



KASIKORNTHAI

รายงานประจำปี

สำหรับระยะเวลา

ตั้งแต่วันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2564

ถึงวันที่ 15 มีนาคม 2565

รายงานประจำปี

ณ 15 มีนาคม 2565

ก บ ล ก ห ร ร พ ย จ ด ก า ร ก อง ท น ก ส ิ ก ร ไ ท ย
开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT 2022C

หลักทรัพย์จัดการกองทุนสิกรไทย
开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT



บริการทุกระดับประทับใจ

กองทุนเปิดเด ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022C (K Foreign Fixed Income 2022C Fund : KFF22C)

ผู้ลงทุนไม่สามารถขายคืนหน่วยลงทุนในช่วงเวลา 1 ปี ได้ ดังนั้น หากมีปัจจัยลบที่ส่งผลกระทบต่อการลงทุนดังกล่าว ผู้ลงทุนอาจสูญเสียเงินลงทุนจำนวนมาก

| | |
|-----------------------|---|
| ประเภทกองทุน | • กองทุนรวมตราสารหนี้ |
| อายุโครงการ | ประมาณ 1 ปี โดยไม่ต่างกว่า 11 เดือน และไม่เกิน 1 ปี 1 เดือน |
| วันที่จดทะเบียนกองทุน | 17 กุมภาพันธ์ 2564 |
| รอบระยะเวลาบัญชี | เมื่อลิ้นสุดอายุโครงการ |

นโยบายการลงทุน

กองทุนมีนโยบายลงทุนในตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หน่วยลงทุนของกองทุนรวมตราสารหนี้รวมทั้ง หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือหาดออกผลโดยวิธีอ้างได้อย่างหนึ่งหรือหลายอย่างตามที่กฎหมาย ก.ล.ต. กำหนด รวมกันไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และกองทุนจะลงทุนในต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกวาร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

กองทุนอาจลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non – Investment Grade) และตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated Securities) ทั้งในและต่างประเทศได้ไม่เกินร้อยละ 20 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

กองทุนอาจลงทุนในลัญญาชือขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) และอาจลงทุนในลัญญาชือขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยนตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

ทั้งนี้ กองทุนอาจลงทุนในตราสารที่มีลัญญาชือขายล่วงหน้าแฟง (Structured Note) ธุรกรรมให้ยืมหลักทรัพย์ (Securities Lending) ธุรกรรมซื้อโดยมีลัญญาขายคืน (Reverse Repo) ได้

นโยบายการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

กองทุนจะลงทุนในลัญญาชือขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยนตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

นโยบายการจ่ายเงินปันผล
มีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผล

ผู้ดูแลผลประโยชน์
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

นายทะเบียน
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



สรุปข้อมูลการเงินที่สำคัญ

| | |
|---|---|
| | ปี 2564/2565 วันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2564 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) สิ้นสุดวันที่ 15 มีนาคม 2565 (วันเลิกกองทุน) |
| มูลค่าทรัพย์ลินสุทธิ (บาท)* | 3,209,301,790.16 |
| มูลค่าทรัพย์ลินสุทธิต่อหัวway (บาท)* | 9,5786 |
| การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในลินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน (บาท) | (141,189,198.56) |
| การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์ลินสุทธิ (%) ** | (3.95) |
| การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%) *** | N/A |

* ข้อมูล ณ วันทำการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนโดยอัตโนมัติ (14 มีนาคม 2565)

** ผลการดำเนินงานตั้งแต่ 17 กุมภาพันธ์ 2564 ถึงวันที่ 14 มีนาคม 2565

*** ตัวชี้วัด ไม่มี เนื่องจากกองทุนมีการบริหารจัดการแบบ buy & hold เพื่อให้ได้ผลตอบแทนที่คาดหวังตามระยะเวลาที่กำหนด จึงไม่จำเป็นต้องเบรี่ยงเพี่ยบผลการดำเนินงานของกองทุนกับตัวชี้วัด

**รายงานและวิเคราะห์ผลการดำเนินงานของ
กองทุนเปิดเดค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022C
(รอบระยะเวลา 17 กุมภาพันธ์ 2564 – 15 มีนาคม 2565)**

ภาวะตลาด

ในช่วงระยะเวลา 1 มีนาคม 2564 - 28 กุมภาพันธ์ 2565 ตลาดตราสารหนี้และค่าเงินในภูมิภาคเอเชียได้รับผลกระทบหลักจากการณ์ที่สำคัญที่เกิดขึ้น โดยสามารถสรุปปัจจัยที่ส่งผลต่อตลาดตราสารหนี้ภูมิภาคเอเชียและผลกระทบเป็นรายครึ่งปีได้ดังนี้

ในช่วงครึ่งแรกของ ปี 2564 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหราชอาณาจักรเพิ่มขึ้น 1.9 ล้านล้านดอลลาร์สหราชอาณาจักร ซึ่งคาดว่าจะผ่านสภาวะในช่วงครึ่งหลังของปี 2564 สถานการณ์ความคืบหน้าการฟื้นตัวที่ไม่เท่าเทียมกันของแต่ละกลุ่มอุตสาหกรรม (Uneven recovery) และคงปริมาณการซื้อสินทรัพย์ไว้ที่ระดับเดิม ประเทศไทยในเอเชียยังคงเน้นนโยบายกระตุ้นเศรษฐกิจผ่านทางนโยบายการคลัง ทำให้ความคาดหวังของอุปทานตราสารหนี้รัฐฯ ยังคงอยู่ในระดับสูง อย่างไรก็ตามการรับวัคซีนในหลายประเทศในเอเชียยังคงล่าช้า รวมไปถึงการกลับมาของเชื้อโควิดระลอกใหม่ในหลายๆ ประเทศ ข้อมูลทางเศรษฐกิจของเอเชียแสดงให้เห็นว่า หลายประเทศยังคงฟื้นตัวช้า ธนาคารกลางในเอเชียยังจำเป็นต้องดำเนินนโยบายเบน พ่อนคลาย นอกจากนี้ปัจจัยสำคัญของตลาดเอเชียเครดิตคือ การประกาศงบประมาณของ Huarong Finance ทำให้ sentiment ระยะล้านในช่วงกลางเดือนเมษายนปรับตัวแย่ลง และตลาดเลิก panic ในเวลาถัดมา อย่างไรก็ตาม แนวโน้มการฟื้นตัวของเศรษฐกิจภูมิภาคเอเชียในปี 2564 การกระตุ้นเศรษฐกิจจากนโยบายการเงิน และ สภาพคล่องส่วนเกินในระบบ ภาคดังกล่าวจะเสริมผลประกอบการบริษัทและความสามารถในการชำระหนี้ของบริษัทในกลุ่มตลาดเอเชียเครดิต

