



KASIKORNTHAI

รายงานประจำปี

สำหรับระยะเวลา

ตั้งแต่วันที่ 12 ตุลาคม 2564

ถึงวันที่ 21 ตุลาคม 2565

กองทุนเปิด เศรษฐกิจดั้งเดิม ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

รายงานประจำปี
ณ 21 ตุลาคม 2565

หลักทรัพย์จัดการกองทุนสิกรไทย
开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT



บริการทุกระดับประทับใจ

กองทุนรวมที่เสนอขายเฉพาะผู้มีเงินลงทุนสูง

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 1YB ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย (K Foreign Fixed Income 1YB Fund Not for Retail Investors : KFF1YB-BR)

ผู้ลงทุนไม่สามารถขายคืนหน่วยลงทุนนี้ในช่วงเวลา 1 ปีได้ และกองทุนนี้ลงทุนกระจุกตัว ในหมวดอุตสาหกรรมธนาคาร ดังนั้น หากมีปัจจัยลบที่ส่งผลกระทบต่อการลงทุนดังกล่าว ผู้ลงทุนอาจสูญเสียเงินลงทุนจำนวนมาก

ประเภทกองทุน	• กองทุนรวมตราสารหนี้
อายุโครงการ	ประมาณ 1 ปี โดยไม่ต่างกว่า 11 เดือน และไม่เกิน 1 ปี 1 เดือน
วันที่จดทะเบียนกองทุน	12 ตุลาคม 2564
รอบระยะเวลาบัญชี	เมื่อสิ้นสุดอายุโครงการ

นโยบายการลงทุน

กองทุนจะลงทุนในต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยมีนโยบายที่จะลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอันเป็นหรือเกี่ยวข้อง กับตราสารแห่งหนี้ที่เสนอขายในต่างประเทศและหรือเงินฝากในสถาบันการเงินต่างประเทศ

สำหรับการลงทุนในประเทศไทย กองทุนจะลงทุนในหลักทรัพย์ที่เสนอขายในประเทศไทย ได้แก่ เงินฝาก ตราสารทางการเงิน และตราสารแห่งหนี้ รวมทั้งหลักทรัพย์ หรือทรัพย์สินอื่น หรือ การหาดอกรผลโดยวิธีอื่นที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ต.

กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อการป้องกันความเสี่ยง (Hedging) ได้ โดยในส่วนของอัตราแลกเปลี่ยน กองทุนจะป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน ทั้งจำนวน อย่างไรก็ตาม กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฟรง (Structured Notes)

กองทุนจะเน้นลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment grade) อย่างไรก็ได้ กองทุนอาจลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non – Investment grade) เช่นกรณีที่ตราสารหนี้นั้นได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สามารถลงทุนได้ (Investment grade) ขณะที่กองทุนลงทุนเท่านั้น

นโยบายการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนทั้งจำนวนสำหรับเงินลงทุนในต่างประเทศ

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)

นายทะเบียน

บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



สรุปข้อมูลการเงินที่สำคัญ

	ปี 2564/2565 วันที่ 12 ตุลาคม 2564 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 21 ตุลาคม 2565 (วันเลิกกองทุน)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)*	3,077,782,763.65
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท)*	10.0718
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน (บาท)	21,940,750.20
การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%) **	0.70
การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%) ***	N/A

* ข้อมูล ณ วันทำการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนโดยอัตโนมัติ (20 ตุลาคม 2565)

** ผลการดำเนินงานตั้งแต่ 12 ตุลาคม 2564 ถึงวันที่ 20 ตุลาคม 2565

*** ตัวชี้วัด

ไม่มี เนื่องจากกองทุนมีการบริหารจัดการแบบ buy & hold เพื่อให้ได้ผลตอบแทนที่คาดหวังตามระยะเวลาที่กำหนดจึงไม่จำเป็นต้องเปรียบเทียบผลการดำเนินงานของกองทุนกับตัวชี้วัด

กองทุนเปิดเด ตราสารหนี้ต่างประเทศ1YB ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

**รายงานและวิเคราะห์ผลการดำเนินงานของ
กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 1YB ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย**
รอบระยะเวลา 12 ตุลาคม 2564 – 21 ตุลาคม 2565

ກວະຕລາດ

ในช่วงปีบัญชีที่ผ่านมา เศรษฐกิจโลกทยอยฟื้นตัวจากผลกระทบที่เกิดขึ้นจากการแพร่ระบาดของไวรัส COVID-19 ตามการพยายามเปิดเมืองหลังจากที่ประเทศไทยต่างๆ เร่งฉีดวัคซีน รวมทั้งยังได้รับแรงหนุนจากการการเงินและการคลังที่รัฐบาลหั่วโลกเร่งดำเนินการเพื่อกระตุ้นเศรษฐกิจ ทั้งนี้ ปี 2564 เศรษฐกิจโลกมีอัตราการขยายตัวที่ร้อยละ 6.1 ฟื้นตัวจากปี 2563 ซึ่งเศรษฐกิจโลกหดตัวลงร้อยละ 3.1 โดยยกลุ่มประเทศพัฒนาแล้วมีอัตราการขยายตัวในปี 2564 ที่ร้อยละ 5.1 นำโดยสหราชอาณาจักรและยูโรปซึ่งมีอัตราการขยายตัวที่ร้อยละ 5.7 และ 5.3 ตามลำดับ ขณะที่เศรษฐกิจของกลุ่มประเทศเศรษฐกิจเกิดใหม่ขยายตัวได้ร้อยละ 6.5 เมื่อเทียบกับหดตัวร้อยละ 2.0 ในปีก่อนหน้า นำโดยจีนซึ่งเศรษฐกิจฟื้นตัวได้ร้อยละ 8.1

