



รายงานประจำปี

กองทุนเปิดเค ฟิกซ์เดท เอเชียน บอนด์ 2022B (KAB22B)

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2564

ถึงวันที่ 31 มกราคม 2565

รายงานประจำปี
ณ 31 มกราคม 2565

กองทุนเปิดเค ฟิกซ์เดท เอเชียน บอนด์ 2022B (KAB22B)

หลักทรัพย์จัดการกองทุนสิกรไทย
开泰基金 管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT



บริการทุกระดับประทับใจ

**กองทุนเปิดเค พิกซ์เดท เอเชียน บอนด์ 2022B
(K Fixed-Dated Asian Bond 2022B Fund : KAB22B)**

ผู้ลงทุนไม่สามารถขายคืนหน่วยลงทุนนี้ในช่วงเวลา 2 ปี 6 เดือนได้ ดังนั้น หากมีปัจจัยลบ ที่ส่งผลกระทบต่อการลงทุนดังกล่าว ผู้ลงทุนอาจสูญเสียเงินลงทุนจำนวนมาก

ประเภทกองทุน	• กองทุนรวมตราสารหนี้
	• กองทุนรวมหน่วยลงทุนประเภท Feeder Fund
	• กองทุนรวมที่เน้นลงทุนแบบมีความเสี่ยงต่างประเทศ
อายุโครงการ	ประมาณ 2 ปี 6 เดือน โดยไม่ต่างกว่า 2 ปี 5 เดือน และไม่เกิน 2 ปี 7 เดือน
วันที่จดทะเบียนกองทุน	19 กุมภาพันธ์ 2563
รอบระยะเวลาบัญชี	1 กุมภาพันธ์ - 31 มกราคม

นโยบายการลงทุน

กองทุนมีนโยบายที่จะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศ โดยจะเน้นลงทุนในหน่วยลงทุน ของกองทุน Invesco Asian Bond Fixed Maturity Fund 2022 - III, Class C(USD)-MD1 (กองทุนหลัก) ในอัตราส่วนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ของกองทุน โดยกองทุนหลักมีนโยบายลงทุนในตราสารหนี้ในภูมิภาคเอเชียที่อยู่ในสกุลเงินดอลลาร์ สหรัฐ (USD) และลงทุนส่วนใหญ่ในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถ ลงทุนได้ (Investment Grade)

กองทุนหลักจัดตั้งและจัดการโดย Invesco Hong Kong Limited ซึ่งอยู่ภายใต้กฎหมายที่ เกี่ยวข้องของฮ่องกง โดยได้รับการกำกับดูแลและอนุญาตจาก Securities and Futures Commission of Hong Kong (SFC) ซึ่งเป็นสมาชิกสามัญของ International Organization of Securities Commissions (IOSCO) โดยมีได้เป็นกองทุนรวมประเภทเอ็จด์ฟันด์ (Hedge fund)

สำหรับการลงทุนที่เหลือ กองทุนอาจลงทุนในตราสารแห่งหนี้ ตราสารกึ่งหนึ่งกึ่งทุน เงินฝาก หรือตราสารเพียงเท่าเงินฝาก หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นทั้งในและต่างประเทศ หรือห้าดกผล โดยวิธีอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่างตามที่กฎหมาย ก.ล.ต. กำหนด

ทั้งนี้ กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพ การบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นการสร้าง ผลตอบแทนจากการลงทุนให้สูงขึ้นหรือเพื่อลดค่าใช้จ่ายของกองทุน รวมถึงกองทุนอาจลงทุนใน สัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนตามดุลยพินิจของผู้จัดการ กองทุน อย่างไรก็ตาม กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าforeign (Structured Notes)

นอกเหนือจากนี้ กองทุนอาจลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non - Investment Grade) เนื่องจากนี่ที่ตราสารหนี้นั้นได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade) ขณะที่กองทุนลงทุนเท่านั้น

นโยบายการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยเปลี่ยน

กองทุนจะลงทุนในลัญญาชื่อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยเปลี่ยนตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

มีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผล

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

นายทะเบียน

บมจ. ธนาคารกรุงไทย



สรุปข้อมูลการเงินที่สำคัญ

	ปี 2564/2565 วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2564 ลิ้นสุดท้ายที่ 31 มกราคม 2565	ปี 2563/2564 วันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2563 (วัดคาดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ลิ้นสุดท้ายที่ 31 มกราคม 2564
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	897,519,762.14	981,011,944.25
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท)	9.3313	9.9480
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิ จากการดำเนินงาน (บาท)	(59,892,334.24)	(5,480,298.16)
การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%) * การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%) **	(6.17) N/A	(4.43) N/A

* ใช้ข้อมูลที่เป็นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลาบัญชี

** ตัวชี้วัด

ไม่มี เนื่องจากกองทุนลงทุนในกองทุนหลักซึ่งไม่มีตัวชี้วัดและเป็นกองทุนที่มีอายุโครงการ โดยมีการบริหารจัดการแบบ buy-and-hold เพื่อให้ได้ผลตอบแทนในอัตราที่เหมาะสม

**รายงานและวิเคราะห์ผลการดำเนินงานของ
กองทุนเปิดเค พิกซ์เดท เอเชียน บอนด์ 2022B
รอบระยะเวลา 1 กุมภาพันธ์ 2564 – 31 มกราคม 2565**

ภาวะตลาด

ภาวะเศรษฐกิจโลกในครึ่งปีหลังของปี 2563 เริ่มส่งสัญญาณฟื้นตัวจากจุดต่ำสุดในช่วงไตรมาสที่ 2 (Bottomed out) โดยการฟื้นตัวมีแนวโน้มชะลอตัวลงจากการปิดเมืองที่กลับมาเข้มงวดมากขึ้นจากการติดเชื้อ COVID-19 รอบสอง (2nd Wave) ส่งผลให้หลายประเทศต้องหยุดกิจกรรมทางเศรษฐกิจอีกครั้ง สะท้อนจากรายงานความเคลื่อนไหวของชุมชนทั่วโลก (Google Community Mobility Reports) ที่ฟื้นตัวชะลอลง อย่างไรก็ดีคาดว่ามาตรการปิดเมืองในระยะหลังจะเป็นแบบเฉพาะที่ ซึ่งจะมีผลต่อการหดตัวของกิจกรรมทางเศรษฐกิจอย่างกว่าการปิดทั้งเมืองในช่วงแรก แนวโน้มการฟื้นตัวของเศรษฐกิจโลกจึงจะยังคงฟื้นตัวอย่างช้าๆ การปิดกิจการและอัตราการว่างงานที่ยังอยู่ในระดับสูงของหลาย ๆ ประเทศจึงเป็นความเสี่ยงต่อการฟื้นตัวในระยะตัดไป รวมถึงแนวโน้มอัตราเงินเฟ้อที่ยังอยู่ในระดับต่ำทำให้ธนาคารกลางทั่วโลกยังคงดำเนินนโยบายการเงินแบบผ่อนคลายอย่างต่อเนื่อง

สำหรับเศรษฐกิจโลกในไตรมาสที่ 1 ของปี 2564 ยังคงได้รับผลกระทบจากการระบาดระลอกใหม่ในหลายประเทศ โดยแม้ว่าอัตราเงินเฟ้อจะปรับตัวเพิ่มสูงขึ้นแล้วจากปัจจัยหลักเรื่องราคาน้ำมัน แต่อุปสงค์ที่แท้จริงและตลาดแรงงานยังคงเปราะบาง ทำให้อนาคากลางทั่วโลกยังคงดำเนินนโยบายการเงินแบบผ่อนคลายและการรัฐสวัสดิ์ให้การสนับสนุนทางการคลังอย่างต่อเนื่องในไตรมาสที่ 2 ของปี 2564 เศรษฐกิจของกลุ่มประเทศพัฒนาแล้วฟื้นตัวอย่างต่อเนื่องและเร็วกว่ากลุ่มประเทศกำลังพัฒนา สะท้อนได้จากดัชนีภาคการผลิตที่ปรับตัวเพิ่มขึ้นทั้งภาคอุตสาหกรรมและภาคบริการ และอัตราเงินเฟ้อที่เร่งตัวสูงขึ้นจากการทยอยเปิดเมืองและภาคพลังงานที่ปรับตัวสูงขึ้น ประกอบกับการเร่งฉีดวัคซีนเป็นไปด้วยความรวดเร็ว ยกเว้นญี่ปุ่นที่ประสบปัญหาวัคซีนไม่เพียงพอ โดยการปรับตัวเพิ่มสูงขึ้นของอัตราเงินเฟ้อนี้ ได้สร้างความกังวลแก่ตลาดการเงินว่าอนาคากลางสหราชอาณาจักริบานาลดการดำเนินนโยบายการเงินผ่อนคลายเร็วกว่าที่คาดการณ์ นอกเหนือไปจากนี้ โลกได้เผชิญกับ COVID สายพันธุ์ใหม่ Delta ที่มีอัตราการแพร่ระบาดอย่างรุนแรงและรวดเร็ว ทำให้บางประเทศต้องดำเนินมาตรการเข้มงวดอีกครั้ง และอาจจะทำให้การฟื้นตัวของเศรษฐกิจหยุดชะงักลงชั่วคราว โดย ณ ลิ้นรองปืนัญชีธนาคารกลางสหราชอาณาจักร (Fed) ยังคงอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ระดับร้อยละ 0-0.25 และใช้กรอบเงินเฟ้อเฉลี่ยร้อยละ 2 แผนการกำหนดตัวเลขเป้าหมายเงินเฟ้อที่ร้อยละ 2 รวมถึงจะยังคงดำเนินมาตรการเข้าซื้อสินทรัพย์ทางการเงิน (Quantitative Easing : QE)