หลังจากนั้น ในช่วงครึ่งหลัง ปี 2564 การประชุมธนาคารกลางสหราชอาณาจักร Fed เริ่มมีการกล่าวถึง การลดปริมาณการอัดฉีดสภาพคล่องผ่านการซื้อสินทรัพย์ (QE Tapering) และการปรับตัวขึ้นของราคาน้ำมัน ที่ส่งผลให้คาดการณ์อัตราเงินเฟ้อ (Inflation Expectation) ปรับเพิ่มขึ้น ทิศทางอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลของประเทศไทยในกลุ่มภูมิภาคเอเชียแบ่งออกเป็น 2 กลุ่ม กลุ่มแรก yield ปรับตัวขึ้นได้แก่ เกาหลี และ อินเดีย จากความคาดหวังของการปรับทิศทางนโยบายทางการเงินเข้าสู่ภาวะปกติ (Policy normalization) ที่อาจจะมีแนวโน้มเริ่มต้นได้ไวกว่า



ประเทศไทยในເອົ້າເຊີຍອື່ນໆ ເຊັ່ນໃນປລາຍປີ 2564 ທີ່ອັດນີ້ 2565 ກລຸມທັງ yield ປັບຕົວລດລົງໄດ້ແກ່ຈິນ ແລະ ອິນໂດນີເຊີຍ ໂດຍການປັບເພີ່ມຂຶ້ນຂອງຈຳນວນຍອດຜູ້ທີດເຊື່ອໃໝ່ ການຮັບວັດຈິນໃນຫຍາ ປະເທດຍັງຄົງລ່າຍ້າ ແລະ ຄວາມກັງວລບນປະລິທິພາພຂອງວັດຈິນ ທຳໄໝຂ້ອມູລທາງເຄຣໜູກິຈໃນຫຍາ ປະເທດຍັງຄົງຝຶ່ນຕົວ້າຊ້າ ຮານາຄາກາລາງໃນປະເທດດັ່ງກ່າວຢັງຈໍາເປັນຕົວດຳເນີນໂຍບາຍແບນພ່ອນຄລາຍຕ່ອໄປ ເຊັ່ນ ໃນເດືອນກົງກວາມ ປີ 2564 ທາງຮານາຄາກາລາງປະເທດຈິນ (PBOC) ປະກາດລົດ Reserve Requirement Ratio (RRR) ລົງ 0.5% ເພື່ອຊ່ວຍສັນສົນການເຈົ້າລົມເຕີບໂຕຂອງເຄຣໜູກິຈ ອີກທັງ ຮານາຄາກາລາງຈິນເຂົ້າສູ່ການທຳນາຍພ່ອນຄລາຍອີກຮັ້ງ ໂດຍ PBOC ໄດ້ອັດນີດສັກພົດລົ່ງເຂົ້າສູ່ຮະບນເພີ່ມເຕີມໂດຍການລົດ Required reserve ratio (RRR) ລົງ 50 bps ຮ່ວມໄປລົງການປະເກລດອ້າຕ່າດອກເບີ່ງເງິນຝູ້ 1 ປີ (1-Year Loan prime rate) ລົງ 5 bps ໃນເດືອນທັນນາຄາມສົ່ງພລໃຫ້ທີ່ສາທາງອ້າຕ່າດອກແທນພັນອັນຕັບຮັບຈິນປັບລດລົງສວນທາງກັບປະເທດອື່ນໃນກຸມກາດສະຫຼອນໃຫ້ເຫັນຄົງຄວາມຈໍາເປັນໃນການພ່ອນຄລາຍໂຍບາຍການເງິນໃນໜ່ວຍທີ່ມີກາຣະບາດຂອງໂຄວິດ ແລະ ກາຮະລອດຕ້າວຂອງເຄຣໜູກິຈ ຈາກກາຄອສັງຫາຣິມທັງພົດ ນອກຈາກນີ້ປັຈຸຍດ້ານ China Crackdown Regulation ສົ່ງພລໃຫ້ Sentiment ໃນດ່າວັດ Non IG ປັບແຍ່ງເລັງເປັນອ່າຍ່ານ ຄວາມສາມາດກຳນົດໃນການຊໍາຮ່ານີ້ຂອງກລຸມອລັງທາງ ໃນຈິນບາງຮາຍອູ້ໃນຮະດັບນ່າກັງວລ ທຳໄໝຍັງຄົງກຳດັ່ງດ່າວັດ Asia HY ພ່ລົງຈາກຄູກເທິ່ງຈາກການນີ້ກົດນັດຊໍາຮ່ານີ້ຂອງບຣິຫັກ China Evergrande ສົ່ງພລໃຫ້ດ່າວັດພລໂທນອນແທນຂອງ Asian USD HY ມີການປັບຕົວລວມກວ່າຮ້ອຍລະ 50 ຕັ້ງແຕ່ຕັນປີ 2564 ໃນຂະນະທີ່ພລໂທນອນແທນຂອງ Asian USD IG ມີການປັບຕົວລດລົງປະມານຮ້ອຍລະ 5 ໃນໜ່ວຍເວລາເຕີຍກັນ

ກາວະຕາດຕາຮາສາຮ້າໜີ້ແລະສ່ວນຕ່າງອ້າຕ່າດອກແທນຕາຮາສາຮ້າໜີ້ເອກົບນີ້ (credit spread)

