



รายงานประจำปี

สำหรับระยะเวลา

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2562

ถึงวันที่ 11 ตุลาคม 2562

กองทุนเปิด Kasikorn เฟสกอร์ด โกลด์ ตราสัญลักษณ์ กองทุนเปิด อิมเมจ

รายงานประจำปี
ณ 11 ตุลาคม 2562

หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย
开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT



บริการทุกระดับประทับใจ

กองทุนเปิดเคอสเซ็ค โกลบอล เฟล็กซิเบิล อินคัม

ประเภทโครงการ	กองทุนสมัยใหม่กำหนดสัดส่วนการลงทุนในตราสารทุน ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุนที่มีการกระจายการลงทุนอย่างกว้างขวางตามที่มาตรฐาน(เปลี่ยนเป็น “กองทุนรวมตราสารแห่งหนี้ที่เน้นลงทุนแบบมีความเสี่ยงในต่างประเทศ ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน” มีผลตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2561 เป็นต้นไป)
อายุโครงการ	ไม่กำหนดอายุโครงการ
จำนวนเงินทุนของโครงการ	3,500 ล้านบาท
จำนวนหน่วยลงทุน	350 ล้านหน่วย
วันที่จดทะเบียนกองทุน	22 เมษายน 2551
รอบระยะเวลาบัญชี	สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม ของทุกปี

วัตถุประสงค์โครงการและนโยบายการลงทุน (มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2561 เป็นต้นไป)

กองทุนจะลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยจะลงทุนในตราสารหนี้ภาครัฐ และเอกชน เงินฝากหรือตราสารเติบโตเงินฝาก รวมทั้งอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่ไม่ได้มีวัตถุประสงค์เพื่อลดความเสี่ยง (Non-Hedging) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) ธุรกรรมประเภทการซื้อโดยมีสัญญาขายคืน(reverse repo) ธุรกรรมการให้ยืมหลักทรัพย์ (securities lending) หน่วย CIS รวมทั้งอาจหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นใด หรือหากออกผลโดยวิธีอื่นอย่างใดอย่างหนึ่งหรือพยายามอย่างตามที่กฎหมาย ก.ล.ต. กำหนด โดยกองทุนจะป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนตามคุณพินิจของผู้จัดการกองทุน

ทั้งนี้ กองทุนจะ ไม่ทำธุรกรรมการขายหลักทรัพย์ที่ต้องยืมมาเพื่อการส่งมอบ (short sell) และจะ ไม่ลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (non – investment grade) และตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated Securities) เว้นแต่ตราสารหนี้นั้น ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สามารถลงทุนได้ (Investment grade) ขณะที่กองทุนลงทุน และต่อมาถูกปรับลดอันดับความน่าเชื่อถือลดลงต่ำกว่าอันดับความน่าเชื่อถือที่สามารถลงทุนได้ กองทุนยังคงถือหรือมีไว้ซึ่งตราสารหนี้ดังกล่าวต่อไปได้

ทั้งนี้ ในการคำนวณสัดส่วนการลงทุนของกองทุนรวมตามการจัดแบ่งประเภทของกองทุน บริษัทจัดการจะ ไม่นับช่วงระยะเวลา 30 วันนับแต่วันที่จดทะเบียนเป็นกองทุนรวม รวมในอัตราส่วนข้างต้น ทั้งนี้ โดยต้องคำนึงถึงประโยชน์ของผู้ลงทุนเป็นสำคัญ

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

โครงการมีการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนจากกำไรสะสมหรือกำไรสุทธิ เมื่อกองทุนมีกำไรสะสมหรือกำไรสุทธิในงวดบัญชีที่จ่ายเงินปันผล และการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะไม่ทำให้กองทุนมีผลขาดทุนสะสมเพิ่มขึ้นในงวดบัญชีที่มีการจ่ายเงินปันผลนั้น ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะไม่เกินปีละ 2 ครั้ง โดยจะพิจารณาจ่ายในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 50 ของกำไรสะสม หรือกำไรสุทธินั้นๆ ทั้งนี้ ตามที่บริษัทจัดการพิจารณาเห็นสมควร

ຜູ້ອຸບແລພລປະຍ້ນ

ຮນາຄາຣ ໄກຍພາມີຍໍ ຈຳກັດ (ມາຫາຊນ)

