



KASIKORNTHAI

## รายงานประจำปี

สำหรับระยะเวลา

ตั้งแต่วันที่ 16 มีนาคม 2564

ถึงวันที่ 12 เมษายน 2565

รายงานประจำปี  
ณ 12 เมษายน 2565

กองทุนรวม กสิกรไทย เฟสติวัล 2022 E

หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย  
开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT



บริการทุกระดับประทับใจ

## กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022E (K Foreign Fixed Income 2022E Fund : KFF22E)

**ผู้ลงทุนไม่สามารถขายคืนหน่วยลงทุนในช่วงเวลา 1 ปี ได้ ดังนั้น หากมีปัจจัยลบที่ส่งผลกระทบต่อการลงทุนดังกล่าว ผู้ลงทุนอาจสูญเสียเงินลงทุนจำนวนมาก**

ประเภทกองทุน	• กองทุนรวมตราสารหนี้
อายุโครงการ	ประมาณ 1 ปี โดยไม่ต่างกว่า 11 เดือน และไม่เกิน 1 ปี 1 เดือน
วันที่จดทะเบียนกองทุน	16 มีนาคม 2564
รอบระยะเวลาบัญชี	เมื่อสิ้นสุดอายุโครงการ

### นโยบายการลงทุน

กองทุนมีนโยบายลงทุนในตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หน่วยลงทุนของกองทุนรวมตราสารหนี้ รวมทั้ง หลักทรัพย์หรือทรัพย์ลินอื่น หรือหادออกโดยวิธีอ้างได้อย่างหนึ่งหรือหลายอย่างตามที่กฎหมาย ก.ล.ต. กำหนด รวมกันไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์ลินสุทธิของกองทุน และกองทุนจะลงทุนในต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์ลินสุทธิของกองทุน

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

กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) และอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

ทั้งนี้ กองทุนอาจลงทุนในตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฟรง (Structured Note) ธุรกรรมให้ยืมหลักทรัพย์ (Securities Lending) ธุรกรรมซื้อโดยมีสัญญาขายคืน (Reverse Repo) ได้

### นโยบายการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน ตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

นโยบายการจ่ายเงินปันผล  
มีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผล

ผู้ดูแลผลประโยชน์  
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

นายทะเบียน  
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



## สรุปข้อมูลการเงินที่สำคัญ

	ปี 2564/2565 วันที่ 16 มีนาคม 2564 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันสุดท้ายที่ 12 เมษายน 2565 (วันเลิกกองทุน)
มูลค่าทรัพย์ลินสุทธิ (บาท)*	3,941,556,393.54
มูลค่าทรัพย์ลินสุทธิต่อหัวway (บาท)*	9,5908
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในลินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน (บาท)	(168,169,990.62)
การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์ลินสุทธิ (%) **	(3.82)
การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%) ***	N/A

\* ข้อมูล ณ วันทำการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนโดยอัตโนมัติ (11 เมษายน 2565)

\*\* ผลการดำเนินงานตั้งแต่ 16 มีนาคม 2564 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 11 เมษายน 2565

\*\*\* ไม่มี เนื่องจากกองทุนมีการลงทุนส่วนใหญ่ในกองทุนต่างประเทศที่ไม่มีตัวชี้วัด และบริหารจัดการลงทุน เพื่อให้ได้ผลตอบแทนที่คาดหวังตามระยะเวลาที่กำหนด จึงไม่จำเป็นต้องเปรียบเทียบผลการดำเนินงาน ของกองทุนกับตัวชี้วัด

**รายงานและวิเคราะห์ผลการดำเนินงานของ  
กองทุนเปิดเด ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022E  
(รอบระยะเวลา 16 มีนาคม 2564 – 12 เมษายน 2565)**

**ภาวะตลาด**

ในช่วงระยะเวลา 1 มีนาคม 2564 - 28 กุมภาพันธ์ 2565 ตลาดตราสารหนี้และค่าเงินในภูมิภาคเอเชียได้รับผลกระทบหลักจากเหตุการณ์ที่สำคัญที่เกิดขึ้น โดยสามารถสรุปปัจจัยที่ส่งผลต่อตลาดตราสารหนี้ภูมิภาคเอเชียและผลกระทบเป็นรายครึ่งปีได้ดังนี้

