



**KASIKORNTHAI**

## รายงานประจำปี

กองทุนเปิดเคเอ ชอร์ต เทอม ฟิกซ์ อินคัม (KASF)

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2566

ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2567

กองทุนเปิดเคเอ ชอร์ต เทอม ฟิกซ์ อินคัม (KASF)

รายงานประจำปี  
ณ 31 สิงหาคม 2567

หลักทรัพย์จัดการกองทุนกลีกรไทย  
开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT



บริการทุกระดับประทับใจ

## กองทุนเพื่อผู้ลงทุนสถาบัน

### กองทุนเปิดเคเอ ชอร์ต เทอม ฟิกร์ อินคัม (KA Short Term Fixed-Income Fund : KASF)

|                       |                        |
|-----------------------|------------------------|
| ประเภทกองทุน          | กองทุนรวมตราสารหนี้    |
| อายุโครงการ           | ไม่กำหนด               |
| วันที่จดทะเบียนกองทุน | 16 ตุลาคม 2545         |
| รอบระยะเวลาบัญชี      | 1 กันยายน – 31 สิงหาคม |

#### นโยบายการลงทุน

กองทุนมีนโยบายที่จะลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอันเป็นหรือเกี่ยวข้องกับตราสารแห่งหนี้และหรือเงินฝาก รวมทั้งหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ด. กำหนด เพื่อแสวงหารายได้ในรูปดอกเบี้ยเป็นส่วนใหญ่และพยายามหลีกเลี่ยงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากความผันผวนของราคาหลักทรัพย์ โดยจะดำรงพอร์ตโฟลิโอ ดูเรชั่น (Portfolio Duration) ของกองทุนในขณะใดขณะหนึ่งไว้ไม่เกิน 1 ปี ทั้งนี้ กองทุนอาจจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) อย่างไรก็ตาม กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note) อื่นนอกเหนือจากตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note) ที่มีลักษณะเป็นตราสารหนี้ที่ผู้ออกมีสิทธิในการบังคับไถ่ถอนคืนก่อนกำหนด (callable) หรือตราสารหนี้ที่ผู้ถือมีสิทธิเรียกให้ผู้ออกชำระหนี้คืนก่อนกำหนด (puttable) โดยมีการกำหนดผลตอบแทนไว้อย่างแน่นอนหรือเป็นอัตราที่ผันแปรตามอัตราดอกเบี้ยของสถาบันการเงินหรืออัตราดอกเบี้ยอื่น และไม่มีการกำหนดเงื่อนไขการจ่ายผลตอบแทนที่อ้างอิงกับปัจจัยอ้างอิงอื่นเพิ่มเติม

#### นโยบายการจ่ายเงินปันผล

ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

#### ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

#### นายทะเบียน

บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

การแก้ไขข้อผูกพันสำหรับกองทุนที่มีรอบระยะเวลาบัญชี สิ้นสุด ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567  
เปลี่ยนที่อยู่ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) (นายทะเบียนหน่วยลงทุน)  
(มีผลบังคับใช้วันที่ 25 มีนาคม 2567)



## สรุปข้อมูลการเงินที่สำคัญ

|                                                               | ปี 2566/2567<br>วันที่ 1 กันยายน 2566<br>สิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567 | ปี 2565/2566<br>วันที่ 1 กันยายน 2565<br>สิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2566 |
|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)                                    | 304,130,107.60                                                         | 370,060,811.99                                                         |
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท)                            | 16.4532                                                                | 16.0437                                                                |
| การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิ<br>จากการดำเนินงาน (บาท) | 9,865,085.79                                                           | 13,200,130.69                                                          |
| การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%) *                   | 2.55                                                                   | 1.50                                                                   |
| การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%) **                          | 2.43                                                                   | 1.30                                                                   |

\* ใช้ข้อมูลวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลาบัญชี

\*\* ตัวชี้วัด

ดัชนีชี้วัดของกองทุน (Benchmark) คือ ค่าเฉลี่ยของผลตอบแทนรวมของดัชนีพันธบัตรที่มีอายุคงที่ (ZRR) อายุประมาณ 6 เดือน (70%) และผลตอบแทนรวมของดัชนีตราสารหนี้ภาคเอกชนระยะสั้นที่มีอันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสารอยู่ในระดับ A- ขึ้นไป ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (30%)

ก่อนวันที่ 1 มกราคม 2560 ใช้อัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 1 ปี เฉลี่ยของธนาคารกรุงเทพ ธนาคารกสิกรไทย และธนาคารไทยพาณิชย์ และได้เชื่อมต่อกับดัชนีชี้วัดปัจจุบันตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2560



**รายงานและวิเคราะห์ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดเคเอ ชอร์ต เทอม ฟิกซ์ อินคัม  
รอบระยะเวลา 1 กันยายน 2566 - 31 สิงหาคม 2567**

กองทุนเปิดเคเอชอร์ต เทอม ฟิกซ์ อินคัมมีนโยบายการลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอันเป็นหรือเกี่ยวข้องกับตราสารหนี้หรือเงินฝาก โดยมี Portfolio Duration ของกองทุนไม่เกิน 1 ปี

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 สัดส่วนการลงทุนของกองทุนในตราสารประเภทต่างๆ เป็นดังนี้ พันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย และตั๋วเงินคลัง ร้อยละ 52.90 หุ้นกู้และตราสารหนี้ภาคเอกชน ร้อยละ 46.50 เงินสด รายการเทียบเท่าเงินสด และเงินฝากหักด้วยเจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายต่างๆ ร้อยละ 0.6 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน กองทุนมี Portfolio Duration เท่ากับ 0.4 ปี

**การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบบัญชีที่ผ่านมาเมื่อเทียบกับรอบบัญชีปัจจุบัน**

เปรียบเทียบกับรอบปีบัญชีก่อนหน้า สัดส่วนการลงทุนในพันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย และตั๋วเงินคลังปรับเปลี่ยนเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 49.60 มาอยู่ที่ร้อยละ 52.90 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ สัดส่วนการลงทุนในหุ้นกู้และตราสารหนี้ภาคเอกชนปรับเปลี่ยนเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 40.40 เป็นร้อยละ 46.50 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ และ สัดส่วนของเงินสด รายการเทียบเท่าเงินสด และเงินฝากหักด้วยเจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายต่างๆ ปรับลดลงจากร้อยละ 10.10 เป็นร้อยละ 0.60 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

ในภาพรวม ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากความผันผวนของราคาหลักทรัพย์หรือดูเรชั่นของกองทุนเปลี่ยนแปลงจาก 0.4 เป็น 0.5 ปี

**ผลการดำเนินงานของกองทุน**

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมาสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567 กองทุนมีผลตอบแทนจากการลงทุนสุทธิร้อยละ 2.55 เมื่อเปรียบเทียบผลการดำเนินงานของกองทุนกับเกณฑ์มาตรฐาน\* ซึ่งเท่ากับร้อยละ 2.43 กองทุนจะมีอัตราผลตอบแทนสูงกว่าเกณฑ์มาตรฐานร้อยละ 0.12