ໃນໜ່ວຍຮອບປັບບຸນຍື້ທີ່ພ່ານມາ ດ່າວັດຕາຮາສາຮ້າໜີ້ຮ່ວມໄປລົງສ່ວນຕ່າງອ້າຕ່າດອກແທນຕາຮາສາຮ້າໜີ້ເອກົບນີ້ມີຄວາມພັນພານເປັນອ່າຍ່ານ ໃນໜ່ວຍປີ 2563 ຮານາຄາກາລາງທີ່ໄລດ້ມຳເນີນໂຍບາຍແບນພ່ອນຄລາຍ ປະກອບກັບຄວາມຕ້ອງການລືບທັງພົດກັບໃນໜ່ວຍເຄຣໜູກິຈຈົດຕອຍ ທຳໄໝອ້າຕ່າດອກແທນຕາຮາສາຮ້າໜີ້ (yield) 10 ປີສຫ້ງສູ້ ລົງໄປຕໍ່ສຸດທີ່ຮ້ອຍລະ 0.51 ໃນໜ່ວຍເດືອນສິງຫາຄາມ 2563 ຂະນະເຕີຍກັນ Credit spread ຂອງ ຕາຮາສາຮ້າໜີ້ເອກົບສຫ້ງສູ້ ອັນດັບຄວາມນ່າເຊື່ອເຄື່ອ B3B ອາຍຸ 10 ປີ ອູ້ທີ່ຮະດັບ 200-250 bps ເຫັນອ້າຕ່າດຕາຮາສາຮ້າໜີ້ຮັບສູ່ຮັບສູ່ສຸດທີ່ 434 bps ກ່ອນຮານາຄາກາລາງສຫ້ງສູ້ ຈະເຂົ້າທຳການຊ່ວຍເຫຼືອເຂົ້າສົ່ງອ້າຕ່າດຕາຮາສາຮ້າໜີ້ເອກົບນີ້ ພ່ານ ETFs ຮ່ວມຄົງການຊ່ວຍປັບປຸງເງິນຝູ້ເພີ່ມເຕີມ ທຳໄໝ credit spread ດ້ວຍໆ ປັບຕົວລດລົງໃນໜ່ວຍຕ່ອມາ

ในช่วงครึ่งปีแรกของ 2564 หลังจากความชัดเจนของประสิทธิภาพของวัสดุนี้ การแจกจ่ายวัสดุนี้คือน้ำหนักเริ่มในกลุ่มประเทศพัฒนาแล้ว ส่งผลให้กิจกรรมทางเศรษฐกิจเริ่มกลับมาฟื้นตัวอีกรอบ ประกอบกับ การ贛การเลือกตั้งของพระองค์เดโมแครตทั้งสภานและสภาน่าง ทำให้การคงนโยบายทางการคลังแบบผ่อนคลาย อัตราเงินเพื่อที่เริ่มเร่งตัว ความคาดหวังของการเริ่มกลับนโยบายทางการเงินให้เข้าสู่ภาวะปกติ (Policy normalization) ส่งผลให้อัตราผลตอบแทนตราสารหนี้เริ่มปรับตัวขึ้น และ credit spread ปรับตัวลดลงต่อเนื่อง

ในส่วนของตราสารหนี้ในภูมิภาคเอเชียนั้น ในปี 2564 ตราสารหนี้ในภูมิภาคมีการผันผวนอย่างมาก โดยเฉพาะตราสารหนี้ในภาคอสังหาริมทรัพย์ของประเทศไทย เนื่องจากได้รับแรงกดดันจากมาตรการควบคุมที่ออกโดยรัฐบาลจีนในปลายปี 2563 ที่เรียกว่า three red lines ซึ่งรวมถึงการควบคุมการก่อหนี้สินของผู้พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ การจำกัดการปล่อยกู้ของธนาคาร และการออกแนวทางปรับเพิ่มอัตราดอกเบี้ยสำหรับหนี้สิน ที่กับธนาคาร ส่งผลกระทบอย่างหนักกับบริษัทในภาคอสังหาริมทรัพย์ของจีนซึ่งมียอดหนี้สินสูงและ เริ่มขาดสภาพคล่องเนื่องจากไม่สามารถ refinance เงินกู้ยืมต่อไปได้ ทำให้มีข่าวการขาดชำระดอกเบี้ยและการผิดนัดชำระหนี้ออกมากอย่างต่อเนื่อง อาทิเช่น Evergrande ซึ่งเป็นบริษัทอสังหาริมทรัพย์ขนาดใหญ่ของจีน ความไม่แน่นอนของมาตรการการซ่วยเหลือจากรัฐบาลและสภาพคล่องของระบบอสังหาริมทรัพย์สร้างความกังวลกับนักลงทุนอย่างมากส่งผลให้ผลตอบแทนตราสารหนี้ของภาคอสังหาริมทรัพย์ของจีนปรับตัวลงถึง 30% ตั้งแต่ต้นปี 2564

ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์ลินของกองทุนรวม

กองทุนมีนโยบายลงทุนในตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หน่วยลงทุนของกองทุนรวมตราสารหนี้รวมทั้ง หลักทรัพย์หรือทรัพย์ลินอื่น หรือหادออกผลโดยวิธีอ้างได้อย่างหนึ่งหรือหลายอย่างตามที่กฎหมาย ก.ล.ต. กำหนด รวมกันไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์ลินสุทธิของกองทุน และกองทุนจะลงทุนในต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์ลินสุทธิของกองทุน

กองทุนอาจลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non - Investment Grade) และตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated Securities) ทั้งในและต่างประเทศได้ไม่เกินร้อยละ 20 ของมูลค่าทรัพย์ลินสุทธิของกองทุน

กองทุนอาจลงทุนในลัญญาชือขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) และอาจลงทุนในลัญญาชือขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

ทั้งนี้ กองทุนอาจลงทุนในตราสารที่มีลัญญาชือขายล่วงหน้าแบบ Structured Note ธุรกรรมให้ยืมหลักทรัพย์ (Securities Lending) ธุรกรรมซื้อโดยมีลัญญาขายคืน (Reverse Repo) ได้



การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบบัญชีปัจจุบันเมื่อเทียบกับรอบบัญชีก่อนหน้า
ไม่มี

ผลการดำเนินงานของกองทุน

กองทุนมีผลตอบแทนจากการดำเนินงานตั้งแต่จัดตั้งกองทุนจนถึงวันที่ 14 มีนาคม 2565 ติดลบอยู่ที่ร้อยละ 3.95