ในช่วงครึ่งแรกของ ปี 2564 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหราชอาณาจักรเพิ่มขึ้น 0.9% ในเอเชียโดยส่วนใหญ่ ปรับตัวเพิ่มขึ้น มาจากปัจจัยด้านรัฐบาลสหราชอาณาจักรน้อยลง อนุมัติงบประมาณด้านการคลังเพิ่มเติมขนาด 1.9 ล้านล้านดอลลาร์สหราชอาณาจักร นอกเหนือนั้นนายโจ ไบเดน ยังนำเสนอแผนงบประมาณพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานขนาด 2.25 ล้านล้านดอลลาร์สหราชอาณาจักร ซึ่งคาดว่าจะผ่านสภาในช่วงครึ่งหลังของปี 2564 สถานการณ์ความคืบหน้าการฉีดวัคซีนป้องกัน COVID-19 ยังคงอยู่ในระดับที่ดี โดยคณะกรรมการนโยบายการเงินธนาคารกลางสหราชอาณาจักร (FOMC) ยังคงส่งสัญญาณไม่เร่งรับอัตราดอกเบี้ยขึ้น โดยยังคงไว้กับการพื้นตัวที่ไม่เท่าเทียมกันของแต่ละกลุ่มอุตสาหกรรม (Uneven recovery) และคงปริมาณการซื้อสินทรัพย์ไว้ที่ระดับเดิม ประเทศไทยในเอเชียยังคงเน้นนโยบายกระตุ้นเศรษฐกิจผ่านทางนโยบายการคลัง ทำให้ความคาดหวังของอุปทานตราสารหนี้รัฐฯ ยังคงอยู่ในระดับสูง อย่างไรก็ตามการรับวัคซีนในหลายประเทศในเอเชียยังคงล่าช้า รวมไปถึงการกลับมาของเชื้อโควิดระลอกใหม่ในหลาย ๆ ประเทศ ข้อมูลทางเศรษฐกิจของเอเชียแสดงให้เห็นว่า หลาย ๆ ประเทศยังคงฟื้นตัวช้า ธนาคารกลางในเอเชียยังจำเป็นต้องดำเนินนโยบายแบบผ่อนคลาย นอกจากนี้ปัจจัยสำคัญของตลาดเอเชียเครดิตคือ การประกาศงบประมาณของ Huarong Finance ทำให้ sentiment ระยะสั้นในช่วงกลางเดือนเมษายนปรับตัวแย่ลง และตลาดเลิก panic ในเวลาถัดมา อย่างไรก็ตาม แนวโน้มการฟื้นตัวของเศรษฐกิจภูมิภาคเอเชียในปี 2564 การกระตุ้นเศรษฐกิจจากนโยบายการเงิน และ สภาพคล่องส่วนเกินในระบบ ภาพดังกล่าวจะเสริมผลประกอบการบริษัทและความสามารถในการชำระหนี้ของบริษัทในกลุ่มตลาดเอเชียเครดิต

หลังจากนั้น ในช่วงครึ่งหลัง ปี 2564 การประชุมธนาคารกลางสหราชอาณาจักร ที่ Fed เริ่มมีการกล่าวถึง การลดปริมาณการอัดฉีดสภาพคล่องผ่านการซื้อสินทรัพย์ (QE Tapering) และ การปรับตัวขึ้นของราคาน้ำมัน ที่ส่งผลให้คาดการณ์อัตราเงินเฟ้อ (Inflation Expectation) ปรับเพิ่มขึ้น ทิศทางอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลของประเทศไทยในกลุ่มภูมิภาคเอเชียแบ่งออกเป็น 2 กลุ่ม กลุ่มแรก yield ปรับตัวขึ้นได้แก่ เกาหลี และ อินเดีย จากความคาดหวังของการปรับ



ทิศทางนโยบายทางการเงินเข้าสู่ภาวะปกติ (Policy normalization) ที่อาจจะมีแนวโน้มเริ่มต้นได้ ไว้ว่าประเทศในเอเชียอื่นๆ เช่นในปี พ.ศ. 2564 หรือต้นปี 2565 กลุ่มหลัง yield ปรับตัวลดลง ได้แก่ จีน และ อินโดนีเซีย โดยการปรับเพิ่มขึ้นของจำนวนยอดผู้ติดเชื้อใหม่ การรับวัคซีนในหลาย ประเทศยังคงล่าช้า และ ความกังวลบนประสิทธิภาพของวัคซีน ทำให้ข้อมูลทางเศรษฐกิจใน หลายๆ ประเทศยังคงฟื้นตัวช้า ธนาคารกลางในประเทศดังกล่าวยังจำเป็นต้องดำเนินนโยบายแบบ ผ่อนคลายต่อไป เช่น ในเดือนกรกฎาคม ปี 2564 ทางธนาคารกลางประเทศจีน (PBOC) ประกาศ ลด Reserve Requirement Ratio (RRR) ลง 0.5% เพื่อช่วยสนับสนุนการเจริญเติบโตของ เศรษฐกิจ อีกทั้ง ธนาคารกลางจีนเข้าสู่การทำนโยบายผ่อนคลายอีกรั้ง โดย PBOC ได้อัดฉีด สภาพคล่องเข้าสู่ระบบเพิ่มเติมโดยการลด Required reserve ratio (RRR) ลง 50 bps รวมไปถึง การประกาศลดอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ 1 ปี (1-Year Loan prime rate) ลง 5 bps ในเดือนธันวาคม ส่งผลให้ทิศทางอัตราผลตอบแทนพันธบตรัฐบาลจีนปรับลดลงสวนทางกับประเทศอื่นในภูมิภาค สะท้อนให้เห็นถึงความจำเป็นในการผ่อนคลายนโยบายการเงินในช่วงที่มีการระบาดของโควิด และ การชะลอตัวของเศรษฐกิจ จากภาคอสังหาริมทรัพย์ นอกจากนี้ปัจจัยด้าน China Crackdown Regulation ส่งผลให้ Sentiment ในตลาด Non IG ปรับแย่ลงเป็นอย่างมาก ความสามารถในการ ชำระหนี้ของกลุ่มอสังหาริมทรัพย์ ในจีนบางรายอยู่ในระดับน่ากังวล ทำให้ยังคงกดดันตลาด Asia HY หลังจากถูกเทขายจากการณีการผิดนัดชำระหนี้ของบริษัท China Evergrande ส่งผลให้ตลาดผล ตอบแทนของ Asian USD HY มีการปรับตัวลงกว่าร้อยละ 50 ตั้งแต่ต้นปี 2564 ในขณะที่ผล ตอบแทนของ Asian USD IG มีการปรับตัวลดลงประมาณร้อยละ 5 ในช่วงเวลาเดียวกัน