ນາຍທະເບີຍນ

ບລຈ. ກສິກຣ ໄກຍ ຈຳກັດ

สรุปข้อมูลการเงินที่สำคัญ

	ปี 2562 วันที่ 1 มกราคม 2562 สิ้นสุดวันที่ 11 ตุลาคม 2562 (วันเดียวกองทุน)	ปี 2561 วันที่ 1 มกราคม 2561 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	4,479,296,737.76 *	4318914321.90
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท)	13.7771 *	13.2838
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน (บาท)	244,895,826.13	(84,344,262.64)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานต่อหน่วยลงทุน (บาท)	0.7533	(0.2594)
เงินปันผลต่อหน่วย (บาท)	0.2600	(0.5000)
การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%)	5.81 ***	(2.00) **
การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%) ****	4.61 ***	(2.00) **

* ข้อมูล ณ วันทำการก่อนวันเดียวกองทุน (27 กันยายน 2562)

** ใช้ข้อมูลที่เป็นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลาบัญชี

*** ใช้ข้อมูลตั้งแต่วันทำการสุดท้ายของปีกู้ทุนก่อนหน้าจนถึงวันทำการก่อนวันเดียวกองทุน (27 กันยายน 2562)

**** ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2561 เป็นต้นไป กองทุน KGF4 และ KGFN จะใช้ดัชนี Bloomberg Barclays GLOBAL AGGREGATE Total RETURN VALUE Unhedged USD เป็นตัวชี้วัด โดยมีรายละเอียดดังนี้

• ดัชนี Bloomberg Barclays GLOBAL AGGREGATE Total RETURN VALUE Unhedged USD ปรับด้วยหุ้นการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่ดำเนินผลตอบแทน ตามสัดส่วนการทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนประมาณร้อยละ 75

• ดัชนี Bloomberg Barclays GLOBAL AGGREGATE Total RETURN VALUE Unhedged USD ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่ดำเนินผลตอบแทน ตามสัดส่วนที่ไม่ได้ทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนประมาณร้อยละ 25

โดยก่อนวันตั้งก่อตัว กองทุน KGF4 และ KGFN ใช้ตัวแทนลักษณะของผลตอบแทนรวมของ TBMA GOVERNMENT BOND INDEX และอัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 1 ปี เคลื่อนย้ายของธนาคารกรุงเทพ ธนาคารกสิกรไทย และธนาคารไทยพาณิชย์, MSCI All Country World Index Free Net in USD (15%) และ JP Morgan Global Government Bond Index 1-3 years (excluding Japan) hedged into USD (85%) และ Barclays Global Aggregate Index Unhedged in USD (85%) และ MSCI All Country World Index Free Net in USD (15%) เป็นตัวชี้วัด ตามลำดับ

รายงานและวิเคราะห์ผลการดำเนินงานของกองทุนเพิดเพล่อส Herzog โกลด์ เฟล็กซิเบิล อินคัม

รอบระยะเวลา 1 มกราคม 2562 – 11 ตุลาคม 2562

ภาวะตลาด

ภาพรวมเศรษฐกิจโลกในช่วงปีบัญชีที่ผ่านมา ยังคงมีการเติบโตได้ในเชิงบวก หากแต่เป็นการขยายตัวในอัตราที่ชลอลงจากรอบปีบัญชีก่อน โดยเศรษฐกิจโลกเติบโตได้ในอัตราอยู่ที่ 3 ในปี 2561 ในขณะที่ธนาคารโลก (World Bank) คาดว่าเศรษฐกิจโลกจะเติบโตที่อัตราเรื่อยๆ 2.6 ในปี 2562 ทั้งนี้จากการขยายตัวทางเศรษฐกิจของประเทศสหรัฐอเมริกา ที่ชะลอตัวลงจากเรืออยู่ที่ 2.9 ในปี 2561 มาอยู่ที่เรืออยู่ที่ 2.5 ในปี 2562 ประกอบกับการชะลอตัวลงของเศรษฐกิจในกลุ่มประเทศญี่ปุ่นคาดว่าจะมีการขยายตัวที่เรืออยู่ที่ 1.2 ในปี 2562 จากเดิมที่เคยเติบโตที่อัตราเรืออยู่ที่ 1.8 ในปี 2561 ส่วนเศรษฐกิจญี่ปุ่นคาดว่าจะมีการขยายตัวในอัตราที่คงตัวในปีนี้ โดยคาดว่าจะเติบโตที่เรืออยู่ที่ 0.8 ในปี 2562 เท่ากับอัตราการเติบโตในปี 2561 ด้านประเทศกำลังพัฒนาที่ได้รับผลกระทบจากการชะลอตัวทางเศรษฐกิจ เช่นเดียวกัน จากที่เดิมโตได้ในอัตราเรืออยู่ที่ 4.3 ในปี 2561 คาดว่าอัตราการขยายตัวทางเศรษฐกิจของกลุ่มประเทศกำลังพัฒนาในปี 2562 จะลดลงมาอยู่ที่เรืออยู่ที่ 4 ทั้งนี้ เนื่องจากปัจจัยกดดันจากสกัดรวมการค้าที่ยังคงมีระหัสห่วงสหราชอาณาจักรและจีน โดยสหราชอาณาจักรและจีนเริ่มประกาศดำเนินการเพื่อป้องกันตัวตั้งแต่เดือนกรกฎาคม 2561 และทวีความรุนแรงขึ้นเรื่อยๆ ถึงปัจจุบันยังไม่สามารถหาข้อสรุปได้ นับจนถึงรอบสิ้นปีบัญชีสินค้าที่สหราชอาณาจักรจัดที่ได้รับผลกระทบจากภาระภาษีมิมูลค่าประมาณ 5.5 แสนล้านเหรียญสหราชอาณาจักร ในขณะที่สินค้าที่จีนนำเข้าจากสหราชอาณาจักรที่โคนกำแพงภาระภาษีมิมูลค่าประมาณ 1.85 แสนล้านเหรียญสหราชอาณาจักร

