



KASIKORNTHAI

รายงานประจำปี

สำหรับระยะเวลา

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2560

ถึงวันที่ 9 พฤศจิกายน 2561

รายงานประจำปี

ณ 9 พฤศจิกายน 2561

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 60 เดือน A

หลักทรัพย์จัดการกองทุนกลีกรไทย

开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT



บริการทุกระดับประทับใจ

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 60 เดือน A

ประเภทโครงการ	กองทุนรวมตราสารแห่งหนี้ที่มีการกระจายการลงทุนน้อยกว่าเกณฑ์มาตรฐานที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุนโดยอัตโนมัติ
อายุโครงการ	ประมาณ 5 ปี แต่ไม่ต่ำกว่า 4 ปี 11 เดือน และไม่เกิน 5 ปี 1 เดือน
จำนวนเงินทุนของโครงการ	2,248,406,605.16 บาท
จำนวนหน่วยลงทุน	224,840,660.5160 หน่วย
วันที่จดทะเบียนกองทุน	25 ตุลาคม 2556
รอบระยะเวลาบัญชี	1 ตุลาคม ถึง 30 กันยายน

นโยบายการลงทุนของโครงการ

กองทุนนี้มีนโยบายที่จะลงทุนหลักทรัพย์สินหรือทรัพย์สินอันเป็นหรือเกี่ยวข้องกับตราสารแห่งหนี้ ซึ่งรวมถึงตราสารแห่งหนี้ที่เสนอขายในต่างประเทศ โดยจะมุ่งเน้นลงทุนในหลักทรัพย์สินที่ให้ผลตอบแทนเหมาะสมเมื่อเทียบกับระดับความเสี่ยง และพิจารณาความมั่นคงของผู้ออกตราสารเป็นหลัก และหรือลงทุนในเงินฝากของสถาบันการเงินหรือธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น

รวมทั้งอาจลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหลักทรัพย์สินหรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนดหรือเห็นชอบให้กองทุนลงทุนได้

ทั้งนี้ กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อการป้องกันความเสี่ยง (Hedging) ได้สำหรับการลงทุนในต่างประเทศโดยในส่วนของอัตราแลกเปลี่ยน กองทุนจะป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนทั้งจำนวน อย่างไรก็ตาม กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Notes) รวมถึงตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (non - investment grade) และตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated Securities)

อย่างไรก็ตาม กองทุนอาจมีไว้ซึ่งตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้เฉพาะกรณีที่ตราสารหนี้นั้นได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สามารถลงทุนได้ (Investment grade) ขณะที่กองทุนลงทุนเท่านั้น

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

ไม่จ่ายเงินปันผล

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

นายทะเบียน

บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



สรุปข้อมูลการเงินที่สำคัญ

	ปี 2560 / 2561 วันที่ 1 ตุลาคม 2560 สิ้นสุดวันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 (วันเลิกกองทุน)	สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2560
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	2,300,736,553.61 *	2,391,661,816.97 **
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท)	12.2673 *	12.2396 **
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจาก การดำเนินงาน (บาท)	5,749,254.48	49,256,833.29
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจาก การดำเนินงานต่อหน่วยลงทุน (บาท)	0.0277	0.2501
การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%)	0.29 ***	2.08 **
การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%) ****	4.83	5.08

* ข้อมูล ณ วันทำการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนโดยอัตโนมัติ วันที่ 7 พฤศจิกายน 2561

** ใช้ข้อมูลวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลาบัญชี

*** ผลการดำเนินงานย้อนหลัง 1 ปี ถึง วันที่ 7 พฤศจิกายน 2561

**** ตัวชี้วัด

อัตราผลตอบแทนของพันธบัตรที่มีอายุคงที่ (Zero Rate Return (ZRR) Index) บวกด้วยส่วนชดเชยความเสี่ยงจากการลงทุน (Spread) อันดับความน่าเชื่อถืออยู่ที่ระดับ BBB ขึ้นไป ณ วันที่กองทุนลงทุน อายุ 5 ปี ในสัดส่วนประมาณร้อยละ 21% กับอัตราผลตอบแทนของตราสารภาครัฐของประเทศที่ลงทุน อายุ 5 ปี บวกด้วย Credit Spread ของตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำสุด ในระดับ Investment Grade (BBB) ณ วันที่ลงทุนในสัดส่วนประมาณร้อยละ 79% ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อเทียบกับสกุลเงินบาท

รายงานและวิเคราะห์ผลการดำเนินงานของ กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 60 เดือน A (KFI60MA) (รอบระยะเวลา 1 ตุลาคม 2560 - 9 พฤศจิกายน 2561)

ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม

ณ วันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 กองทุนไม่มีการลงทุนในตราสารหนี้ภาคเอกชนเนื่องจากตราสารหนี้ครบอายุทั้งหมด เพื่อเตรียมรับซื้อคืนหน่วยลงทุนงวดสุดท้าย ดูเรชั่นของกองทุนเท่ากับ 0 ปี

การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบปีบัญชีที่ผ่านมาเมื่อเทียบกับรอบปีบัญชีก่อนหน้า

ดูเรชันของกองทุนลดลงเป็น 0 ปี ตามอายุคงเหลือของตราสารที่กองทุนลงทุนซึ่งสอดคล้องกับระยะเวลาที่จะรับซื้อคืนหน่วยลงทุน