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

ไม่มี

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022C



บริษัทวิจัยและดูแลการลงทุนกิจการไทย
并泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT



ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิด ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022C Fund Performance of K Foreign Fixed Income 2022C Fund

(1) ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทินที่ออกหลัก/Calendar Year Performance

ห้าม : % 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 ^a (2022) |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------------------|-----------------------------|
| ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return | | | | | | | | | -4.44 | 0.23 |
| ผลตอบแทนมาตรฐาน/Benchmark Return | | | | | | | | | N/A | N/A |
| ความเสี่ยง (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน/Fund Standard Deviation | | | | | | | | | 11.32 | 10.33 |
| ความเสี่ยง (Standard deviation) ของมาตรฐาน/Benchmark Standard Deviation | | | | | | | | | N/A | N/A |

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

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

(2) ผลการดำเนินงานของหจส.ณ วันที่ 14 มีนาคม 2565/Performance as of 14 Mar 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.) | * ^a Since Inception Return (% p.a.) |
|--|--------------|-----------------------|-----------------------|---|--|--|--|---|
| ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return | 0.23 | 0.74 | -5.85 | -6.23 | | | | -3.95 |
| ผลตอบแทนมาตรฐาน/Benchmark Return | N/A | N/A | N/A | N/A | | | | N/A |
| ความเสี่ยง (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี)/Fund Standard Deviation (% p.a.) | 10.33 | 9.98 | 12.78 | 11.38 | | | | 11.12 |
| ความเสี่ยง (Standard deviation) ของมาตรฐาน (% ต่อปี)/Benchmark Standard Deviation (% p.a.) | N/A | N/A | N/A | N/A | | | | N/A |

ดัชนีที่ใช้
ไม่มีผลตอบแทนอย่างต่อเนื่องเชิงรายวัน โดย ณ วันที่ได้ผลตอบแทนที่ค่าเฉลี่ยรวมรายสัปดาห์ก่อนหน้า
ซึ่งไม่ใช่ค่าเฉลี่ยของรายสัปดาห์ที่บันทึกลงทุนเดียว

Benchmark
NO_BENCHMARK

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

เอกสารการตัวแทนการดำเนินงานของกองทุนรวมนี้ได้รับการตรวจสอบโดย กองทุนรวมที่ดำเนินงานของกองทุนตามมาตรฐานของ AIMC standards. The fund performance document is prepared in accordance with AIMC standards.

บริการทุกรายด้วยประทับใจ



ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ไม่มี

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2564 ถึงวันที่ 15 มีนาคม 2565

| ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense) | จำนวนเงิน (พันบาท) | ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ |
|---|-----------------------|-----------------------------------|
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee) | 6,659.28 | 0.20 |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลทรัพย์สิน(Trustee Fee) | 410.66 | 0.01 |
| ค่านาขะทะเบียน(Registrar Fee) | 665.93 | 0.02 |
| ค่าโภชนา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก | ไม่มี | ไม่มี |
| ค่าโภชนา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายก่อนเลื่อนเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก | ไม่มี | ไม่มี |
| ค่าใช้จ่ายภาษีดออกบัญชี ณ ที่จ่าย(Withholding Tax) | 1,381.86 | 0.04 |
| ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**) | 113.44 | 0.00 |
| รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses) | 9,231.18 | 0.27 |

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมกับมูลค่าเพิ่มแล้ว

**ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ~ ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

***ไม่วรุ่มค่านาขะหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022C

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2564 ถึงวันที่ 15 มีนาคม 2565

| ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense) | จำนวนเงิน (พันบาท) | ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ |
|---|-----------------------|-----------------------------------|
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee) | 11,521.15 | 0.35 |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลคงประจำตน(Trustee Fee) | 710.47 | 0.02 |
| ค่าดำเนินทะเบียน(Registrar Fee) | 1,152.12 | 0.03 |
| ค่าไถนา ประชาชั้นทั่วไป และส่วนของการหักในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครึ่งแรก | ไม่มี | ไม่มี |
| ค่าไถนา ประชาชั้นทั่วไป และส่วนของการหักในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครึ่งแรก | ไม่มี | ไม่มี |
| ค่าใช้จ่ายภาษีที่ต้องเบิกตัว ณ ที่จ่าย(Withholding Tax) | 2,442.56 | 0.07 |
| ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**) | 183.13 | 0.01 |
| รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses) | 16,009.42 | 0.48 |

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมกับมูลค่าเพิ่มแล้ว

**ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

***ไม่วรุณค่านาขหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์



ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

วันที่ 20 เมษายน 2565

เรียน ผู้อิทธิพลทุนกองทุนเปิดเด ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022C

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดเด ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022C ซึ่งจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลิกรไทย จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2564 ถึงวันที่ 15 มีนาคม 2565 แล้ว

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลิกรไทย จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดเด ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022C เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

(วิเชียร ชั่นชมแสง)

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนปีดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022C



บริษัท สอนบัญชีธรรมนิติ จำกัด
178 อาคารธรรมนิติ ชั้น 6-7, ช่องนนทรี 67
(ประตูชัย 20) ถนนนราธิวาส
แขวงบ้านซื่อ กรุงเทพมหานคร 10200
Dharmaniti Building, 6th-7th Fl.,
178 Dharmaniti Building, 6th-7th Floor, Sai
Permas (Prachachuen 20), Prachachuen
Road, Bangkok 10200
Telephone : (66) 0-2269-0500
Facsimile : (66) 0-2269-0560
www.daa.co.th

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้อἱอนวยลงทุนและบริษัทจัดการ
กองทุนปีดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022C

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของ กองทุนปีดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022C (กองทุน) ซึ่ง ประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 15 มีนาคม 2565 (วันเลิกกองทุน) งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2564 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 15 มีนาคม 2565 (วันเลิกกองทุน) และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีสำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของ กองทุนปีดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022C ณ วันที่ 15 มีนาคม 2565 (วันเลิกกองทุน) ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2564 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 15 มีนาคม 2565 (วันเลิกกองทุน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวทางปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในเรื่องความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี ต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน แล้วข้าพเจ้าได้รับเพียงพอด้วยเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่นและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 10 ซึ่งอธิบายการเลิกกองทุน และข้อ 3.11 ซึ่งอธิบายถึงเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินตามเกณฑ์การชำระบัญชี ทั้งนี้ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากเรื่องนี้



ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่ว่าจะเป็นงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเห็นมั่น ต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณา ว่าข้อมูลอื่นมีความชัดเจนที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือ ปรากฏว่า ข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้รับรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริง อันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับ ผู้บริหาร เพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัด ต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารแห่งหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตาม แนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับหัก冬ทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมควรบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับ ความเห็นชอบจากคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการ ควบคุมภายในในที่ผู้บริหารพิจารณาแล้วว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อ ข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากภารกุจหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการ ดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการ ดำเนินงานต่อเนื่องเรื่องเด่นผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงาน หรือไม่สามารถดำเนินงาน ต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเห็นมั่นย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือ ข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเห็นมั่นย่าง สมเหตุสมผลคือความเห็นมั่นในระดับสูงและไม่ได้เป็นการรับประทานว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการ สอบบัญชีจะสามารถตรวจสอบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อ ข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่า รายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้ งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกต และสงสัยยังผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022C

ธรรมนิติ
DHARMNITI

● ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่วัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไว้ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามความวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่วัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวข้องกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การดึงใจจะดำเนินการแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

● ท้าความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบและปฏิบัติตามที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อตัดสินใจในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายในของกองทุน

● ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเบิกจ่ายข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

● สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวขังเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง หรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้รับสุรุ่วมาวีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเบิกจ่ายข้อมูลในแบบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเบิกจ่ายดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อไป

● ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเงื่อนไขของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเบิกจ่ายข้อมูล ว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในเชิงบัญชีที่ทำให้มีการนำเสนอด้วยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้รับมาไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พ้นจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในที่หากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นายธนาวุฒิ พิมูลย์สวัสดิ์

(นายธนาวุฒิ พิมูลย์สวัสดิ์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 6699

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด
กรุงเทพมหานคร
วันที่ 4 เมษายน 2565



ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดดี ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022C

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 15 มีนาคม 2565 (วันเลิกกองทุน)

| | หมายเหตุ | บาท |
|--|----------|-------------------------|
| สินทรัพย์ | | |
| เงินฝากธนาคาร | 5, 9 | 3,338,648.59 |
| รวมสินทรัพย์ | | <u>3,338,648.59</u> |
| หนี้สิน | | |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 9 | 1,927,586.46 |
| หนี้สินอื่น | | <u>1,411,062.13</u> |
| รวมหนี้สิน | | <u>3,338,648.59</u> |
| สินทรัพย์สุทธิ | | <u>0.00</u> |
| สินทรัพย์สุทธิ | | |
| ขาดทุนสะสม | | |
| บัญชีปรับสมดุล | 3.8 | 141,189,198.56 |
| ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน | | <u>(141,189,198.56)</u> |
| สินทรัพย์สุทธิ | | <u>0.00</u> |
| สินทรัพย์สุทธิที่ต่อหน่วย | | |
| จำนวนหน่วยลงทุนที่เข้าหน่วยแล้วทั้งหมด ณ สิ้นงวด (หน่วย) | 3.6 | 0.0000 |
| จำนวนหน่วยลงทุนที่เข้าหน่วยแล้วทั้งหมด ณ สิ้นงวด (หน่วย) | | 0.0000 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงิน

กองทุนเปิดเดค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022C



กองทุนเปิดเดค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022C

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเตล็ด

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีงวดตั้งแต่วันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2564 (วันจดทะเบียนงัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 15 มีนาคม 2565 (วันเลิกกองทุน)

| | หมายเหตุ | บาท |
|---|---------------|-------------------------|
| รายได้จากการลงทุน | 3.1 | |
| รายได้ดอกเบี้ย | 16,283,704.38 | |
| รายได้อื่น | 6, 9 | <u>13,926,124.49</u> |
| รวมรายได้ | | <u>30,209,828.87</u> |
| ค่าใช้จ่าย | 3.1 | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ | 7, 9 | 11,521,151.26 |
| ค่าธรรมเนียมหักดูแลผลประโยชน์ | 7 | 710,470.66 |
| ค่าธรรมเนียมนายหน้าเบี้ยย่น | 7, 9 | 1,152,115.80 |
| ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ | | 65,000.00 |
| ค่าใช้จ่ายชำระบัญชี | | 11,667.92 |
| ค่าใช้จ่ายในการจัดตั้งกองทุนรวม | | 72,760.00 |
| ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ | 8 | <u>33,702.33</u> |
| รวมค่าใช้จ่าย | | <u>13,566,867.97</u> |
| รายได้สุทธิ | | <u>16,642,960.90</u> |
| รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน | | |
| รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากการเงินลงทุน | 3.1 | (158,150,928.28) |
| รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากการแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ | 3.5 | 368,212,868.68 |
| รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดจากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 3.4 | (365,451,544.09) |
| รวมรายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน | | <u>(155,389,603.69)</u> |
| การลดลงในเงินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้ <u>หักภาษีเงินได้</u> | 3.10 | <u>(138,746,642.79)</u> |
| การลดลงในเงินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้ | | <u>(2,442,555.77)</u> |
| | | <u>(141,189,198.56)</u> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเดค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022C

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ณ วันที่ 15 มีนาคม 2565 (วันเลิกกองทุน)

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดเดค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022C (K Foreign Fixed Income 2022C Fund : KFF22C) ("กองทุน") เป็นกองทุนรวมตราสารแห่งหนี้ ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ โดยมีลักษณะของกองทุนดังนี้

วันที่จดทะเบียนจัดตั้งกองทุน : วันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2564

ทุนจดทะเบียนของโครงการ : จำนวน 3,350.48 ล้านบาท แบ่งเป็น 335.05 ล้านหน่วยลงทุน หน่วยลงทุนละ 10 บาท

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

นโยบายจ่ายเงินน้ำผล : ไม่มีการจ่ายเงินน้ำผล

การรับซื้อคืนหน่วยลงทุน : บริษัทจัดการจะรับซื้อคืนหน่วยลงทุนโดยอัตโนมัติ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นบริษัทจัดการกองทุน