แรงกดดันดังกล่าวส่งผลกระทบต่อภาคการผลิตของประเทศไทยต่างๆ ทั่วโลก โดยดัชนี ISM ภาคการผลิตของสหราชอาณาจักรต่ำลงกว่าระดับ 50 ซึ่งเป็นระดับบ่งชี้หากต่ำกว่า 50 จะนับว่าภาคการผลิตตกอยู่ในสภาวะหดตัว โดยดัชนีดังกล่าวของสหราชอาณาจักรอยู่ที่ 47.8 ในเดือนกันยายน 2562 นับเป็นระดับที่ต่ำที่สุดในรอบ 3 ปี ด้านผู้จัดการฝ่ายจัดซื้อภาคการผลิต (Manufacturing PMI) ในเดือนที่ผ่านมาของกลุ่มประเทศญี่ปุ่นอยู่ในภาวะหดตัวต่อเนื่อง เช่นเดียวกัน โดยดัชนี Manufacturing PMI ลดต่ำลงอย่างต่อเนื่องมาสู่ระดับ 45.7 ในเดือนกันยายน 2562 ผู้จัดการฝ่ายจัดซื้อภาคการผลิตของสหราชอาณาจักรอยู่ที่ 48.9 ในเดือนกันยายน 2562 โดยดัชนีดังกล่าวอยู่ที่ 48.9 ในเดือนกันยายน 2562

เศรษฐกิจที่ชะลอตัวลงทั่วโลกส่งผลให้ธนาคารกลางต่างๆ กลับมาดำเนินนโยบายทางการเงินแบบผ่อนคลายอีกครั้ง โดยธนาคารกลางสหราชอาณาจักรที่ประกาศชื่นอัตราดอกเบี้ยไปเมื่อเดือนธันวาคม 2561 ได้กลับมาประกาศลดอัตราดอกเบี้ยลง 0.25% ในเดือนกรกฎาคม 2562 และลดอัตราดอกเบี้ยลงอีกครั้งในเดือนกันยายน 2562 โดยอัตราดอกเบี้ยนโยบายสหราชอาณาจักรอยู่ที่ 1.75%-2.00% ณ สิ้นรอบปีบัญชี ในขณะที่ธนาคารกลางยุโรป (ECB) ออกมาตรการกระตุ้นทางการเงินเพิ่มเติมในเดือนกันยายน 2562 โดยปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงเหลือ -0.50% และกลับมาเริ่มมาตรการเชิงปริมาณหรือ QE อีกครั้ง ด้วยการซื้อตราสารหนี้เดือนละ 2 หมื่นล้านยูโร อีกทั้งยังมีการปรับลดการคาดการณ์การเติบโตทางเศรษฐกิจของกลุ่มประเทศญี่ปุ่นและอัตราเงินเฟ้อลงอีกด้วย ด้านธนาคารกลางญี่ปุ่นก็ยังคงมาตรการผ่อนคลายทางการเงินเช่นเดิม เนื่องอัตราเงินเฟ้อยังคงอยู่ในระดับต่ำ

