 ก.ย. 2567	73,379,946.87
สัญญาฟอร์เว็ต	Kiatnakin Phatra Bank Plc.	A	ป้องกันความเสี่ยง	49,344,207.66	0.03%	26 ก.ย. 2567	49,344,207.66
สัญญาฟอร์เว็ต	Kiatnakin Phatra Bank Plc.	A	ป้องกันความเสี่ยง	50,490,162.55	0.03%	3 ต.ค. 2567	50,490,162.55
สัญญาฟอร์เว็ต	JP Morgan Chase Bank, N.A.	Aa3	ป้องกันความเสี่ยง	38,858,353.95	0.02%	10 ต.ค. 2567	38,858,353.95
สัญญาฟอร์เว็ต	Standard Chartered Bank (China) Ltd.	N/A	ป้องกันความเสี่ยง	1,294,845.64	0.00%	16 ต.ค. 2567	1,294,845.64
สัญญาฟอร์เว็ต	Standard Chartered Bank (Thai)	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(173,790.78)	0.00%	16 ต.ค. 2567	(173,790.78)

## กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น

ประเภทสัญญา	ผู้จัด管	ความน่าเชื่อถือของผู้ออก	วัสดุประสงค์	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV	จำนวนห้ามขาย	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (China) Ltd.	N/A	ป้องกันความเสี่ยง	1,276,507.63	0.00%	18 ต.ค. 2567	1,276,507.63
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (Thai)	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(198,304.94)	0.00%	18 ต.ค. 2567	(198,304.94)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	JP Morgan Chase Bank, N.A.	Aa3	ป้องกันความเสี่ยง	(105,141,445.65)	-0.06%	31 ต.ค. 2567	(105,141,445.65)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	JP Morgan Chase Bank, N.A.	Aa3	ป้องกันความเสี่ยง	(58,518,750.00)	-0.03%	8 พ.ย. 2567	(58,518,750.00)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	159,957.58	0.00%	12 พ.ย. 2567	159,957.58
สัญญาฟอร์เวิร์ด	JP Morgan Chase Bank, N.A.	Aa3	ป้องกันความเสี่ยง	(68,737,108.69)	-0.04%	15 พ.ย. 2567	(68,737,108.69)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (China) Ltd.	N/A	ป้องกันความเสี่ยง	(49,493.18)	0.00%	18 พ.ย. 2567	(49,493.18)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (Thai)	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(543,906.56)	0.00%	18 พ.ย. 2567	(543,906.56)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (China) Ltd.	N/A	ป้องกันความเสี่ยง	(51,469.12)	0.00%	20 พ.ย. 2567	(51,469.12)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (Thai)	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(551,992.89)	0.00%	20 พ.ย. 2567	(551,992.89)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (China) Ltd.	N/A	ป้องกันความเสี่ยง	(54,814.06)	0.00%	21 พ.ย. 2567	(54,814.06)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (China) Ltd.	N/A	ป้องกันความเสี่ยง	29,180,878.55	0.02%	21 พ.ย. 2567	29,180,878.55
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (China) Ltd.	N/A	ป้องกันความเสี่ยง	29,634,965.04	0.02%	21 พ.ย. 2567	29,634,965.04
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (Thai)	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(68,499,191.11)	-0.04%	21 พ.ย. 2567	(68,499,191.11)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (Thai)	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(65,336,603.86)	-0.04%	21 พ.ย. 2567	(65,336,603.86)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (Thai)	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(547,515.15)	0.00%	21 พ.ย. 2567	(547,515.15)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (China) Ltd.	N/A	ป้องกันความเสี่ยง	31,106,279.59	0.02%	22 พ.ย. 2567	31,106,279.59
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (Thai)	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(60,864,723.86)	-0.03%	22 พ.ย. 2567	(60,864,723.86)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	JP Morgan Chase Bank, N.A.	Aa3	ป้องกันความเสี่ยง	(145,694,347.83)	-0.08%	27 พ.ย. 2567	(145,694,347.83)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	JP Morgan Chase Bank, N.A.	Aa3	ป้องกันความเสี่ยง	(66,198,717.39)	-0.04%	29 พ.ย. 2567	(66,198,717.39)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (China) Ltd.	N/A	ป้องกันความเสี่ยง	13,407,993.39	0.01%	20 ธ.ค. 2567	13,407,993.39
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (Thai)	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(32,496,695.88)	-0.02%	20 ธ.ค. 2567	(32,496,695.88)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (China) Ltd.	N/A	ป้องกันความเสี่ยง	10,875,201.13	0.01%	10 ม.ค. 2568	10,875,201.13
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (China) Ltd.	N/A	ป้องกันความเสี่ยง	21,675,405.96	0.01%	10 ม.ค. 2568	21,675,405.96