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นนายทุนหน่วยลงทุนของกองทุน

กองทุนจะลงทุนในต่างประเทศโดยเลือกในรอบปีน้อยชื่นหน่อยกว่าห้าอย่างละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ของกองทุน โดยมีนโยบายที่จะลงทุนในตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หน่วยลงทุนของกองทุนรวมตราสารหนี้ รวมทั้งหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือการหาดอกรปัตได้โดยใช้ยืดยาวได้ถาวรสั่งหนึ่งหรือหลายปีตามที่กฎหมาย ก.ล.ต. กำหนด รวมกันไม่น้อยกว่าห้าอย่างละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน กองทุนอาจลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non-Investment Grade) และตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated Securities) ทั้งในและต่างประเทศ ได้ไม่เกินห้าอย่างละ 20 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อห้ามก้าวความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยนตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน ทั้งนี้ กองทุนอาจลงทุนในตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าແبغ (Structured Notes) ฐานรูปแบบให้เชื่อมหลักทรัพย์ (Securities Lending) ฐานรูปแบบซื้อโดยมีสัญญาซื้อขายคืน (Reverse Repo) ได้

2. หลักเกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่ไม่ตรงกับมาตรฐานบัญชีที่ไม่ได้กำหนดไว้ให้กองทุนต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาพัฒนาธุรกิจที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022C

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022C

หมายเหตุประกอบการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 15 มีนาคม 2565 (วันเลิกกองทุน)

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

3.1.1 รายได้จากการเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง ดังนี้

ดอกเบี้ยรับนับที่ก็เป็นรายได้โดยไว้หรืออัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ดอกเบี้ยรับจากการตัดจำนำฝ่ายส่วนเกินหรือส่วนลดของตราสารหนี้ตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ ใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้น จากการจำนำฝ่ายเงินลงทุนที่ก็เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในวันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยดันทุนของเงินลงทุนที่จำนำฝ่ายไว้รีวัลเลี่ยดลงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าภัยคุ主意ธรรมของเงินลงทุน บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในแนวกำไรขาดทุนมีเดสเร็จ

3.1.2 รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 เงินลงทุนและการรับมูลค่าเงินลงทุน

การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กองทุนจะรับรู้เงินลงทุนเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่าภัยคุ主意ธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

การรับมูลค่ารายหลัง

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศ หลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นในต่างประเทศแสดงตามมูลค่าภัยคุ主意ธรรม ส่วนมูลค่าภัยคุ主意ธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่าภัยคุ主意ธรรมของหลักทรัพย์นั้น

เงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศ แสดงตามมูลค่าภัยคุ主意ธรรม โดยท่าน��จากอัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ตามลำดับดังนี้

- (1) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขาย
- (2) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนเสนอซื้อเฉลี่ย หรือราคาหรืออัตราผลตอบแทนเสนอซื้อแบบ firm quote จากบริษัทผู้เสนอซื้อเสนอขาย
- (3) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนที่คำนวณจากแนวโน้มจำลอง





กองทุนเปิดเด ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022C

หมายเหตุประกอบการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 15 มีนาคม 2565 (วันเลิกกองทุน)

สำหรับมูลค่าดัชนีรวมของตัวแลกเงิน ตัวเงินคลัง หุ้นกู้และพันธบัตรที่มีอายุต่ากว่า 90 วัน คำนวณจากอัตราผลตอบแทนเมื่ออายุคงเหลือของตราสารเท่ากับ 90 วัน ที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย หรืออัตราผลตอบแทนที่ได้มาสำหรับตราสารที่จะครบกำหนดอายุภายใน 90 วัน นับตั้งแต่วันที่ลงทุน ส่วนมูลค่าดัชนีรวมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์หรือกรรพ์ลินอื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่าดัชนีรวมของหลักทรัพย์หรือกรรพ์ลินอื่นนั้น

3.3 เศรื่องมือทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการเงินแรกของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินตัวยมูลค่าดัชนีรวม โดยดันทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินนั้นจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและภาระดัชนีรวมค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่าดัชนีรวมผ่านกำไรหรือขาดทุน และภาระดัชนีรวมค่าภายในของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่าดัชนีรวม โดยการเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่าดัชนีรวมจะรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายในของหลังด้วยราคานัดจันทร์

3.4 สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการสัญญาอนุพันธ์ทางการเงินเมื่อริเริ่มแรกด้วยมูลค่าดัชนีรวม ณ วันที่เข้าทำสัญญาและวัดมูลค่าภายในของสัญญาด้วยมูลค่าดัชนีรวม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน การบัญชีสำหรับการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าดัชนีรวมในภายหลังขึ้นอยู่กับว่ากองทุนได้กำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินดังกล่าวเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงหรือไม่ รวมทั้ง ลักษณะของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง กองทุนกำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินส่วนหนึ่งเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง

3.5 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศได้บันทึกไว้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ การแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนตัวเดียวกับเงินต่อผลลัพธ์ (สอง/บาท) ของ Reuters ก้าวหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าได้นั้นที่เก็บเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายอื่นในเวดปัจจุบัน

3.6 สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน

กองทุนคำนวณสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นงวด โดยการหารมูลค่าสินทรัพย์สุทธิตัวยำจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่วยแล้วหักหมวด ณ วันสิ้นงวด

กองทุนเปิดเดค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022C

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเดค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022C

หมายเหตุประกอบการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 15 มีนาคม 2565 (วันเลิกกองทุน)

3.7 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับ

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุน ดังแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียห้าหมื่นที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลหรือรัฐวัสดุประมงที่วางแผนที่จะนำทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัสดุประสงค์ที่วางแผนไว้ ทั้งนี้รวมถึงผู้สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับนายรวมถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้ความควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.8 บัญชีบันสมุด