IMF ได้ปรับเพิ่มประมาณการณ์เศรษฐกิจโลกในปี 2564 ว่าจะขยายตัวร้อยละ 6 ด้วยปัจจัยสนับสนุนเรื่องการแจกจ่ายวัคซีน COVID-19 มาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจของภาครัฐ และนโยบาย



การเงินที่ยังผ่อนคลายอย่างต่อเนื่อง อย่างไรก็ดี การพื้นตัวทางเศรษฐกิจจะมีความแตกต่างกันระหว่างประเทศต่างๆ ขึ้นอยู่กับความรวดเร็วของการฉีดวัคซีน และขนาดของมาตรการภาครัฐในการกระตุ้นเศรษฐกิจเป็นสำคัญ

ภาวะตลาดตราสารหนี้และส่วนต่างอัตราผลตอบแทนตราสารหนี้เอกชน (credit spread)

ในช่วงรอบปีบัญชีที่ผ่านมา ตลาดตราสารหนี้รวมไปถึงส่วนต่างอัตราผลตอบแทนตราสารหนี้เอกชนมีความผันผวนเป็นอย่างมาก ในช่วงปี 2563 ธนาคารกลางห้ามกด捺เงินนโยบายแบบผ่อนคลาย ประกอบกับความต้องการลินทรัพย์ปลดภัยในช่วงเศรษฐกิจตกต่ำ ทำให้อัตราผลตอบแทนตราสารหนี้ (yield) 10 ปีหุ้นไทย ลงไปต่ำสุดที่ร้อยละ 0.51 ในช่วงเดือนสิงหาคม 2563 ขณะเดียวกัน Credit spread ของ ตราสารหนี้เอกชนหุ้นไทย อันดับความน่าเชื่อถือ BBB อายุ 10 ปี อยู่ที่ระดับ 200-250 bps เนื่องจากตราสารหนี้หุ้นไทยเมื่อต้นปี 2563 หลังการเกิดเหตุการณ์เพรร์ราบาดของไวรัส credit spread ปรับสูงสุดที่ 434 bps ก่อนธนาคารกลางหุ้นไทย จะเข้าทำการซ่วยเหลือเข้าซื้อตราสารหนี้เอกชนผ่าน ETFs รวมถึงการซ่วยปล่อยเงินกู้เพิ่มเติม ทำให้ credit spread ค่อยๆ ปรับตัวลดลงในช่วงต่อมา

ในช่วงครึ่งปีแรกของ 2564 หลังจากความชัดเจนของประสิทธิภาพของวัคซีน การแจกจ่ายวัคซีนที่ค่อนข้างรวดเร็วในกลุ่มประเทศพัฒนาแล้ว ลั่นผลให้กิจกรรมทางเศรษฐกิจเริ่มกลับมาฟื้นตัวอีกครั้ง ประกอบกับ การชนะการเลือกตั้งของพรรครัฐโน้มเรืองตั้งส่วนบุคคลและสภาพล่าง ทำให้การคงนโยบายทางการคลังแบบผ่อนคลาย อัตราเงินเพื่อที่เริ่มเร่งตัว ความคาดหวังของการเริ่มกลับนโยบายทางการเงินให้เข้าสู่ภาวะปกติ (Policy normalization) ลั่นผลให้อัตราผลตอบแทนตราสารหนี้เริ่มปรับตัวขึ้น และ credit spread ปรับตัวลดลงต่อเนื่อง

ในส่วนของตราสารหนี้ในภูมิภาคเอเชียนัน ในปี 2564 ตราสารหนี้ในภูมิภาคมีการผันผวนอย่างมาก โดยเฉพาะตราสารหนี้ในภาคออลาริมทรัพย์ของประเทศไทย เนื่องจากได้รับแรงกดดันจากการควบคุมที่ออกโดยรัฐบาลจีนในปลายปี 2563 ที่เรียกว่า three red lines ซึ่งรวมถึงการควบคุมการก่อหนี้ส่วนตัวของผู้พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ การจำกัดการปล่อยกู้ของธนาคาร และการออกแนวทางบังคับตัวเองเพิ่มอัตราดอกเบี้ยสำหรับบุคคลที่ไม่สามารถ refinace เงินกู้ยืมต่อไปได้ ทำให้มีข่าวการขาดชำระหนี้และการผิดนัดชำระหนี้ออกมาย่างต่อเนื่อง อาทิเช่น Evergrande ซึ่งเป็นบริษัทออลาริมทรัพย์ขนาดใหญ่ของจีน ความไม่แน่นอนของมาตรการการซ่วยเหลือจากหุ้นไทยและสภาพคล่องของระบบออลาริมทรัพย์สร้างความกังวลกับนักลงทุนอย่างมากลั่นพลให้ผลตอบแทนตราสารหนี้ของภาคออลาริมทรัพย์ของจีนปรับตัวลงถึง 30% ตั้งแต่ต้นปี 2564

ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม

กองทุนมีนโยบายที่จะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศ โดยจะเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน Invesco Asian Bond Fixed Maturity Fund 2022 - III, Class C(USD)-MDL (กองทุนหลัก) ในอัตราส่วนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ QR ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยกองทุนหลักมีนโยบายลงทุนในตราสารหนี้ในภูมิภาคเอเชียที่อยู่ในสกุลเงินดอลาร์สหรัฐ (USD) และลงทุนส่วนใหญ่ในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade)

ทั้งนี้กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นการสร้างผลตอบแทนจากการลงทุนให้สูงขึ้นหรือเพื่อลดค่าใช้จ่ายของกองทุน รวมถึงกองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน อย่างไรก็ตาม กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแห่ง (Structured Notes)

นอกจากนี้ กองทุนอาจลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non –Investment Grade) เนื่องจากน้ำหนักการลงทุนในตราสารหนี้นั้นได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สามารถลงทุนได้(Investment Grade) ขณะที่กองทุนลงทุนเท่านั้น

การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบบัญชีปัจจุบันเมื่อเทียบกับรอบบัญชีก่อนหน้า

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา กองทุนลงทุนในหน่วยลงทุนในอัตราร้อยละ 100 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิในวันที่ 31 มกราคม 2565 เทียบกับสัดส่วนประมาณร้อยละ 100 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิในวันที่ 29 มกราคม 2564 ในขณะที่กองทุนมีการลงทุนในเงินฝาก ตราสารหนี้ระยะสั้น และมูลค่าของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยง ณ 31 มกราคม 2565 คิดเป็นอัตราส่วนประมาณร้อยละ 0 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน เปรียบเทียบกับประมาณร้อยละ 3.21% ณ วันที่ 29 มกราคม 2564

ผลการดำเนินงานของกองทุน

กองทุนมีผลตอบแทนจากการดำเนินงานตั้งแต่จัดตั้งกองทุนจนถึงวันที่ 31 มกราคม 2565 ติดลบอยู่ที่ร้อยละ -5.45

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

กองทุนหลักมีผลตอบแทนต่อปีจากการดำเนินงานตั้งแต่จัดตั้งกองทุนจนถึงวันที่ 31 มกราคม 2565 อยู่ที่ -0.90%



หลักทรัพย์จัดการลงทุนกิจการไทย
开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT



ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิด กิกซ์ด็อก เอเชียน บอนด์ 2022B
Fund Performance of K Fixed-Dated Asian Bond 2022B Fund

หน่วย : % ต่อปี (% p.a.)

(1) ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทินของปี/Calendar Year Performance

ปี/Year	2555 (2012)	2556 (2013)	2557 (2014)	2558 (2015)	2559 (2016)	2560 (2017)	2561 (2018)	2562 (2019)	2563 ^{*S} (2020)	2564 (2021)
ผลตอบแทนของกองทุน/Fund Return									-4.07	-6.28
ผลตอบแทนมาตรฐาน/Benchmark Return									N/A	N/A
ความผันผวน (Standard deviation) ของกองทุนนี้/Fund Standard Deviation									11.52	11.76
ความผันผวน (Standard deviation) ของมาตรฐาน/Benchmark Standard Deviation									N/A	N/A

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

(2) ผลการดำเนินงานของปีแรก วันที่ 31 มกราคม 2565/Performance as of 31 Jan 2022

	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.)	*2002-2020 Since Inception Return (% p.a.)
ผลตอบแทนของกองทุนรวม/Fund Return	-0.30	-1.24	-4.96	-6.17				-5.45
ผลตอบแทนมาตรฐาน/Benchmark Return	N/A	N/A	N/A	N/A				N/A
ความผันผวน (Standard deviation) ของกองทุนนี้/Fund Standard Deviation (% p.a.)	9.02	12.91	14.06	11.99				11.53
ความผันผวน (Standard deviation) ของมาตรฐาน/Benchmark Standard Deviation (% p.a.)	N/A	N/A	N/A	N/A				N/A

ผู้จัดการ
ไม่มีเงินลงทุนอยู่ในกองทุนนี้ซึ่งมีผลลัพธ์โดยเฉลี่ยเป็นไปอย่างต่ำเมื่อเทียบกับ โภชนาคหุ้น buy-and-hold
เพื่อให้ได้ผลตอบแทนที่เหมาะสม

Benchmark
None. Since the Master fund has no benchmark and this fund is a fixed maturity fund managed by buy-and-hold strategy to seek appropriate return.