การดำเนินนโยบายทางการเงินที่เปลี่ยนแปลงไปทำให้นักลงทุนเริ่มคาดการณ์ถึงความเป็นไปได้ของการปรับขึ้นของอัตราดอกเบี้ยสหราชอาณาจักร ได้หยุดลงแล้ว และจะเข้าสู่ภาวะการปรับลดอัตราดอกเบี้ยแทน ส่งผลให้ผลตอบแทนในพันธบัตรรัฐบาลสหราชอาณาจักร 10 ปีปรับลดจากระดับสูงสุดที่อัตราเรืออยู่ที่ 3.23 ในช่วงเดือนพฤษภาคม 2561 ลงมาที่อัตราเรืออยู่ที่ 1.66

ณ ลีนรอนปีบัญชี นอกจากนี้ ค่าเงินคงคล่องตัวสูงขึ้น ทำให้ค่าเงินในตลาดเกิดใหม่โดยรวมอ่อนค่าลงอย่างมีนัยสำคัญในช่วงปลายปีที่ผ่านมา ส่งผลให้ผู้จัดการกองทุนท้าโภคดสถานะการลงทุนในสินทรัพย์เสียง และเงินลงทุนไทย ออกจากตลาดเกิดใหม่ทั้งตราสารทุนและตราสารหนี้ เหล่านี้เป็นปัจจัยบวกต่อการลงทุนในตลาดตราสารหนี้รัฐบาลระยะยาว โดยดัชนี Bloomberg Barclays Global Aggregate Total Return Index (Hedged USD) ปรับตัวขึ้นร้อยละ 10.76 ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมาจากการที่อัตราดอกเบี้ยมีแนวโน้มลดลงจากนโยบายผ่อนคลายทางการเงิน

การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบปีบัญชีที่ผ่านมาเมื่อเทียบกับรอบปีบัญชีก่อนหน้า

กองทุนเปิดเคอเรสเซ็ฟ โกลด์ เฟล็กซิบิล อินคัม (KGFN) มีนโยบายการลงทุนตราสารหนี้ภาครัฐ และเอกชน เงินฝากหรือตราสารเตี้ยบเท่าเงินฝาก และจะไม่ลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (non – investment grade) และตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated Securities) เว้นแต่ตราสารหนี้นั้นได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สามารถลงทุนได้ (Investment grade) ขณะที่กองทุนลงทุน และต่อมากูกปรับลด อันดับความน่าเชื่อถือลดลงต่ำกว่าอันดับความน่าเชื่อถือที่สามารถลงทุนได้ กองทุนยังคงถือหุ้นไว้ซึ่งตราสารหนี้ดังกล่าว ต่อไปได้ ทั้งนี้สามารถศึกษารายละเอียดเพิ่มเติมได้ตามหนังสือชี้ชวน

เนื่องจากกองทุนอยู่ในระหว่างดำเนินการเลิกกองทุน กองทุนจึงมีการชำระยอดทรัพย์ที่ลือครองอยู่ออกไป เป็นเงินสด ทำให้ ณ วันที่ 11 ตุลาคม 2562 กองทุนไม่มีสถานะการลงทุนในหลักทรัพย์ ทั้งนี้ผู้จัดการกองทุนได้ทำการปิด สัญญาป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าที่ทำไว้ก่อนหน้าทั้งหมด โดยให้สอดคล้องกับการดำเนินการเลิกกองทุน

ผลการดำเนินงาน

กองทุนมีผลตอบแทนการดำเนินงานในรอบปีบัญชีที่ผ่านมาอยู่ที่ร้อยละ 5.81 ขณะที่ดัชนีอ้างอิงได้ผลตอบแทน ร้อยละ 4.61 โดยกองทุนมีผลการดำเนินงานสูงกว่าดัชนีอ้างอิงร้อยละ 1.20 ทั้งนี้ผลการดำเนินงานของเกณฑ์มาตรฐาน ดัชนี Bloomberg Barclays Global Aggregate Total Return Value Unhedged USD ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน ตามสัดส่วนการทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนประมาณร้อยละ 75 และ ดัชนี Bloomberg Barclays Global Aggregate Total Return Value Unhedged USD ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน ตามสัดส่วนที่ไม่ได้ทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนประมาณร้อยละ 25 โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน และ 1-MONTH SWAP POINT จากธนาคารแห่งประเทศไทย