\*ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2560 เป็นต้นไป กองทุนจะใช้ Total Return of ThaiBMA Zero Rate Return Index (6 เดือน) (70%) และ Total Return of ThaiBMA Commercial Paper Index (A- ขึ้นไป) (30%) เป็นตัวชี้วัดของกองทุน โดยก่อนวันดังกล่าว กองทุนใช้อัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 1 ปีเฉลี่ยของ ธนาคารกรุงเทพ ธนาคารกสิกรไทย และธนาคารไทยพาณิชย์เป็นตัวชี้วัด

**ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก**

ไม่มี



หลักทรัพย์จัดการกองทุนหลักทรัพย์ไทย  
KASIKORN ASSET MANAGEMENT



ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดเคอ ชอร์ต เทอม ฟิกซ์ อินکم  
Fund Performance of KA Short Term Fixed-Income Fund

(1) ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทินย้อนหลัง/Calendar Year Performance

หน่วย : % ต่อปี (% p.a.)

| ปี/Year                                                                   | 2557<br>(2014) | 2558<br>(2015) | 2559<br>(2016) | 2560<br>(2017) | 2561<br>(2018) | 2562<br>(2019) | 2563<br>(2020) | 2564<br>(2021) | 2565<br>(2022) | 2566<br>(2023) |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return                                             | 2.92           | 2.38           | 1.66           | 1.86           | 1.48           | 2.14           | 1.40           | 0.95           | 0.68           | 1.86           |
| ผลตอบแทนตัวชี้วัด/Benchmark Return                                        | 1.83           | 1.53           | 1.38           | 1.71           | 1.57           | 2.03           | 1.26           | 0.60           | 0.73           | 1.72           |
| ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน/Fund Standard Deviation | 0.13           | 0.14           | 0.10           | 0.09           | 0.11           | 0.13           | 0.15           | 0.10           | 0.21           | 0.17           |
| ความผันผวน (Standard deviation) ของตัวชี้วัด/Benchmark Standard Deviation | 0.08           | 0.07           | 0.06           | 0.07           | 0.10           | 0.12           | 0.11           | 0.04           | 0.09           | 0.42           |

(2) ผลการดำเนินงานย้อนหลัง ณ วันที่ 30 สิงหาคม 2567/Performance as of 30 Aug 2024

|                                                                                              | Year to<br>Date | 3 เดือน<br>(3 Months) | 6 เดือน<br>(6 Months) | 1 ปี<br>(% ต่อปี)<br>1 Year<br>(% p.a.) | 3 ปี<br>(% ต่อปี)<br>3 Years<br>(% p.a.) | 5 ปี<br>(% ต่อปี)<br>5 Years<br>(% p.a.) | 10 ปี<br>(% ต่อปี)<br>10 Years<br>(% p.a.) | Since Inception<br>Return<br>(% p.a.) |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------|
| ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return                                                                | 1.72            | 0.66                  | 1.24                  | 2.55                                    | 1.49                                     | 1.44                                     | 1.71                                       | 2.30                                  |
| ผลตอบแทนตัวชี้วัด/Benchmark Return                                                           | 1.66            | 0.63                  | 1.22                  | 2.43                                    | 1.43                                     | 1.32                                     | 1.48                                       | 1.79                                  |
| ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี)/Fund Standard Deviation (% p.a.) | 0.21            | 0.15                  | 0.17                  | 0.20                                    | 0.19                                     | 0.17                                     | 0.15                                       | 0.27                                  |
| ความผันผวน (Standard deviation) ของตัวชี้วัด (% ต่อปี)/Benchmark Standard Deviation (% p.a.) | 0.11            | 0.11                  | 0.11                  | 0.12                                    | 0.26                                     | 0.21                                     | 0.16                                       | 0.15                                  |

คำชี้แจง

ดัชนีชี้วัดของกองทุน (Benchmark) คือ ค่าเฉลี่ยของผลตอบแทนของดัชนีพันธบัตรรัฐบาลไทย (2588) อายุประมาณ 6 เดือน (75%) และผลตอบแทนรวมของดัชนีตราสารหนี้ของกองทุนระยะสั้นที่มีวันครบกำหนดหรืออายุไม่เกิน 1 ปี (25%) ของดัชนีตราสารหนี้ของกองทุนระยะสั้นที่มีวันครบกำหนดหรืออายุไม่เกิน 1 ปี (25%)  
ก่อนวันที่ 1 ม.ค. 2560 ได้วัดผลตอบแทนในหน่วยเงินบาท และหลังจากวันที่ 1 ม.ค. 2560 ได้วัดผลตอบแทนในหน่วยเงินบาท และหลังจากวันที่ 1 ม.ค. 2560 ได้วัดผลตอบแทนในหน่วยเงินบาท

Benchmark

On 1 January 2017, Total Return of Thailand Zero Rate Return Index (6 Months) (75%) and Total Return of Thailand Commercial Paper Index (A-1) (25%) replaced the average weighted of 1-year fixed deposit rate of individual quoted by BBL, KBANK and SCB as the fund's benchmark. Note that, prior to that date, the previous one had been used as its benchmark.

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

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

บริการทูลระดับประทับใจ

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์  
ไม่มี

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม  
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2567 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2567

| ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน*<br>(Fund's Direct Expense)             | จำนวนเงิน<br>(ล้านบาท) | ร้อยละของมูลค่า<br>ทรัพย์สินสุทธิ |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------|
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)                                   | ไม่มี                  | ไม่มี                             |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)                              | 70.02                  | 0.02                              |
| ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)                                            | 17.50                  | 0.01                              |
| ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก | ไม่มี                  | ไม่มี                             |
| ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก   | ไม่มี                  | ไม่มี                             |
| ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)                                       | 27.74                  | 0.01                              |
| รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)                      | 115.26                 | 0.04                              |

\* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว  
\*\*ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ  
\*\*\*ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์



**แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม**  
**ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2566 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2567**

| <b>ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน*</b><br><b>(Fund's Direct Expense)</b> | <b>จำนวนเงิน</b><br><b>(พันบาท)</b> | <b>ร้อยละของมูลค่า</b><br><b>ทรัพย์สินสุทธิ</b> |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------------|
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)                                     | ไม่มี                               | ไม่มี                                           |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)                                | 162.76                              | 0.04                                            |
| ค่าธรรมเนียมทะเบียน(Registrar Fee)                                        | 40.69                               | 0.01                                            |
| ค่าตรวจสอบบัญชี(Audit Fee)                                                | 55.00                               | 0.01                                            |
| ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก   | ไม่มี                               | ไม่มี                                           |
| ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก     | ไม่มี                               | ไม่มี                                           |
| ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)                                         | 27.44                               | 0.01                                            |
| รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)                        | 285.89                              | 0.07                                            |

\* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

\*\*ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

\*\*\*ไม่รวมค่าธรรมเนียมซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์



ธนาคารกรุงเทพ

## ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

วันที่ 20 กันยายน 2567

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิด เคเอ ชอร์ต เทอม ฟิกซ์ อินคัม

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิด เคเอ ชอร์ต เทอม ฟิกซ์ อินคัม ซึ่งจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2566 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2567 แล้ว

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิด เคเอ ชอร์ต เทอมฟิกซ์ อินคัมเหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

(นางฤดี สีโทสวัสดิ์)