ผลการดำเนินงานของกองทุน

ในรอบบัญชีที่ผ่านมานับย้อนหลัง 1 ปี ณ วันที่ 7 พฤศจิกายน 2561 กองทุนมีผลตอบแทนร้อยละ 0.29 ซึ่งเมื่อเปรียบเทียบกับเกณฑ์มาตรฐานที่ใช้ในการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนที่คำนวณจากอัตราผลตอบแทนของพันธบัตรที่มีอายุคงที่ (Zero Rate Return (ZRR) Index) บวกด้วยส่วนชดเชยความเสี่ยงจากการลงทุน (Spread) อันดับความน่าเชื่อถืออยู่ที่ระดับ BBB ขึ้นไปอายุ 5 ปี ในสัดส่วนร้อยละ 21 กับอัตราผลตอบแทนของตราสารภาครัฐของประเทศที่ลงทุน อายุ 5 ปี บวกด้วย Credit Spread ของตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำสุด ในระดับ Investment Grade (BBB) ในร้อยละ 79 ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อเทียบเท่าสกุลเงินบาทกองทุนจะมีอัตราผลตอบแทนต่ำกว่าเกณฑ์มาตรฐานร้อยละ 4.54



ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 60 เดือน A กับเกณฑ์มาตรฐาน

ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทินย้อนหลัง

หน่วย : % ต่อปี

ปี	2556*S	2557	2558	2559	2560	2561*C
ผลตอบแทนกองทุนรวม	0.45	9.41	4.35	3.34	2.63	0.85
ผลตอบแทนตัวชี้วัด**	0.97	5.98	5.60	5.32	5.02	4.11
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน	6.07	4.14	4.37	4.64	3.94	4.62
ความผันผวน (Standard deviation) ของตัวชี้วัด	0.21	0.24	0.23	0.23	0.20	0.19

*S ผลการดำเนินงานตั้งแต่วันจัดตั้งกองทุนจนถึงวันทำการสุดท้ายของปีปฏิทิน

*C ผลการดำเนินงานตั้งแต่วันทำการสุดท้ายของปีปฏิทินก่อนหน้าจนถึงวันที่เลิกกองทุน

ผลการดำเนินงาน นับย้อนหลัง ณ วันที่ 7 พฤศจิกายน 2561

หน่วย : %

	ตั้งแต่ต้นปี	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี (ต่อปี)	3 ปี (ต่อปี)	5 ปี (ต่อปี)	ตั้งแต่จัดตั้ง
ผลตอบแทนกองทุนรวม	0.85	0.14	-0.99	0.29	2.08	4.27	4.14
ผลตอบแทนตัวชี้วัด**	4.11	1.17	2.38	4.83	5.08	5.37	5.36
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี)	4.62	4.74	5.03	4.55	4.39	4.40	4.41
ความผันผวน (Standard deviation) ของตัวชี้วัด (% ต่อปี)	0.19	0.18	0.18	0.19	0.21	0.22	0.22

** ตัวชี้วัด

อัตราผลตอบแทนของพันธบัตรที่มีอายุคงที่ (Zero Rate Return (ZRR) Index) บวกด้วยส่วนชดเชยความเสี่ยงจากการลงทุน (Spread) อันดับความน่าเชื่อถืออยู่ที่ระดับ BBB ขึ้นไป ณ วันที่กองทุนลงทุน อายุ 5 ปี ในสัดส่วนประมาณร้อยละ 21% กับอัตราผลตอบแทนของตราสารภาครัฐของประเทศที่ลงทุน อายุ 5 ปี บวกด้วย Credit Spread ของตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำสุด ในระดับ Investment Grade (BBB) ณ วันที่ลงทุนในสัดส่วนประมาณร้อยละ 79% ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อเทียบกับสกุลเงินบาท

ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวม มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2561 ถึงวันที่ 9 พฤศจิกายน 2561

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	5,803.32	0.25
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	437.00	0.02
ค่านายทะเบียน (Registrar Fee)	580.33	0.03
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขาย ในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขาย ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ (Other Expenses)**	103.78	0.00
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด (Total Fund's Direct Expenses)***	6,924.43	0.30

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

** ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

*** ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์



แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2560 ถึงวันที่ 9 พฤศจิกายน 2561

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	8,202.52	0.35
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	796.88	0.03
ค่านายทะเบียน (Registrar Fee)	820.25	0.04
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขาย ในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขาย ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ (Other Expenses)**	166.98	0.01
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด (Total Fund's Direct Expenses)***	9,986.63	0.43

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

** ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

*** ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์



รายงานความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 60 เดือน A

ตามที่ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 60 เดือน A ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุนได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับระยะเวลาดังตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 ถึงวันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 แล้วนั้น

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 60 เดือน A โดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

พิทนี เบนัน

(นางสาวเชาวนี แสงพงษ์นภา)

ผู้จัดการบริการผู้ดูแลผลประโยชน์



บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด
178 อาคารธรรมนิติ ชั้น 6-7 ซอยพหลโยธิน
(ประตูชัย 20) ถนนประชาชื่น แขวงบางซื่อ
เขตบางซื่อ กรุงเทพมหานคร 10800
DHARMNITI AUDITING CO., LTD.
178 Dharmniti Building, 6th-7th Floor, Soi
Permasap (Prachachuen 20), Prachachuen
Road, Bangsue, Bangkok 10800
Telephone : (66) 0-2596-0500
Facsimile : (66) 0-2596-0560
www.d-a-a.co.th

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นวงลงทุนและบริษัทจัดการ
กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 60 เดือน A

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของ กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 60 เดือน A (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วยงบดุล ณ วันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 (วันเลิกกองทุน) และงบกำไรขาดทุนและกำไรสะสม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2560 ถึงวันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 (วันเลิกกองทุน) และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของ กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 60 เดือน A ณ วันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 (วันเลิกกองทุน) และผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ กระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2560 ถึงวันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 (วันเลิกกองทุน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 14 และข้อ 2.10 ซึ่งอธิบายถึงเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินตามเกณฑ์การชำระบัญชี ทั้งนี้ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากเรื่องนี้



ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่า ข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหาร เพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถึงว่ามีสาระสำคัญเมื่อการค้นได้โดยสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง



• ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

• ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมี ประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน

• ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

• สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า

• ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นายธนวุฒิ พิบูลย์สวัสดิ์

(นายธนวุฒิ พิบูลย์สวัสดิ์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 6699

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 30 พฤศจิกายน 2561

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 60 เดือน A



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 60 เดือน A

งบดุล

ณ วันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 (วันเลิกกองทุน)

		บาท	
	หมายเหตุ	ณ วันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 (วันเลิกกองทุน)	ณ วันที่ 30 กันยายน 2560
สินทรัพย์			
เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม	2.3, 3	-	2,388,726,460.67
(ราคาทุน ณ วันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 เท่ากับ 0.00 บาท)			
(ราคาทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 เท่ากับ 2,261,251,961.15 บาท)			
เงินฝากธนาคาร	5, 13	8,929,398.21	13,413,680.26
ลูกหนี้จากการลงทุน			
ดอกเบี้ยค้างรับ	13	-	43,414,649.57
รวมสินทรัพย์		8,929,398.21	2,445,554,790.50
หนี้สิน			
เจ้าหนี้สัญญาแลกเปลี่ยนสกุลเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าสุทธิ	12.5	-	51,802,651.46
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	13	8,929,362.21	2,090,322.07
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		36.00	-
รวมหนี้สิน		8,929,398.21	53,892,973.53
สินทรัพย์สุทธิ		0.00	2,391,661,816.97
สินทรัพย์สุทธิ			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน			
หน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย มูลค่าค่าตราไว้หน่วยละ 10 บาท		-	1,954,034,702.51
(ณ วันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 จำนวน 0.0000 หน่วย)			
(ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 จำนวน 195,403,470.2517 หน่วย)			
กำไร (ขาดทุน) สะสม			
ยังไม่ได้จัดสรร		487,389,660.27	481,640,405.79
บัญชีปรับสมดุล	2.8	(487,389,660.27)	(44,013,291.33)
สินทรัพย์สุทธิ		0.00	2,391,661,816.97
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย			
	2.5	0.0000	12.2396
(ณ วันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 คำนวณจากหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด 0.0000 หน่วย)			
(ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 คำนวณจากหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด 195,403,470.2517 หน่วย)			

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 60 เดือน A
งบกำไรขาดทุนและกำไรสะสม
สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2560 ถึงวันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 (วันเลิกกองทุน)

		บาท	
		สำหรับรอบระยะเวลา บัญชีตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2560 ถึงวันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 หมายเหตุ (วันเลิกกองทุน)	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560
รายได้จากการลงทุน	2.2		
รายได้ดอกเบี้ย		97,296,039.39	94,376,312.91
รวมรายได้		97,296,039.39	94,376,312.91
ค่าใช้จ่าย	2.2		
ค่าธรรมเนียมในการจัดการ	6, 13	8,202,523.23	4,808,276.70
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	6	796,879.38	721,241.99
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	6, 13	820,251.45	480,827.01
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		80,000.00	80,000.00
ค่าใช้จ่ายชำระบัญชี		6,866.15	-
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ	7	80,114.10	59,535.51
รวมค่าใช้จ่าย		9,986,634.31	6,149,881.21
รายได้สุทธิจากการลงทุน		87,309,405.08	88,226,431.70
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) อื่น			
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดจากอัตราแลกเปลี่ยน		61,970,600.00	-
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	2.4, 8	(89,017,047.22)	(51,596,143.71)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากการแลกเปลี่ยน			
สกุลเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า		(67,864,200.00)	-
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการแลกเปลี่ยนสกุล			
เงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	2.4, 9	51,802,651.46	43,997,615.98
รวมรายได้ (ค่าใช้จ่าย) อื่น		(43,107,995.76)	(7,598,527.73)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 60 เดือน A



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 60 เดือน A

งบกำไรขาดทุนและกำไรสะสม (ต่อ)

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2560 ถึงวันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 (วันเลิกกองทุน)

		บาท	
	สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2560 ถึงวันที่ 9 พฤศจิกายน 2561	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560	
หมายเหตุ	(วันเลิกกองทุน)		
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน			
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	2.2	5,297.46	-
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	2.2, 10	(38,457,452.30)	(31,371,070.68)
รวมกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้น		(38,452,154.84)	(31,371,070.68)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		5,749,254.48	49,256,833.29
กำไร (ขาดทุน) สะสมต้นงวด	11	481,640,405.79	432,383,572.50
บวก การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		5,749,254.48	49,256,833.29
กำไร (ขาดทุน) สะสมปลายงวด	11	487,389,660.27	481,640,405.79

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 60 เดือน A
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 (วันเลิกกองทุน)

1. ลักษณะของกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 60 เดือน A

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 60 เดือน A (K Fixed Income 60 Months A Fund : KFI60MA) เป็นกองทุนรวมตราสารหนี้ที่ลงทุนทั้งในและต่างประเทศ โดยมีลักษณะของกองทุนดังนี้

วันที่จดทะเบียนจัดตั้งกองทุน : วันที่ 25 ตุลาคม 2556

ทุนจดทะเบียนของโครงการ : จำนวน 2,248.41 ล้านบาท แบ่งเป็น 224.84 ล้านหน่วยลงทุน
หน่วยลงทุนละ 10 บาท

อายุของโครงการ : ประมาณ 5 ปี ทั้งนี้จะต้องไม่เกิน 5 ปี 1 เดือน

นโยบายการจ่ายเงินปันผล : ไม่มีการจ่ายเงินปันผล

การรับซื้อคืนหน่วยลงทุน : กำหนดวันรับซื้อคืนหน่วยลงทุนโดยอัตโนมัติไว้ล่วงหน้าโดยบริษัทจัดการ เป็นจำนวน 10 ครั้ง