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

ไม่มี

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดเคแอลเซ็ฟ โกลบอล เฟล็กซิเบิล อินคัม

(1) ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทินย้อนหลัง

หน่วย : % ต่อปี

ปี	2553	2554	2555	2556	2557	2558	2559	2560	2561	2562*C
ผลตอบแทนกองทุนรวม	3.18	7.48	6.17	0.35	5.48	1.87	3.28	6.05	-2.00	5.81
ผลตอบแทนตัวชี้วัด**	-5.26	11.90	0.92	4.08	1.31	-4.94	2.93	9.77	-2.00	4.61
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน	3.89	2.40	2.23	3.16	2.27	3.15	3.15	2.04	1.93	2.12
ความผันผวน (Standard deviation) ของตัวชี้วัด	5.83	6.18	4.81	7.57	5.22	4.92	5.33	4.12	3.20	3.32

*C ผลการดำเนินงานตั้งแต่วันทำการสุดท้ายของปีปฏิทินก่อนหน้านั้นถึงวันที่เลิกกองทุน

(2) ผลการดำเนินงานย้อนหลัง ณ วันที่ 27 กันยายน 2562

หน่วย : %

	ตั้งแต่ ต้นปี	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี (ต่อปี)	3 ปี (ต่อปี)	5 ปี (ต่อปี)	10 ปี (ต่อปี)	ตั้งแต่จัดตั้ง (ต่อปี)
ผลตอบแทนกองทุนรวม	5.81	1.86	3.47	5.98	2.41	3.22	3.70	4.01
ผลตอบแทนตัวชี้วัด**	4.61	0.71	2.59	5.37	1.90	2.13	2.02	2.96
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี)	2.12	2.63	2.33	2.05	2.18	2.55	2.80	3.79
ความผันผวน (Standard deviation) ของตัวชี้วัด (% ต่อปี)	3.32	4.02	3.57	3.28	3.87	4.41	5.24	5.56

** ตัวชี้วัด

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2561 เป็นต้นไป กองทุน KGF4 และ KGFN จะใช้ดัชนี Bloomberg Barclays GLOBAL AGGREGATE Total RETURN VALUE Unhedged USD เป็นตัวชี้วัด โดยมีรายละเอียดดังนี้

• ดัชนี Bloomberg Barclays GLOBAL AGGREGATE Total RETURN VALUE Unhedged USD ปรับด้วยต้นทุนการปีองกันความเสี่ยงอัตราดอกเบี้ยเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่กำหนดของผลตอบแทน ตามสัดส่วนการทำสัญญาปีองกันความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยที่ประมาณร้อยละ 75

• ดัชนี Bloomberg Barclays GLOBAL AGGREGATE Total RETURN VALUE Unhedged USD ปรับด้วยอัตราดอกเบี้ยเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่กำหนดของผลตอบแทน ตามสัดส่วนที่ไม่ได้ทำสัญญาปีองกันความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยที่ประมาณร้อยละ 25

โดยก่อนวันดังกล่าว กองทุน KGF4 และ KGFN ใช้ค่าเฉลี่ยของผลตอบแทนรวมของ TBMA GOVERNMENT BOND INDEX และอัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 1 ปี เคลื่อนย้ายตามการกรุงเทพ ธนาคารกสิกรไทย และธนาคารไทยพาณิชย์ MSCI All Country World Index Free Net in USD (15%) และ JP Morgan Global Government Bond Index 1-3 years (excluding Japan) hedged into USD (85%) และ Barclays Global Aggregate Index Unhedged in USD (85%) และ MSCI All Country World Index Free Net in USD (15%) เป็นตัวชี้วัด ตามลำดับ

ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวม ไม่ได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
ไม่มี

**แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2562 ถึงวันที่ 11 ตุลาคม 2562**

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	4,406.38	0.10
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	347.87	0.01
ค่าลงทะเบียน (Registrar Fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าธรรมเนียมประกันเงินทุน (Guarantor fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าธรรมเนียมผู้เก็บรักษาทรัพย์สินในต่างประเทศ (Global Custodian Fee)	456.62	0.01
ค่าธรรมเนียมการทำรายการ (Transaction Fee)	472.14	0.01
ค่าโภชนา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุน ครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโภชนา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุน ครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ (Other Expenses)**	173.05	0.00
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด (Total Fund's Direct Expenses)***	5,856.06	0.13