อย่างไรก็ตาม ภาครวมเศรษฐกิจโลกในปี 2565 เริ่มส่งสัญญาณการฟื้นตัวที่ชะลอลง โดยได้รับผลกระทบจากแรงกระตุนทางการคังที่ทยอยลดลงทั่วโลก สมความหวังว่าจะเชี้ยงกับยุเครนที่ยิดเยือก การชะลอตัวของเศรษฐกิจจีนซึ่งเป็นผลจากนโยบาย Zero COVID รวมถึงอัตราเงินเฟ้อที่เร่งตัวขึ้น จนนำไปสู่การขึ้นดอกเบี้ยของธนาคารกลางทั่วโลก นอกจากนี้เศรษฐกิจโลกยังเผชิญกับความเสี่ยงมากขึ้นจากการกังวลว่าอาจเกิดภาวะเศรษฐกิจถดถอยในปี 2566 ทั้งนี้ กองทุนการเงินระหว่างประเทศ (IMF) คาดการณ์ว่าเศรษฐกิจโลกจะขยายตัวได้ร้อยละ 3.6 ในปี 2565 โดยคาดว่าเศรษฐกิจกลุ่มประเทศพัฒนาแล้วจะขยายตัวได้ร้อยละ 3.3 ขณะที่เศรษฐกิจของกลุ่มประเทศเศรษฐกิจเกิดใหม่จะขยายตัวได้ร้อยละ 3.8 โดย IMF ประเมินว่าความเสี่ยงหลักต่อการขยายตัวของเศรษฐกิจโลกในปี 2565 จะมาจากการของสมความหวังรัสเซียกับยุเครน ซึ่งส่งผลให้ราคาน้ำมันและอาหารปรับตัวสูงขึ้น นอกจากนี้ เศรษฐกิจโลกยังต้องเผชิญกับความเสี่ยงมากขึ้นจากการเงินเฟ้อที่เร่งตัวเร็วกว่าที่คาด ส่งผลให้ธนาคารกลางทั่วโลกปรับทิศทางการดำเนินนโยบายการเงินเป็นเข้มงวด นำโดยธนาคารกลางสหรัฐฯ ที่เริ่มมีการปรับขึ้นดอกเบี้ยนโยบายในไตรมาส 1 ปี 2565 รวมถึงมีการเริ่มปรับลดขนาดบดุลลงในไตรมาส 2 พร้อมส่งสัญญาณการขึ้นดอกเบี้ยต่อเนื่องเพื่อควบคุมเงินเฟ้อ จากที่เพดเดยลดอัตราดอกเบี้ยลงสู่ระดับร้อยละ 0-0.25 ในปี 2563 การเปลี่ยนท่าทีการดำเนินนโยบายของเพดรอมลีกภาวะเงินเฟ้อที่เร่งขึ้นในหลายประเทศได้ส่งผลให้ธนาคารกลางต่างๆ ทั่วโลกมีปรับนโยบายการเงินเป็นนโยบายเข้มงวดเช่นกัน สร้างแรงกดดันต่อเศรษฐกิจและตลาดการเงินทั่วโลก



สำหรับภาวะตลาดตราสารหนี้ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา ตลาดตราสารหนี้ทั่วโลกเคลื่อนไหว พันพวน นำโดยตลาดตราสารหนี้สหรัฐฯ ซึ่งได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนพิศทางการดำเนินนโยบายการเงินของธนาคารสหรัฐฯ เพื่อควบคุมเงินเฟ้อที่เร่งตัวขึ้น ลั่งผลให้อัตราผลตอบแทน สหรัฐฯ ปรับเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญในทุกช่วงอายุ ทั้งนี้ เล่นอัตราผลตอบแทนปรับตัวในลักษณะ bear flattening คืออัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลระยะสั้นปรับตัวเพิ่มขึ้นมากกว่าอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลระยะยาว โดยพันธบัตรระยะสั้น (อายุไม่เกิน 3 ปี) ผลตอบปรับเพิ่มขึ้นประมาณ 360-450 bps ขณะที่อัตราผลตอบแทนพันธบัตรระยะกลางและยาวปรับเพิ่มขึ้น 220-300 bps

ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม

กองทุนจะลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอันเป็นหรือเกี่ยวข้องกับตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หน่วยลงทุนของกองทุนรวมตราสารหนี้ รวมทั้งหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือหาดออกผลโดยวิธี อย่างใดอย่างหนึ่งหรือพยายามอย่างตามที่กฎหมาย ก.ล.ต. กำหนดทั้งในและต่างประเทศ รวมกันไม่ น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และกองทุนจะลงทุนในต่างประเทศโดย ไม่กำหนดสัดส่วนการลงทุนในต่างประเทศ

กองทุนอาจลงทุนในหรือมิໄวซึ่งตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non-Investment Grade) ได้ เนพากรณีที่ตราสารหนี้นั้นได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ อยู่อันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade) ขณะที่กองทุนลงทุนเท่านั้น

กองทุนจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) และจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยง ด้านอัตราแลกเปลี่ยนทั้งจำนวน

นอกจากนี้ กองทุนอาจลงทุนในธุรกรรมประเภทการซื้อด้วยมีลัญญาขายคืน (Reverse repo) ธุรกรรมการให้ยืมหลักทรัพย์ (Securities lending) ตราสารที่มีลัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฟง (Structured Note) และหรืออาจมิໄวซึ่งหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาดออกผลโดยวิธีอื่น ตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนดหรือเห็นชอบให้กองทุนลงทุนได้

กองทุนจะแบ่งการลงทุนออกเป็น 2 ส่วน ดังนี้

ส่วนที่ 1 กองทุนจะลงทุนในตราสารหนี้และหรือเงินฝากทั้งในและต่างประเทศ รวมทั้งอาจมิ ໄวซึ่งหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นได้ตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนดให้ กองทุนตราสารหนี้ลงทุนได้ ในอัตราส่วนประมาณร้อยละ 100 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 1YB ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