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 60 เดือน A ได้เลิกโครงการแล้วเมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2561

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 60 เดือน A จัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด

กองทุนมีนโยบายลงทุนในหลักทรัพย์อันเป็นหรือเกี่ยวข้องกับตราสารแห่งหนึ่ง ซึ่งรวมถึงตราสารแห่งหนึ่ง ที่เสนอขายในต่างประเทศ โดยจะมุ่งเน้นลงทุนในหลักทรัพย์ที่ให้ผลตอบแทนเหมาะสมเมื่อเทียบกับระดับความเสี่ยง และพิจารณาความมั่นคงของผู้ออกตราสารเป็นหลัก และหรือลงทุนในเงินฝากของสถาบันการเงิน หรือธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น รวมทั้งอาจลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการขาดโอกาสโดยวิธีอื่นตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. กำหนดหรือเห็นชอบให้กองทุนลงทุนได้ ทั้งนี้ กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อการป้องกันความเสี่ยง (Hedging) ได้ สำหรับการลงทุนในต่างประเทศโดยในส่วนของอัตราแลกเปลี่ยน กองทุนจะป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนทั้งจำนวน อย่างไรก็ตาม กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Notes) รวมถึงตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ และตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ

การลงทุนในต่างประเทศ กองทุนอาจลงทุนในต่างประเทศได้ไม่เกินร้อยละ 79 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน

2. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

2.1 เกณฑ์ในการนำเสนองบการเงิน

งบการเงินของกองทุนได้จัดทำขึ้นและนำเสนอตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 106 เรื่อง การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน และมาตรฐานการบัญชีอื่นที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ถือปฏิบัติในประเทศไทย



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 60 เดือน A หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ) วันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 (วันเลิกกองทุน)

2.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

2.2.1 รายได้จากเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์สิทธิ ดังนี้

ดอกเบี้ยรับบันทึกเป็นรายได้ตามระยะเวลาที่พึงได้รับ

ดอกเบี้ยรับจากการตัดจำหน่ายส่วนเกินหรือส่วนลดของตราสารหนี้ตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ ใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจริง จากการจำหน่ายเงินลงทุนบันทึก ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนบันทึกในงบกำไรขาดทุน

2.2.2 ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

2.3 การวัดมูลค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วยรายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

เงินลงทุนในพันธบัตรหรือตราสารหนี้ในต่างประเทศแสดงตามมูลค่ายุติธรรม คำนวณโดยใช้ราคาจากบริษัทผู้เสนอซื้อเสนอขายตราสารนั้นๆ

เงินลงทุนในหลักทรัพย์ในประเทศแสดงตามมูลค่ายุติธรรม สำหรับมูลค่ายุติธรรมของตัวเงินคลัง ตัวแลกเงิน หุ้นกู้ และพันธบัตรคำนวณจากอัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ตามลำดับดังนี้

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

สำหรับมูลค่ายุติธรรมของตัวเงินคลัง ตัวแลกเงิน หุ้นกู้ และพันธบัตรที่มีอายุต่ำกว่า 90 วัน คำนวณจากอัตราผลตอบแทนเมื่ออายุคงเหลือของตราสารเท่ากับ 90 วัน ที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย หรืออัตราผลตอบแทนที่ได้มาสำหรับตราสารที่จะครบกำหนดอายุภายใน 90 วัน นับตั้งแต่วันที่ลงทุน

ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์อื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์นั้น กำไร (ขาดทุน) จากการวัดค่าเงินลงทุน ถือเป็นรายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุน



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 60 เดือน A
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 (วันเลิกกองทุน)

2.4 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศได้บันทึกไว้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ การแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนตัวเฉลี่ยเงินดอลลาร์ (สรอ./บาท) ระหว่างธนาคาร ตามประกาศของธนาคารแห่งประเทศไทย ถ้าไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจริงและที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าได้บันทึกเป็นรายได้อื่นหรือค่าใช้จ่ายอื่นในงวดปัจจุบัน

สัญญาแลกเปลี่ยนสกุลเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าบันทึกบัญชีวันที่เมื่อเกิดรายการตามอัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญาและจะบันทึกผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญากับอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าตามราคากลางของระยะเวลาที่เหลืออยู่ของสัญญา เป็นกำไรขาดทุนในงวดปัจจุบัน

2.5 สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน

กองทุนคำนวณสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นงวด โดยการหารมูลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นงวด

2.6 การใช้ประมาณการทางการเงินบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ในการประมาณและตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวกับสินทรัพย์หนี้สินรายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

2.7 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้รวมถึงคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

2.8 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคาซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการของจำนวนหน่วยลงทุนที่ขายหรือรับซื้อคืนจะถูกบันทึกในบัญชีปรับสมดุล



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 60 เดือน A
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 (วันเลิกกองทุน)

2.9 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

กองทุนได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ออกและปรับปรุง 2559 โดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับ มาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน ผู้บริหารของกองทุนได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและฉบับที่ออกใหม่ดังกล่าว ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินที่น่าเสนอ

2.10 เกณฑ์การชำระบัญชี

กองทุนบันทึกสินทรัพย์ในมูลค่าที่จะได้รับและบันทึกหนี้สินตามจำนวนที่ต้องจ่ายชำระ

3. เงินลงทุน

เงินลงทุน ณ วันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 (วันเลิกกองทุน) และวันที่ 30 กันยายน 2560 ประกอบด้วย

	บาท			
	ณ วันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 (วันเลิกกองทุน)		ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนในต่างประเทศ				
หุ้นกู้	-	-	1,204,152,238.09	1,309,650,227.93
เงินลงทุนในประเทศ				
หุ้นกู้จดทะเบียนในสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย	-	-	1,057,099,723.06	1,079,076,232.74
รวมเงินลงทุน	-	-	2,261,251,961.15	2,388,726,460.67