ประเภทสัญญา	ผู้สัญญา	ความน่าเชื่อถือของผู้ออก	วัสดุประสงค์	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV	จำนวนกำบังดูแล	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (Thai)	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(32,388,973.61)	-0.02%	10 ม.ค. 2568	(32,388,973.61)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (Thai)	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(64,643,160.22)	-0.04%	10 ม.ค. 2568	(64,643,160.22)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (China) Ltd.	N/A	ป้องกันความเสี่ยง	25,046,136.93	0.01%	16 ม.ค. 2568	25,046,136.93
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (Thai)	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(83,957,419.24)	-0.05%	16 ม.ค. 2568	(83,957,419.24)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (China) Ltd.	N/A	ป้องกันความเสี่ยง	33,541,433.54	0.02%	23 ม.ค. 2568	33,541,433.54
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (Thai)	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(68,746,138.02)	-0.04%	23 ม.ค. 2568	(68,746,138.02)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (China) Ltd.	N/A	ป้องกันความเสี่ยง	12,242,566.12	0.01%	6 ก.พ. 2568	12,242,566.12
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (Thai)	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(34,880,117.36)	-0.02%	6 ก.พ. 2568	(34,880,117.36)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (China) Ltd.	N/A	ป้องกันความเสี่ยง	11,356,715.62	0.01%	4 มี.ค. 2568	11,356,715.62
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (Thai)	N/A	ป้องกันความเสี่ยง	8,849,775.07	0.01%	4 มี.ค. 2568	8,849,775.07
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (China) Ltd.	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(16,706,608.39)	-0.01%	4 มี.ค. 2568	(16,706,608.39)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (Thai)	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(29,162,510.63)	-0.02%	4 มี.ค. 2568	(29,162,510.63)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (China) Ltd.	N/A	ป้องกันความเสี่ยง	4,754,025.09	0.00%	1 เม.ย. 2568	4,754,025.09
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (Thai)	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(17,462,465.26)	-0.01%	1 เม.ย. 2568	(17,462,465.26)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (China) Ltd.	N/A	ป้องกันความเสี่ยง	2,654,332.73	0.00%	8 เม.ย. 2568	2,654,332.73
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (Thai)	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	1,273,924.55	0.00%	8 เม.ย. 2568	1,273,924.55
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (China) Ltd.	N/A	ป้องกันความเสี่ยง	8,368,974.90	0.00%	10 เม.ย. 2568	8,368,974.90
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (Thai)	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(35,094,679.96)	-0.02%	10 เม.ย. 2568	(35,094,679.96)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (China) Ltd.	N/A	ป้องกันความเสี่ยง	3,769,148.93	0.00%	16 เม.ย. 2568	3,769,148.93
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (Thai)	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(2,851,877.27)	0.00%	16 เม.ย. 2568	(2,851,877.27)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (China) Ltd.	N/A	ป้องกันความเสี่ยง	4,907,149.07	0.00%	22 เม.ย. 2568	4,907,149.07

## กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น

<b>ประเภทสัญญา</b>	<b>ผู้สัญญา</b>	<b>ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก</b>	<b>วัสดุประสงค์</b>	<b>มูลค่าตาม ราคาตลาด</b>	<b>% NAV</b>	<b>จำนวน จำนวน</b>	<b>กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)</b>
ลัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (Thai)	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	4,006,084.44	0.00%	22 เม.ย. 2568	4,006,084.44
ลัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (China) Ltd.	N/A	ป้องกันความเสี่ยง	3,049,784.28	0.00%	28 เม.ย. 2568	3,049,784.28
ลัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (Thai)	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	3,537,934.99	0.00%	28 เม.ย. 2568	3,537,934.99
ลัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (China) Ltd.	N/A	ป้องกันความเสี่ยง	2,988,064.78	0.00%	9 พ.ค. 2568	2,988,064.78
ลัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (Thai)	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(1,298,161.14)	0.00%	9 พ.ค. 2568	(1,298,161.14)
ลัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (China) Ltd.	N/A	ป้องกันความเสี่ยง	5,204,357.42	0.00%	15 พ.ค. 2568	5,204,357.42
ลัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (Thai)	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(28,071,485.06)	-0.02%	15 พ.ค. 2568	(28,071,485.06)
ลัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (China) Ltd.	N/A	ป้องกันความเสี่ยง	124,448.43	0.00%	23 พ.ค. 2568	124,448.43
ลัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (Thai)	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(12,682,613.26)	-0.01%	23 พ.ค. 2568	(12,682,613.26)



## คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ บริษัท พิทซ์ เรทติ้งส์ (ประเทศไทย) จำกัด

### อันดับความน่าเชื่อถือระยะยาวสำหรับประเทศไทย

#### AAA (tha)

‘AAA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของอันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศไทย ซึ่งกำหนดโดยพิทซ์โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมองให้กับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้แก่ตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล

#### AA (tha)

‘AA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย โดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินขั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารหนี้อื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย

#### A (tha)

‘A’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ได้ การเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจอาจมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้โดยตรงตามกำหนดของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารหนี้อื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

#### BBB (tha)

‘BBB’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ได้ มีความเป็นไปได้มากว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้โดยตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารหนี้อื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

เครื่องบ่งชี้พิเศษสำหรับประเทศไทย “tha” จะถูกระบุไว้ต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือทุกอันดับ เพื่อแยกความแตกต่างของการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระดับลากล เครื่องหมาย “+” หรือ “-” อาจจะถูกระบุไว้เพิ่มเติมต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือสำหรับประเทศไทยนั่นๆ เพื่อแสดงถึงสถานะย่อโดยเปรียบเทียบกับภัยในอันดับความน่าเชื่อถือขั้นหลัก ทั้งนี้ จะไม่มีการระบุลักษณะนี้ต่อห้ายังคงล่าวสำหรับอันดับความน่าเชื่อถืออันดับ “AAA(tha)” หรืออันดับที่ต่ำกว่า “CCC(tha)” สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาว

## คำอธิบายการจัดอันดับตราสารของสถาบันจัดอันดับความเชื่อถือ Moody's

Aaa

ตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Aaa มีความน่าเชื่อถือสูงที่สุดที่ได้รับจาก Moody's บริษัทผู้ออกตราสารมีความสามารถในการชำระหนี้สูงที่สุด

Aa

ตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Aa เดียวกันจากตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือสูงสุด เพียงเล็กน้อย บริษัทผู้ออกตราสารมีความสามารถในการชำระหนี้สูงมาก

A

ตราสารหนึ่งที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ A อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และลิ้งแวดล้อมในทางลบมากกว่ากลุ่มที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือสูงกว่า อย่างไร ก็เดียวกับบริษัทผู้ออกตราสารยังคงมีความสามารถในการชำระหนี้สูง

Baa

ตราสารหนึ่งที่ได้รับการจัดยันอันดับความน่าเชื่อถือ Baa มีความปลอดภัยพอสมควร อย่างไรก็ได้ การเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และลิ้งแวดล้อมในทางลบ มีแนวโน้มว่าจะทำให้ความสามารถในการชำระหนี้ของบริษัทผู้ออกตราสารลดลง

Ba

ตราสารหนึ่งที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Ba มีความเป็นไปได้ที่ผู้ถือตราสารจะไม่ได้รับ การชำระหนี้น้อยกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับต่ำกว่า อย่างไรก็ได้ บริษัทผู้ออกตราสารมีความสามารถเลี้ยงจากความไม่แน่นอนในการดำเนินธุรกิจ การเงิน และการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจ ซึ่งอาจส่งผลให้บริษัทผู้ออกตราสารไม่สามารถชำระหนี้ได้