### ภาวะตลาดตราสารหนี้และส่วนต่างอัตราผลตอบแทนตราสารหนี้เอกสาร (credit spread)

ในช่วงรอบปีกู้ชีที่ผ่านมา ตลาดตราสารหนี้รวมไปถึงส่วนต่างอัตราผลตอบแทนตราสารหนี้ เอกชนมีความผันผวนเป็นอย่างมาก ในช่วงปี 2563 ธนาคารกลางหัวโลกดำเนินนโยบายแบบผ่อน คลาย ประกอบกับความต้องการลินทรัพย์ปลดภัยในช่วงเศรษฐกิจตกต่ำ ทำให้ยัตรา ผลตอบแทนตราสารหนี้ (yield) 10 ปีสหราชอาณาจักร ปรับตัวสูงขึ้นร้อยละ 0.51 ในช่วงเดือนสิงหาคม 2563 ขณะเดียวกัน Credit spread ของ ตราสารหนี้เอกสารสหราชอาณาจักร ปรับตัวลงกว่าร้อยละ 50 ตั้งแต่ต้นปี 2563 หลังการเกิด เหตุการณ์แพร่ระบาดของไวรัส credit spread ปรับสูงขึ้นสูงสุดที่ 434 bps ก่อนธนาคารกลาง สหราชอาณาจักรเข้าทำการซื้อyleoเข้าซื้อตราสารหนี้เอกสารผ่าน ETFs รวมถึงการซื้อยับล่อยเงินกู้เพิ่ม เติม ทำให้ credit spread ค่อยๆ ปรับตัวลดลงในช่วงต่อมา

ในช่วงครึ่งปีแรกของ 2564 หลังจากความชัดเจนของประสิทธิภาพของวัสดุนี้ การแจกจ่ายวัสดุนี้คือน้ำหนักเริ่มในกลุ่มประเทศพัฒนาแล้ว ส่งผลให้กิจกรรมทางเศรษฐกิจเริ่มกลับมาฟื้นตัวอีกรอบ ประกอบกับ การ贛การเลือกตั้งของพระองค์เดโมแครตทั้งสภานและสภาน่าง ทำให้การคงนโยบายทางการคลังแบบผ่อนคลาย อัตราเงินเฟ้อที่เริ่มเร่งตัว 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 11 เมษายน 2565 ติดลบอยู่ที่ร้อยละ 3.82

**ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก**

ไม่มี เนื่องจากกองทุนเพิ่งจัดตั้ง

# กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022E



ห้ามทำธุรกรรมจัดการกองทุนกิจการไทย  
并泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT



## ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022E Fund Fund Performance of K Foreign Fixed Income 2022E Fund

### (1) ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทินอั้งหนึ่ง/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 <sup>a</sup> (2021)	2565 <sup>a</sup> (2022)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return									-4.11	0.02
ผลตอบแทนมาตรฐาน/Benchmark Return									N/A	N/A
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน/Fund Standard Deviation									11.00	10.37
ความผันผวน (Standard deviation) ของมาตรฐาน/Benchmark Standard Deviation									N/A	N/A

\*<sup>a</sup> ผลการดำเนินงานดังกล่าวคำนวณตั้งแต่วันที่ก่อตั้งกองทุนจนถึงวันที่การอุดหนุนของปีปฏิทิน/Performance and Standard deviation are based on data from inception date to the last business day of calendar year.

\*<sup>b</sup> ผลการดำเนินงานล่าสุดที่คำนวณจากวันที่กองทุนที่ขายไปปีก่อนถูกถอนเงินในวันที่ก่อตั้ง/Performance and Standard deviation are based on data from the last business day of previous calendar year to termination date.

### (2) ผลการดำเนินงานห้าวันหลังที่ 11 เมษายน 2565/Performance as of 11 Apr 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.)	# <sup>a</sup> Since Inception Return (% p.a.)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return	0.02	0.19	-1.77	-4.47				-3.82
ผลตอบแทนมาตรฐาน/Benchmark Return	N/A	N/A	N/A	N/A				N/A
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี)/Fund Standard Deviation (% p.a.)	10.37	10.54	11.81	11.21				10.82
ความผันผวน (Standard deviation) ของมาตรฐาน (% ต่อปี)/Benchmark Standard Deviation (% p.a.)	N/A	N/A	N/A	N/A				N/A

ดัชนี:

ไม่มีผลตอบแทนของกองทุนที่ลงทุนในต่างประเทศให้มีผลลัพธ์และบริหารกองทุนได้สำเร็จ

กองทุนเพื่อลงทุนระยะยาวที่ลงทุนใน ไม่มีผลลัพธ์และบริหารกองทุนที่ลงทุนในต่างประเทศให้มีผลลัพธ์และบริหารกองทุนได้สำเร็จ

Benchmark

Note: Because The Fund mostly invests in Foreign Fund that has no benchmark and manage investment in order

to get the expected return within specified period. There is no need to compare Fund performance with Benchmark.