ผลการดำเนินงานในเดือนของก่อนรวม นี้ได้ปรับตัวเพื่อแสดงผลการดำเนินงานในอนาคต /Past performance is not indicative of future results.

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

บริการทุกระดับประทับใจ

กองทุนเปิดเค ฟิกซ์เดท เอเชียน บอนด์ 2022B

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ไม่มี

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2564 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2565

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน*(Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (บาทบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	2,166.63	0.23
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลกองประกัน(Trustee Fee)	121.87	0.01
ค่านาฬิกาบีบย่น(Registrar Fee)	216.66	0.02
ค่าไม่ยก ประชาราษฎร์ และส่วนบริการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครึ่งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าไม่ยก ประชาราษฎร์ และส่วนบริการขายขายห้ามเลี้ยงเสนอขายหน่วยลงทุนครึ่งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	70.92	0.01
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	2,576.09	0.27

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวม ได้รวมกำไรที่มูลค่าเพิ่มแล้ว

** ค่าใช้จ่ายอื่นๆ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

*** ไม่รวมค่านาฬิกาบีบย่นขายห้ามเลี้ยงและค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์



**แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2564 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2565**

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	4,297.94	0.45
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลและค่าใช้จ่าย(Trustee Fee)	241.76	0.03
ค่าดำเนินการเบียน(Registrar Fee)	429.79	0.05
ค่าตรวจสอบบัญชี(Audit Fee)	60.00	0.01
ค่าใช้จ่ายฯ ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหุ้นของกองทุนรัฐบาล	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายฯ ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหุ้นของกองทุนรัฐบาล	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	77.72	0.01
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	5,107.21	0.55

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมกับมูลค่าเพิ่มแล้ว

**ค่าใช้จ่ายอื่นๆ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

***ไม่รวมค่าดำเนินการหักภาษี หัก ณ ที่จ่ายและค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์



ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

วันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2565

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุนกองทุนเปิดเค ฟิกซ์เดท เอเชียน บอนด์ 2022B

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดเค ฟิกซ์เดท เอเชียน บอนด์ 2022B ซึ่งจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลิกรไทย จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2564 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2565 และ

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลิกรไทย จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดเค ฟิกซ์เดท เอเชียน บอนด์ 2022B เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

(วีระศิริ หิบุมแสง)

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์



ธรรมนิติ
DHARMNITI

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด
178 ถ.พัฒนาธิการ ต.ปัน 6-7, แขวงพหลโยธิน
(ปากซอย 20) ถนนพหลโยธิน แขวงลาดยาว เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10800
Dhamnit Co., Ltd. (D.C.L.P.D.) LTD.
178 Dhamnit Building, 6th-7th Floor, Soi
Permsap (Prachachuen 20), Prachachuen
Road, Bangkok 10900
Telephone : (66) 0-2596-0500
Facsimile : (66) 0-2596-0560
w w w . d a a . c o . i h

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้อพยพระหว่างทุนและบริษัทจัดการ
กองทุนเปิดเด ฟิกซ์เดท เอเชียน บอนด์ 2022B

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบการเงินของกองทุนเปิดเด ฟิกซ์เดท เอเชียน บอนด์ 2022B (กองทุน)
ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินและงบประจำรอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 มกราคม 2565 งบกำไร/ขาดทุนเดือน เปิดเด ฟิกซ์เดท เอเชียน บอนด์ 2022B และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับบัญชีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอนงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดเด ฟิกซ์เดท เอเชียน บอนด์ 2022B ณ วันที่ 31 มกราคม 2565 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับบัญชีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สามารถบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากการทุนความข้อจำกัดจากการตรวจสอบรายการของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาพวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกตัดเตือนให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีที่นี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเห็นมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือการอ่านและพิจารณา ว่าข้อมูลอื่นเมื่อ拿来ตรวจสอบขัดแย้งกับสาระสำคัญของงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้รับรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริง อันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหาร เพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัด ต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตาม แนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับ ความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการ ควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาไว้เป็นเพื่อให้สามารถอัดงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อ ข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการ ดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เงินที่การบัญชีสำหรับการ ดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดค่าดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงาน ต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมประการจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือ ข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่าง สมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงที่ได้เป็นการรับประกันว่างบการเงินบ่งบอกความถูกต้อง การ สอบบัญชีจะสามารถตรวจสอบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อ ข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่า รายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้ งบการเงินหากการใช้งานงบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้คุณลักษณะและการสังเกต และสังสัยอย่างประобกอบวิเคราะห์ผลลัพธ์ของการตรวจสอบ การปฎิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญใน งบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อ ตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการ แสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการ ทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลง เอกสารหลักฐาน การตั้งใจลวงการการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการ ควบคุมภายใน



● ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบบริการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัดถูกประสิทธิภาพในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของ การควบคุมภายในของกองทุน

● ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของ ประมาณการทางบัญชีและการเบิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

● สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของ ผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แนนอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือ สถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างยิ่งนี้มีสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง หรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ขอสรุปว่ามีความไม่แนนอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชี ของข้าพเจ้าโดยไม่หักล้างถึงการเบิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเบิดเผยข้อมูลดังกล่าว ไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ จนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตามเหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุ ให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

● ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเบิดเผยข้อมูล ว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีภาระนำเสนอเช่นก្នາកโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องดังๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงข้อมูลและช่วงเวลาของการ ตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเท็ตที่มีรายสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อมูลที่มีรายสำคัญใน ระบบการควบคุมภายในของข้าพเจ้าได้พับในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานผลบันทึก นายธนาวุฒิ พิมูลย์สวัสดิ์

(นายธนาวุฒิ พิมูลย์สวัสดิ์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 6699

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 23 มีนาคม 2565

กองทุนเปิดเด็ก พิกซ์เดก เอเชียน บอนด์ 2022B

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเด็ก พิกซ์เดก เอเชียน บอนด์ 2022B

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มกราคม 2565

สินทรัพย์	หมายเหตุ	บาท	
		2565	2564
เงินลงทุนและดั้งค่ายมูลค่าอยู่ติดรวม	3, 2, 5	965,213,825.26	949,616,277.15
เงินฝากธนาคาร	7, 12	12,327,280.47	6,586,292.79
ลูกหนี้			
จากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าสุทธิ	13	-	25,262,297.01
จากดอกเบี้ย		2,927.27	1,557.46
ลูกหนี้อื่น	8	82,123.10	80,639.50
รวมสินทรัพย์		977,626,156.10	981,547,063.91
<hr/>			
<u>หนี้สิน</u>			
เจ้าหนี้			
จากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าสุทธิ	12, 13	79,571,304.51	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	12	500,135.80	500,098.60
หนี้สินอื่น		34,953.65	35,021.06
รวมหนี้สิน		80,106,393.96	535,119.66
สินทรัพย์สุทธิ		897,519,762.14	981,011,944.25
<hr/>			
<u>สินทรัพย์สุทธิ</u>			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นรายลงทุน		961,836,142.77	986,138,310.44
กำไร (ขาดทุน) สะสม			
บัญชีปรับสมดุล	3.7	1,056,251.77	353,931.97
กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงาน	11	(65,372,632.40)	(5,480,298.16)
สินทรัพย์สุทธิ		897,519,762.14	981,011,944.25
<hr/>			
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	3.8	9.3313	9.9480
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		96,183,614.2772	98,613,831.0441

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



ฟาร์มาโนนิตี้
PHARMNITI

กองทุนเปิดเดค ฟิชเชอร์เดค เอเชียน บอนด์ 2022B
งบประจำรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 มกราคม 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

หัวขอลงทุน	2565				2564			
	จำนวนหน่วย	มูลค่าที่ต้องรับ ตลอดการทุรุษฯ	มูลค่าที่ต้องรับ นาที	%	จำนวนหน่วย	มูลค่าที่ต้องรับ ตลอดการทุรุษฯ	มูลค่าที่ต้องรับ นาที	%
Invesco Asian Bond Fixed Maturity Fund 2022, Class A(USD)-MD1	3,203,768.74	28,994,107.10	965,213,825.26	100.00	3,203,768.74	31,717,310.53	949,616,277.15	100.00
(ณ วันที่ 31 มกราคม 2565 ราคาทุน 32,037,687.47 คอลลาร์หรือร้อยบริล 1,012,839,451.68 บาท)								
(ณ วันที่ 31 มกราคม 2564 ราคาทุน 32,037,687.47 คอลลาร์หรือร้อยบริล 1,012,839,451.68 บาท)								
รวมหน่วยลงทุน		965,213,825.26	100.00			949,616,277.15	100.00	
รวมเงินลงทุน		965,213,825.26	100.00			949,616,277.15	100.00	
(ณ วันที่ 31 มกราคม 2565 ราคาทุน 1,012,839,451.68 บาท)								
(ณ วันที่ 31 มกราคม 2564 ราคาทุน 1,012,839,451.68 บาท)								