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์



บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด  
178 อาคารธรรมนิติ ชั้น 6-7 ถนนแจ้งวัฒนะ  
(ประตูชัย 20) แขวงพระโขนง เขตคลองเตย  
เขตบางนา กรุงเทพมหานคร 10860  
DHARMNITI AUDITING CO., LTD.  
178 Dharmniti Building, 6<sup>th</sup>-7<sup>th</sup> Floor, Soi  
Permasap (Prachachuen 20), Prachachuen  
Road, Bangnaue, Bangkok 10860  
Telephone : (66) 0-2596-0500  
Facsimile : (66) 0-2596-0560  
www.daa.co.th

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยงานและบริษัทจัดการ  
กองทุนเปิดเคเอ ซอร์ธ เทม พิกซ์ อินคัม

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดเคเอ ซอร์ธ เทม พิกซ์ อินคัม ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดเคเอ ซอร์ธ เทม พิกซ์ อินคัม ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่



เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหาร เพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

### ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และรับผิดชอบต่อความถูกต้องที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน



- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ จนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงขอบพหุองค์ที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางสาวโสธยา ดินตะสุวรรณ

(นางสาวโสธยา ดินตะสุวรรณ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 8658

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 6 พฤศจิกายน 2567





กองทุนเปิดเคเอ ชอร์ต เทอม ฟิกซ์ อินคัม

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

|                                                          |          | บาท              |                  |
|----------------------------------------------------------|----------|------------------|------------------|
|                                                          | หมายเหตุ | 2567             | 2566             |
| <u>สินทรัพย์</u>                                         |          |                  |                  |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม                          | 3.2, 5   | 301,517,176.81   | 366,026,823.01   |
| เงินฝากธนาคาร                                            | 6, 10    | 1,795,823.05     | 1,783,829.53     |
| ลูกหนี้                                                  |          |                  |                  |
| จากดอกเบี้ย                                              |          | 886,715.67       | 2,353,757.17     |
| รวมสินทรัพย์                                             |          | 304,199,715.53   | 370,164,409.71   |
| <u>หนี้สิน</u>                                           |          |                  |                  |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                                       | 10       | 69,166.62        | 102,890.52       |
| หนี้สินอื่น                                              |          | 441.31           | 707.20           |
| รวมหนี้สิน                                               |          | 69,607.93        | 103,597.72       |
| สินทรัพย์สุทธิ                                           |          | 304,130,107.60   | 370,060,811.99   |
| <u>สินทรัพย์สุทธิ</u>                                    |          |                  |                  |
| ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน                          |          | 184,845,498.74   | 230,657,798.86   |
| กำไรสะสม                                                 |          |                  |                  |
| บัญชีปรับสมดุล                                           | 3.5      | (525,574,895.01) | (495,591,404.95) |
| กำไรสะสมจากการดำเนินงาน                                  | 9        | 644,859,503.87   | 634,994,418.08   |
| สินทรัพย์สุทธิ                                           |          | 304,130,107.60   | 370,060,811.99   |
| สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย                                   | 3.6      | 16.4532          | 16.0437          |
| จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย) |          | 18,484,549.8739  | 23,065,779.8862  |



กองทุนเปิดเคเอ ชอร์ต เทอม ฟิรค์ อินคัม  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 1)  
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

|                                                       | วันครบอายุ | อัตรา<br>ดอกเบี้ย<br>(ร้อยละต่อปี) | จำนวนหน่วย/<br>เงินต้น<br>(หน่วยบาท) | มูลค่ายุติธรรม<br>(บาท) | ร้อยละ<br>ของมูลค่า<br>เงินลงทุน |
|-------------------------------------------------------|------------|------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------|----------------------------------|
| <b>พันธบัตร</b>                                       |            |                                    |                                      |                         |                                  |
| ธนาคารแห่งประเทศไทย                                   |            |                                    |                                      |                         |                                  |
| CBF25210A (Compounded THOR + 0.05%)                   | 10/02/68   | 2.56665                            | 5,000                                | 5,001,656.20            | 1.66                             |
| CBF25428A (Compounded THOR + 0.05%)                   | 28/04/68   | 2.56308                            | 30,000                               | 30,013,648.80           | 9.95                             |
| CB25508A                                              | 08/05/68   | 0.00000                            | 20,000                               | 19,701,907.64           | 6.53                             |
| CBF25512A (Compounded THOR + 0.05%)                   | 12/05/68   | 2.56264                            | 5,000                                | 5,004,455.60            | 1.66                             |
| CBF25616A (Compounded THOR + 0.05%)                   | 16/06/68   | 2.56111                            | 30,000                               | 30,030,368.70           | 9.96                             |
| CB25703A                                              | 03/07/68   | 0.00000                            | 30,000                               | 29,453,712.88           | 9.77                             |
| CBF25714A (Compounded THOR + 0.05%)                   | 14/07/68   | 2.55971                            | 41,000                               | 41,045,386.59           | 13.61                            |
| รวมพันธบัตร                                           |            |                                    |                                      | 160,251,136.41          | 53.14                            |
| <b>หุ้นกู้</b>                                        |            |                                    |                                      |                         |                                  |
| ธุรกิจการเกษตร                                        |            |                                    |                                      |                         |                                  |
| บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)               |            |                                    |                                      |                         |                                  |
| CPFTH279A                                             | 23/09/70   | 2.50000                            | 300                                  | 295,015.05              | 0.10                             |
|                                                       |            |                                    |                                      | 295,015.05              | 0.10                             |
| <b>พาณิชย์</b>                                        |            |                                    |                                      |                         |                                  |
| บริษัท ซีพี แอ็กซ์ตรา จำกัด (มหาชน)                   |            |                                    |                                      |                         |                                  |
| CPAXT253A                                             | 13/03/68   | 3.04000                            | 10,000                               | 10,020,656.32           | 3.32                             |
|                                                       |            |                                    |                                      | 10,020,656.32           | 3.32                             |
| <b>พลังงานและสาธารณูปโภค</b>                          |            |                                    |                                      |                         |                                  |
| บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) |            |                                    |                                      |                         |                                  |
| GULF252A                                              | 24/02/68   | 2.02000                            | 20,100                               | 20,029,158.29           | 6.64                             |
|                                                       |            |                                    |                                      | 20,029,158.29           | 6.64                             |
| <b>เงินทุนและหลักทรัพย์</b>                           |            |                                    |                                      |                         |                                  |
| บริษัท อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)     |            |                                    |                                      |                         |                                  |
| AEON252A                                              | 24/02/68   | 2.99000                            | 5,600                                | 5,600,271.56            | 1.86                             |
| บริษัท เอเซียเสริมกิจลีสซิ่ง จำกัด (มหาชน)            |            |                                    |                                      |                         |                                  |
| ASK253A                                               | 03/03/68   | 0.00000                            | 10,000                               | 9,854,730.10            | 3.27                             |
| ASK254A                                               | 11/04/68   | 0.00000                            | 10,000                               | 9,822,439.75            | 3.26                             |
| ASK25DB                                               | 26/12/68   | 0.00000                            | 5,000                                | 4,809,313.29            | 1.60                             |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