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

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

บริการทุกรายด้วยประทับใจ



## ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ไม่มี

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม  
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2564 ถึงวันที่ 12 เมษายน 2565

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	8,059.90	0.20
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลสถาบันประใชชน์(Trustee Fee)	497.03	0.01
ค่านาทะเบียน(Registrar Fee)	805.99	0.02
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และต่างๆ รวมทั้งบริการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และต่างๆ รวมทั้งบริการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายภาษีเดือนที่ ณ ที่จ่าย(Withholding Tax)	1,679.26	0.04
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	127.28	0.00
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	11,169.46	0.27

\* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

\*\* ค่าใช้จ่ายอื่นๆ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

\*\*\* ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

## กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022E

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม  
ของรอบระยะเวลาเดือนตั้งแต่วันที่ 16 มีนาคม 2564 ถึงวันที่ 12 เมษายน 2565

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	14,168.08	0.35
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	873.70	0.02
ค่าดำเนินงาน(Registrar Fee)	1,416.81	0.04
ค่าไถนา ประชาชั่นทั้งหมด ตลอดจนค่าบริการทางบ้านชั่วคราวของทุนกรรังเงิน	ไม่มี	ไม่มี
ค่าไถนา ประชาชั่นทั้งหมด ตลอดจนค่าบริการทางบ้านชั่วคราวของทุนกรรังเงิน	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายภาษีดือเนื้หัก ณ ที่จ่าย(Withholding Tax)	2,892.07	0.07
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	215.17	0.01
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	19,565.82	0.49

\* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

\*\*ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

\*\*\*ไม่วรุณค่านาขหน้าซึ่งอาจหากรักษาไว้และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์



# ธนาคารกรุงเทพ

## ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

วันที่ 20 พฤษภาคม 2565

เรียน ผู้อิทธิพลทุกกองทุนเปิดเด ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022E

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้อุ้มและการจัดการกองทุนเปิดเด ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022E ซึ่งจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 16 มีนาคม 2564 ถึงวันที่ 12 เมษายน 2565 และ

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการ กองทุนเปิดเด ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022E เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ใน โครงการ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

(วิเชียร ชินนามแสง)

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์

# กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022E



บริษัท สอนบัญชีธรรมนิติ จำกัด  
178 อาคารธรรมนิติ ชั้น 6-7, ช่องเพลินทรัพย์  
(ประตูชั้น 20) ถนนบรมราชชนนี แขวงบางรัก  
เขตป้อมปราบศัตรูพ่าย กรุงเทพมหานคร 10300  
Dharmai Audit Co., LTD.  
178 Dhamrai Building, 6<sup>th</sup>-7<sup>th</sup> Floor, Soi  
Permasap (Prachachuen 20), Prachachuen  
Road, Bangsue, Bangkok 10800  
Telephone : (66) 0-2596-0500  
Facsimile : (66) 0-2596-0560  
www.daa.co.th

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่และบริษัทจัดการ  
กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022E

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของ กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022E (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 12 เมษายน 2565 (วันเลิกกองทุน) งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 16 มีนาคม 2564 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 12 เมษายน 2565 (วันเลิกกองทุน) และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของ กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022E ณ วันที่ 12 เมษายน 2565 (วันเลิกกองทุน) ผลกระทบเนื่องจาก และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 16 มีนาคม 2564 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 12 เมษายน 2565 (วันเลิกกองทุน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวทางปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอีก ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### ข้อมูลอื่นและเหตุการณ์ที่เห็น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 10 ซึ่งอธิบายการเลิกกองทุน และข้อ 3.11 ซึ่งอธิบายถึงเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินตามเกณฑ์การชำระบัญชี ทั้งนี้ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากเรื่องนี้



### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณา ว่าข้อมูลอื่นมีความดียังที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือ ปรากฏว่า ข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริง อันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับ ผู้บริหาร เพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

### ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตาม แนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนส่วนของลูกทุนที่สามารถปรับจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับ ความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการ ควบคุมภัยในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อ ข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการ ดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการ ดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงาน หรือไม่สามารถดำเนินงาน ต่อเนื่องต่อไปได้

### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือ ข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่าง สมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการ สอบบัญชีจะสามารถตรวจสอบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อ ข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและเช่นว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่า รายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งาน การเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้คุณลักษณะและการสังเกต และสังสัยเมื่อผู้ประกอบวิชาชีพดอดของการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

# กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022E



● ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด อออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อดอบสกุลต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตดังสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การดั้งใจลงเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

● ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อตัดสินใจในกระบวนการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของ การควบคุมภายในของกองทุน

● ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของ ประมาณการทางบัญชีและการเบิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

● สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการให้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ข้าพเจ้าเพาะได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าดังกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชี ของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเบิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเบิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

● ประเมินการนำเสนอด้วยสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเบิดเผยข้อมูล ว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยยกต่องความที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงข้อมูลและข่าวสารของ การตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อมูลพื้นที่มีนัยสำคัญใน ระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางสาวรัชฎา ตั้งโนนปัจจัย

(นางสาวรัชฎา ตั้งโนนปัจจัย)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 9169

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด  
กรุงเทพมหานคร  
วันที่ 10 พฤษภาคม 2565