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

** ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

*** ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2562 ถึงวันที่ 11 ตุลาคม 2562

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	13,256.45	0.30
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	1,046.56	0.02
ค่านายทะเบียน (Registrar Fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าธรรมเนียมประกันเงินทุน (Guarantor fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าธรรมเนียมผู้เก็บรักษาทรัพย์สินในต่างประเทศ (Global Custodian Fee)	1,329.82	0.03
ค่าธรรมเนียมการทำรายการ (Transaction Fee)	857.18	0.02
ค่าธรรมเนียมในการทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Futures Contract Expense)	253.95	0.01
ค่าโழนยา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโழนยา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ (Other Expenses)**	202.81	0.00
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด (Total Fund's Direct Expenses)***	16,946.77	0.38

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

** ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

*** ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์



รายงานความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เห็นด้วย ผู้ดูแลผลประโยชน์ของทุนเบิดแคสเซ็ค โกลบอล เฟลิกซิเบิล อินคัม

ตามที่ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ของทุนเบิดแคสเซ็ค โกลบอล เฟลิกซิเบิล อินคัม ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุนได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2562 ถึงวันที่ 11 ตุลาคม 2562 และระหว่างเวลาบัญชี 6 เดือนหลังของปีบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2562 ถึงวันที่ 11 ตุลาคม 2562 แล้วนั้น

ธนาคารฯ เชื่อว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเบิดแคสเซ็ค โกลบอล เฟลิกซิเบิล อินคัม โดยถูกต้องตามที่ควรตามดูดูประสิทธิภาพในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

นาย นพดล
(นามสกุล เชิงพาณิชย์)

(นางสาวเชาวน์ แสงพงษ์นภา)

ผู้จัดการบริการผู้ดูแลผลประโยชน์

บริษัท ธรรมนิติธรรมนิติ จำกัด
178 ถนนพหลโยธิน แขวง 6-7 แขวงคลองเตยเหนือ
(ประตูน้ำ 20) ถนนเพชรบุรีตัดใหม่ แขวงคลองเตย
เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร 10600
DHARMMNITI AUDITING CO., LTD.
178 Dharmnit Building, 6th-7th Floor, Soi
Pemmapr (Pracha-Uthai), 20, Pracha-Uthai
Road, Bangkok, Bangkok 10600
Telephone : (66) 0-2598-0500
Faxsimile : (66) 0-2598-0560
www.d-n.com.th

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขที่ ผู้ถือหน่วยลงทุนและบริษัทจัดการ
กองทุนเบ็ดเตล็ดเชิง โกลด์อล เฟลิกซ์เบล็อก อินคัม

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบการเงินของกองทุนเบ็ดเตล็ดเชิง โกลด์อล เฟลิกซ์เบล็อก อินคัม (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วยบัญชี ณ วันที่ 11 ตุลาคม 2562 (วันเลิกกองทุน) งบกำไรขาดทุนและกำไรสะสม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสดและข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับระบบเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2562 ถึงวันที่ 11 ตุลาคม 2562 (วันเลิกกองทุน) และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุ สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเบ็ดเตล็ดเชิง โกลด์อล เฟลิกซ์เบล็อก อินคัม ณ วันที่ 11 ตุลาคม 2562 (วันเลิกกองทุน) ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ กระแสเงินสดและข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับระบบเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2562 ถึงวันที่ 11 ตุลาคม 2562 (วันเลิกกองทุน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ว่าตรวจสอบความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากการให้ข้อมูลทางการเงิน ผลการดำเนินงาน และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญที่กำหนดโดยสภากาชาดไทย ไม่ได้รับผลกระทบจากส่วนใดส่วนหนึ่ง ทั้งนี้เป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เห็น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 15 ซึ่งอธิบายถึงการเลิกกองทุนและข้อ 2.9 ซึ่งอธิบายถึงเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินตามเกณฑ์การบัญชี ทั้งนี้ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปเมื่อจากเรื่องนี้

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลเชิงรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายในหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเห็นถึง ต่อข้อมูลอื่น

*****/2

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่า ข้อมูลอื่นมีความชัดเจ้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือ ปรากฏว่า ข้อมูลอื่นเมื่อการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริง อันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องถือสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหาร เพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัด ต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บูริหารต่องบการเงิน