B

ตราสารหนึ่งที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ B มีความเป็นไปได้ที่ผู้ถือตราสารจะไม่ได้รับ การชำระหนี้มากกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Ba แต่บริษัทผู้ออกตราสารยังคงมีความสามารถในการชำระหนี้อยู่ในปัจจุบัน ทั้งนี้การเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ การเงิน และเศรษฐกิจ ในทางลบ มีแนวโน้มจะลดลงความสามารถในการชำระหนี้ หรือความตั้งใจในการชำระหนี้ของลูกหนี้ อันดับเครดิตจาก Aa ถึง C อาจมีตัวเลข 1, 2 และ 3 ต่อท้าย เพื่อจำแนกความแตกต่างของคุณภาพ ของอันดับเครดิตภายในระดับเดียวกัน



## คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ บริษัท ทริสเรทติ้ง จำกัด

บริษัทตั้งใช้สัญลักษณ์ตัวอักษรแสดงผลการจัดอันดับเครดิตตราสารหนี้ระยะกลางและระยะยาวจำนวน 8 อันดับ โดยเริ่มจาก AAA ซึ่งเป็นอันดับเครดิตสูงสุด จนถึง D ซึ่งเป็นอันดับต่ำสุด โดยตราสารหนี้ระยะกลางและยาวมีอายุตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไป และแต่ละสัญลักษณ์มีความหมายดังนี้

**AAA - อันดับเครดิตสูงสุด มีความเสี่ยงต่ำที่สุด** บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงสุด และได้รับผลกระทบน้อยจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และลิ่งแวดล้อมอื่นๆ

**AA - มีความเสี่ยงต่ำมาก บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงมาก** แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และลิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับ AAA

**A - มีความเสี่ยงในระดับต่ำ บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูง** แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และลิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า

**BBB - มีความเสี่ยงในระดับปานกลาง บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ที่เพียงพอ** แต่มีความอ่อนไหวต่อการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และลิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่า และอาจมีความสามารถในการชำระหนี้ที่อ่อนแองเมื่อเทียบกับอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า

**อันดับเครดิตจาก AA ถึง C อาจมีเครื่องหมายบวก (+) หรือลบ (-) ต่อท้าย เพื่อจำแนกความแตกต่างของคุณภาพของอันดับเครดิตภายในระดับเดียวกัน**

## กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น

---

### ข้อมูลการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนในรอบระยะเวลาที่กำหนด

ในบางขณะมีการลงทุนในลัญญาชื่อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อบังกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศมากกว่ามูลค่าความเสี่ยงของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศเนื่องจากคาดการณ์ตลาดของหลักทรัพย์เพิ่มขึ้น

**รายชื่อนบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนเปิดเค ออยล์  
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2566 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2567**

1. บมจ.ธนาคารกสิกรไทย
2. Kasikorn Bank China

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

### ข้อมูลการถือหุ้น่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหุ้น่วยลงทุน

ไม่มี

ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งหนี้ หรือลิฟท์หรือเรียกร้องเป็นคูณย์ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้ หรือลูกหนี้แห่งลิฟท์หรือเรียกร้องผิดนัด

ไม่มี

### ข้อมูลการชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

ไม่มี



## รายชื่อผู้จัดการกองทุน (หลักและสำรอง) ของกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น

ผู้จัดการกองทุนหลัก

สาวัช อรุณากุร

ผู้จัดการกองทุนสำรอง

ฐานันดร ใจลิตรกุล

วจนะ วงศ์คุณสวัสดิ์

ปันตพล ตันทวิเชียร

ชัยพร ดิเรกโภค

อัมไพราวน เมลืองนนท์

สลิลลิวิ เรืองสุขอดม

ธีรุตร อัศวมงคลกุล

ทรงพร สีบสายไทย

ศิริรัตน์ ธรรมศิริ

กราดร เอี่ยวนบรีดา

ชาวลิต ปทุม瓦สนา

ธิติวุฒิ ตั้งพิกุลทอง

ธีรุทธิ์ ทวิชครี

ชัชพล ตวีวิภาณน์

จริยา พิมลไพบูลย์

มนต์ชัย อนันตภูล

เสาวลักษณ์ พัฒนดิลก

พิชิต ธนาภูวนนท์

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

สามารถตรวจสอบข้อมูลได้จาก Website : [www.kasikornasset.com](http://www.kasikornasset.com)