ธรรมนิติ  
DHARMNITI

กองทุนเปิดเด ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022E

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 12 เมษายน 2565 (วันเลิกกองทุน)

หมายเหตุ \_\_\_\_\_ บาท

สินทรัพย์

เงินฝากธนาคาร	5, 9	5,251,947.01
---------------	------	--------------

รวมสินทรัพย์		5,251,947.01
--------------	--	--------------

หนี้สิน

ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	9	2,399,486.54
--------------------	---	--------------

หนี้สินอื่น		2,852,460.47
-------------	--	--------------

รวมหนี้สิน		5,251,947.01
------------	--	--------------

สินทรัพย์สุทธิ		0.00
----------------	--	------

สินทรัพย์สุทธิ

กำไร (ขาดทุน) สะสม	3.8	168,169,990.62
--------------------	-----	----------------

กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงาน		(168,169,990.62)
-----------------------------------	--	------------------

สินทรัพย์สุทธิ		0.00
----------------	--	------

สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย	3.6	0.0000
------------------------	-----	--------

จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วกั้งหมด ณ สิ้นงวด (หน่วย)		0.0000
--	--	--------

\_\_\_\_\_

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

# กองทุนปิดเด ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022E



กองทุนปิดเด ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022E

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเตล็ด

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 16 มีนาคม 2564 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 12 เมษายน 2565 (วันเลิกกองทุน)

	หมายเหตุ	บาท
รายได้จากการลงทุน	3.1	
รายได้ดอกเบี้ย	19,359,258.23	
รายได้อื่น	6, 9	<u>17,056,346.28</u>
รวมรายได้		<u>36,415,604.51</u>
ค่าใช้จ่าย	3.1	
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	7, 9	14,168,083.44
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	7	873,698.15
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	7, 9	1,416,808.81
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		75,000.00
ค่าใช้จ่ายสำรองบัญชี		317.93
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ	8	<u>94,909.47</u>
รวมค่าใช้จ่าย		<u>16,628,817.80</u>
รายได้สุทธิ		<u>19,786,786.71</u>
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน		
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากการเงินลงทุน	3.1	(191,690,299.28)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากการอัดร้าและเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	3.5	367,151,388.27
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดจากสัญญาซื้อขายเงินเดือนตราต่างประเทศล่วงหน้า	3.4	(360,525,800.47)
รวมรายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน		<u>(185,064,711.48)</u>
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		(165,277,924.77)
หักภาษีเงินได้	3.10	<u>(2,892,065.85)</u>
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		<u>(168,169,990.62)</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022E

หมายเหตุประกอบการเงิน

ณ วันที่ 12 เมษายน 2565 (วันเลิกกองทุน)

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022E (K Foreign Fixed Income 2022E Fund : KFF22E) ("กองทุน") เป็นกองทุนรวมตราสารแห่งหนี้ ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัดโน้มตัว โดยมีลักษณะของกองทุนดังนี้

วันที่จดทะเบียนจัดตั้งกองทุน : วันที่ 16 มีนาคม 2564

ทุนจดทะเบียนของโครงการ : จำนวน 4,109.73 ล้านบาท แบ่งเป็น 410.97 ล้านหน่วยลงทุน หน่วยลงทุนละ 10 บาท

อายุของโครงการ : ประมาณ 1 ปี โดยไม่ต่างกว่า 11 เดือน และไม่เกิน 1 ปี 1 เดือน  
นโยบายจ่ายเงินปันผล : ไม่มีการจ่ายเงินปันผล

การรับซื้อคืนหน่วยลงทุน : บริษัทจัดการจะรับซื้อคืนหน่วยลงทุนโดยอัดโน้มตัว  
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกไทย จำกัด เป็นบริษัทจัดการกองทุน

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นนายหน่วยลงทุนของกองทุน

กองทุนจะลงทุนในต่างประเทศโดยเลือกในรอบปัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ของกองทุน โดยมีนโยบายที่จะลงทุนในตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หน่วยลงทุนของกองทุนรวมตราสารหนี้ รวมทั้งหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือการหาดอกผลโดยวิธีอ้างไดอย่างหนึ่งหรือหลายอ้างได้ตามที่กฎหมาย ก.ล.ต. กำหนด รวมกันไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน กองทุนอาจลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความนำ้าเชื่อถือต่างกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non-Investment Grade) และตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความนำ้าเชื่อถือ (Unrated Securities) ทั้งในและต่างประเทศ ได้ไม่เกินร้อยละ 20 ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิของกองทุน กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) และอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อบังกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนตามดุลพินิจของผู้จัดการกองทุน ทั้งนี้ กองทุนอาจลงทุนในตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฟง (Structured Notes) ธุกรรมให้ยืมหลักทรัพย์ (Securities Lending) ธุกรรมซื้อโดยมีสัญญาขายคืน (Reverse Repo) ได้

2. หลักเกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ให้กองทุนต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ

1

# กองทุนเปิดเดค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022E



กองทุนเปิดเดค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022E

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 12 เมษายน 2565 (วันเลิกกองทุน)

## 3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

### 3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

#### 3.1.1 รายได้จากการลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง ดังนี้

ดอกเบี้ยรับบันทึกเป็นรายได้โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ดอกเบี้ยรับจากการตัดจำหน่ายส่วนเกินหรือส่วนลดของตราสารหนี้ตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ ใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้น จากการจำหน่ายเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยหักทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยก่วงหน้าหลัง