ผู้บูริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอเงบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บูริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้ สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการ ทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บูริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของทุนในการ ดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการ ดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บูริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงาน ต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือ ข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่าง สมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการ สอบบัญชีจะสามารถตรวจสอบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อ ข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่า รายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้ งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกต และลงสัญญายืนยันผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญใน งบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกรอบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนอง ต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และให้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็น ของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่า ความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจลวงการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

*****/3




- ท่าความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบบริการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของ การควบคุมภายในของกองทุน
 - ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บุริหารใช้และความสมเหตุสมผลของ ประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บุริหาร
 - สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของ ผู้บุริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือ สถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง หรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชี ของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่ เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ จนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุ ให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
 - ประเมินการนำเสนอด้วยสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูล ว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บุริหารในเรื่องดังๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงข้อมูลและข่าวสารของ การตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อมูลที่มีนัยสำคัญใน ระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า
- ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางสาวสุลลิต อาทสว่าง

(นางสาวสุลลิต อาทสว่าง)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 7517

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 5 พฤษภาคม 2562



กองทุนเปิดเดอสเซ็ค โภคบลล ไฟล์ชิเบิล อินดี้

งบดุล

ณ วันที่ 11 ตุลาคม 2562 (วันเลิกกองทุน)

	บาท		
	ณ วันที่ 11	ณ วันที่ 31	
	ตุลาคม 2562	ธันวาคม 2561	
<u>สินทรัพย์</u>	หมายเหตุ (วันเลิกกองทุน)		
<u>เงินลงทุนตามมูลค่าปัจจุบัน</u>			
เงินลงทุนตามมูลค่าปัจจุบัน	2.3, 3	-	4,058,303,616.26
(ราคาทุน ณ วันที่ 11 ตุลาคม 2562 (วันเลิกกองทุน) เท่ากับ 0.00 บาท)			
(ราคาทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 เท่ากับ 4,230,419,168.61 บาท)			
เงินฝากธนาคาร	5	2,511,417.51	191,405,756.18
อุดหนี้สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าสุทธิ	14.5	-	40,084,885.89
อุดหนี้จากการลงทุน			
ดอกเบี้ยค้างรับ		-	31,147,975.64
รวมสินทรัพย์		2,511,417.51	4,320,942,233.97
<u>หนี้สิน</u>			
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน		440,500.18	-
หนี้สินอนุพันธ์จากการเงิน		-	216,406.99
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	13	1,655,252.47	1,758,248.94
หนี้สินอื่น		415,664.86	53,256.14
รวมหนี้สิน		2,511,417.51	2,027,912.07
สินทรัพย์สุทธิ		-	4,318,914,321.90
<u>สินทรัพย์สุทธิ</u>			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นรายลงทุน			
หน่วยลงทุนที่ออกสำหรับน้ำยา มูลค่าต่อหน่วยละ 10 บาท		-	3,251,248,582.70
(ณ วันที่ 11 ตุลาคม 2562 (วันเลิกกองทุน) จำนวน 0.0000 หน่วย)			
(ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 จำนวน 325,124,858.2703 หน่วย)			
กำไรสะสม			
ยังไม่ได้จัดสรร	11	1,229,277,684.88	1,068,914,321.90
บัญชีปรับสมดุล	2.8	(1,229,277,684.88)	(1,248,582.70)
สินทรัพย์สุทธิ		-	4,318,914,321.90
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย	2.5	-	13.2838
(ณ วันที่ 11 ตุลาคม 2562 (วันเลิกกองทุน) คำนวณจากหน่วยลงทุนที่เข้าหน่วยแล้วทั้งหมด 0.0000 หน่วย)			
(ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 คำนวณจากหน่วยลงทุนที่เข้าหน่วยแล้วทั้งหมด 325,124,858.2703 หน่วย)			
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้			



**กองทุนเปิดเดอสเซ็ค โกลบล อฟ์กซิเมิล อินดี้
ลงทุนในขาดทุนและกำไรสะสม
สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2562
ถึงวันที่ 11 ตุลาคม 2562 (วันเลิกกองทุน)**