ส่วนที่ 2 กองทุนจะเข้าเป็นคู่ลัญญาในธุกรรมลัญญาชือขายล่วงหน้าประเภทลัญญาฟอร์варด โดยมีหุ้นกู้เป็นสินทรัพย์อ้างอิง (ธุกรรม Bond Forward) ในฐานะผู้ซื้อหุ้นกู้อ้างอิง ในอัตราส่วนไม่เกินร้อยละ 40 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

ณ วันที่ 20 ตุลาคม 2565 กองทุนมีสัดส่วนการถือเงินสดทั้งสิ้นร้อยละ 100 ของอัตราส่วนกองทุนทั้งหมด เพื่อเตรียมจ่ายให้แก่ผู้ถือหน่วย

การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบบัญชีปัจจุบันเมื่อเทียบกับรอบบัญชีก่อนหน้า

ไม่มี

ผลการดำเนินงานของกองทุน

กองทุนมีผลตอบแทนจากการดำเนินงานตั้งแต่จัดตั้งกองทุนจนถึงวันที่ 20 ตุลาคม 2565 อัตราที่ร้อยละ 0.70

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

ไม่มี



หลักทรัพย์จัดการลงทุนกิจการไทย
并蒂基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT



ผลการดำเนินงานของกองทุนเพื่อคิด ตราสารสำหรับต่างประเทศ YB ห้ามขายชื่อลงทุนรายบุคคล
Fund Performance of K Foreign Fixed Income 1YB Fund Not for Retail Investors

(1) ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทินที่มาถึง/Calendar Year Performance

หน่วย : % ต่อปี (% p.a.)

ปี/Year	2556 (2013)	2557 (2014)	2558 (2015)	2559 (2016)	2560 (2017)	2561 (2018)	2562 (2019)	2563 (2020)	2564 ^{*a} (2021)	2565 ^{*c} (2022)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return									-0.34	1.06
ผลตอบแทนมาตรฐาน/Benchmark Return									N/A	N/A
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน/Fund Standard Deviation									9.57	10.86
ความผันผวน (Standard deviation) ของมาตรฐาน/Benchmark Standard Deviation									N/A	N/A

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

*C ผลการดำเนินงานตั้งแต่วันที่ก่อตั้งกองทุนนี้ขึ้นเป็นปีที่ก่อนวันสุดท้ายนับถ้วนของทุกปี/Performance and Standard deviation are based on data from the last business day of previous calendar year to termination date.

(2) ผลการดำเนินงานขั้นตอนทั้งหมด ณ วันที่ 20 กุศลกานต์ 2565/Performance as of 20 Oct 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.)	*12 months Since Inception Return (% p.a.)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return	1.06	-1.49	-0.63	0.24				0.70
ผลตอบแทนมาตรฐาน/Benchmark Return	N/A	N/A	N/A	N/A				N/A
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี)/Fund Standard Deviation (% p.a.)	10.86	16.02	12.78	10.68				10.57
ความผันผวน (Standard deviation) ของมาตรฐาน (% ต่อปี)/Benchmark Standard Deviation (% p.a.)	N/A	N/A	N/A	N/A				N/A

สำหรับ
ที่นี่ แสดงผลตอบแทนของกองทุนรวม ณ วันที่ 20 กุศลกานต์ 2565 & ผลดำเนินการตั้งแต่วันที่ก่อตั้งกองทุนรวมถึงวันที่สุดของทุกปี
จะไม่รวมผลประโยชน์จากการดำเนินการของกองทุนรวมที่ยังไม่ได้รับ

Benchmark
NO. BENCHMARK

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

เอกสารนี้จัดทำให้เป็นไปตามมาตรฐานของกองทุนรวมทั่วไป ได้แก่ ที่เขียนตามมาตรฐานของกองทุนรวมของสถาบันบริษัทการเงิน/The fund performance document is prepared in accordance with AIMC standards.

บริษัทฯ ขอสงวนสิทธิ์ไม่รับฟ้องร้องหากมีการดำเนินคดีทางกฎหมายต่อตัวบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้องกับเอกสารนี้

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ1YB ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ไม่มี

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาดังต่อไปนี้ วันที่ 1 เมษายน 2565 ถึงวันที่ 21 ตุลาคม 2565

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (พันบาท)	ห้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	5,118.83	0.17
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลคงบัญชี(Trustee Fee)	363.70	0.01
ค่านาฬิกาเบี้ยขึ้น(Registrar Fee)	511.88	0.02
ค่าไวยากรณ์และส่วนแบ่งกำไรในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าไวยากรณ์และส่วนแบ่งกำไรในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายภาษีคืนบัญชีหัก ณ ที่จ่าย(Withholding Tax)	2,184.07	0.07
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	114.23	0.00
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	8,292.72	0.27

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

**ค่าใช้จ่ายอื่นๆ - ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

***ไม่ว่าจะค่าขายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์



**แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 12 ตุลาคม 2564 ถึงวันที่ 21 ตุลาคม 2565**

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	8,982.14	0.29
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลคงประจำชาน(Trustee Fee)	670.07	0.02
ค่าดำเนินทะเบียน(Registrar Fee)	898.21	0.03
ค่าไรมณฑา ประชาสัมพันธ์ และส่วนเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าไรมณฑา ประชาสัมพันธ์ และส่วนเสริมการขายภาครัฐลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายภาษีดื่อเนื้อหัก ณ ที่จ่าย(Withholding Tax)	3,634.43	0.12
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	162.14	0.01
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	14,346.99	0.47

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

**ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

***ไม่วรุณค่านาขหน้าซึ่งอาจหักภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ1YB ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย



Make REAL Change

ป.ก.ป.ก.22/2562

7 พฤศจิกายน 2565

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ออหหน่วยลงทุน
กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ1YB ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ1YB ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลการจัดการของกองทุนดังกล่าวซึ่งบริหารและจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 12 พฤษภาคม พ.ศ.2564 ถึงวันที่ 21 ตุลาคม พ.ศ. 2565 นั้น

ธนาคารฯ เห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารและจัดการ กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ1YB ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย โดยถูกต้องตามที่ควร ตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535