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าบัญชีธรรมของเงินลงทุน บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงวดกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

#### 3.1.2 รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

### 3.2 เงินลงทุนและการวัดมูลค่าเงินลงทุน

การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กองทุนต้องรับรู้สินทรัพย์จากการเงินและหนี้สินทางการเงินด้วย มูลค่าบัญชีธรรม โดยดันทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์ทางการเงิน และหนี้สินทางการเงินนั้น ให้รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การวัดมูลค่าภายหลัง

เงินลงทุนในหน่วยของทุนในต่างประเทศ หลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นในต่างประเทศแสดงตาม มูลค่าบัญชีธรรม ส่วนมูลค่าบัญชีธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่ เป็นดัชนีที่ที่สุดของมูลค่าบัญชีธรรมของหลักทรัพย์นั้น

เงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศไทย แสดงตามมูลค่าบัญชีธรรม โดยคำนวณจากอัตราผลตอบแทนที่ ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ตามลำดับดังนี้

(1) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขาย

(2) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนเสนอซื้อเฉลี่ย หรือราคาหรืออัตราผลตอบแทนเสนอซื้อแบบ firm quote จากบริษัทผู้เสนอซื้อเสนอขาย

(3) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนที่คำนวณจากแบบจำลอง



กองทุนเปิดเด ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022E

หมายเหตุประกอบการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 12 เมษายน 2565 (วันเลิกกองทุน)

สำหรับมูลค่าดัชนีรวมของตัวเล็กเงิน ตัวเงินคลัง หุ้นกู้และพันธบัตรที่มีอายุต่ากว่า 90 วัน คำนวณจากอัตราผลตอบแทนเมื่ออายุคงเหลือของตราสารเท่ากับ 90 วัน ที่ประมวลโดยสมมติคาด ตราสารหนี้ไทย หรืออัตราผลตอบแทนที่ได้มาสำหรับตราสารที่จะครบกำหนดอายุภายใน 90 วัน นับตั้งแต่วันที่ลงทุน ส่วนมูลค่าดัชนีรวมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่าดัชนีรวมของหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นนั้น

**3.3 เครื่องมือทางการเงิน**

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่าดัชนีรวมผ่านกำไรหรือขาดทุน และการวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่าดัชนีรวม โดยการเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่าดัชนีรวมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคากลางตัดจำหน่าย

**3.4 สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน**

กองทุนรับรู้รายการสัญญาอนุพันธ์ทางการเงินเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่าดัชนีรวม ณ วันที่เข้าทำสัญญาและวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่าดัชนีรวม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลาภาระ การบัญชีสำหรับการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าดัชนีรวมในภายหลังขึ้นอยู่กับว่างอนุทูนได้กำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินดังกล่าวเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงหรือไม่ รวมทั้ง ลักษณะของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง กองทุนกำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินส่วนหนึ่งเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง

**3.5 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ**

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศได้บันทึกไว้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ การแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนกัวลาลีเซียเงินดอลลาร์ ( الروบ.) ของ Reuters กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าได้บันทึกเป็นรายได้อื่นหรือค่าใช้จ่ายอื่นในวดบัญชี

**3.6 สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน**

กองทุนคำนวณสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นงวด โดยการหารมูลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่จำนวนหน่วยแล้วหักหงุด ณ วันสิ้นงวด

# กองทุนเปิดเด ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022E



## กองทุนเปิดเด ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022E

หมายเหตุประกอบการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 12 เมษายน 2565 (วันเลิกกองทุน)

### 3.7 รายการธุรกรรมกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนใด้เสียของกองทุน ดังได้ด้วยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีลักษณะเชิงไม่わりทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการดัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้รวมถึงผู้สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุม กองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

### 3.8 บัญชีปรับสมดุล

ในกรณีที่ขายหรือรับซื้อหน่วยลงทุนของกิจการโดยตรงกับผู้ถือหน่วยลงทุน จะทำให้ผู้ถือหน่วยเกิดความไม่เท่าเทียมกัน กองทุนดังบันทึกนี้ปรับสมดุลเพื่อให้ผู้ถือหน่วยมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกองทุนแต่เท่ากัน ไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกองทุน ณ เวลาใด บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม

### 3.9 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและกิจกรรมทางประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับ สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเบิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

### 3.10 ภาษีเงินได้

ตามพระราชบัญญัติแก้ไขเพิ่มเติมประมวลรัษฎากร (ฉบับที่ 52) โดยประกาศในราชกิจจานุเบกษาเมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2562 ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 20 สิงหาคม 2562 เป็นต้นไป มีผลให้กองทุนต้องเสียภาษีเงินได้สำหรับเงินได้ที่เพิ่งประเมินมาตรา 40 (4) แห่งประมวลรัษฎากรที่เกิดขึ้นจากการลงทุนของกองทุนรวมอันได้แก่ ดอกเบี้ยพันธบัตร ดอกเบี้ยเงินฝาก ดอกเบี้ยหุ้นส่วน และผลต่างระหว่างราคาได้ถอนบาราจาหน่ายด้วยเงินหรือตราสารแสดงสิทธิ์ในหนึ่งปี บริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลหรือนิติบุคคลอื่นเป็นผู้ออกและจำหน่ายครั้งแรกในราคาราคาต่ำกว่าราคาได้ถอน โดยเสียภาษีในอัตรา้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักภาษีจ่ายได้