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

D

กองทุนเปิดเด็ก พิกซ์เดท เอเชียน บอนด์ 2022B

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเด็ก พิกซ์เดท เอเชียน บอนด์ 2022B

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2565

	บท		
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2565	สำหรับรอบระยะเวลา บัญชีตั้งแต่วันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2563 (วันจดทะเบียนเพลิดตั้ง กองทุน) ถึงวันที่ 31 มกราคม 2564	หมายเหตุ
รายได้			
รายได้เงินเดือนผล	33,964,834.23	27,567,891.91	
รายได้ดอกเบี้ย	3.1 29,166.73	42,481.22	
รวมรายได้	<u>33,994,000.96</u>	<u>27,610,373.13</u>	
ค่าใช้จ่าย	3.1		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	9, 12 4,297,937.69	4,087,561.32	
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	9 241,758.43	229,924.75	
ค่าธรรมเนียมนายกเมียน	9, 12 429,794.16	408,756.17	
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	60,000.00	60,000.00	
ค่าใช้จ่ายในการจัดตั้งกองทุน	-	23,540.06	
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ	10 73,342.11	72,119.09	
รวมค่าใช้จ่าย	<u>5,102,832.39</u>	<u>4,881,901.39</u>	
รายได้สุทธิ	<u>28,891,168.57</u>	<u>22,728,471.74</u>	
รายได้อื่น	8 1,006,658.60	913,491.93	
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน	3.1, 3.2, 3.4, 3.5		
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเงินลงทุน	(91,728,704.92)	(9,592,085.70)	
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากการสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	(708,738.10)	248,138.58	
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	(104,833,601.52)	25,262,297.01	
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	107,485,258.22	(45,034,239.08)	
รวมกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้น	<u>(89,785,786.32)</u>	<u>(29,115,889.19)</u>	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงิน*



ธรรมนิมิต
DHARMNITI

กองทุนเปิดเด็ก พิกซ์เดก เอเชียน บอนด์ 2022B

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2565

รายการ	จำนวน	จำนวน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2565	จำนวนรวมระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2563 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 มกราคม 2564	จำนวนรวมระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2563 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 มกราคม 2564
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	<u>(59,887,959.15)</u>	<u>(5,473,925.52)</u>
ก้อนภาษีเงินได้	<u>4,375.09</u>	<u>6,372.64</u>
หัก ภาษีเงินได้		
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	<u>(59,892,334.24)</u>	<u>(5,480,298.16)</u>
หักหักภาษีเงินได้		

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเค พิกซ์เดก เอเชียน บอนด์ 2022B

ธรรมนิติ
DHARMMNITI

กองทุนเปิดเค พิกซ์เดก เอเชียน บอนด์ 2022B

หมายเหตุประกอบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดเค พิกซ์เดก เอเชียน บอนด์ 2022B (K Fixed-dated Asian Bond 2022B Fund :KAB22B) ("กองทุน") จดทะเบียนเป็นกองทุนรวมที่เน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว (Feeder Fund) โดยมีลักษณะของกองทุนดังนี้

วันที่จดทะเบียนจัดตั้งกองทุน : วันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2563

ทุนจดทะเบียนของโครงการ : จำนวน 1,004.19 ล้านบาท แบ่งเป็น 100.42 ล้านหน่วยลงทุน
หน่วยลงทุนละ 10 บาท

อายุของโครงการ : ประมาณ 2 ปี 6 เดือน และไม่เกิน 2 ปี 7 เดือน

นโยบายการจ่ายเงินปันผล : ไม่มีการจ่ายเงินปันผล

การรับซื้อคืนหน่วยลงทุน : กำหนดวันรับซื้อคืนหน่วยลงทุนโดยอัตโนมัติวันที่ 2 ล่วงหน้าโดย
บริษัทจัดการ ไม่เกินเวลา 4 ครั้ง

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุน

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

ธนาคารลิสทรัพย์ไทย จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน

กองทุนมีนโยบายลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนต่างประเทศ คือ กองทุน Invesco Asian Bond Fixed Maturity Fund 2022-III, Class C(USD)-MD1 (กองทุนหลัก) ในอัตราส่วนโดยเฉลี่ยร้อยละเจ็ดสิบห้าบาทยูโร ไม่น้อยกว่า ร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยกองทุนหลักจัดตั้งล่วงมาในภูมิภาคเอเชียที่อยู่ในสกุลเงินคอลัมน์สหรัฐอเมริกา (USD) ที่ลงทุนส่วนใหญ่ในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือสูงใน อันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade) กองทุนหลักจัดตั้งและจัดการโดย Invesco Hong Kong Limited ซึ่งอยู่ภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้องของอ่องกง โดยได้รับการกำกับดูแลและอนุญาตจาก Securities and Futures Commission of Hong Kong (SFC) ซึ่งเป็นสมาคมมาตรฐานของ International Organization of Securities Commission (IOSCO) โดยมีเดิมเป็นกองทุนประเภทเอ็คช์ฟันด์ (Hedge Fund) สำหรับเงินลงทุนที่เหลือ กองทุนอาจลงทุนในตราสารแห่งหนี้ ตราสารกู้เงินหนี้ทุน เงินฝาก หรือตราสารที่ออกให้กู้เงินฝาก หลักทรัพย์หรือ ทรัพย์สินอื่นทั้งในและต่างประเทศ หรือดอกผลโดยวิธีอ้างถึงโดยอ้างถึงหรือหลักทรัพย์อ้างถึงตามที่กฎหมาย ก.ล.ต. กำหนด ทั้งนี้กองทุนอาจลงทุนในสัญญาหรือขายล่วงหน้า (Derivative) อ้างถึงไว้ก่อน กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าແинг (Structured Notes) นอกจากนี้ กองทุนอาจลงทุนในตราสารหนี้ที่มี อันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non-Investment Grade) เเละหากองทุนลงทุนในตราสารหนี้นั้นได้รับการ จัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade) ขณะที่กองทุนลงทุนทำนั้น



กองทุนปีติเดช พิกซ์เดท เอเชียน บอนด์ 2022B

หมายเหตุประกอบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 มกราคม 2565

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่ไม่เป็นปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ให้กองทุนต้องปฏิบัติตามมาตรการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาพัฒนาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

3.1.1 รายได้จากการเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง ดังนี้

ดอกเบี้ยรับบันทึกเป็นรายได้โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ดอกเบี้ยรับจากการตัดจำหน่ายส่วนเกินหรือส่วนลดของตราสารหนี้ตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ ใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

เงินปันผลบันทึกเป็นรายได้นับแต่วันที่มีสิทธิที่จะได้รับ

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้น จากการซื้อขายหน่วยลงทุนก็เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่ซื้อขายหน่ายเงินลงทุน โดยหักหุ้นของเงินลงทุนที่จำหน่ายไปใช้วิธีถัวเฉลี่ยต่อวัน

กำไรหรือขาดทุนที่เกี่ยงไม่เกิดขึ้น จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าดูดีธรรมของเงินลงทุน บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในกำไรขาดทุนเบ็ดเต็จ

3.1.2 รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 การรับมูลค่าเงินลงทุน

การรับรู้รายการนี้เริ่มแรก

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กองทุนจะรับรู้เงินลงทุนเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่าดูดีธรรม ณ วันที่ กองทุนรวมมีสิทธิในเงินลงทุน

การรับมูลค่าภายหลัง

เงินลงทุนใหม่ในวันที่รับรู้ลงทุนในต่างประเทศ หลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นในต่างประเทศแสดงตาม มูลค่าดูดีธรรม โดยมูลค่าดูดีธรรมของหน่วยลงทุนในต่างประเทศถือตามราคามูลค่าสินทรัพย์สุกชิกที่ ประกาศโดยบริษัทจัดการของกองทุนนั้น

กองทุนเปิดเด ก เอเชี่ยน บอนด์ 2022B



กองทุนเปิดเด ก เอเชี่ยน บอนด์ 2022B

หมายเหตุประกอบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 มกราคม 2565

เงินลงทุนในประเทศสำหรับเงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศ แสดงตามมูลค่าบุติธรรม โดยคำนวณจากอัตราผลตอบแทนที่ประกันโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ตามลำดับดังนี้

- (1) ราคารหื้ออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขาย
- (2) ราคารหื้ออัตราผลตอบแทนเสนอซื้อเฉลี่ย หรือราคารหื้ออัตราผลตอบแทนเสนอซื้อแบบ firm quote จากบริษัทผู้เสนอซื้อเสนอขาย
- (3) ราคารหื้ออัตราผลตอบแทนที่คำนวณจากแนวโน้ม