(มีผู้รับ อิคิวชาน)

ผู้ดูแลผลประโยชน์
ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)
TMBThanachart Bank Public Company Limited

3000 ถนนพรหลาอิริย์ เมืองขอบฟ้า เมืองท่องเที่ยว กรุงเทพฯ 10900 โทรเบอร์โทรศัพท์/เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร 0107537000017 โทร. 0 2299 1111

3000 Phahon Yothin Rd., Chom Phon, Chatuchak, Bangkok 10900 Reg No./Tax ID No. 0107537000017 Tel. 0 2299 1111

ttbank.com



ธรรมนิตि
DHARMMNITI

บริษัท ธรรมนิติ จำกัด
178 อาคารธรรมนิติ ชั้น 6-7 ชั้นที่ห้ามไว้ใจ
(ประเทศไทย) ถนนพระรามที่ 9 แขวงคลองเตย
เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110
DHARMMNITI AUDITING CO., LTD.
178 Dhammit Building, 6th-7th Floor, Soi
Permsap (Prachachuen 20), Prachachuen
Road, Bangsue, Bangkok 10250
Telephone : (66) 0-2596-0500
Facsimile : (66) 0-2596-0560
www.daa.co.th

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่และบริษัทจัดการ
กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ดังประเทศ 1YB ห้ามขายผู้ลงทุนรายอื่น

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของ กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ดังประเทศ 1YB ห้ามขายผู้ลงทุนรายอื่น (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 21 ตุลาคม 2565 (วันเลิกกองทุน) งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีดังต่อไปนี้ 12 ตุลาคม 2564 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 21 ตุลาคม 2565 (วันเลิกกองทุน) และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของ กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ดังประเทศ 1YB ห้ามขายผู้ลงทุนรายอื่น ณ วันที่ 21 ตุลาคม 2565 (วันเลิกกองทุน) ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีดังต่อไปนี้ 12 ตุลาคม 2564 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 21 ตุลาคม 2565 (วันเลิกกองทุน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุน รวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สามารถวิเคราะห์จัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในระดับความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเห็นอิสระหากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาพัฒนาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่นและเหตุการณ์ที่เห็น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 9 ซึ่งอธิบายการเลิกกองทุน และข้อ 3.11 ซึ่งอธิบายถึงเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินตามเกณฑ์การชำระบัญชี ทั้งนี้ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากเรื่องนี้

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ1YB ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย



ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่ว่าจะเป็นงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายในหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่น ต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณา ว่าข้อมูลอื่นมีความชัดแจ้งที่มีสาระสำคัญบันทึกในงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือ ปรากฏว่า ข้อมูลอื่นเมื่อการแสดงข้อมูลที่ได้ต่อข้อเท็จจริงแล้วสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริง อันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับ ผู้บริหาร เพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตาม แนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับ ความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเพื่อวัตถุประสงค์ ความคุ้มภัยในผู้บริหารพิจารณาแล้วว่า เป็นไปได้ที่สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อ ข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเด็ดขาดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการ ดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการ ดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงาน หรือไม่สามารถดำเนินงาน ต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปีตามจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือ ข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่าง สมเหตุสมผลถือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการ สอบบัญชีจะสามารถตรวจสอบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อ ข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่า รายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้ งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้คุณพินิจและการสังเกต และสังสัยเยี่ยมผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง



• ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการจุริหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและบูรณาด้านตามวิธีการตรวจสอบเพื่อดอบส่องต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวข้องกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจลวงการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

• ให้ความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัดถูกประสิทธิภาพในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของกระบวนการคุ้มภัยในของกองทุน

• ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเบ็ดเตล็ดข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งดัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

• สูงกว่ากับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สูงกว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ข้าพเจ้าได้ขอสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้ออ้างเดืองดึงการเบ็ดเตล็ดข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเบ็ดเตล็ดดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า

• ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเบ็ดเตล็ดข้อมูล วางแผนการเงินและตรวจสอบรายการและเหตุการณ์ในงบแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงข้อมูลและข่าวลือของผู้สอบบัญชีที่ได้รับการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประดิษฐ์ที่มีนัยสำคัญที่พมจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อมูลที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในให้ทราบข้าพเจ้าได้พิเคราะห์ว่าตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นายธนาวุฒิ พิมุยย์สวัสดิ์

(นายธนาวุฒิ พิมุยย์สวัสดิ์)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 6699

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ1YB ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ1YB ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 21 ตุลาคม 2565 (วันเลิกกองทุน)

	หมายเหตุ	บาท
<u>สินทรัพย์</u>		
เงินฝากธนาคาร	5, 8	14,305,261.38
รวมสินทรัพย์		<u>14,305,261.38</u>
<u>หนี้สิน</u>		
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	8	10,672,280.20
หนี้ลินอื่น		<u>3,632,981.18</u>
รวมหนี้สิน		<u>14,305,261.38</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u>0.00</u>
<u>สินทรัพย์สุทธิ</u>		
กำไรสะสม		
บัญชีปรับสมดุล	3.8	(21,940,750.20)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		<u>21,940,750.20</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u>0.00</u>
สินทรัพย์สุทธิต่อหัวway	3.6	0.0000
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ สิ้นงวด (หน่วย)		0.0000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

๕



ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเด ตราสารหนี้ต่างประเทศ 1YB ห้ามขายผู้ลังทุนรายย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเต็็ง¹
สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 12 ตุลาคม 2564 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 21 ตุลาคม 2565 (วันเลิกกองทุน)