# กองทุนเปิดเคเอ ชอร์ต เทอม ฟิกซ์ อินคัม



## กองทุนเปิดเคเอ ชอร์ต เทอม ฟิกซ์ อินคัม งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 2) ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

|                                                          | วันครบอายุ | อัตรา<br>ดอกเบี้ย<br>(ร้อยละต่อปี) | จำนวนหน่วย/<br>เงินต้น<br>(หน่วยบาท) | มูลค่ายุติธรรม<br>(บาท) | ร้อยละ<br>ของมูลค่า<br>เงินลงทุน |
|----------------------------------------------------------|------------|------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------|----------------------------------|
| บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)                   |            |                                    |                                      |                         |                                  |
| MTC257A                                                  | 25/07/68   | 4.20000                            | 10,000                               | 10,013,056.76           | 3.32                             |
| บริษัท ทุนธนชาติ จำกัด (มหาชน)                           |            |                                    |                                      |                         |                                  |
| TCAP261A                                                 | 22/01/69   | 0.00000                            | 15,000                               | 14,433,139.14           | 4.79                             |
|                                                          |            |                                    |                                      | 54,532,950.60           | 18.10                            |
| อาหารและเครื่องดื่ม                                      |            |                                    |                                      |                         |                                  |
| บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน)                        |            |                                    |                                      |                         |                                  |
| TBEV26NA                                                 | 07/11/69   | 0.00000                            | 10,000                               | 9,421,671.49            | 3.12                             |
|                                                          |            |                                    |                                      | 9,421,671.49            | 3.12                             |
| พัฒนาอสังหาริมทรัพย์                                     |            |                                    |                                      |                         |                                  |
| บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)                   |            |                                    |                                      |                         |                                  |
| AMATA24OB                                                | 03/10/67   | 2.68000                            | 10,000                               | 9,998,681.47            | 3.32                             |
| บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)                     |            |                                    |                                      |                         |                                  |
| AP251A                                                   | 20/01/68   | 1.81000                            | 3,000                                | 2,987,298.58            | 0.99                             |
| บริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) |            |                                    |                                      |                         |                                  |
| FPT24OA                                                  | 01/10/67   | 1.68000                            | 5,200                                | 5,195,599.20            | 1.72                             |
| บริษัท เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)           |            |                                    |                                      |                         |                                  |
| SC251A                                                   | 28/01/68   | 3.04000                            | 2,500                                | 2,494,013.78            | 0.83                             |
| บริษัท สุภาลัย จำกัด (มหาชน)                             |            |                                    |                                      |                         |                                  |
| SPALI258A                                                | 15/08/68   | 0.00000                            | 20,000                               | 19,488,748.05           | 6.46                             |
| SPALI259A                                                | 22/09/68   | 0.00000                            | 7,000                                | 6,802,247.57            | 2.26                             |
|                                                          |            |                                    |                                      | 46,966,588.65           | 15.58                            |
| รวมหุ้นกู้                                               |            |                                    |                                      | 141,266,040.40          | 46.86                            |
| รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 301,254,683.42 บาท)                |            |                                    |                                      | 301,517,176.81          | 100.00                           |



กองทุนเปิดเคเอ ชอร์ต เทอม ฟิรซ์ อินคัม  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567

|                                                                         | หมายเหตุ | บาท           |                |
|-------------------------------------------------------------------------|----------|---------------|----------------|
|                                                                         |          | 2567          | 2566           |
| รายได้                                                                  | 3.1      |               |                |
| รายได้ดอกเบี้ย                                                          |          | 9,044,164.97  | 15,674,396.10  |
| รวมรายได้                                                               |          | 9,044,164.97  | 15,674,396.10  |
| ค่าใช้จ่าย                                                              | 3.1      |               |                |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์                                           | 7        | 162,762.44    | 376,763.51     |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน                                                  | 7, 10    | 40,690.62     | 94,190.86      |
| ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ                                                     |          | 55,000.00     | 81,000.00      |
| ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ                                            | 8        | 27,435.33     | 31,191.33      |
| รวมค่าใช้จ่าย                                                           |          | 285,888.39    | 583,145.70     |
| รายได้สุทธิ                                                             |          | 8,758,276.58  | 15,091,250.40  |
| รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน                                   | 3.1      |               |                |
| รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน                        |          | 736,496.54    | (1,638,558.72) |
| รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน                            |          | 765,802.76    | 969,289.66     |
| รวมรายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่ได้เกิดขึ้น |          | 1,502,299.30  | (669,269.06)   |
| การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้              |          | 10,260,575.88 | 14,421,981.34  |
| หัก ภาษีเงินได้                                                         | 3.8      | (395,490.09)  | (1,221,850.65) |
| การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้           |          | 9,865,085.79  | 13,200,130.69  |



กองทุนเปิดเคเอ ชอร์ต เทอม ฟิกซ์ อินคัม

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 สิงหาคม 2567

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดเคเอ ชอร์ต เทอม ฟิกซ์ อินคัม (The KA Short Term Fixed-Income Fund : KASF) (“กองทุน”) เป็นกองทุนรวมตราสารแห่งหนึ่งระยะสั้น ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ไม่มีกำหนดอายุของโครงการและมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผล กองทุนจดทะเบียนเมื่อวันที่ 16 ตุลาคม 2545 มีทุนจดทะเบียนของโครงการรวมทั้งสิ้น 5,000 ล้านบาท แบ่งเป็น 500 ล้านหน่วยลงทุน หน่วยลงทุนละ 10 บาท ผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นผู้ลงทุนประเภทสถาบันหรือที่มีลักษณะเฉพาะ ตามที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน

กองทุนมีนโยบายที่จะลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอันเป็นหรือเกี่ยวข้องกับตราสารแห่งหนึ่งและหรือเงินฝาก รวมทั้งหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ด. กำหนด เพื่อแสวงหารายได้ในรูปดอกเบี้ยเป็นส่วนใหญ่และพยายามหลีกเลี่ยงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากความผันผวนของราคาดังกล่าว โดยจะดำรงพอร์ตโฟลิโอ ดูเรชั่น (Portfolio Duration) ของกองทุนในขณะใดขณะหนึ่งไว้ไม่เกิน 1 ปี ทั้งนี้ กองทุนอาจจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) อย่างไรก็ดี กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note) อื่นนอกเหนือจากตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note) ที่มีลักษณะเป็นตราสารหนี้ที่ผู้ออกมีสิทธิในการบังคับไถ่ถอนคืนก่อนกำหนด (callable) หรือตราสารหนี้ที่ผู้ออกมีสิทธิเรียกให้ผู้ออกชำระหนี้คืนก่อนกำหนด (puttable) โดยมีการกำหนดผลตอบแทนไว้แน่นอนหรือเป็นอัตราที่ผันแปรตามอัตราดอกเบี้ยของสถาบันการเงินหรืออัตราดอกเบี้ยอื่น และไม่มีการกำหนดเงื่อนไขการจ่ายผลตอบแทนที่อ้างอิงกับปัจจัยอ้างอิงอื่นเพิ่มเติม

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่ว่าแนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ให้กองทุนต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทุนใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยดังกล่าว

✓



กองทุนเปิดเคเอ ชอร์ต เทอม ฟิวกซ์ อินคัม  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 31 สิงหาคม 2567