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2560 ถึงวันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 (วันเลิกกองทุน) และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนโดยไม่รวมเงินฝากธนาคารและตัวสัญญาใช้เงินมียอดซื้อเป็นจำนวน 2,329.66 ล้านบาท และ 0.00 ล้านบาท และยอดขายเป็นจำนวน 4,587.71 ล้านบาท และ 0.00 ล้านบาท โดยยอดซื้อคิดเป็นอัตราร้อยละ 100.17 และร้อยละ 0.00 และยอดขายคิดเป็นอัตราร้อยละ 197.26 และร้อยละ 0.00 ตามลำดับ ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิที่วัดเฉลี่ยระหว่างงวด



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 60 เดือน A
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 (วันเลิกกองทุน)

5. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 (วันเลิกกองทุน) และวันที่ 30 กันยายน 2560 ดังนี้

	ณ วันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 (วันเลิกกองทุน)		ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	
	อัตราดอกเบี้ย %	จำนวนเงิน บาท	อัตราดอกเบี้ย %	จำนวนเงิน บาท
<u>ประเภทกระแสรายวัน</u>				
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	0.000	8,929,398.21	0.000	7,730.00
<u>ประเภทออมทรัพย์</u>				
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	-	-	0.375	12,887,116.49
ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)	-	-	0.980	518,833.77
		-		13,405,950.26
		<u>8,929,398.21</u>		<u>13,413,680.26</u>

6. ค่าธรรมเนียมในการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

ค่าธรรมเนียมในการจัดการรวมทั้งโครงการคิดในอัตราร้อยละ 0.2176 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) (เดิมคิดในอัตราร้อยละ 0.1605 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ตั้งแต่วันที่ 25 ตุลาคม 2556 ถึงวันที่ 11 พฤศจิกายน 2556 และอัตราร้อยละ 0.0535 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ตั้งแต่วันที่ 12 พฤศจิกายน 2556 ถึงวันที่ 2 มิถุนายน 2557 และอัตราร้อยละ 0.2140 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ตั้งแต่วันที่ 3 มิถุนายน 2557 ถึงวันที่ 7 พฤศจิกายน 2561) ของจำนวนเงินที่ได้รับจากการเสนอขายหน่วยลงทุน

ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์รวมทั้งโครงการคิดในอัตราร้อยละ 0.0316 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) (เดิมคิดในอัตราร้อยละ 0.0268 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) วันที่ 25 ตุลาคม 2556 ถึงวันที่ 30 ตุลาคม 2556 และอัตราร้อยละ 0.0321 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ตั้งแต่วันที่ 31 ตุลาคม 2556 ถึงวันที่ 7 พฤศจิกายน 2561) ของจำนวนเงินที่ได้รับจากการเสนอขายหน่วยลงทุน

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนรวมทั้งโครงการคิดในอัตราร้อยละ 0.0218 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) (เดิมคิดในอัตราร้อยละ 0.0161 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ตั้งแต่วันที่ 25 ตุลาคม 2556 ถึงวันที่ 11 พฤศจิกายน 2556 และอัตราร้อยละ 0.0054 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ตั้งแต่วันที่ 12 พฤศจิกายน 2556 ถึงวันที่ 2 มิถุนายน 2557 และอัตราร้อยละ 0.0214 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ตั้งแต่วันที่ 3 มิถุนายน 2557 ถึงวันที่ 7 พฤศจิกายน 2561) ของจำนวนเงินที่ได้รับจากการเสนอขายหน่วยลงทุน



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 60 เดือน A
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 วันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 (วันเลิกกองทุน)

7. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ ประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 60 เดือน A เช่น ค่าจัดทำหนังสือชี้ชวน ค่าประกาศมูลคำทรัพย์สินสุทธิ ค่าไปรษณียากร ค่าจัดทำรายงานเสนอผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน และอื่นๆ

8. รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน

	บาท	
	สำหรับรอบระยะเวลา บัญชีตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2560 ถึงวันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 (วันเลิกกองทุน)	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560
โอนกลับรายการ (กำไร) ขาดทุน ที่ยังไม่เกิดขึ้นของ อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันต้นงวด	(89,017,047.22)	(140,613,190.93)
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นของอัตราแลกเปลี่ยน ที่คงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	-	89,017,047.22
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้น จากอัตราแลกเปลี่ยน	(89,017,047.22)	(51,596,143.71)

9. รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการแลกเปลี่ยนสกุลเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

	บาท	
	สำหรับรอบระยะเวลา บัญชีตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2560 ถึงวันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 (วันเลิกกองทุน)	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560
โอนกลับรายการ (กำไร) ขาดทุน ที่ยังไม่เกิดขึ้นของสัญญา แลกเปลี่ยนสกุลเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ณ วันต้นงวด	51,802,651.46	95,800,267.44
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นของสัญญาแลกเปลี่ยนสกุลเงินตรา ต่างประเทศล่วงหน้าที่คงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	-	(51,802,651.46)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการแลกเปลี่ยน สกุลเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	51,802,651.46	43,997,615.98



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 60 เดือน A
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 (วันเลิกกองทุน)

10. รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน

	บาท	
	สำหรับรอบระยะเวลา บัญชีตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2560 ถึงวันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 (วันเลิกกองทุน)	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560
โอนกลับรายการ (กำไร) ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการ ปรับ มูลค่ายุติธรรมของเงิน ณ วันต้นงวด	(38,457,452.30)	(69,828,522.98)
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าปรับ ปรับ ของเงินลงทุนที่คงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	-	38,457,452.30
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(38,457,452.30)	(31,371,070.68)