	หมายเหตุ	บาท
รายได้จากการลงทุน	3.1	
รายได้ด้วยเนื้อ		23,286,341.55
รวมรายได้		<u>23,286,341.55</u>
ค่าใช้จ่าย	3.1	
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6, 8	8,982,140.01
ค่าธรรมเนียมรักษาและประเมิน	6	670,069.51
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	6, 8	898,213.43
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		65,000.00
ค่าใช้จ่ายซึ่งบัญชี		27,223.80
ค่าใช้จ่ายในการจัดตั้งกองทุนรวม		33,170.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ	7	<u>36,742.37</u>
รวมค่าใช้จ่าย		<u>10,712,559.12</u>
รายได้สุทธิ		<u>12,573,782.43</u>
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากการเงินลงทุน		
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดจากสัญญาอนุพันธ์	3.4	(190,164,140.74)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	3.5	203,165,541.73
รวมรายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากการเงินลงทุน		<u>13,001,400.99</u>
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้ <u>หักภาษีเงินได้</u>	3.10	<u>(3,634,433.22)</u>
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		<u>21,940,750.20</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ1YB ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

ธรรมนิติ
DHARMMNITI

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ1YB ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

หมายเหตุประกอบการเงิน

ณ วันที่ 21 ตุลาคม 2565 (วันเลิกกองทุน)

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ1YB ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย (K Foreign Fixed Income 1YB Fund Not for Retail Investors : KFF1YB-BR) ("กองทุน") เป็นกองทุนรวมตราสารแห่งหนี้ ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัดโน้มติดอยู่ลักษณะของกองทุนดังนี้

วันที่จะลงทะเบียนจัดตั้งกองทุน : วันที่ 12 ตุลาคม 2564

ทุนจดทะเบียนของโครงการ : จำนวน 3,055.81 ล้านบาท แบ่งเป็น 305.58 ล้านหน่วยลงทุน

หน่วยลงทุนละ 10 บาท

อายุของโครงการ : ประมาณ 1 ปี โดยไม่ต่ำกว่า 11 เดือน และไม่เกิน 1 ปี 1 เดือน

นโยบายจ่ายเงินบันผล : ไม่มีการจ่ายเงินบันผล

การรับซื้อคืนหน่วยลงทุน : บริษัทจัดการจะรับซื้อคืนหน่วยลงทุนโดยอัดโน้มติด

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิริไทย จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุน

ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

ธนาคารกสิริไทย จำกัด (มหาชน) เป็นนายทະเมียนหน่วยลงทุนของกองทุน

กองทุนจะลงทุนในต่างประเทศโดยเลี่ยงในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทุนพัฒนาและสุทธิของกองทุน โดยมีนโยบายที่จะลงทุนในหลักทรัพย์หรือธารพัสดุอันเป็นหรือเกี่ยวข้องกับตราสารแห่งหนี้ที่เสนอขายในต่างประเทศและหรือเงินฝากในสถาบันการเงินต่างประเทศ

สำหรับการลงทุนในประเทศ กองทุนจะลงทุนในหลักทรัพย์ที่เสนอขายในประเทศ ได้แก่ เงินฝาก ตราสารทางการเงินและตราสารแห่งหนี้ รวมทั้งหลักทรัพย์ หรือธารพัสดุอื่น หรือการหากองผลโดยวิธีอื่นที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ต.

กองทุนจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อการบังกันความเสี่ยง (Hedging) ได้โดยในส่วนของอัตราผลตอบแทน กองทุนจะป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราผลตอบแทนที่คาดหวังต่างจากความคาดหวังจริง อย่างไรก็ตาม กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารที่มีภัยคุกคามของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแบบ Structured Notes

กองทุนจะเน้นลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade) อย่างไรก็ตี กองทุนอาจลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non-Investment grade) เนื่องจากมีความเสี่ยงที่สูงกว่า แต่ต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่ต่ำกว่า ไม่ใช่ที่สูงกว่า

การป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราผลตอบแทน กองทุนจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เพื่อบังกันความเสี่ยงด้านอัตราผลตอบแทนที่คาดหวังต่างจากความคาดหวังจริง ไม่ใช่ที่สูงกว่า



ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเด ตราสารหนี้ต่างประเทศ YTB ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
หมายเหตุประกอบการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 21 ตุลาคม 2565 (วันเลิกกองทุน)

2. หลักเกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สามารถบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่แนบปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ให้กองทุนดังกล่าวบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

3. สรุปนโยบายการบัญชีสำหรับ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

3.1.1 รายได้จากการเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง ดังนี้

ดอกเบี้ยรับบันทึกเป็นรายได้โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ดอกเบี้ยรับจากการตัดจำนำส่วนเกินหรือส่วนลดของตราสารหนี้ตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ ให้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้น จากการจำหน่ายเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยบันทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายให้รับรู้และถ่วงหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าดัชนีรวมของเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเต็็จ

3.1.2 รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 เงินลงทุนและการจัดมูลค่าเงินลงทุน

การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กองทุนจะรับรู้เงินลงทุนเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่าดัชนีรวม ณ วันที่กองทุนเลิกใช้เงินลงทุน

การวัดมูลค่าภายหลัง

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศ หลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นในต่างประเทศแสดงตามมูลค่าดัชนีรวม ส่วนมูลค่าดัชนีรวมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่าดัชนีรวมของหลักทรัพย์นั้น

เงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศไทย และตามมูลค่าดัชนีรวม โดยคำนวณจากอัตราผลตอบแทนที่ประกากโดยสามารถติดตามตราสารหนี้ไทย ตามลักษณะดังนี้

(1) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขาย

(2) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนเสนอซื้อและขาย หรือราคาหรืออัตราผลตอบแทนเสนอซื้อและขาย firm quote จากบริษัทผู้เสนอซื้อและขาย

(3) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนที่คำนวณจากแบบจำลอง

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ1YB ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ1YB ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

หมายเหตุประกอบการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 21 ตุลาคม 2565 (วันเลิกกองทุน)