สำหรับมูลค่าบุติธรรมของดัชนีแลกเงิน ดัชนีเงินคลัง หุ้นไทยและพันธบัตรที่มีอายุต่ำกว่า 90 วัน คำนวณจากอัตราผลตอบแทนเมื่ออายุคงเหลือของตราสารเท่ากับ 90 วัน ที่ประกันโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย หรืออัตราผลตอบแทนที่ได้มารับตราสารที่จะครบกำหนดอายุภายใน 90 วัน นับตั้งแต่วันที่ลงทุน ส่วนมูลค่าบุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์อื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นดัชนีที่ดีที่สุดของมูลค่าบุติธรรมของหลักทรัพย์นั้น

3.3 เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่าบุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินนั้นจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่าบุติธรรมผ่านการทำกำไรหรือขาดทุน และการวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่าบุติธรรม โดยการเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่าบุติธรรมจะรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคากุนตัดสำหร่าย

3.4 สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการสัญญาอนุพันธ์ทางการเงินเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่าบุติธรรม ณ วันที่เข้าทำสัญญาและวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่าบุติธรรม ณ วันสื้นรอบระยะเวลาภาระ การบัญชีสำหรับการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าบุติธรรมในภายหลังขึ้นอยู่กับว่ากองทุนได้กำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินดังกล่าวเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงหรือไม่ รวมทั้ง ลักษณะของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง กองทุนกำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินล่วงหนึ่งเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง



กองทุนเปิดเด็ก พิกซ์เดก เอเชียน บอนด์ 2022B

หมายเหตุประกอบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 มกราคม 2565

3.5 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศได้บันทึกไว้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ การแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศสำหรับเงินตราสกุลคลอสตาร์ สหรัฐอเมริกาใช้อัตราแลกเปลี่ยนแล้วเลือกว่าหัวงานหารตามประการของธนาคารแห่งประเทศไทย ก้าวหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าได้บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงวดนั้นๆ

การแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศใช้อัตราแลกเปลี่ยนของ Reuters แทนการใช้อัตราแลกเปลี่ยนแล้วเลือกนิติกรรมสหราชอาณาจักร (สรอ./บาท) ระหว่างธนาคารตามประกาศของธนาคารแห่งประเทศไทย โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 7 เมษายน 2563 เป็นต้นไป ทั้งนี้การเปลี่ยนแปลงดังกล่าว ได้รับความเห็นชอบจากผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนแล้ว

3.6 รายการธุรกรรมกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุน ตั้งแต่วร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายนอหัว ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้รวมถึงผู้สมควรหรือบุตรที่บังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับนักลงทุนรวมถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสารสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสารสำคัญของกองทุน

3.7 บัญชีปรับสมดุล

ในกรณีที่ขายหรือรับซื้อหน่วยลงทุนของกิจการโดยตรงกับผู้ถือหน่วยลงทุน จะทำให้ผู้ถือหน่วยเกิดความไม่เท่าเทียมกัน กองทุนห้องบันทึกบัญชีปรับสมดุลเพื่อให้ผู้ถือหน่วยมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกองทุนเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกองทุน ณ เวลาใด บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม

กองทุนเปิดเด ก พิกซ์เด ก เอเชี่ยน บอนด์ 2022B

ธรรมนิติ
DHARMMNITI

กองทุนเปิดเด ก พิกซ์เด ก เอเชี่ยน บอนด์ 2022B

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 มกราคม 2565

3.8 สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน

กองทุนจำนวนเงินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี โดยการหาระมูลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วย
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี

3.9 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและ
การประมาณผลประโยชน์ต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับ สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้
ค่าใช้จ่าย และการเบ็ดเตล็ดเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจ
แตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

3.10 ภาษีเงินได้

ตามพระราชบัญญัติแก้ไขเพิ่มเติมประมวลรัษฎากร (ฉบับที่ 52) โดยประกาศในราชกิจจานุเบกษา
เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2562 ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 20 สิงหาคม 2562 เป็นต้นไป มีผลให้กองทุนต้อง¹
เสียภาษีเงินได้สำหรับเงินได้ที่เพิ่มประมินตามมาตรา 40 (4) (ก) แห่งประมวลรัษฎากรที่เกิดขึ้นจากการ
ลงทุนของกองทุนรวมอันได้แก่ ดอกเบี้ยพันธบัตร ดอกเบี้ยเงินฝาก ดอกเบี้ยหุ้นสุทธิ ดอกเบี้ยดั้งเดิม และ
ผลต่างระหว่างราคาได้ถอนกับราคาร้ำห่วยตัวเงินหรือตราสารแสดงสิทธิ์ในหนึ่งปีบริขัทหรือห้าง
หุ้นส่วนโดยบุคคลหรือโดยบุคคลอื่นเป็นผู้ออกและจำหน่ายครั้งแรกในราคาน้ำหน้าได้²

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสิ้นปีได้ดังนี้

รายการ	จำนวนเงินลงทุนที่ซื้อขายในวันที่	จำนวนเงินลงทุนที่ซื้อขายในวันที่
จำนวนเงินลงทุนที่ซื้อขายในวันที่ 31 มกราคม 2565	จำนวนเงินลงทุนที่ซื้อขายในวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2563	-
(วันจดทะเบียนจัดตั้ง กองทุน) ถึงวันที่	(วันจดทะเบียนจัดตั้ง กองทุน) ถึงวันที่	-
	31 มกราคม 2564	31 มกราคม 2564
จำนวนเงินลงทุน		1,012,839,451.68



กองทุนปิดเดค พิกซ์เดค เอเชียน บอนด์ 2022B
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 มกราคม 2565

5. เงินลงทุน

เงินลงทุน ณ วันที่ 31 มกราคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

หน่วยลงทุนในกองทุนหลักในต่างประเทศ	บาท			
	2565		2564	
	ราคาทุน	มูลค่าดัชนีรวม	ราคาทุน	มูลค่าดัชนีรวม
Invesco Asian Bond Fixed Maturity Fund 2022-III,				
Class C(USD)-MD1	1,012,839,451.68	965,213,825.26	1,012,839,451.68	949,616,277.15
รวมเงินลงทุน	1,012,839,451.68	965,213,825.26	1,012,839,451.68	949,616,277.15

6. ข้อมูลของกองทุนหลัก (Master Fund)

กองทุนได้เลือกกองทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลัก ชื่อกองทุน Invesco Asian Bond Fixed Maturity Fund 2022-III, Class C(USD) -MD1 มีข้อมูลของกองทุนหลักที่สำคัญ ดังนี้

ชื่อกองทุน	กองทุน Invesco Asian Bond Fixed Maturity Fund 2022-III, Class C(USD) -MD1
ประเภท	กองทุนตราสารหนี้
จดทะเบียน	ในประเทศไทย
สกุลเงิน	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา(USD)
นโยบายจ่ายเงินผล	รายเดือน
ผู้จัดการกองทุนหลัก	Invesco Hong Kong Limited
นโยบายการลงทุน	กองทุนมีนโยบายลงทุนในตราสารหนี้ในภูมิภาคเอเชียที่อยู่ในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา(USD)

ข้อมูลเงินลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนในกองทุนหลักคงเหลือ ณ วันที่ 31 มกราคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

	2565	2564
จำนวนหน่วยลงทุนในกองทุนหลัก (หน่วย)	3,203,768.74	3,203,768.74
มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (ราคาทุน)		
(ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา)	32,037,687.47	32,037,687.47
มูลค่าดัชนีรวมต่อหน่วยของหน่วยลงทุน		
(ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา)	9.05	9.90
มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่าดัชนีรวม)		
(ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา)	28,994,107.10	31,717,310.53
อัตราส่วนของมูลค่าดัชนีรวมของหน่วยลงทุนต่อ		
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน (%)	107.54	96.80

กองทุนเปิดเค ฟิกซ์เดท เอเชียน บอนด์ 2022B



กองทุนเปิดเค ฟิกซ์เดท เอเชียน บอนด์ 2022B

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 มกราคม 2565

7. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 31 มกราคม 2565 และ 2564 ดังนี้

	2565		2564	
	อัตราดอกเบี้ย %	จำนวนเงิน บาท	อัตราดอกเบี้ย %	จำนวนเงิน บาท
ประเทศไทยและรายวัน				
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	0.000	2,156.30	0.000	2,156.30
ประเทศไทยอย่างร้อย				
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	0.275	11,552,392.70	0.275	5,782,217.24
ประเทศไทยอย่างร้อย - เงินตราต่างประเทศ				
Bank of New York				
23,212.12 คง Larson's ห้องแมวิกา	0.000	772,731.47		
26,784.21 คง Larson's ห้องแมวิกา			0.000	801,919.25
		12,325,124.17		6,584,136.49
รวม		12,327,280.47		6,586,292.79