11. กำไรสะสม

	บาท	
	กำไรสะสมปลายงวด	กำไรสะสมต้นงวด
	สำหรับรอบระยะเวลา บัญชีตั้งแต่วันที่ 25 ตุลาคม 2556 (วันจดทะเบียนจัดตั้ง กองทุน) ถึงวันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 (วันเลิกกองทุน)	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560
กำไรสะสมต้นงวดเริ่มสะสมตั้งแต่วันที่ 25 ตุลาคม 2556 :		
รายได้สุทธิจากการลงทุนสะสม	459,131,360.03	283,595,523.25
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) อื่นสะสม	(1,856,467.47)	48,850,056.02
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม	30,114,767.71	30,109,470.25
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม	-	69,828,522.98
กำไรสะสมทั้งสิ้น	487,389,660.27	432,383,572.50



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 60 เดือน A
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 (วันเลิกกองทุน)

12. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน
- 12.1 นโยบายการบัญชีสำหรับเครื่องมือทางการเงิน
- นโยบายการบัญชีที่สำคัญและวิธีปฏิบัติทางบัญชี การจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน การวัดมูลค่า การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่ายของเครื่องมือทางการเงินได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2
- 12.2 การบริหารความเสี่ยงทางการเงินสำหรับเครื่องมือทางการเงิน
- กองทุนรวมบริหารความเสี่ยงทางการเงินที่อาจเกิดขึ้นในสินทรัพย์ทางการเงินจากการลงทุนโดยใช้นโยบายการลงทุนและระบบการจัดการและการควบคุมภายในรวมทั้งกองทุนรวมมีการใช้ ตราสารอนุพันธ์ทางการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน
- 12.3 มูลค่ายุติธรรม
- เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม ส่วนราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินอื่นและหนี้สินทางการเงินไม่แตกต่างไปจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ
- 12.4 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย
- กองทุนมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินลงทุนในตราสารหนี้ ซึ่งการเปลี่ยนแปลงของอัตราผลตอบแทน ส่งผลให้ราคาของตราสารหนี้ที่กองทุนถืออยู่เปลี่ยนแปลงไปในทิศทางตรงกันข้าม เช่น เมื่ออัตราผลตอบแทนในท้องตลาดลดลง พันธบัตรและหรือหุ้นกู้ก็จะมีราคาเพิ่มสูงขึ้น กองทุนก็จะได้รับผลตอบแทนในรูปของกำไรส่วนเพิ่มขึ้นจากราคาตราสารหนี้ แต่ถ้าอัตราผลตอบแทนในท้องตลาดเพิ่มสูงขึ้นจะทำให้ราคาพันธบัตรและหรือหุ้นกู้นั้นลดลง กองทุนก็จะเกิดผลขาดทุนขึ้นได้ ดังนั้นตราสารหนี้ที่มีอายุยืนยาว ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราผลตอบแทนก็จะยิ่งมาก
- ณ วันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 (วันเลิกกองทุน) กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

	บาท			รวม
	อัตราดอกเบี้ยปรับ ขึ้นลงตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากธนาคาร	-	-	8,929,398.21	8,929,398.21



กองทุนเปิดเค ดราสารหนี้ 60 เดือน A
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 (วันเลิกกองทุน)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

	บาท			
	อัตราดอกเบี้ยปรับ ขึ้นลงตามราคาดาลาด	อัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุน	-	2,388,726,460.67	-	2,388,726,460.67
เงินฝากธนาคาร	13,405,950.26	-	7,730.00	13,413,680.26

12.5 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินลงทุนในตราสารทางการเงินในต่างประเทศซึ่งการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 (วันเลิกกองทุน) และวันที่ 30 กันยายน 2560 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

	ดอลลาร์สหรัฐ	
	ณ วันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 (วันเลิกกองทุน)	ณ วันที่ 30 กันยายน 2560
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	-	39,247,512.00

กองทุนได้ทำธุรกรรมการแลกเปลี่ยนสกุลเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อเป็นการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศและอัตราดอกเบี้ย ยอดคงเหลือของสัญญาแลกเปลี่ยนสกุลเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ณ วันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 (วันเลิกกองทุน) ไม่มียอดคงเหลือ และ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 ยอดคงเหลือมีมูลค่ายุติธรรมเชิงลบ เป็นเงิน 51,802,651.46 บาท



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 60 เดือน A
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 (วันเลิกกองทุน)

สัญญาแลกเปลี่ยนสกุลเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ประกอบด้วย		อัตราดอกเบี้ย		ระยะเวลาสำหรับ
จำนวนเงินต้น				การคิดดอกเบี้ย
ส่งมอบ (USD)	ได้รับ (บาท)	ส่งมอบ	ได้รับ	
4,000,000.00	123,770,000.00	3.300% ต่อปี	4.745% ต่อปี	วันที่ 3 ตุลาคม 2556 ถึงวันที่ 3 ตุลาคม 2561
17,800,000.00	550,250,000.00	2.250% ต่อปี	3.710% ต่อปี	วันที่ 11 กันยายน 2556 ถึงวันที่ 11 กันยายน 2561
17,000,000.00	525,680,000.00	3.707% ต่อปี	5.205% ต่อปี	วันที่ 16 กันยายน 2556 ถึงวันที่ 17 กันยายน 2561

12.6 ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงิน ซึ่งสภาวการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบต่อทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

12.7 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้จากเงินลงทุน ซึ่งเป็นไปตามธุรกิจของกองทุน กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเรียกชำระหนี้ดังกล่าว อย่างไรก็ตามกองทุนมีแนวทางที่จะลดความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อโดยการเข้าทำธุรกรรมกับคู่สัญญาที่มีฐานะการเงินมั่นคง หรือตราสารหนี้ที่ผู้ออกผ่านเกณฑ์กระบวนการคัดสรรโดยมีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในระดับที่สามารถลงทุนได้