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

3.1.1 รายได้จากเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง ดังนี้

ดอกเบี้ยรับบันทึกเป็นรายได้โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ดอกเบี้ยรับจากการจัดจำหน่ายส่วนเกินหรือส่วนลดของตราสารหนี้ตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ ใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้น จากการจำหน่ายเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.1.2 ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 การวัดมูลค่าเงินลงทุน

การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กองทุนจะรับรู้เงินลงทุนเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

การวัดมูลค่าภายหลัง

เงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยคำนวณจากอัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ตามลำดับดังนี้

(1) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขาย

(2) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนเสนอซื้อเฉลี่ย หรือราคาหรืออัตราผลตอบแทนเสนอซื้อแบบ firm quote จากบริษัทผู้เสนอซื้อเสนอขาย

(3) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนที่คำนวณจากแบบจำลอง

สำหรับมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ที่มีอายุต่ำกว่า 90 วัน คำนวณจากอัตราผลตอบแทนเมื่ออายุคงเหลือของตราสารเท่ากับ 90 วัน หรืออัตราผลตอบแทนที่ได้มาสำหรับตราสารที่จะครบกำหนดอายุภายใน 90 วันนับตั้งแต่วันที่ลงทุน ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพ์หรือทรัพย์สินอื่น จะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพ์หรือทรัพย์สินอื่นนั้น

3.3 เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำการรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินนั้นจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น





กองทุนเปิดเคเอ ชอร์ต เทม ฟิรซ์ อินคัม

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 สิงหาคม 2567

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน และการวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยการเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนดัดจำหน่วย

3.4 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้รวมถึงคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.5 บัญชีปรับสมดุล

ในกรณีที่ขายหรือรับซื้อหน่วยลงทุนของกิจการโดยตรงกับผู้ถือหน่วยลงทุน จะทำให้ผู้ถือหน่วยเกิดความไม่เท่าเทียมกัน กองทุนต้องบันทึกบัญชีปรับสมดุลเพื่อให้ผู้ถือหุ้นมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกองทุนเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหุ้นรายหนึ่งจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกองทุน ณ เวลาใด บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม

3.6 สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน

กองทุนคำนวณสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี โดยการหารมูลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี

3.7 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดท่างบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับ สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

๒



กองทุนเปิดเคเอ ชอร์ต เทอม ฟิکش อินคัม

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 สิงหาคม 2567

3.8 ภาษีเงินได้

ตามพระราชบัญญัติแก้ไขเพิ่มเติมประมวลรัษฎากร (ฉบับที่ 52) โดยประกาศในราชกิจจานุเบกษาเมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2562 ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 20 สิงหาคม 2562 เป็นต้นไป มีผลให้กองทุนต้องเสียภาษีเงินได้สำหรับเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40 (4) (ก) แห่งประมวลรัษฎากรที่เกิดขึ้นจากการลงทุนของกองทุนรวมอันได้แก่ ดอกเบี้ยพันธบัตร ดอกเบี้ยเงินฝาก ดอกเบี้ยหุ้นกู้ ดอกเบี้ยตัวเงินและผลต่างระหว่างราคาไถ่ถอนกับราคาจำหน่ายตัวเงินหรือตราสารแสดงสิทธิในหนี้ที่บริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลหรือนิติบุคคลอื่นเป็นผู้ออกและจำหน่ายครั้งแรกในราคาต่ำกว่าราคาไถ่ถอน โดยเสียภาษีในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใดๆ

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

|               | บาท              |                  |
|---------------|------------------|------------------|
|               | 2567             | 2566             |
| ซื้อเงินลงทุน | 1,079,371,068.15 | 2,056,714,836.84 |
| ขายเงินลงทุน  | 1,147,993,924.25 | 2,627,122,785.11 |

5. เงินลงทุน

เงินลงทุน ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

|              | บาท            |                |                |                |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|              | 2567           |                | 2566           |                |
|              | ราคาทุน        | มูลค่ายุติรวม  | ราคาทุน        | มูลค่ายุติรวม  |
| เงินฝากประจำ | -              | -              | 35,000,000.00  | 35,000,000.00  |
| พันธบัตร     | 160,178,137.84 | 160,251,136.41 | 182,164,009.87 | 182,146,109.34 |
| หุ้นกู้      | 141,076,545.58 | 141,266,040.40 | 149,366,122.51 | 148,880,713.67 |
| รวมเงินลงทุน | 301,254,683.42 | 301,517,176.81 | 366,530,132.38 | 366,026,823.01 |

6. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 และ 2566 ดังนี้

|                              | 2567                           |                  | 2566                           |                  |
|------------------------------|--------------------------------|------------------|--------------------------------|------------------|
|                              | อัตราดอกเบี้ย<br>(ร้อยละต่อปี) | จำนวนเงิน<br>บาท | อัตราดอกเบี้ย<br>(ร้อยละต่อปี) | จำนวนเงิน<br>บาท |
| <u>ประเภทกระแสรายวัน</u>     |                                |                  |                                |                  |
| ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) | -                              | 10,030.37        | -                              | 9,928.07         |
|                              |                                | 10,030.37        |                                | 9,928.07         |
| <u>ประเภทออมทรัพย์</u>       |                                |                  |                                |                  |
| ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)  | 0.675                          | 1,785,792.68     | 0.275                          | 1,773,901.46     |
|                              |                                | 1,785,792.68     |                                | 1,773,901.46     |
| รวม                          |                                | 1,795,823.05     |                                | 1,783,829.53     |





กองทุนเปิดเคเอ ชอร์ต เทอม ฟิรซ์ อินคัม

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 สิงหาคม 2567

7. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน จะไม่เรียกเก็บจากกองทุนแต่จะเรียกเก็บจากผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นรายเดือนในอัตราไม่เกินร้อยละ 0.8025 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าหน่วยลงทุนคงเหลือของผู้ถือหน่วยลงทุน ทั้งนี้ บริษัทจัดการสงวนสิทธิที่จะลดหย่อน หรือยกเว้นค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนให้กับผู้ถือหน่วยลงทุนที่เป็นกองทุนภายใต้การจัดการของบริษัทจัดการ

ค่าธรรมเนียมดังต่อไปนี้จะคำนวณทุกวันโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณ

ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ คิดในอัตราร้อยละ 0.0428 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน คิดในอัตราร้อยละ 0.0107 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

8. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ ได้แก่ ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของกองทุนเปิดเคเอ ชอร์ต เทอม ฟิรซ์ อินคัม เช่น ค่าจัดทำหนังสือชี้ชวน ค่าประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ค่าไปรษณียากร ค่าจัดทำรายงานเสนอผู้ถือหน่วยตลอดจนค่าใช้จ่ายต่างๆ ตามที่เกิดขึ้นจริง

9. กำไรสะสมจากการดำเนินงาน

กำไรสะสมจากการดำเนินงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

|                                        | บาท            |                |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
|                                        | 2567           | 2566           |
| กำไรสะสมจากการดำเนินงานต้นปี           | 634,994,418.08 | 621,794,287.39 |
| รายได้สุทธิ                            | 8,758,276.58   | 15,091,250.40  |
| ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน     | 736,496.54     | (1,638,558.72) |
| กำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | 765,802.76     | 969,289.66     |
| ภาษีเงินได้                            | (395,490.09)   | (1,221,850.65) |
| กำไรสะสมจากการดำเนินงานปลายปี          | 644,859,503.87 | 634,994,418.08 |