8. รายได้อื่น

รายได้อื่น คือ ส่วนผลค่าธรรมเนียมการจัดการที่บริษัทจัดการกองทุนหลักในต่างประเทศ Invesco Hong Kong Limited. จะว่ายกให้กองทุนในอัตราข้อยละ 25 ของจำนวนการที่ผู้จัดการกองทุนหลักได้รับจากกองทุนหลัก โดยคิดส่วนผลค่าธรรมเนียมในอัตราข้อยละ 0.10 ต่อปี ของมูลค่าต้นทรัพย์สุทธิที่กองทุนลงทุนในกองทุนหลักในต่างประเทศ ณ วันที่ 31 มกราคม 2565 และ 2564 ยอดคงเหลือของรายได้อื่นรวมเป็นเงิน 82,123.10 บาท และ 80,639.50 บาท ตามลำดับ

9. ค่าธรรมเนียมในการจัดการ ผู้ดูแลผลประโยชน์ และนายทะเบียนหน่วยลงทุน

ค่าธรรมเนียมในการจัดการคิดในอัตราข้อยละ 0.4280 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของจำนวนเงินที่ได้รับจากการเสนอขายหน่วยลงทุน

ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์คิดในอัตราข้อยละ 0.0241 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของจำนวนเงินที่ได้รับจากการเสนอขายหน่วยลงทุน

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนคิดในอัตราข้อยละ 0.0428 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของจำนวนเงินที่ได้รับจากการเสนอขายหน่วยลงทุน

ค่าธรรมเนียมดังกล่าวข้างต้นจะคำนวณทุกวันโดยใช้รูปคลื่นจำนวนเงินที่ได้รับจากการเสนอขายหน่วยลงทุนเป็นฐานในการคำนวณ



กองทุนปิดเด ฟิกซ์เดท เอเชียน บอนด์ 2022B

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 มกราคม 2565

10. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ ได้แก่ ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของกองทุนปิดเด ฟิกซ์เดท เอเชียน บอนด์ 2022B เช่น ค่าจัดทำหนังสือชี้ชวน ค่าจัดพิมพ์สมุดบัญชีและสติ๊กเกอร์ในหน่วยลงทุน ค่าประกาศ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ค่าไปรษณีย์การ ค่าจัดทำรายงานเสนอผู้ถือหุ้น ตลอดจนค่าใช้จ่ายต่างๆ ตามที่เกิดขึ้นจริง

11. กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงาน

กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2565 และ สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2563 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 มกราคม 2564 ประกอบด้วย

	บาท	บาท	บาท
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2565	สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2563 (วันจดทะเบียนจัดตั้ง กองทุน) ถึงวันที่ 31 มกราคม 2564		
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงานต้นปี	(5,480,298.16)		-
รายได้ตั้งแต่	28,891,168.57	22,728,471.74	
รายได้อื่น	1,006,658.60	913,491.93	
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(91,728,704.92)	(9,592,085.70)	
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาเชื้อขาย เงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	(708,738.10)	248,138.58	
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญา เชื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	(104,833,601.52)	25,262,297.01	
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากการตัวแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	107,485,258.22	(45,034,239.08)	
ภาษีเงินได้	(4,375.09)	(6,372.64)	
กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงานปลายปี	<u>(65,372,632.40)</u>	<u>(5,480,298.16)</u>	

กองทุนเปิดเดค ฟิกซ์เดท เอเชียน บอนด์ 2022B



กองทุนเปิดเดค ฟิกซ์เดท เอเชียน บอนด์ 2022B

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 มกราคม 2565

12. รายการธุรกรรมกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกรรมระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ
หรือกรรมการเดียวขั้นบันเริชทั้งด้วยการและกองทุน

รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2565 และ สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2563 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 มกราคม 2564 มีดังต่อไปนี้

บาท			
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่	สำหรับรอบระยะเวลา	นโยบายการกำกับดูแล	
31 มกราคม 2565	บัญชีตั้งแต่วันที่		
	19 กุมภาพันธ์ 2563		
	(วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่		
	31 มกราคม 2564		

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด	จำนวนเงิน	จำนวนเงิน	หมายเหตุ
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน	4,297,937.69	4,087,561.32	ตามเงื่อนไขที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	429,794.16	408,756.17	ตามที่ระบุในสัญญา
- ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศ	-	1,004,061,125.18	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศ	1,534,099.86	248,871.75	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	987,526,474.81	ตามที่ระบุในสัญญา

ณ วันที่ 31 มกราคม 2565 และ 2564 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

	บาท	
	2565	2564
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนด้านจ่าย	376,805.49	376,773.32
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		
เงินฝากธนาคาร - ประจำการและรายวัน	2,156.30	2,156.30
สูญเสียสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	23,106,300.94
เจ้าหนี้สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	78,493,687.25	-
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	37,680.59	37,677.37



กองทุนเปิดเด็ก ฟิกช์เด็ก เอเชียน บอนด์ 2022B

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 มกราคม 2565

13. สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่าดัชนีธรรม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินประกอบด้วยสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า โดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่าดัชนีธรรมจังต่อไปนี้

- สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

จำนวนเงินตามสัญญา (ดอลลาร์สหรัฐฯ)	ณ วันที่ 31 มกราคม 2565	
	มูลค่าดัชนีธรรม (บาท)	สินทรัพย์
	หนี้สิน	
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	32,598,905.47	-
ณ วันที่ 31 มกราคม 2564		
จำนวนเงินตามสัญญา (ดอลลาร์สหรัฐฯ)	มูลค่าดัชนีธรรม (บาท)	
	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	33,560,993.47	25,262,297.01

กองทุนได้ทำธุรกรรมการซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนในต่างประเทศ มียอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มกราคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

	2565	2564
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า : ฉบับ	2	2
มูลค่าสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า : ดอลลาร์สหรัฐฯ	32,598,905.47	33,560,993.47
ระยะเวลาครบกำหนด : วัน	717 - 923	898 - 923
มูลค่าขายล่วงหน้า : บาท	1,005,161,347.45	1,035,392,557.69
มูลค่าดัชนีธรรม	1,084,732,651.96	1,010,130,260.67

กองทุนปีตเดค ฟิกซ์เดท เอเชียน บอนด์ 2022B

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนปีตเดค ฟิกซ์เดท เอเชียน บอนด์ 2022B

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 มกราคม 2565

14. การเปิดเผยข้อมูลสำคัญด้านการเงิน

14.1 การประมาณมูลค่าภัยดัชนีรวม

มูลค่าภัยดัชนีรวม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้กู้อื่นโดยรายการตังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคามาตรฐานซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่าภัยดัชนีรวมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่าภัยดัชนีรวม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่าภัยดัชนีรวมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่าภัยดัชนีรวมในวันที่สุด

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าภัยดัชนีรวมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

ระดับที่ 1 ราคามาตรฐานซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สิน อย่างเดียวเท่านั้น

ระดับที่ 2 ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคามาตรฐานซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในระดับที่ 1 ที่สามารถสังเกตได้โดยตรง (ได้แก่ ข้อมูลตลาด) หรือโดยอ้อม (ได้แก่ ข้อมูลที่คำนวณมาจากราคากลาง) สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น

ระดับที่ 3 ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้อ้างอิงจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้)

บาท

	ณ วันที่ 31 มกราคม 2565			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
หน่วยลงทุน	-	965,213,825.26	-	965,213,825.26
หนี้สิน				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ				
ล่วงหน้าสุทธิ	-	79,571,304.51	-	79,571,304.51



กองทุนเปิดเดค พิกซ์เดค เอเชียน บอนด์ 2022B

หมายเหตุประกอบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 มกราคม 2565

สินทรัพย์	บาท			
	ณ วันที่ 31 มกราคม 2564			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
หน่วยลงทุน	-	949,616,277.15	-	949,616,277.15
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ				
ล่วงหน้าสุทธิ	-	25,262,297.01	-	25,262,297.01

14.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางด้านล่างแสดงความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์และหนี้สินของกองทุนตามมูลค่าดูดีร่วมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

สินทรัพย์/หักภาษีเงินได้	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 มกราคม 2565			
	อัตราดอกเบี้ยปัจจุบัน	อัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
ชื่อลงทุนตามรายการคาดการณ์				
เงินลงทุน	-	-	965,213,825.26	965,213,825.26
เงินฝากธนาคาร	11,552,392.70	-	774,884.77	12,327,277.47
สูญเสียจากการเบี้ย	-	-	2,927.27	2,927.27
สูญเสียอื่น	-	-	82,123.10	82,123.10
หนี้สินทางการเงิน	-	-	-	-
เจ้าหนี้จากสัญญาซื้อขายเงินตรา				
ดำเนินการหลังล่วงหน้าสุทธิ	-	-	79,571,304.51	79,571,304.51
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	-	-	500,135.80	500,135.80

กองทุนเปิดเดค พิกซ์เดท เอเชียน บอนด์ 2022B

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเดค พิกซ์เดท เอเชียน บอนด์ 2022B