สำหรับมูลค่าดัชนีรวมของตัวแลกเงิน ตัวเงินคลัง หุ้นกู้และพันธบัตรที่มีอายุต่ำกว่า 90 วัน คำนวณจากอัตราผลตอบแทนเฉลี่ยของตราสารเท่ากัน 90 วัน ที่ประการโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย หรืออัตราผลตอบแทนที่ได้มาสำหรับตราสารที่จะครบกำหนดอายุภายใน 90 วัน นับตั้งแต่วันที่ลงทุน ส่วนมูลค่าดัชนีรวมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่อ้างอิงอัตราดอกเบี้ยจาก นักลงทุนที่เป็นตัวแทนที่ต้องสูญเสียดัชนีรวมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่อ้างอิงสิ่งนั้น

3.3 เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนวันรู้ภัยการเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่าดัชนีรวม โดยต้นทุนในการทำรายการซื้อขายที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินและหักภาษีก่อนนำไปใช้ หรือขาดทุนที่ไม่เกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินด้วยประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่าดัชนีรวม กำไร หรือขาดทุน และการวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่าดัชนีรวม โดยการเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่าดัชนีรวมจะหักภาษีก่อนนำไปใช้ขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หนี้สินทางการเงินก็จะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคากุนเด็จ สำหรับน้ำ

3.4 สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนวันรู้ภัยการสัญญาอนุพันธ์ทางการเงินเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่าดัชนีรวม ณ วันที่เข้าทำสัญญาและวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่าดัชนีรวม ในวันสื้นรอบระยะเวลาทำงาน การบัญชีสำหรับการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าดัชนีรวมในภายหลังขึ้นอยู่กับว่ากองทุนได้กำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินดังกล่าวเป็นเครื่องมือที่ใช้ว้องกันความเสี่ยงหรือไม่ รวมทั้งถ้าขณะของรายการที่มีการบังคับความเสี่ยง กองทุนกำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินส่วนหนึ่งเป็นเครื่องมือที่ใช้ว้องกันความเสี่ยง

3.5 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศได้บันทึกไว้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ การแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนตัวเดียวกันของ Reuters สำหรับวันที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าได้บันทึกเป็นรายได้แล้วหรือค่าใช้จ่ายอื่นในวงบัญชี



กองทุนเปิดเดค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 1YB ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 21 ตุลาคม 2565 (วันเลิกกองทุน)

- 3.6 สินทรัพย์สุทธิที่อ่อนไหวลงทุน
กองทุนคำนวนสินทรัพย์สุทธิที่อ่อนไหวลงทุน ณ วันสิ้นงวด โดยการหาระดับค่าสินทรัพย์สุทธิที่ด้วย
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วหักหมวด ณ วันสิ้นงวด
- 3.7 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของ
กองทุน ดังเดียวอย่าง 10 ของส่วนได้เสียหักหมวดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ได้โดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือ
ฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือ
ตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ หักนี้รวมถึงคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของ
ฝ่ายบริหาร
นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับยังหมายรวมถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุม
กองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรือ
อยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน
- 3.8 บัญชีปรับสมดุล
ในการที่ขายหรือรับซื้อหน่วยลงทุนของกิจการโดยตรงกับบัญชีหน่วยลงทุน จะทำให้ผู้ถือหุ้น
เกิดความไม่เท่าเทียมกัน กองทุนต้องบันทึกบัญชีปรับสมดุลเพื่อให้ผู้ถือหุ้นน่วยมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิ
ของกองทุนเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหุ้นจะลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกองทุน ณ เวลาใด บัญชี
ปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม
- 3.9 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ
ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและ
การประมาณผลประโยชน์ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับ สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย
และการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจาก
จำนวนที่ประมาณไว้
- 3.10 ภาษีเงินได้
ตามพระราชบัญญัติแก้ไขเพิ่มเติมประมวลรัษฎากร (ฉบับที่ 52) โดยประกาศในราชกิจจานุเบกษา
เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2562 ให้ไว้บังคับตั้งแต่วันที่ 20 สิงหาคม 2562 เป็นต้นไป มีผลให้กองทุนต้อง
เสียภาษีเงินได้สำหรับเงินได้ทั้งประมูลตามมาตรา 40 (4) แต่งประมวลรัษฎากรที่เกิดขึ้นจากการ
ลงทุนของกองทุนรวมอันได้แก่ ดอกเบี้ยหักบัด厝 ดอกเบี้ยเงินฝาก ดอกเบี้ยหักกู้ ดอกเบี้ยอื้นเงิน และ
ผลต่างระหว่างราคาได้ถอนกับราคาราคาจำหน่ายตัวเงินหรือตราสารแสดงสิทธิ์ในหนี้ที่ปรับยอดหักภาษีส่วน
นิดบุคคลหรือนิติบุคคลอื่นเป็นสูตรออกและจำหน่ายครั้งแรกในราคาน้ำหนักว่าราคาได้ถอน โดยเสียภาษีใน
อัตราเรื้อรังละ 15 ของรายได้ก่อนหักภาษีฯได้

กองทุนเปิดเดค ตราสารหนี้ต่างประเทศ1YB ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย



กองทุนเปิดเดค ตราสารหนี้ต่างประเทศ1YB ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 21 ตุลาคม 2565 (วันเลิกกองทุน)

3.11 เกณฑ์การชำระหนี้

กองทุนนับเก็บสิ้นทรัพย์ในมูลค่าที่จะได้รับและบันทึกหนี้ตามจำนวนเงินที่จะต้องจ่ายชำระ

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

สำหรับรอบระยะเวลาหนึ่งเดือน ตั้งแต่วันที่ 12 ตุลาคม 2564 (วันจดทะเบียนนัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 21 ตุลาคม 2565 (วันเลิกกองทุน) กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างวัน สรุปได้ดังนี้

	บาท
ซื้อเงินลงทุน	3,054,786,600.00
ขายเงินลงทุน	3,067,796,483.48

5. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 21 ตุลาคม 2565 (วันเลิกกองทุน) ดังนี้