12.8 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

กองทุนมีความเสี่ยงด้านสภาพคล่องอันเกิดจากการที่กองทุนไม่สามารถซื้อขายตราสารได้ตามจำนวนเงินและราคาที่ตั้งไว้ภายในระยะเวลาที่เหมาะสม ต้องเพิ่มหรือลดราคาเพื่อให้มีการตกลงซื้อขายเกิดขึ้นส่งผลให้ผลตอบแทนมีระดับต่ำกว่าที่คาดไว้ เว้นแต่สำหรับตราสารหนี้ที่ต้องการถือไว้จนถึงวันครบกำหนดโตก่อนคืนจะไม่มีความเสี่ยงประเภทนี้

กองทุนจะพิจารณาลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอายุคงเหลือใกล้เคียงกับอายุโครงการ และไม่มีการขายตราสารออกไปโดยจะถือครองตราสารไว้จนครบอายุของตราสารหนี้ ทำให้มีความเสี่ยงประเภทนี้ต่ำมาก



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 60 เดือน A
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 (วันเลิกกองทุน)

ระยะเวลาครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบดุล ณ วันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 (วันเลิกกองทุน) มีดังนี้

สินทรัพย์ทางการเงิน	ระยะเวลาครบกำหนด (หน่วย : บาท)				
	ไม่มีกำหนด ระยะเวลา	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี
เงินฝากธนาคาร	-	8,929,398.21	-	-	-
					รวม
					8,929,398.21

ระยะเวลาครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบดุล ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 มีดังนี้

สินทรัพย์ทางการเงิน	ระยะเวลาครบกำหนด (หน่วย : บาท)				
	ไม่มีกำหนด ระยะเวลา	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี
เงินลงทุน	-	-	1,173,938,504.93	1,214,787,955.74	-
เงินฝากธนาคาร	-	13,413,680.26	-	-	-
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	43,414,649.57	-	-
หนี้สินทางการเงิน					
เจ้าหนี้สัญญาแลกเปลี่ยนสกุล					
เงินตราต่างประเทศ					
ตัวแทนผู้ถือหุ้น	-	-	-	51,802,651.46	-
					รวม
					51,802,651.46

13. รายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด กองทุนรวมมีรายการบัญชีที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตั้งกลกันระหว่างกองทุนรวมและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทจัดการกองทุน และเป็นนายทะเบียน
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด	เป็นบริษัทจัดการกองทุน



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 60 เดือน A
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 (วันเลิกกองทุน)

กองทุนมีรายการที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้ :-

	นโยบายการกำหนดราคา	บาท	
		สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2560 ถึงวันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 (วันเลิกกองทุน)	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560
<u>รายการในระหว่างงวด</u>			
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)			
รายได้ดอกเบี้ย	ตามสัญญา	51,625,241.04	53,864,026.22
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ตามสัญญา	820,251.45	480,827.01
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน	ตามที่กำหนดในโครงการ	8,202,523.23	4,808,276.70

ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)

บริษัทคู่สัญญาในการแลกเปลี่ยนสกุลเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

จำนวนเงินต้น		อัตราดอกเบี้ย		ระยะเวลาสำหรับการคิดดอกเบี้ย
ส่งมอบ (USD)	ได้รับ (บาท)	ส่งมอบ	ได้รับ	
4,000,000.00	123,770,000.00	3.300% ต่อปี	4.745% ต่อปี	วันที่ 3 ตุลาคม 2556 ถึงวันที่ 3 ตุลาคม 2561
17,800,000.00	550,250,000.00	2.250% ต่อปี	3.710% ต่อปี	วันที่ 11 กันยายน 2556 ถึงวันที่ 11 กันยายน 2561
17,000,000.00	525,680,000.00	3.707% ต่อปี	5.205% ต่อปี	วันที่ 16 กันยายน 2556 ถึงวันที่ 17 กันยายน 2561



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 60 เดือน A
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 (วันเลิกกองทุน)

	บาท	
	ณ วันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 (วันเลิกกองทุน)	ณ วันที่ 30 กันยายน 2560
<u>ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นสุด</u>		
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		
เงินฝากธนาคาร - ประเภทกระแสรายวัน	8,929,398.21	7,730.00
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	29,221,549.54
เจ้าหน้าที่สัญญาแลกเปลี่ยนสกุลเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	51,802,651.46
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	739,838.69	160,825.48
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนค้างจ่าย	7,398,394.41	1,608,257.65

14. การยกเลิกโครงการของกองทุน

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 60 เดือน A ได้กำหนดให้วันที่ 7 พฤศจิกายน 2561 เป็นวันทำการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนเป็นครั้งสุดท้าย จึงมีผลทำให้วันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 ซึ่งเป็นวันที่กองทุนชำระค่ารับซื้อคืนหน่วยลงทุนเป็นวันเลิกโครงการตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. ที่ ส.น. 87/2558

บริษัทจัดการได้หนังสือแจ้งการเลิกโครงการของกองทุนให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนที่มีชื่ออยู่ในทะเบียนผู้ถือหน่วยลงทุน เมื่อวันที่ 10 ตุลาคม 2561

บริษัทจัดการได้มีหนังสือแจ้งเรื่องการเลิกโครงการจัดการกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 60 เดือน A และการแต่งตั้งผู้ชำระบัญชีของกองทุนให้แก่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ด.) เมื่อวันที่ 12 ตุลาคม 2561 โดยแต่งตั้งให้นางสาวชนาทิพย์ รุ่งคุณานนท์ ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ หรือนางอรอร วงศ์พิณใจโรดม ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด เป็นผู้ชำระบัญชีของกองทุน เมื่อได้ชำระบัญชีตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ท.น.76/2552 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไขและวิธีการชำระบัญชีของกองทุนรวม ผู้ชำระบัญชีจะทำการจดทะเบียนเลิกกองทุนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ด.)