### 3.11 เกณฑ์การชำระบัญชี

กองทุนบันทึกสินทรัพย์ในมูลค่าที่จะได้รับและบันทึกหนี้สินตามจำนวนเงินที่จะต้องจ่ายชำระ



ฟาร์มาโนนิตี้  
PHARMNITI

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022E  
หมายเหตุประกอบการเงิน (ต่อ)  
ณ วันที่ 12 เมษายน 2565 (วันเลิกกองทุน)

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีดังต่อไปนี้ ตั้งแต่วันที่ 16 มีนาคม 2564 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 12 เมษายน 2565 (วันเลิกกองทุน) กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างงวด สรุปได้ดังนี้

	บาท
ซื้อเงินลงทุน	4,109,591,606.06
ขายเงินลงทุน	3,924,531,907.89

5. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 12 เมษายน 2565 (วันเลิกกองทุน) ดังนี้

	อัตราดอกเบี้ย <sup>(ร้อยละต่อปี)</sup>	จำนวนเงิน บาท
ประเภทกราฟรายวัน		
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	0.00	5,251,947.01
		<u>5,251,947.01</u>

6. รายได้อื่น

รายได้อื่น คือ ส่วนลดค่าธรรมเนียมการจัดการที่บริษัทจัดการกองทุนจ่ายกลับคืนมาให้กองทุน

7. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ผู้ดูแลผลประโยชน์และนายทະเบียนหน่วยลงทุน

ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนคิดในอัตราร้อยละ 0.3210 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของจำนวนเงินที่ได้รับจากการเสนอขายหน่วยลงทุน

ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์คิดในอัตราร้อยละ 0.0198 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของจำนวนเงินที่ได้รับจากการเสนอขายหน่วยลงทุน

ค่าธรรมเนียมนายทະเบียนหน่วยลงทุนคิดในอัตราร้อยละ 0.0321 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของจำนวนเงินที่ได้รับจากการเสนอขายหน่วยลงทุน

ค่าธรรมเนียมชั่งตันจะคำนวณทุกวันโดยใช้มูลค่าจำนวนเงินที่ได้รับจากการเสนอขายหน่วยลงทุนเป็นฐานในการคำนวณ

# กองทุนเปิดเดค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022E



กองทุนเปิดเดค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022E

หมายเหตุประกอบการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 12 เมษายน 2565 (วันเลิกกองทุน)

## 8. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ ได้แก่ ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของกองทุนเปิดเดค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022E เช่น ค่าจัดทำหนังสือชั่ว瞬 ค่าประกามูลค่าหัวพย์สินสุทธิ ค่าไฟรษฐีรายการ ค่าจัดทำรายงานเสนอผู้ถือหุ้นว่างลงทุนตลอดจนค่าใช้จ่ายต่างๆ ตามที่เกิดขึ้นจริง

## 9. รายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด กองทุนมีรายการธุรกรรมระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่นซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเมียกวันบัญชีประจำเดือนที่ 16 มีนาคม 2564 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 12 เมษายน 2565 (วันเลิกกองทุน) มีดังต่อไปนี้

	บาท	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด รายได้ที่นี่	14,168,083.44	ตามที่บริษัทจัดการพิจารณา
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน	14,168,083.44	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชั่ว瞬
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	1,416,808.81	ตามที่ระบุในสัญญา
- ในสัญญาระยะสั้น		
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศ	2,727,191,606.06	ราคาดلات
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	2,731,213,148.48	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศ	2,731,168,760.60	ราคาดلات
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	2,731,213,148.48	ตามที่ระบุในสัญญา

ณ วันที่ 12 เมษายน 2565 (วันเลิกกองทุน) กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เงินฝากธนาคาร - ประเภทกระแสรายวัน	5,251,947.01
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	1,416,808.81



ธรรมนิติ  
DHARMNIMITI

## กองทุนเปิดเดค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022E

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 12 เมษายน 2565 (วันเลิกกองทุน)

### 10. การเลิกโครงการของกองทุน

กองทุนเปิดเดค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022E ได้กำหนดให้วันที่ 11 เมษายน 2565 เป็นวันทำการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนเป็นครั้งสุดท้าย จึงมีผลทำให้วันที่ 12 เมษายน 2565 ซึ่งเป็นวันที่กองทุนชำระค่ารับซื้อคืนหน่วยลงทุนเป็นวันเลิกโครงการตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ สน. 87/2558

บริษัทจัดการได้กำหนดสืบเนื่องการเลิกโครงการของกองทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นรายลงทุนที่มีชื่ออยู่ในทะเบียนผู้ถือหุ้นรายลงทุน เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2565

บริษัทจัดการได้มีหนังสือแจ้งเรื่องการเลิกโครงการของกองทุนเปิดเดค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022E และการแต่งตั้งผู้ช่วยนักบัญชีของกองทุนให้แก่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) เมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2565 โดยแต่งตั้งให้ทางสาขาวนักทิพย์ รุ่งดุลเด่นන์ ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ หรือ นางอราร วงศ์พินิจวโรดม ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด เป็นผู้ช่วยนักบัญชีของกองทุน เมื่อได้รับนักบัญชีตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทบ. 15/2562 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการชำระนักบัญชีของกองทุนรวม ผู้ช่วยนักบัญชีจะทำการจดทะเบียนเลิกกองทุนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.)