✓



กองทุนเปิดเคเอ ชอร์ต เทอม ฟิรซ์ อินคัม  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 31 สิงหาคม 2567

10. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกองทุนและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

|                                | บาท                   |                       | นโยบายการ<br>กำหนดราคา |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
|                                | 2567                  | 2566                  |                        |
| ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)   |                       |                       |                        |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน         | 40,690.62             | 94,190.86             | ตามที่ระบุในสัญญา      |
| บริษัทคู่สัญญาการซื้อขายตราสาร |                       |                       |                        |
| ชื่อเงินลงทุน                  |                       |                       | ราคากลาง               |
| ตัวแลกเปลี่ยน                  | -                     | 29,531,859.30         |                        |
| พันธบัตร                       | 179,242,233.25        | 366,212,549.34        |                        |
| หุ้นกู้                        | 52,193,569.60         | 75,813,712.30         |                        |
|                                | <u>231,435,802.85</u> | <u>471,558,120.94</u> |                        |
| ขายเงินลงทุน                   |                       |                       | ราคากลาง               |
| พันธบัตร                       | 451,153,705.62        | 755,451,211.31        |                        |
| หุ้นกู้                        | -                     | 153,395,288.24        |                        |
|                                | <u>451,153,705.62</u> | <u>908,846,499.55</u> |                        |

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

|                                | บาท       |          |
|--------------------------------|-----------|----------|
|                                | 2567      | 2566     |
| ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)   |           |          |
| เงินฝากธนาคารกระแสรายวัน       | 10,030.37 | 9,928.07 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย | 2,833.32  | 4,378.11 |

11. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

11.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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



กองทุนเปิดเคเอ ชอร์ต เทม ฟิกซ์ อินคัม

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 สิงหาคม 2567

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

|                  | บาท                      |                |            |                |
|------------------|--------------------------|----------------|------------|----------------|
|                  | ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 |                |            |                |
|                  | ระดับที่ 1               | ระดับที่ 2     | ระดับที่ 3 | รวม            |
| <u>สินทรัพย์</u> |                          |                |            |                |
| ตราสารหนี้       | -                        | 301,517,176.81 | -          | 301,517,176.81 |

|                  | บาท                      |                |            |                |
|------------------|--------------------------|----------------|------------|----------------|
|                  | ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566 |                |            |                |
|                  | ระดับที่ 1               | ระดับที่ 2     | ระดับที่ 3 | รวม            |
| <u>สินทรัพย์</u> |                          |                |            |                |
| ตราสารหนี้       | -                        | 366,026,823.01 | -          | 366,026,823.01 |

## 11.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้จะสรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

|                                      | บาท                                                             |                      |                    |                |
|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|----------------|
|                                      | ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 |                      |                    |                |
|                                      | มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด                           | มีอัตราดอกเบี้ยคงที่ | ไม่มีอัตราดอกเบี้ย | รวม            |
| <u>สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน</u> |                                                                 |                      |                    |                |
| เงินลงทุน                            | 111,095,515.89                                                  | 66,633,751.01        | 123,787,909.91     | 301,517,176.81 |
| เงินฝากธนาคาร                        | 1,785,792.68                                                    | -                    | 10,030.37          | 1,795,823.05   |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย                   | -                                                               | -                    | 886,715.67         | 886,715.67     |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                   | -                                                               | -                    | 69,166.62          | 69,166.62      |



กองทุนเปิดเคเอ ซอร์ท เทอม ฟิกซ์ อินคัม  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 31 สิงหาคม 2567

|                                      | บาท                                                             |                        |                        |                |
|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------|
|                                      | ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566 |                        |                        |                |
|                                      | อัตราดอกเบี้ย<br>ปรับขึ้นลงตาม<br>ราคาดาลาด                     | อัตรา<br>ดอกเบี้ยคงที่ | ไม่มีอัตรา<br>ดอกเบี้ย | รวม            |
| <u>สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน</u> |                                                                 |                        |                        |                |
| เงินลงทุน                            | 182,146,109.34                                                  | 183,880,713.67         | -                      | 366,026,823.01 |
| เงินฝากธนาคาร                        | 1,773,901.46                                                    | -                      | 9,928.07               | 1,783,829.53   |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย                   | -                                                               | -                      | 2,353,757.17           | 2,353,757.17   |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                   | -                                                               | -                      | 102,890.52             | 102,890.52     |

#### 11.3 ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

#### 11.4 ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงิน ซึ่งสภาพการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

#### 11.5 การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

### 12. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยบริษัทจัดการของกองทุนเมื่อวันที่ 6 พฤศจิกายน 2567

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

| ● รายละเอียดการลงทุน                               | มูลค่าตามราคาตลาด | % NAV  |
|----------------------------------------------------|-------------------|--------|
| หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ                    | 304,199,715.53    | 100.02 |
| พันธบัตรรัฐบาล/พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย         |                   |        |
| อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี                           | 160,819,124.19    | 52.88  |
| หุ้นกู้                                            |                   |        |
| อันดับความน่าเชื่อถือ AA(thu)                      | 9,421,671.49      | 3.10   |
| อันดับความน่าเชื่อถือ AA-                          | 10,142,422.90     | 3.33   |
| อันดับความน่าเชื่อถือ A(thu)                       | 24,486,483.14     | 8.05   |
| อันดับความน่าเชื่อถือ A                            | 69,284,470.14     | 22.78  |
| อันดับความน่าเชื่อถือ A-(thu)                      | 5,603,390.99      | 1.84   |
| อันดับความน่าเชื่อถือ A-                           | 10,092,922.02     | 3.32   |
| อันดับความน่าเชื่อถือ BBB+                         | 12,550,432.19     | 4.13   |
| เงินฝาก                                            | 1,798,798.47      | 0.59   |
| สินทรัพย์หรือหนี้สินอื่น                           | (69,607.93)       | (0.02) |
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ                               | 304,130,107.60    | บาท    |
| อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน(PTR) : 258.23% |                   |        |



กองทุนเปิดเคเอ ชอร์ต เทม ฟิกซ์ อินคัม  
ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

● รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

| กลุ่มของตราสาร                                                                                                                                        | มูลค่าตามราคาตลาด | %NAV  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------|
| (ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ                                                                                                          | 160,819,124.19    | 52.88 |
| (ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอ่าว ผู้สละหลัง หรือผู้ค้ำประกัน | 56,372,035.63     | 18.54 |
| (ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)                                                                  | 87,008,555.71     | 28.61 |
| (ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ   | 0.00              | 0.00  |
| (จ) ตราสารที่มีคุณสมบัติไม่ครบตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทน.87/2558                                                                           | 0.00              | 0.00  |

● รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุนที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว

| ประเภท           | ผู้ออก                                  | วันครบกำหนด   | อันดับ                       | อันดับ                                 | มูลค่า<br>หน้าตัว | มูลค่าตาม<br>ราคาตลาด |
|------------------|-----------------------------------------|---------------|------------------------------|----------------------------------------|-------------------|-----------------------|
|                  |                                         |               | ความน่าเชื่อถือ<br>ของตราสาร | ความน่าเชื่อถือ<br>ของผู้ออก/ค้ำประกัน |                   |                       |
| 1. เงินฝากธนาคาร | บมจ.ธนาคารกรุงเทพ                       |               | N/A                          | AA+(tha)                               |                   | 1,788,768.10          |
| 2. เงินฝากธนาคาร | บมจ.ธนาคารกสิกรไทย                      |               | N/A                          | AA+(tha)                               |                   | 10,030.37             |
| 3. พันธบัตร      | ธ.แห่งประเทศไทย                         | 8 พ.ค. 2568   | N/A                          | N/A                                    | 20,000,000.00     | 19,701,907.64         |
| 4. พันธบัตร      | ธ.แห่งประเทศไทย                         | 3 ก.ค. 2568   | N/A                          | N/A                                    | 30,000,000.00     | 29,453,712.88         |
| 5. พันธบัตร      | ธ.แห่งประเทศไทย                         | 10 ก.พ. 2568  | N/A                          | N/A                                    | 5,000,000.00      | 5,061,856.56          |
| 6. พันธบัตร      | ธ.แห่งประเทศไทย                         | 28 เม.ย. 2568 | N/A                          | N/A                                    | 30,000,000.00     | 30,236,518.80         |
| 7. พันธบัตร      | ธ.แห่งประเทศไทย                         | 12 พ.ค. 2568  | N/A                          | N/A                                    | 5,000,000.00      | 5,037,428.59          |
| 8. พันธบัตร      | ธ.แห่งประเทศไทย                         | 16 มิ.ย. 2568 | N/A                          | N/A                                    | 30,000,000.00     | 30,165,655.89         |
| 9. พันธบัตร      | ธ.แห่งประเทศไทย                         | 14 ก.ค. 2568  | N/A                          | N/A                                    | 41,000,000.00     | 41,162,043.83         |
| 10. หุ้นกู้      | บมจ.อิกอน ธนสินทรัพย์(ไทยแลนด์)         | 24 ก.พ. 2568  | A-(tha)                      | A-(tha)                                | 5,600,000.00      | 5,603,390.99          |
| 11. หุ้นกู้      | บมจ.อมตะ คอร์ปอเรชั่น                   | 3 ต.ค. 2567   | A-                           | A-                                     | 10,000,000.00     | 10,092,922.02         |
| 12. หุ้นกู้      | บมจ.เอพี (ไทยแลนด์)                     | 20 ม.ค. 2568  | A                            | A                                      | 3,000,000.00      | 2,992,736.02          |
| 13. หุ้นกู้      | บมจ. เอเซียเสริมกิจลิสซิ่ง              | 3 มี.ค. 2568  | A(thai)                      | A(thai)                                | 10,000,000.00     | 9,854,730.10          |
| 14. หุ้นกู้      | บมจ. เอเซียเสริมกิจลิสซิ่ง              | 11 เม.ย. 2568 | A(thai)                      | A(thai)                                | 10,000,000.00     | 9,822,439.75          |
| 15. หุ้นกู้      | บมจ. เอเซียเสริมกิจลิสซิ่ง              | 26 ธ.ค. 2568  | A(thai)                      | A(thai)                                | 5,000,000.00      | 4,809,313.29          |
| 16. หุ้นกู้      | บมจ.ซีที แอ็กซีตรา                      | 13 มี.ค. 2568 | AA-                          | AA-                                    | 10,000,000.00     | 10,142,422.90         |
| 17. หุ้นกู้      | บมจ.ซีทีเอฟ (ประเทศไทย)                 | 23 ก.ย. 2570  | A                            | A                                      | 300,000.00        | 297,844.50            |
| 18. หุ้นกู้      | บมจ.เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) | 1 ต.ค. 2567   | N/A                          | A                                      | 5,200,000.00      | 5,233,032.36          |
| 19. หุ้นกู้      | บมจ. กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์   | 24 ก.พ. 2568  | A                            | A+                                     | 20,100,000.00     | 20,036,722.50         |
| 20. หุ้นกู้      | บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล                   | 25 ก.ค. 2568  | N/A                          | BBB+                                   | 10,000,000.00     | 10,050,223.89         |
| 21. หุ้นกู้      | บมจ.เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น           | 28 ม.ค. 2568  | N/A                          | BBB+                                   | 2,500,000.00      | 2,500,208.30          |
| 22. หุ้นกู้      | บมจ.สุภาลัย                             | 15 ส.ค. 2568  | N/A                          | A                                      | 20,000,000.00     | 19,488,748.05         |
| 23. หุ้นกู้      | บมจ.สุภาลัย                             | 22 ก.ย. 2568  | N/A                          | A                                      | 7,000,000.00      | 6,802,247.57          |
| 24. หุ้นกู้      | บมจ.ไทยเบฟเวอเรจ                        | 9 พ.ย. 2569   | AA(thai)                     | AA                                     | 10,000,000.00     | 9,421,671.49          |

กองทุนเปิดเคเอ ชอร์ต เทอม ฟิกซ์ อินค์

| ประเภท                                                                                                                            | ผู้ออก        | วันครบกำหนด  | อันดับ                       | อันดับ                                 | มูลค่า<br>หน้าตัว | มูลค่าตาม<br>ราคาตลาด |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|------------------------------|----------------------------------------|-------------------|-----------------------|
|                                                                                                                                   |               |              | ความน่าเชื่อถือ<br>ของตราสาร | ความน่าเชื่อถือ<br>ของผู้ออก/ค่าประกัน |                   |                       |
| 25. พันกู้                                                                                                                        | บมจ.ทุนธนชาติ | 22 ม.ค. 2569 | A                            | A                                      | 15,000,000.00     | 14,433,139.14         |
| สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูงต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนที่บริษัทจัดการตั้งไว้ในแผนการลงทุนสำหรับกลุ่มตราสาร ตาม (ง) เท่ากับ 0.00% |               |              |                              |                                        |                   |                       |





## คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ บริษัท ทริสเรทติ้ง จำกัด

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

AAA - อันดับเครดิตสูงสุด มีความเสี่ยงต่ำที่สุด บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงสุด และได้รับผลกระทบน้อยมากจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ

AA - มีความเสี่ยงต่ำมาก บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงมาก แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับ AAA

A - มีความเสี่ยงในระดับต่ำ บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูง แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า

BBB - มีความเสี่ยงในระดับปานกลาง บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ที่เพียงพอ แต่มีความอ่อนไหวต่อการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่า และอาจมีความสามารถในการชำระหนี้ที่อ่อนแอลงเมื่อเทียบกับอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า

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

## คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ บริษัท ฟิทช์ เรตติ้งส์ (ประเทศไทย) จำกัด

### อันดับความน่าเชื่อถือระยะยาวสำหรับประเทศไทย

#### AAA (tha)

‘AAA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของอันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศไทย ซึ่งกำหนดโดยฟิทช์โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้กับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้แก่อตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล

#### AA (tha)

‘AA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย โดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินขั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารหนึ่งอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย

#### A (tha)

‘A’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม การเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจอาจมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้โดยตรงตามกำหนดของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

#### BBB (tha)

‘BBB’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม มีความเป็นไปได้มากกว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารหนึ่งอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