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

ไม่มี

## กองทุนเบ็ดเต็ม ตราสารหนี้ระยะสั้น

บลจ. กสิกรไทย จำกัด

### ประวัติ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด เป็นบริษัทในเครือธนาคารกสิกรไทย ที่ได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ประเทกการจัดการลงทุนจากกระทรวงการคลัง เมื่อวันที่ 18 มีนาคม 2535 ได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพในเดือนมิถุนายน 2543 และได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนส่วนบุคคลในเดือนมีนาคม 2544

ในปัจจุบัน บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด เป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีความพร้อมทั้งในด้านการให้บริการการวิจัย และการจัดการลงทุน โดยดำเนินธุรกิจจัดการกองทุนด้วยบุคลากรที่มีคุณภาพพร้อมกับ ข้อมูล ข่าวสาร ระบบงานและเทคโนโลยีในการจัดการลงทุนที่ทันสมัย และยึดมั่นในจรรยาบรรณอย่างเคร่งครัด เพื่อรักษาความเป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีคุณภาพตลอดไป

### สถานที่ตั้งสำนักงาน

บลจ. กสิกรไทย จำกัด ตั้งอยู่เลขที่ 400/22 อาคารธนารักษ์ 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.ธนารักษ์ ถือหุ้นร้อยละ 99.99

### กรรมการบริษัท

- ดร.พิพัฒน์พงศ์ โปษyananท์ ประธานกรรมการ
- นายอดิศร เสริมชัยวงศ์ ประธานกรรมการบริหาร
- นายสุรเดช เกียรติอินการ กรรมการผู้จัดการ
- นายวศิน วนิชย์วนันต์ กรรมการ
- นายประสะสุข ดำรงชิตานนท์ กรรมการ
- นายปวาร์ช์ เชษฐพงศ์พันธุ์ กรรมการ
- นายพิกวัตว์ ภัทรนาวิก กรรมการ



## ผู้บริหารระดับสูง

- |                                     |                         |
|-------------------------------------|-------------------------|
| 1. นายอดิศร เลิริมชัยวงศ์           | ประธานกรรมการบริหาร     |
| 2. นายสุรเดช เกียรติอินทร์          | กรรมการผู้จัดการ        |
| 3. นางสาวนิตยาศิริ ศรีสมิต          | รองกรรมการผู้จัดการ     |
| 4. นายวิทวัส อัจฉริยานนิช           | รองกรรมการผู้จัดการ     |
| 5. นายวจนะ วงศ์ศุภสวัสดิ์           | รองกรรมการผู้จัดการ     |
| 6. นางอรอร วงศ์พินิจารอดม           | รองกรรมการผู้จัดการ     |
| 7. นายปณตพล ตันתיเชียร์             | รองกรรมการผู้จัดการ     |
| 8. นางสาวภาวดี มุณีลิทธิ์           | รองกรรมการผู้จัดการ     |
| 9. นายฐานันดร โขลลกุล               | รองกรรมการผู้จัดการ     |
| 10. นางสาวເອື້ອພັນທີ ເພື່ອງວາງຄົນ   | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 11. นางสาวชนาทิพย์ ຮູ່ງຄຸນານනທີ     | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 12. นางสาววนกุล ວ່ອງວຸฒີພຣະຍ        | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 13. นางสาววรนันท์ ກຸລລພັດນິ         | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 14. นางทัยพัชร ชูໂຕ                 | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 15. นายยุทธนา ลินเสวีกุล            | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 16. นายดิเรก ເລືກປັບປຸງຄົມວິເສຂມກຸລ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 17. นายชัยพร ດີເຮກໂກຄາ              | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 18. นายกิตติคุณ ດັນວັດນັພັນກິຈ      | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 19. นางสาวปี่ยະນຸ່ງ ່ວິຫຼຸສິຖົມ     | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 20. นางวิภาดา ລັກພຣ                 | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 21. นางสาวสุนิดา ມື້ອຸກຸລ           | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 22. นายธนวัฒน์ ເກຕວງກຕ              | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 23. นางสาวฉัตรแก้ว ເກຮະທອງ          | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 24. นางสาวชนพร ດາວວຽຈຕົວ            | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |

ข้อมูล ณ วันที่ 2 พฤษภาคม 2567



หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย  
开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด  
อาคารธนาคารกสิกรไทย ชั้น 6  
เลขที่ 400/22 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพฯ 10400  
โทรศัพท์ 0 2673 3888 โทรสาร 0 2673 3988