15. รอบระยะเวลาบัญชี

กองทุนมีรอบระยะเวลาบัญชีเกินกว่า 1 ปี เป็นเวลา 1 ปี 40 วัน ซึ่งเป็นไปตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ท.น. 91/2552 เรื่องกำหนดให้กองทุนสามารถขยายรอบระยะเวลาบัญชีสุดท้ายของกองทุนให้สิ้นสุด ณ วันเลิกกองทุนได้ โดยรอบระยะเวลาบัญชีดังกล่าวต้องไม่เกินกว่า 15 เดือน

16. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยบริษัทจัดการของกองทุนรวมเมื่อวันที่ 30 พฤศจิกายน 2561

**รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับ
กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 60 เดือน A
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่ 1 ตุลาคม 2560 ถึงวันที่ 9 พฤศจิกายน 2561**

1. บมจ.ธนาคารกสิกรไทย

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

รายชื่อผู้จัดการกองทุน (หลักและสำรอง) ของกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ 60 เดือน A

ฐานันดร โชลิตกุล
ชัชชัย สฤษดิ์อิริภักษ์
ธิดาศิริ ศรีสมิต
นาวัน อินทรสมบัติ
ชัยพร ดิเรกโกคา
อัมไพวรรณ เมลืองนนท์
ปณตพล ตันทวีเชียร
ทรงพร สืบสายไทย
สารัช อรุณากร
มนต์ชัย อนันตกุล
เสาวลักษณ์ พัฒนดิลก
ศิริรัตน์ ธรรมศิริ

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

ไม่มี



บลจ. กลีกรไทย จำกัด

ประวัติ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด เป็นบริษัทในเครือธนาคารกลีกรไทย ที่ได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ประเภทการจัดการลงทุนจากกระทรวงการคลัง เมื่อวันที่ 18 มีนาคม 2535 ได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพในเดือนมิถุนายน 2543 และได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนส่วนบุคคลในเดือนมีนาคม 2544

ในปัจจุบัน บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด เป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีความพร้อมทั้งในด้านการให้บริการ การวิจัย และการจัดการลงทุน โดยดำเนินธุรกิจจัดการกองทุนด้วยบุคลากรที่มีคุณภาพพร้อมกับ ข้อมูล ข่าวสาร ระบบงานและเทคโนโลยีในการจัดการลงทุนที่ทันสมัย และยึดมั่นในจรรยาบรรณอย่างเคร่งครัด เพื่อรักษาความเป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีคุณภาพตลอดไป

สถานที่ตั้งสำนักงาน

บลจ. กลีกรไทย จำกัด ตั้งอยู่เลขที่ 400/22 อาคารธนาคารกลีกรไทย 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 มูลค่าหุ้นละ 5 บาท
เรียกชำระแล้ว	135,771,370.00	บาท

ผู้ถือหุ้น

บมจ.ธนาคารกลีกรไทย ถือหุ้นร้อยละ 99.99

กรรมการบริษัท

1. นางสาวชัตติยา อินทวิชัย	ประธานกรรมการ
2. นายวศิน วณิชยวรนันต์	ประธานกรรมการบริหาร
3. นายสุรเดช เกียรติธนากร	กรรมการผู้จัดการ
4. นายประสพสุข ดำรงชิตานนท์	กรรมการ
5. นางรัตนพรพรรณ ศรีมณีกุลโรจน์	กรรมการ
6. นางนิศานาถ อุ้วฒิพงษ์	กรรมการ

ผู้บริหารระดับสูง

1. นายวศิน วณิชยวรนันต์	ประธานกรรมการบริหาร
2. นายสุรเดช เกียรติธนากร	กรรมการผู้จัดการ
3. นายเกษร ชัยวันเพ็ญ	รองกรรมการผู้จัดการ
4. นางสาวยุพาดี ตูจินดา	รองกรรมการผู้จัดการ
5. นายนาวัน อินทสมบัติ	รองกรรมการผู้จัดการและประธานบริหารการลงทุนต่างประเทศ
6. นายชัยชัย สฤณดิษฐ์ภิรักษ์	รองกรรมการผู้จัดการและประธานบริหารการลงทุนตราสารหนี้
7. นางสาววิดาศิริ ศรีสมิต	รองกรรมการผู้จัดการและประธานบริหารการลงทุนตราสารทุน
8. นายวิทวัส อัจฉริยวนิช	รองกรรมการผู้จัดการ
9. นายเชมชาติ สุวรรณกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
10. นางสาวเอื้อพันธ์ เพ็ชรภรณ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
11. นางสาวเบญจรงค์ เตชะมวลไวยวิทย์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
12. นางหทัยพัชร ชูโต	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
13. นางสาวชนาธิพย์ รุ่งคุณานนท์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
14. นางอรอร วงศ์พิณจิโรตม	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ

ข้อมูล ณ วันที่ 15 สิงหาคม 2561



ชำระค่าฝากส่งเป็นรายเดือน
ใบอนุญาติพิเศษที่ 22/2555
ปณ. ราชฎฐบุรณะ

สิ่งตีพิมพ์

เหตุขัดข้องที่นำจ่ายผู้รับไม่ได้

- ☐ 1. จำนวนซองไม่ชัดเจน
- ☐ 2. ไม่มีเลขที่บ้านตามจำนวน
- ☐ 3. ไม่ยอมรับ
- ☐ 4. ไม่ผู้รับตามจำนวน
- ☐ 5. ไม่มารับภายในกำหนด
- ☐ 6. เลิกกิจการ
- ☐ 7. ย้ายไม่ทราบที่อยู่ใหม่
- ☐ 8. อื่น ๆ

ลงชื่อ