เครื่องหมายพิเศษสำหรับประเทศไทย “tha” จะถูกระบุไว้ต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือทุกอันดับ เพื่อแยกความแตกต่างออกจากการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระดับสากล เครื่องหมาย “+” หรือ “-” อาจจะถูกระบุไว้เพิ่มเติมต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือสำหรับประเทศหนึ่งๆ เพื่อแสดงถึงสถานะย่อยโดยเปรียบเทียบกันภายในอันดับความน่าเชื่อถือชั้นหลัก ทั้งนี้ จะไม่มีการระบุสัญลักษณ์ต่อท้ายดังกล่าวสำหรับอันดับความน่าเชื่อถืออันดับ “AAA(tha)” หรืออันดับที่ต่ำกว่า “CCC(tha)” สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาว



ข้อมูลการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนในรอบระยะเวลาที่กำหนด  
ไม่มี

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน  
ไม่มี

ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งนี้ หรือสิทธิเรียกร้องเป็นศูนย์ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้ หรือ  
ลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัด  
ไม่มี

ข้อมูลการชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น  
ไม่มี

**รายชื่อผู้จัดการกองทุน (หลักและสำรอง) ของกองทุนเปิดเคเอ ชอร์ต เทอม ฟิกซ์ อินคัม**

**ผู้จัดการกองทุนหลัก**

สลิลลิริ เรืองสุขอุดม

**ผู้จัดการกองทุนสำรอง**

ฐานันดร โชลิตกุล

วณะ วงศ์ศุภสวัสดิ์

ปนตพล ตันทวีเชียร

ชัยพร ดีเรกโกคา

อัมไพวรรณ เมื่องนนท์

ธีรุต อัศวมงคลกุล

ทรงพร สืบสายไทย

สารัช อรุณาการ

ศิริรัตน์ ธรรมศิริ

ภราดร เอี้ยวปรีดา

ชาลิต ปทุมวาสนา

ธิดุฒิ ตั้งพิกุลทอง

ธีรุตม์ ทวิชศรี

ชัชพล ตรีวิภาณนท์

จริยา พิมลไพบูลย์

มนต์ชัย อนันตกุล

เสาวลักษณ์ พัฒนดิลก

พิชิต ธนภูวนนท์

**ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด**

สามารถตรวจสอบข้อมูลได้จาก เว็บไซต์ของบริษัท ภายใต้หัวข้อ กองทุนรวม > ดาวนโหลดเอกสารการลงทุน > รายงานการลงทุน > รายงาน Proxy Voting หรือ [www.kasikornasset.com](http://www.kasikornasset.com)

**การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)**

ไม่มี



## บลจ. กลสิกรไทย จำกัด

### ประวัติ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิกรไทย จำกัด เป็นบริษัทในเครือธนาคารกลสิกรไทย ที่ได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ประเภทการจัดการลงทุนจากกระทรวงการคลัง เมื่อวันที่ 18 มีนาคม 2535 ได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพในเดือนมิถุนายน 2543 และได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนส่วนบุคคลในเดือนมีนาคม 2544

ในปัจจุบัน บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิกรไทย จำกัด เป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีความพร้อมทั้งในด้านการให้บริการการวิจัย และการจัดการลงทุน โดยดำเนินธุรกิจจัดการกองทุนด้วยบุคลากรที่มีคุณภาพพร้อมทั้ง ข้อมูล ข่าวสาร ระบบงานและเทคโนโลยีในการจัดการลงทุนที่ทันสมัย และยึดมั่นในจรรยาบรรณอย่างเคร่งครัด เพื่อรักษาความเป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีคุณภาพตลอดไป

### สถานที่ตั้งสำนักงาน

บลจ. กลสิกรไทย จำกัด ตั้งอยู่เลขที่ 400/22 อาคารธนาคารกลสิกรไทย ชั้น 6 และชั้น 12 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนในเขตพญาไท กรุงเทพฯ 10400 โทร. 0 2673 3888 โทรสาร 0 2673 3988

### ทุนจดทะเบียน

|               |                |                        |
|---------------|----------------|------------------------|
| จำนวน         | 135,771,370.00 | บาท                    |
| แบ่งออกเป็น   | 27,154,274.00  | บาท มูลค่าหุ้นละ 5 บาท |
| เรียกชำระแล้ว | 135,771,370.00 | บาท                    |

### ผู้ถือหุ้น

บมจ.ธนาคารกลสิกรไทย ถือหุ้นร้อยละ 99.99

### กรรมการบริษัท

|                              |                     |
|------------------------------|---------------------|
| 1. ดร.พิพัฒน์พงศ์ โปษยานนท์  | ประธานกรรมการ       |
| 2. นายอดิศร เสริมชัยวงศ์     | ประธานกรรมการบริหาร |
| 3. นายสุรเดช เกียรติธินากร   | กรรมการผู้จัดการ    |
| 4. นายวศิน วัฒนชัยวรนันต์    | กรรมการ             |
| 5. นายประสพสุข ดำรงชิตานนท์  | กรรมการ             |
| 6. นายปวเรศร์ เชษฐพงศ์พันธุ์ | กรรมการ             |
| 7. นายพิภวัตร ภัทรนาวิก      | กรรมการ             |

### ผู้บริหารระดับสูง

|                            |                     |
|----------------------------|---------------------|
| 1. นายอดิศร เสริมชัยวงศ์   | ประธานกรรมการบริหาร |
| 2. นายสุรเดช เกียรติธินากร | กรรมการผู้จัดการ    |
| 3. นางสาวธิดาศิริ ศรีสมิต  | รองกรรมการผู้จัดการ |
| 4. นายวิทวัส อัจฉริยวนิช   | รองกรรมการผู้จัดการ |
| 5. นายวจนะ วงศ์สุสวัสต์    | รองกรรมการผู้จัดการ |

|                                 |                         |
|---------------------------------|-------------------------|
| 6. นางอรอร วงศ์พินิจโรตม        | รองกรรมการผู้จัดการ     |
| 7. นายปณตพล ตันทวีเชียร         | รองกรรมการผู้จัดการ     |
| 8. นางสาวภาวดี มุณีสิริ         | รองกรรมการผู้จัดการ     |
| 9. นายฐานันดร โชลิตกุล          | รองกรรมการผู้จัดการ     |
| 10. นางสาวเอื้อพันธ์ เพ็ชรภรณ์  | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 11. นางสาวชนาธิพย์ รุ่งคุณานนท์ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 12. นางสาวนฤมล ว่องวุฒิพรชัย    | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 13. นางสาววรรณัท กุศลพัฒน์      | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 14. นายยุทธนา สิ้นเสรีกุล       | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 15. นายดิเรก เลิศปัญญาวิเศษกุล  | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 16. นายชัยพร ดิเรกโกศา          | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 17. นายกิตติคุณ ธนรัตน์พัฒน์กิจ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 18. นางสาวปิยะนุช เจริญสิทธิ์   | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 19. นางวิภาดา ลัภยพร            | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 20. นางสาวสุนิดา มีชูกุล        | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 21. นายธนวัฒน์ เกตวงกต          | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 22. นางสาวฉัตรแก้ว เกราะทอง     | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 23. นางสาวคณพร ดาวจรศิริ        | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |

ข้อมูล ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2567



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