ในการนี้หมายความว่าบัญชีหน่วยลงทุนของกิจการโดยตรงกับผู้อื่นหน่วยลงทุน จะทำให้ผู้อื่นหน่วยเกิดความไม่เท่าเทียมกัน กองทุนดังบันทึกบัญชีบันสมุดเพื่อให้สูงต่ำหน่วยส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกองทุนเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้อื่นหน่วยลงทุนจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกองทุน ณ เวลาใด บัญชีบันสมุดถือเป็นส่วนหนึ่งของกิจกรรมสมบูรณ์

3.9 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณผลประโยชน์ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับ สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ รายจ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

3.10 ภาษีเงินได้

ตามพระราชบัญญัติแก้ไขเพิ่มเติมประมวลรัษฎากร (ฉบับที่ 52) โดยประกาศในราชกิจจานุเบกษาเมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2562 ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 20 สิงหาคม 2562 เป็นต้นไป มีผลให้กองทุนต้องเสียภาษีเงินได้สำหรับเงินได้ทั้งประจำเดือนตามมาตรา 40 (4) (ก) แห่งประมวลรัษฎากรที่เกิดขึ้นจากการลงทุนของกองทุนรวมอันได้แก่ ดอกเบี้ยพันธบัตร ดอกเบี้ยเงินฝาก ดอกเบี้ยหุ้นสุทธิ ดอกเบี้ยด้วนเงิน และผลต่างระหว่างราคาได้ถอนบันราคาราคาขายด้วนเงินหรือตราสารแสดงสิทธิ์ในหนี้ที่บริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลหรือนิติบุคคลอื่นเป็นผู้ออกและจำหน่ายครั้งแรกในราคาน้ำหนักกว่าราคาไม่ถูกต้อง โดยเสียภาษีในอัตราอัตร率为 15% ของรายได้ก่อนทั้งรายได้ ๆ

3.11 เกณฑ์การชำระบัญชี

กองทุนบันทึกสินทรัพย์ในมูลค่าที่จะได้รับและบันทึกหนี้สินตามจำนวนเงินที่จะต้องจ่ายชำระ



ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนปีเดียว ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022C

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 15 มีนาคม 2565 (วันเลิกกองทุน)

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2564 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 15 มีนาคม 2565 (วันเลิกกองทุน) กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างวัน สรุปได้ดังนี้

| | บาท |
|---------------|------------------|
| ซื้อเงินลงทุน | 3,371,899,919.43 |
| ขายเงินลงทุน | 3,412,087,061.25 |

5. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 15 มีนาคม 2565 (วันเลิกกองทุน) ดังนี้

| | อัตราดอกเบี้ย ^(%) | จำนวนเงิน ^{บาท} |
|-----------------------------|------------------------------|--------------------------|
| <u>ประเภทกรอบรายวัน</u> | | |
| ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) | 0.00 | <u>3,338,648.59</u> |
| | | <u>3,338,648.59</u> |

6. รายได้อื่น

รายได้อื่น คือ ส่วนลดค่าธรรมเนียมการจัดการที่บริษัทจัดการกองทุนจ่ายกลับคืนมาให้กองทุน

7. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ผู้ดูแลผลประโยชน์และนายทะเบียนหน่วยลงทุน

ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนคิดในอัตรา้อยละ 0.3210 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของจำนวนเงินที่ได้รับจากการเสนอขายหน่วยลงทุน

ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์และนายทะเบียนหน่วยลงทุน 0.0198 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของจำนวนเงินที่ได้รับจากการเสนอขายหน่วยลงทุน

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนคิดในอัตรา้อยละ 0.0321 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของจำนวนเงินที่ได้รับจากการเสนอขายหน่วยลงทุน

ค่าธรรมเนียมข้างต้นจะคำนวณเทกุวันโดยใช้มูลค่าจำนวนเงินที่ได้รับจากการเสนอขายหน่วยลงทุนเป็นฐานในการคำนวณ

8. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ ได้แก่ ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของกองทุนเบ็ดเต็ม ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022C เช่น ค่าจัดทำหนังสือชี้ชวน ค่าประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ค่าไปรษณียการ ค่าจัดทำรายงานเสนอผู้ถือหุ้นรายงวดและจดหมายสำคัญ ตามที่เกิดขึ้นจริง

กองทุนเปิดเดค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022C

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเดค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022C

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 15 มีนาคม 2565 (วันเลิกกองทุน)

9. รายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด กองทุนมีรายการธุรกรรมระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่นซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน

รายการที่สำคัญดังกล่าวได้ระบุบนงบรายเดือนประจำเดือนที่ 17 กุมภาพันธ์ 2564 (วันจดทะเบียนจัดตั้ง กองทุน) ถึงวันที่ 15 มีนาคม 2565 (วันเลิกกองทุน) มีดังต่อไปนี้

| รายการ | นโยบายการกำหนดราคา |
|----------------------------------|--|
| บริษัทจัดการกองทุน จำกัด | |
| รายได้อื่น | 11,521,151.26 ตามที่บริษัทจัดการพิจารณา |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน | 11,521,151.26 ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน |
| ธนาคารลิกรีไฟฟ์ไทย จำกัด (มหาชน) | |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน | 1,152,115.80 ตามที่ระบุในสัญญา |

ณ วันที่ 15 มีนาคม 2565 (วันเลิกกองทุน) กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

| รายการ | จำนวน |
|-----------------------------------|--------------|
| ธนาคารลิกรีไฟฟ์ไทย จำกัด (มหาชน) | |
| เงินฝากธนาคาร - ประเภทกระแสรายวัน | 3,338,648.59 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนคงจำ | 1,152,115.80 |

10. การเลิกโкорกรายของกองทุน

กองทุนเปิดเดค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022C "ได้กำหนดให้วันที่ 14 มีนาคม 2565 เป็นวันทำการรับซื้อคืนคืนที่น่าจะลงทุนเป็นครั้งสุดท้าย จึงมีผลทำให้วันที่ 15 มีนาคม 2565 ซึ่งเป็นวันที่กองทุนเข้าระค่ารับซื้อคืนที่น่าจะลงทุนเป็นวันแรกในการดำเนินการตามประมวลของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ สน. 87/2558"

บริษัทจัดการได้กำหนดสิ้นแข็งการเลิกโкорกรายของกองทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นที่ซื้ออยู่ในทะเบียนผู้ถือหุ้นรายลงทุน เมื่อวันที่ 4 มีนาคม 2565





กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022C

หมายเหตุประกอบการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 15 มีนาคม 2565 (วันเลิกกองทุน)

บริษัทจัดการได้มีหนังสือแจ้งเรื่องการเลิกโครงการจัดการกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022C และการแต่งตั้งผู้ช่วยบัญชีของกองทุนให้แก่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) เมื่อวันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2565 โดยแต่งตั้งให้นางสาวชนกพิพิชญ์ สุคุณเนห์ ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ หรือ นางอรอร วงศ์พินิจารณ์ ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด เป็นผู้ช่วยบัญชีของกองทุน เมื่อได้ชำระบัญชีตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทบ. 15/2562 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการชำระบัญชีของกองทุนรวม ผู้ช่วยบัญชีจะทำการจดทะเบียน เลิกกองทุนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.).