### 11. รอบระยะเวลาบัญชี

กองทุนมีรอบระยะเวลาบัญชีเกินกว่า 1 ปี เป็นเวลา 1 ปี 28 วัน ซึ่งเป็นไปตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทบ.15/2562 เรื่อง กำหนดให้กองทุนสามารถขยายรอบระยะเวลาบัญชีสุดท้ายของกองทุนให้สั้นสุด ณ วันเลิกกองทุนได้ โดยรอบระยะเวลาบัญชีดังกล่าวต้องไม่เกินกว่า 15 เดือน

### 12. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยบริษัทจัดการของกองทุนเมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2565

\_\_\_\_\_

## กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022E

---

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพันของกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022E

- ไม่มี

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (PTR)

- ไม่มี

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

- ไม่มี

รายละเอียดและอัตราดอกเบี้ยของตราสารแห่งหนี้ เงินฝากหรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุนที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว

- ไม่มี

ข้อมูลการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนในรอบระยะเวลาที่กำหนด

- ไม่มี

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุกรรมกับ

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022E

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 16 มีนาคม 2564 ถึงวันที่ 12 เมษายน 2565

1. บมจ.ธนาคารกสิกรไทย

2. 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 หรือลิฟทิชิเรียกร้องเป็นศูนย์ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้หรือลูกหนี้แห่งลิฟทิชิเรียกร้องผิดนัด

- ไม่มี



## ข้อมูลการนำร่องด้วยทรัพย์สินอื่น

- ไม่มี

## รายชื่อผู้จัดการกองทุน (หลักและสำรอง) ของกองทุนเปิดเด ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022E

ผู้จัดการกองทุนหลัก

กันตยา พลหิรัญนิกร

ผู้จัดการกองทุนสำรอง

ชัชชัย ฤทธิ์ภารักษ์

วิดาศิริ ครีสเมต

นาวิน อินทรสมบัติ

ชัยพร ติงโภคากา

อัมไพร์รอน เมล่องนนท์

ฐานันดร โซลิตกุล

พิชิต ธนาภูวนนท์

พีรakanต์ ครีสุข

วีรยา จุลมนต์

ชุณหารรณ ขัดดินานนท์

อริยา เต็มรังสิธรัตน์

วรุณ บุญรำลีก旦อม

## ข้อมูลการดำเนินการใช้ลิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

- ไม่มี

## การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

- ไม่มี

# กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ต่างประเทศ 2022E

บจ. กสิกรไทย จำกัด

## ประวัติ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด เป็นบริษัทในเครือธนาคารกสิกรไทย ที่ได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ประเภทการจัดการลงทุนจากการตรวจคัดล้าง เมื่อวันที่ 18 มีนาคม 2535 ได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนสำนักงานบุคคลในเดือนมีนาคม 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 นิลค่าหุ้นละ 5 บาท
เรียกชำระแล้ว	135,771,370.00	บาท

## ผู้ถือหุ้น

บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ถือหุ้นร้อยละ 99.99

## กรรมการบริษัท

1. ดร.พิพัฒน์พงศ์ โภษยานนท์	ประธานกรรมการ
2. นายคิน วนิชชัยวรรัตน์	ประธานกรรมการบริหาร
3. นายสุรเดช เกียรติธนาร	กรรมการผู้จัดการ
4. นายประพสุข ดำรงดีดาณนท์	กรรมการ
5. นางรัตนาพรรณ ศรีเมืองกุลโจน์	กรรมการ
6. นางนิศาณา อยุ่ฟิล์ฟซ์	กรรมการ

## ผู้บริหารระดับสูง

1. นางสาวศิน วนิชชัยวรรัตน์	ประธานกรรมการบริหาร
2. นายสุรเดช เกียรติธนาร	กรรมการผู้จัดการ
3. นายเกษตร ชัยวัฒน์	รองกรรมการผู้จัดการ
4. นางสาวสุพารี ตู้จันดา	รองกรรมการผู้จัดการ
5. นายธนาวิน อินทรสมบัติ	รองกรรมการผู้จัดการและประธานบริหารการลงทุนต่างประเทศ
6. นายชัชชัย ลฤทธิ์อภิรักษ์	รองกรรมการผู้จัดการและประธานบริหารการลงทุนตราสารที่เน้นการลงทุนในประเทศไทย
7. นางสาววิภาดา ศรีล้มดิต	รองกรรมการผู้จัดการและประธานบริหารการลงทุนตราสารทุน
8. นายวิทวัส อัจฉริยานนท์	รองกรรมการผู้จัดการ
9. นางสาวเอ็มแพนด์ เพ็ชราภรณ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
10. นางทักษิพัชร์ ชูโต	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
11. นางสาวชนกพิทย์ รุ่งคุณานนท์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
12. นางอรุณ วงศ์พันธุ์ไวลด์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
13. นายอุทธนา สินเลิร์กุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
14. นางยวจนา วงศ์ศุภลักษณ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
15. นางสาวปิยะนุช เวิร์กุลสิทธิ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
16. นายอติรักษ์ 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