อัตราดอกเบี้ย ^(ร้อยละต่อปี)	จำนวนเงิน
0.00	14,305,261.38
	<u>14,305,261.38</u>

6. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ผู้ดูแลผลประโยชน์และนายทະเบียนหน่วยลงทุน

ค่าธรรมเนียมในการจัดการ คิดในอัตราร้อยละต่อปีของจำนวนเงินที่ได้รับจากการเสนอขายหน่วยลงทุน

อัตราค่าธรรมเนียม

(ร้อยละต่อปีของจำนวนเงินที่ได้รับจาก

ระยะเวลา	การเสนอขายหน่วยลงทุน
12 ต.ค. 64 - 29 ก.ย. 65	0.269854
30 ก.ย. 65 - 20 ต.ค. 65	0.572771

ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์คิดในอัตราร้อยละ 0.0214 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของจำนวนเงินที่ได้รับจากการเสนอขายหน่วยลงทุน



ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 1YB ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
หมายเหตุประกอบการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 21 ตุลาคม 2565 (วันเลิกกองทุน)

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน คิดในอัตราอัตรายละต่อปีของจำนวนเงินที่ได้รับจากการเสนอขายหน่วยลงทุน

อัตราค่าธรรมเนียม^(*)
(ร้อยละต่อปีของจำนวนเงินที่ได้รับจาก)

ระยะเวลา	การเสนอขายหน่วยลงทุน
12 ต.ค. 64 - 29 ก.ย. 65	0.026985
30 ก.ย. 65 - 20 ต.ค. 65	0.057277

ค่าธรรมเนียมห้างดันจะคำนวณทุกวันโดยใช้มูลค่าของจำนวนเงินที่ได้รับจากการเสนอขายหน่วยลงทุน เป็นฐานในการคำนวณ

7. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ ได้แก่ ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ ต่างประเทศ 1YB ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย เช่น ค่าจัดทำหนังสือชี้ชวน ค่าประกาศยอดค่าทรัพย์สินสุทธิ ค่าไปรษณีย์ ค่าจัดทำรายงานเสนอขายหุ้นกู้หรือหน่วยลงทุนตลอดจนค่าใช้จ่ายต่างๆ ตามที่เกิดขึ้นจริง

8. รายการบัญชีกับกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด กองทุนเมืองรายกิจจะระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่นซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน

รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับระยะเวลาบัญชีดังແຕ່วันที่ 12 ตุลาคม 2564 (วันจดทะเบียนจัดตั้ง กองทุน) ถึงวันที่ 21 ตุลาคม 2565 (วันเลิกกองทุน) มีดังต่อไปนี้

รายการ	บาท	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด	8,982,140.01	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	898,213.43	ตามที่ระบุในสัญญา
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	579,204,000.00	ราคากลาง
- ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์		
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศ	1,122,090.06	ราคากลาง
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศ	585,728,234.30	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า		

๔

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ1YB ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

ธรรมนิติ
PHARMNITI

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ1YB ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 21 ตุลาคม 2565 (วันเลิกกองทุน)

ณ วันที่ 21 ตุลาคม 2565 (วันเลิกกองทุน) กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้
บาท

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด	
ค่าธรรมเนียมการจัดการห้างจ่าย	8,982,140.01
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	
เงินฝากธนาคาร - ประเภทกระแสรายวัน	14,305,261.38
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	898,213.43

9. การเลิกโครงการของกองทุน

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ1YB ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย ได้กำหนดให้วันที่ 20 ตุลาคม 2565 เป็นวันทำการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนเป็นครั้งสุดท้าย จึงมีผลทำให้วันที่ 21 ตุลาคม 2565 ซึ่งเป็นวันที่กองทุน ชำระค่าวัสดุที่คืนหน่วยลงทุนเป็นวันเลิกโครงการตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจทางการเงินและบริการ (ก.ล.ต.) ที่ ส.ก. 87/2558

บริษัทจัดการได้ท่านหนังสือแจ้งการเลิกโครงการของกองทุนให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนที่มีชื่ออยู่ในทะเบียนผู้ถือหน่วยลงทุน เมื่อวันที่ 28 ตุลาคม 2564

บริษัทจัดการได้มีหนังสือแจ้งเรื่องการเลิกโครงการจัดการกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ1YB ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย และการแต่งตั้งผู้ช่วยนักบัญชีของกองทุนให้แก่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) เมื่อวันที่ 13 กันยายน 2565 โดยแต่งตั้งให้นางสาวชนกพิพิชัย รุ่งคุณานนท์ ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ หรือนางอรุณ วงศ์พินิจาราโตรดม ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด เป็นผู้ช่วยนักบัญชีของกองทุน เมื่อได้รับบัญชีตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทบ. 15/2562 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการชำระหนี้ของกองทุนรวม ผู้ช่วยนักบัญชีจะทำการจดทะเบียนเลิกกองทุนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.)

10. รอบระยะเวลาบัญชี

กองทุนนี้รอบระยะเวลาบัญชีเกินกว่า 1 ปี เป็นเวลา 1 ปี 10 วัน ซึ่งเป็นไปตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทบ. 15/2562 เรื่อง กำหนดให้กองทุนสามารถขยายรอบระยะเวลาบัญชีสุดท้ายของกองทุนให้สั้นสุด ณ วันเลิกกองทุนได้ โดยรอบระยะเวลาบัญชีดังกล่าวต้องไม่เกินกว่า 15 เดือน

11. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยบริษัทจัดการของกองทุนเมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2565



รายละเอียดการลงทุน การถ่ายเมจิและการก่อภาระผูกพันของกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 1YB ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

- ไม่มี

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (PTR)

- ไม่มี

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

- ไม่มี

รายละเอียดและอั้นดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว

- ไม่มี

ข้อมูลการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนในรอบระยะเวลาที่กำหนด

- ไม่มี

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุกรรมกับ

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 1YB ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 12 ตุลาคม 2564 ถึงวันที่ 21 ตุลาคม 2565