11. รอบระยะเวลาบัญชี

กองทุนมีรอบระยะเวลาบัญชีเกินกว่า 1 ปี เป็นเวลา 1 ปี 27 วัน ซึ่งเป็นไปตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ทบ. 15/2562 เรื่อง กำหนดให้กองทุนสามารถขยายรอบระยะเวลาบัญชีสุดท้าย ของกองทุนให้สั้นสุด ณ วันเลิกกองทุนได้โดยรอบระยะเวลาบัญชีดังกล่าวต้องไม่เกินกว่า 15 เดือน

12. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยบริษัทจัดการของกองทุน เมื่อวันที่ 4 เมษายน 2565

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022C

รายละเอียดการลงทุน การถ่ายเมืองและการก่อภาระผูกพันของกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022C

- ไม่มี

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (PTR)

- ไม่มี

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

- ไม่มี

รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งหนี้ เงินฝากหรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว

- ไม่มี

ข้อมูลการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนในรอบระยะเวลาที่กำหนด

- ไม่มี

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุกรรมกับ

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022C

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2564 ถึงวันที่ 15 มีนาคม 2565

1. กองทุนเปิดเค ตลาดเงิน

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

ข้อมูลการถือหุ้น่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหุ้น่วยลงทุน

- ไม่มี

ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งหนี้ หรือลิทธิเรียกร้องเป็นศูนย์ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้หรือลูกหนี้แห่งลิทธิเรียกร้องผิดดัง

- ไม่มี



ข้อมูลการชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

- ไม่มี

รายชื่อผู้จัดการกองทุน (หลักและสำรอง) ของกองทุนเปิดเด ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022C

ผู้จัดการกองทุนหลัก

กันตยา พลวิรัญนิกร

ผู้จัดการกองทุนสำรอง

ชัชชัย ฤทธิ์อภิรักษ์

วิดาศิริ ครีสมิต

นาริน อินทรสมบัติ

ชัยพร ติเรกโภคฯ

อัมเพวรรรณ เมลึงนนท์

ฐานันดร โฉลิตกุล

พิชิต มนภูวนนท์

พีรakanต์ ศรีสุข

วีรยา จุลมนต์

ชุณหารรรณ ขัดดินานนท์

อริยา เต็มรังสิรัตน์

วรุณ บุญรำลีก旦นอม

ข้อมูลการดำเนินการใช้ลิฟท์ออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีบัญทินล่าสุด

- ไม่มี

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

- ไม่มี

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022C

บจ. กสิกรไทย จำกัด

ประวัติ

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

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

สถานที่ตั้งสำนักงาน

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

ทุนจดทะเบียน

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

ผู้ถือหุ้น

บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ถือหุ้นร้อยละ 99.99

กรรมการบริษัท

| | |
|---------------------------------|---------------------|
| 1. ดร.พิพัฒน์พงศ์ ໂປមยานนท์ | ประธานกรรมการ |
| 2. นายคิน วนิชชัยวรรณน์ | ประธานกรรมการบริหาร |
| 3. นายสุรเดช เกียรติธนาร | กรรมการผู้จัดการ |
| 4. นายประพสุข ดำรงดีดาณนท์ | กรรมการ |
| 5. นางรัตนาพรรณ ศรีเมืองกุลโจน์ | กรรมการ |
| 6. นางนิศาณา อยุ่ฟิล์ฟซ์ | กรรมการ |

ผู้บริหารระดับสูง

| | |
|----------------------------------|---|
| 1. นางสาวศิน วนิชชัยวรรณน์ | ประธานกรรมการบริหาร |
| 2. นายสุรเดช เกียรติธนาร | กรรมการผู้จัดการ |
| 3. นายเกษตร ชัยวัฒน์ | รองกรรมการผู้จัดการ |
| 4. นางสาวสุพารี ตู้จันดา | รองกรรมการผู้จัดการ |
| 5. นายนาวิน อินทรสมบตี | รองกรรมการผู้จัดการและประธานบริหารการลงทุนต่างประเทศ |
| 6. นายชัชชัย ลฤทธิ์อภิรักษ์ | รองกรรมการผู้จัดการและประธานบริหารการลงทุนตราสารทั้งหมด |
| 7. นางสาววิภาดา ศรีล้มต | รองกรรมการผู้จัดการและประธานบริหารการลงทุนตราสารทุน |
| 8. นายวิทวัส อัจฉริยานนิช | รองกรรมการผู้จัดการ |
| 9. นางสาวเอ็มแพนด์ เพ็ชราภรณ์ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 10. นางทักษิพัชร์ ชูโต | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 11. นางสาวชนกพิทย์ รุ่งคุณานนท์ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 12. นางอรุณ วงศ์พันธุ์ใจดอม | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 13. นายอุทธนา สินเลิร์กุล | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 14. นางยวจนะ วงศุกฤษัสดี | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 15. นางสาวปิยะนุช เวิร์กุลสิทธิ์ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 16. นายอติรек เลิศปัญญาวิเศษกุล | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |

ข้อมูล ณ วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2565

หลักทรัพย์จดทะเบียนหุ้นกสิกรไทย

开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT

เข้าร่วมดำเนินรายการเดือน
ใบอนุญาตพิเศษที่ 22/2555
บก. ราชภรรภกง.

สิบตีพิฆเผ

ให้ข้อมูลที่จำเป็นรับไปได้

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

ลงชื่อ