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 มกราคม 2565

ข้อมูลตามมาตราค่าตอบแทน	บาท			
	ยอดคงเหลือของครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 มกราคม 2564			
	อัตราดอกเบี้ยปัจจุบัน	อัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุน	-	-	949,616,277.15	949,616,277.15
เงินฝากธนาคาร	5,782,217.24	-	804,075.55	6,586,292.79
สูญเสียจากการเปลี่ยนแปลงในส่วนของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ				
ต่างประเทศส่วนหน้าสุทธิ	-	-	25,262,297.01	25,262,297.01
สูญเสียจากการเปลี่ยนแปลงในส่วนของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศส่วนหลังหน้า	-	-	1,557.46	1,557.46
สูญเสียในส่วนของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศส่วนหลังหน้า	-	-	80,639.50	80,639.50
หนี้สินทางการเงิน				
ค่าใช้จ่ายหักจำนำ	-	-	500,098.60	500,098.60

14.3 ความเสี่ยงด้านเศรษฐกิจ

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินเนื่องจากกองทุนมีลักษณะอย่างไร้เดา สมมติฐานที่ใช้ในการคำนวณต้องถูกเปลี่ยนแปลง ทำให้ผลตอบแทนต่างไปจากที่คาดการณ์ไว้ กำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเรียกหนี้

14.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนรวมมีความเสี่ยงจากการอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินลงทุนในตราสารทางการเงินในต่างประเทศ ซึ่งการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 31 มกราคม 2565 และ 2564 กองทุนรวมมีบัญชีที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

	долลาร์สหรัฐอเมริกา	
	2565	2564
เงินลงทุน (มูลค่าดัชนี)	28,994,107.10	31,717,310.53
เงินฝากธนาคาร	23,212.12	26,784.21

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อบังคับความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 13)



กองทุนเปิดเด ฟิกซ์เดท เอเชียน บอนด์ 2022B

หมายเหตุประกอบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 มกราคม 2565

14.5 ความเสี่ยงเกี่ยวนี้ของจากกองทุนหลัก

กองทุนหลักคือกองทุน Invesco Asian Bond Fixed Maturity Fund 2022-III, Class C(USD) - MD1 มีนโยบายการลงทุนในตราสารทั้งในภูมิภาคเอเชียที่อยู่ในสกุลเงินคลอลาร์สหรือเมริกา ซึ่งออกโดยผู้ออกตราสารที่ได้วางการคัดเลือกตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน (เช่น รัฐบาล หน่วยงานของรัฐ องค์กรระหว่างประเทศเหนืออัฐ บริษัทเอกชน สถาบันการเงิน และธนาคาร) ซึ่งผู้ออกตราสารอาจอาจอยู่ในประเทศต่างๆ ไม่ว่าจะเป็นประเทศที่มีความเสี่ยงทางการเมืองสูง เช่น ประเทศไทย สาธารณรัฐประชาชนจีน สิงคโปร์ ความเสี่ยงจากการผันผวนของราคาน้ำมัน เช่น ก๊าซธรรมชาติ หินฟ้า ฯลฯ ที่ส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจ สังคม และการเมืองของแต่ละประเทศ สถานการณ์ของตลาดเงิน ตลาดทุน อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ รวมถึงข้อจำกัดทางด้านกฎหมาย และการดำเนินมาตรการทางการเงินของประเทศที่กองทุนไปลงทุน เป็นต้น

14.6 การบริหารความเสี่ยง

กองทุนมีวิธารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

15. การอุปนัยและการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยบริษัทจัดการของกองทุนรวมเมื่อวันที่ 23 มีนาคม 2565

**รายละเอียดการลงทุน การถ่ายเงินและการก่อภาระผูกพันของ
กองทุนเปิดเค พิกซ์เดท เอเชียน บอนด์ 2022B
ข้อมูล ณ วันที่ ณ 31 มกราคม 2565**

รายละเอียดการลงทุน

	มูลค่าตาม ราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	11,557,476.27	1.29
เงินฝาก	11,557,476.27	1.29
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	965,986,556.73	107.63
เขตบริหารพิเศษอื่องกง		
หน่วยลงทุน	965,213,825.26	107.54
ประเทศไทยและอเมริกา		
เงินฝาก	772,731.47	0.09
ลัญญาชือขายล่วงหน้า	(79,571,304.51)	(8.87)
ลัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน	(79,571,304.51)	(8.87)
ลินทรัพย์หรือน้ำเงินอื่น	(452,966.35)	(0.05)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	897,519,762.14	บาท

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (PTR) : N/A



รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	0.00	0.00
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้สั่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับความไว้วางใจ ผู้ลักษณะ หรือผู้ด้าประกัน	12,330,207.74	1.37
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับ ที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	0.00	0.00
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับ ต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือ ตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	0.00	0.00
(จ) ตราสารที่มีคุณสมบัติไม่ครบตามประกาศคณะกรรมการกำกับ ตลาดทุนที่ ทบ. 87/2558	0.00	0.00

รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุนที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว

ประเภท	ผู้ออก	วันครบกำหนด	อันดับ		มูลค่า หน่วย	มูลค่าตาม ราคาตลาด
			ความน่าเชื่อถือ ของตราสาร	ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก/ค้ำประกัน		
1	เงินฝากธนาคาร บมจ.ธนาคารกรุงเทพ		N/A	AA+(tha),F1+(tha)		11,555,319.97
2	เงินฝากธนาคาร The Bank of New York Mellon SA/NV		N/A	A1,P-1		772,731.47
3	เงินฝากธนาคาร บมจ.ธนาคารกสิกรไทย		N/A	AA+(tha),F1+(tha)		2,156.30

สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูงต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนที่บริษัทจัดการตั้งไว้ในแผนการลงทุนสำหรับกลุ่มตราสาร ตาม (ง) เท่ากับ 0.00%

**รายละเอียดการลงทุนในสัญญาชี้ขายล่วงหน้า
กองทุนเปิดเค Complex Return 3YC ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
ข้อมูล ณ วันที่ 31 มกราคม 2565**

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	ความนำเข้าออก ของผู้ออก	วัตถุประสงค์	มูลค่าตาม ราคาตลาด	% NAV	วันครบ กำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/ loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับดัชนีแลกเปลี่ยน	Krung Thai Bank Plc.AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(1,077,617.26)	-0.47%	11 ส.ค. 2565	(1,077,617.26)	
สัญญาฟอร์เวิร์ด Kasikorn Bank Plc. AA+(tha)		ป้องกันความเสี่ยง	(78,493,687.25)	-8.58%	31 ส.ค. 2565	(78,493,687.25)	



คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ บริษัท พิทักษ์ เรทติ้งส์ (ประเทศไทย) จำกัด

อันดับความน่าเชื่อถือระยะสั้นสำหรับประเทศไทย

F1(tha)

แสดงถึงระดับความสามารถขั้นสูงสุดในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารตรงตามกำหนด เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นๆ ในประเทศไทยภายใต้อันดับความน่าเชื่อถือ ภายนอกในประเทศไทยซึ่งกำหนดโดยพิทักษ์ โดยอันดับความน่าเชื่อถือถูกนี้ จะมอบให้สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศเดียวกัน และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้กับตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล ในกรณีที่มีระดับความน่าเชื่อถือสูงเป็นพิเศษจะมีสัญลักษณ์ “+” แสดงไว้เพิ่มเติมจากอันดับความน่าเชื่อถือที่กำหนด

F2(tha)

แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขทางการเงินตามกำหนดเวลาในระดับที่น่าพอใจเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหนี้อื่นในประเทศเดียวกัน อย่างไรก็ได้ ระดับของความน่าเชื่อถือดังกล่าวยังไม่อาจเทียบเท่ากับกรณีที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สูงกว่า

F3(tha)

แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารการเงินตามกำหนดเวลา ในระดับปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นหรือตราสารอื่นในประเทศเดียวกัน อย่างไรก็ได้ ความสามารถในการชำระหนี้ดังกล่าวจะมีความไม่แน่นอนมากขึ้นไปตามความเปลี่ยนแปลงในทางลบในระยะสั้นมากกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับที่สูงกว่า

**คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ
บริษัท พิทซ์ เรทติ้งส์ (ประเทศไทย) จำกัด**

อันดับความน่าเชื่อถือระยะยาวสำหรับประเทศไทย

AAA (tha)

‘AAA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของอันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศไทย ซึ่งกำหนดโดยพิทซ์โดยอันดับความน่าเชื่อถือในจะมอบให้กับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้แก่ตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล

AA (tha)

‘AA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย โดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินขั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารหนี้อื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย

A (tha)

‘A’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตี การเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจอาจมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้โดยตรงตามกำหนดของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

BBB (tha)

‘BBB’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตี มีความเป็นไปได้มากว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารหนี้อื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

เครื่องบ่งชี้พิเศษสำหรับประเทศไทย “tha” จะถูกรบุไว้ต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือทุกอันดับ เพื่อแยกความแตกต่างของการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระหว่างสถาบัน “+” หรือ “-” อาจจะถูกระบุไว้เพิ่มเติมต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือสำหรับประเทศไทยนั่นๆ เพื่อแสดงถึงสถานะย่อโดยเปรียบเทียบกันภายใต้อันดับความน่าเชื่อถือขั้นหลัก ทั้งนี้ จะไม่มีการระบุลัญลักษณ์ต่อท้ายดังกล่าวสำหรับอันดับความน่าเชื่อถืออันดับ “AAA(tha)” หรืออันดับที่ต่ำกว่า “CCC(tha)” สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาว



การจัดอันดับเงินฝากธนาคารระยะสั้นของธนาคารพาณิชย์ โดย Moody's

Moody's ใช้สัญลักษณ์แสดงความสามารถในการชำระคืนเงินฝากของธนาคารพาณิชย์ ดังนี้

P-1

ธนาคารพาณิชย์ที่ได้รับการจัดอันดับเครดิตที่ P-1 สำหรับเงินฝากนั้น มีสถานะคุณภาพด้านเครดิตที่ดีมาก ตลอดจนมีความสามารถที่แข็งแกร่งมากในการชำระภาระเงินฝากระยะสั้นในระยะเวลาที่เหมาะสม

P-2

ธนาคารพาณิชย์ที่ได้รับการจัดอันดับเครดิตที่ P-2 สำหรับเงินฝากนั้น มีสถานะคุณภาพด้านเครดิตที่ดี และมีความสามารถที่แข็งแกร่งในการชำระภาระเงินฝากระยะสั้นในเวลาที่เหมาะสม

P-3

ธนาคารพาณิชย์ที่ได้รับการจัดอันดับเครดิตที่ P-3 สำหรับเงินฝากนั้น จะมีสถานะคุณภาพด้านเครดิตในระดับที่ยอมรับได้ และมีความสามารถที่เพียงพอต่อการชำระภาระเงินฝากระยะสั้นภายในเวลาที่เหมาะสม

NP

ธนาคารพาณิชย์ที่ได้รับการจัดอันดับ “Not Prime” สำหรับเงินฝากนั้น มีคุณภาพเครดิตต่ำหรือน่ากังวลและมีความสามารถน้อยลงในการชำระภาระเงินฝากระยะสั้นภายในเวลาที่เหมาะสม

คำอธิบายการจัดอันดับตราสารของสถาบันจัดอันดับความเชื่อถือ Moody's

Aaa

ตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Aaa มีความน่าเชื่อถือสูงที่สุดที่ได้รับจาก Moody's บริษัทผู้ออกตราสารมีความสามารถในการชำระหนี้สูงที่สุด

Aa

ตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Aa แตกต่างจากตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ สูงสุดเพียงเล็กน้อย บริษัทผู้ออกตราสารมีความสามารถในการชำระหนี้สูงมาก

A

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ A อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และลิ่งแวดล้อมในทางลบมากกว่ากลุ่มที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือสูงกว่า อย่างไรก็ดีบริษัทผู้ออกตราสารยังคงมีความสามารถในการชำระหนี้สูง

Baa

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Baa มีความปลอดภัยพอสมควร อย่างไรก็ดี การเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และลิ่งแวดล้อมในทางลบ มีแนวโน้มว่าจะทำให้ความสามารถในการชำระหนี้ของบริษัทผู้ออกตราสารลดลง

Ba

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Ba มีความเป็นไปได้ที่ผู้ถือตราสารจะไม่ได้รับ การชำระหนี้อย่างกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับต่ำกว่า อย่างไรก็ดี บริษัทผู้ออกตราสารมีความเสี่ยงจากความไม่แน่นอนในการดำเนินธุรกิจ การเงิน และ การเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจ ซึ่งอาจส่งผลให้บริษัทผู้ออกตราสารไม่สามารถชำระหนี้ได้

B

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ B มีความเป็นไปได้ที่ผู้ถือตราสารจะไม่ได้รับ การชำระหนี้มากกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Ba แต่บริษัทผู้ออกตราสารยังคงมีความสามารถในการชำระหนี้อยู่ในปัจจุบัน ทั้งนี้การเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ การเงิน และเศรษฐกิจ ในทางลบ มีแนวโน้มจะลดลงความสามารถในการชำระหนี้ หรือความตั้งใจในการชำระหนี้ของลูกหนี้

อันดับเครดิตจาก Aa ถึง C อาจมีตัวเลข 1, 2 และ 3 ต่อท้าย เพื่อจำแนกความแตกต่างของ คุณภาพของอันดับเครดิตภายในระดับเดียวกัน



ข้อมูลการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนในรอบระยะเวลาที่กำหนด

ไม่มี

**รายชื่อนบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนเปิดเค พิกซ์เดท เอเชียน บอนด์ 2022B
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่ 1 กุมภาพันธ์ 2564 - 31 มกราคม 2565**

1. บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

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

ข้อมูลการถือหุ้น่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหุ้น่วยลงทุน

ไม่มี

ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งหนี้ หรือลิฟทิเรียกรองเป็นศูนย์ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้หรือลูกหนี้แห่งลิฟทิเรียกรองผิดนัด

ไม่มี

ข้อมูลการชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

ไม่มี

รายชื่อผู้จัดการกองทุน (หลักและสำรอง) ของกองทุนเปิดเค พิกซ์เดท เอเชียน บอนด์ 2022B

ผู้จัดการกองทุนหลัก

กันตยา พลทิรัณย์นิกร

ผู้จัดการกองทุนสำรอง

ชัชชัย ลฤทธิ์ภิรักษ์

นิตาศิริ ครีสเมต

นาวิน อินทรสมบัติ

ชัยพร ดิเรกโภคฯ

อัมไพร์รอน เมลีองนันท์

ฐานันดร ใจลิตกุล

สารัช อรุณากูร

พิชิต มนภูวนนท์

พีรภานต์ ครีสุข

วีรยา จุลมนต์

ชุณหัวรรณ ขัดดินานนท์

อริยา เต็มรังลิวรัตน์

วรุณ บุญราลีก่อนอม

**ข้อมูลการดำเนินการใช้ลิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด
ไม่มี**

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)
ไม่มี



บจ. กสิกรไทย จำกัด

ประวัติ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด เป็นบริษัทในเครือธนาคารกสิกรไทย ที่ได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ประเภทการจัดการลงทุนจากการตรวจคัดสั่ง เมื่อวันที่ 18 มีนาคม 2535 ได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนสำหรับผู้ลงทุนเดือนมีนาคม 2544

ในปัจจุบัน บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด เป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีความพร้อมทั้งในด้านการให้บริการ การวิจัย และการจัดการลงทุน โดยดำเนินธุรกิจจัดการกองทุนด้วยบุคลากรที่มีคุณภาพพร้อมกัน ข้อมูล ข่าวสาร ระบบงานและเทคโนโลยีในการจัดการลงทุนที่ทันสมัย และยึดมั่นในจรรยาบรรณอย่างเคร่งครัด เพื่อรักษาความเป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีคุณภาพตลอดไป

สถานที่ตั้งสำนักงาน

บจ. กสิกรไทย จำกัด ตั้งอยู่เลขที่ 400/22 อาคารธนาคารกสิกรไทย 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 หุ้นค้างหุ้นละ 5 บาท
เรียกชำระแล้ว	135,771,370.00	บาท

ผู้ถือหุ้น

บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ถือหุ้นร้อยละ 99.99

กรรมการบริหาร

1. นายพัชร สมະลาภ	ประธานกรรมการ
2. นายนิธิ วนิชช์วรรัตน์	ประธานกรรมการบริหาร
3. นายสุรเดช เกียรติอินทร์	กรรมการผู้จัดการ
4. นายประพส พุฒิ ดำรงดีดาณนท์	กรรมการ
5. นางรัตนาพรรณ ศรีเมืองกุลโจน์	กรรมการ
6. นางนิศาณา ถู่วุฒิพงษ์	กรรมการ

ผู้บริหารระดับสูง

1. นายนิธิ วนิชช์วรรัตน์	ประธานกรรมการบริหาร
2. นายสุรเดช เกียรติอินทร์	กรรมการผู้จัดการ
3. นายเกษตร ชัยวัฒน์	รองกรรมการผู้จัดการ
4. นางสาวสุพารี ตู้จันดา	รองกรรมการผู้จัดการ
5. นายนิธิ วนิชช์วรรัตน์	รองกรรมการผู้จัดการและประธานบริหารการลงทุนต่างประเทศ
6. นายชัชชัย ลฤทธิ์อภิรักษ์	รองกรรมการผู้จัดการและประธานบริหารการลงทุนตราสารหนี้
7. นางสาวนิติศิริ ศรีลมิต	รองกรรมการผู้จัดการและประธานบริหารการลงทุนตราสารทุน
8. นายวิทวัส อัจฉริยานนิช	รองกรรมการผู้จัดการ
9. นางสาวเอื้อพันธ์ เพ็ชราภรณ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
10. นางหาญพัชร ชูโต	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
11. นางสาวชนกพิทย์ รุ่งคุณานันท์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
12. นางอรุณ วงศ์พินิจไกรดอม	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
13. นายอุทธนา สินแลร์กุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
14. นายวจน์ วงศ์ศุภลวัสดี	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
15. นางสาวปิยะนุช เจริญลักษ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ

ข้อมูล ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2564



หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย
开泰基金管 理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด
อาคารธนาคารกสิกรไทย ชั้น 6 และ ชั้น 12
เลขที่ 400/22 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพฯ 10400
โทรศัพท์ 0 2673 3888 โทรสาร 0 2673 3988