1. บมจ.ธนาคารกรุงไทย

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

ข้อมูลการถือหุ้นรายลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหุ้นรายลงทุน

- ไม่มี

ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งหนี้ หรือลิทธิเรียกร้องเป็นศูนย์ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้หรือลูกหนี้แห่งลิทธิเรียกร้องผิดดัง

- ไม่มี

ข้อมูลการชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

- ไม่มี

**รายชื่อผู้จัดการกองทุน (หลักและสำรอง) ของกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ1YB
ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย**

ผู้จัดการกองทุนหลัก
ศิริรัตน์ ธรรมศิริ

ผู้จัดการกองทุนสำรอง
ชาชัย สุนทดอภิรักษ์
นิตาศิริ ครีลอมิต
นาวิน อินทรสมบัติ
ชัยพร ดิเรกโภค
อัมไพร์รอน เมลีองนันท์
ฐานันดร โชลิตกุล
พิชิต ธนาภูวนนท์
กันตยา พลทิรัญนิกร
พีรakanต์ ครีสุข
วีรยา จุลมนต์
ชุดหวานรอน ขัดดินานนท์
ภาคราช เอียวปรีดา

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

- ไม่มี

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

- ไม่มี



บจ. กสิกรไทย จำกัด

ประวัติ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด เป็นบริษัทในเครือธนาคารกสิกรไทย ที่ได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ประเภทการจัดการลงทุนจากการประกอบธุรกิจจัดการลงทุนสำหรับบุคคลทั่วไป เมื่อวันที่ 18 มีนาคม 2535 ได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนสำหรับบุคคลในเดือนมีนาคม 2543 และได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนล่วงบุคคลในเดือนมีนาคม 2544

ในปัจจุบัน บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด เป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีความพร้อมทั้ง ในด้านการให้บริการการวิจัย และการจัดการลงทุน โดยดำเนินธุรกิจจัดการกองทุนด้วยบุคลากรที่มีคุณภาพพร้อม กับ ข้อมูล ข่าวสาร ระบบงานและเทคโนโลยีในการจัดการลงทุนที่ทันสมัย และยึดมั่นในจรรยาบรรณอย่าง เคร่งครัด เพื่อรักษาความเป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีคุณภาพตลอดไป

สถานที่ตั้งสำนักงาน

บจ. กสิกรไทย จำกัด ตั้งอยู่เลขที่ 400/22 อาคารธนาคารกสิกรไทย ชั้น 6 และชั้น 12 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนในเขตพญาไท กรุงเทพฯ 10400 โทร. 0 2673 3888 โทรสาร 0 2673 3988

ทุนจดทะเบียน

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

ผู้ถือหุ้น

บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ถือหุ้นร้อยละ 99.99

กรรมการบริษัท

- ดร.พิพัฒน์ โปษyananท์ ประธานกรรมการ
- นายศิน วนิชย์วนันต์ ประธานกรรมการบริหาร
- นายสุรเดช เกียรติธนากร กรรมการผู้จัดการ
- นายประஸุข ดำรงชิตานันท์ กรรมการ
- นางรัตนพรพรรณ ครีมณีกุลโภจน์ กรรมการ
- นางนิศาดา อุ่นฟิฟซ์ กรรมการ

ผู้บริหารระดับสูง

- นายศิน วนิชย์วนันต์ ประธานกรรมการบริหาร
- นายสุรเดช เกียรติธนากร กรรมการผู้จัดการ
- นายเกษตร ชัยวันเพ็ญ รองกรรมการผู้จัดการ
- นางสาวยุพวดี ตั้นจิตา รองกรรมการผู้จัดการ
- นายนวิน อินทรสมบัติ รองกรรมการผู้จัดการและประธานบริหารการลงทุนต่างประเทศ
- นายชัชชัย ลฤทธิ์ภิรักษ์ รองกรรมการผู้จัดการและประธานบริหารการลงทุนตราสารหนี้

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ1YB ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

7. นางสาวชิดาศิริ ศรีสมิต	รองกรรมการผู้จัดการและประธานบริหารการลงทุนตราสารทุน
8. นายวิวัล อัจฉริยานนิช	รองกรรมการผู้จัดการ
9. นางสาวเอื้อพันธ์ เพ็ชราภรณ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
10. นางทัยพัชร์ ชูโต	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
11. นางสาวชนากิทย์ รุ่งคุณานันท์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
12. นางอรอร วงศ์พินิจารดม	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
13. นายยุทธนา สินเรืองกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
14. นายนานะ วงศ์คุณสวัสดิ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
15. นางสาวปิยะนุช เจริญสิทธิ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
16. นายดีเรก เลิศปัญญาวิเศษกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
17. นางสาววนกุล ว่องวุฒิพรชัย	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
18. นายชัยพร ติรากโภค	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
19. นายปนตพล ตันทิเวชียร	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
20. นางสาวจัสตัคช์ วัฒนลิงทะ	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
21. นายฐานันดร โชคิตกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
22. นางสาวภาตี มุณีลิที	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
23. นายกิตติคุณ ธนาตันพัฒนกิจ	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
24. นางสาววรรณนันท์ กุศลพัฒน์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ

ข้อมูล ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2565

หลักทรัพย์จดทะเบียนหุ้นกสิกรไทย

开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT



เข้าร่วมดำเนินรายการเดือน
ใบอนุญาตพิเศษที่ 22/2555
บก. ราชภรรภก*

สิบตีพิฆเผ

ให้ข้อมูลที่จำเป็นรับไปได้

- 1. จดหมายของแขกอุ่นใจ
- 2. ไม่มีเส้นที่บันดาลมาจ่าหน้า
- 3. ไม่ยอมรับ
- 4. ไม่มีรูปตามจ่าหน้า
- 5. ไม่มาซื้อกาญจน์ทำหนด
- 6. เลิกจิจาร
- 7. ยกเลิกทราบที่อยู่ใหม่
- 8. อื่นๆ

ลงชื่อ