บท			
		สำหรับรอบระยะเวลา	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่
		บัญชีตั้งแต่วันที่	31 ธันวาคม 2561
		1 มกราคม 2562	
		ถึงวันที่ 11 ตุลาคม	
	หมายเหตุ	2562 (วันเลิกกองทุน)	
รายได้จากการลงทุน	2.2		
รายได้ตอกเบี้ย		47,806,830.49	138,788,965.41
รวมรายได้		47,806,830.49	138,788,965.41
ค่าใช้จ่าย	2.2		
ค่าธรรมเนียมในการจัดการ	6, 13	13,256,454.94	17,591,302.30
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	6	2,376,380.98	2,439,857.87
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		150,000.00	150,000.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ	7	1,163,943.36	641,251.94
รวมค่าใช้จ่าย		16,946,779.28	20,822,412.11
รายได้สุทธิจากการลงทุน		30,860,051.21	117,966,553.30
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) อื่น			
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากอัตราดอกเบี้ยน	2.4	(402,914,695.86)	(132,670,483.68)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราดอกเบี้ยน	2.4, 8	136,340,034.56	(48,543,797.64)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากการซื้อขาย			
เงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	2.4	246,734,538.54	38,498,363.83
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการซื้อขาย			
เงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	2.4, 9	(40,084,885.89)	18,702,311.13
รวมรายได้ (ค่าใช้จ่าย) อื่น		(59,925,008.65)	(124,013,606.36)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



**กองทุนเปิดดีเออสเซ็ค โกลบลอล เฟล็กซิเบิล อินดี้
งบกำไรขาดทุนและกำไรสะสม (ต่อ)
สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2562
ถึงวันที่ 11 ตุลาคม 2562 (วันเลิกกองทุน)**

บทที่

สำหรับรอบระยะเวลา	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่
บัญชีตั้งแต่วันที่	31 ธันวาคม 2561
	1 มกราคม 2562
	ถึงวันที่ 11 ตุลาคม
หมายเหตุ	<u>2562 (วันเลิกกองทุน)</u>

รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน

กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากการเงินลงทุน	2.2	269,318,616.58	(6,079,538.88)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากการเงินลงทุนใน อนุพันธ์ทางการเงิน		(8,010,918.10)	(3,710,144.91)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเงินลงทุน	2.2, 10	12,436,678.10	(68,291,118.80)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเงินลงทุนใน อนุพันธ์ทางการเงิน		216,406.99	(216,406.99)
รวมกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้น จากการเงินลงทุน		<u>273,960,783.57</u>	<u>(78,297,209.58)</u>
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		<u>244,895,826.13</u>	<u>(84,344,262.64)</u>
กำไรสะสมต้นเดือน	11	1,068,914,321.90	1,315,821,013.68
<u>ยก</u> การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		<u>244,895,826.13</u>	<u>(84,344,262.64)</u>
<u>ยก</u> เงินปันผลจ่าย	12	<u>(84,532,463.15)</u>	<u>(162,562,429.14)</u>
กำไรสะสมปลายงวด		<u>1,229,277,684.88</u>	<u>1,068,914,321.90</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเคอสเช็ค โกลบอล เฟล็กซิเบิล อินคัม
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 11 ตุลาคม 2562 (วันเดิกลกองทุน)

1. ลักษณะของกองทุนเปิดเคอสเช็ค โกลбал เฟล็กซิเบิล อินคัม

กองทุนเปิดเคอสเช็ค โกลбал เฟล็กซิเบิล อินคัม (KAsset Global Flexible Income Fund : KGFN) เป็นกองทุนรวมตราสารหนี้ ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยมีลักษณะของกองทุน ดังนี้

วันที่จดทะเบียนจัดตั้งกองทุน : วันที่ 22 เมษายน 2551

ทุนจดทะเบียนของโครงการ : จำนวน 3,500 ล้านบาท แบ่งเป็น 350 ล้านหน่วยลงทุน หน่วยลงทุนละ 10 บาท

อายุของโครงการ : ไม่กำหนดอายุโครงการ

นโยบายจ่ายเงินบันดาล : มีนโยบายจ่ายเงินปันผลปีละไม่เกิน 2 ครั้ง

กองทุนเปิดเคอสเช็ค โกลбал เฟล็กซิเบิล อินคัม จัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด

กองทุนจะลงทุนในหลักทรัพย์หรือสินทรัพย์ในต่างประเทศ โดยเน้นลงทุนในภูมิภาคเอเชียตะวันออกเฉียงใต้และภูมิภาคอเมริกาเหนือ ที่มีความเสี่ยงต่ำและมีผลตอบแทนสูง ให้ผลตอบแทนต่อปีเฉลี่ย 5% ขึ้นไป ตลอด 80 ของมูลค่าทุนรวมของกองทุน โดยจะลงทุนในตราสารหนี้ภาครัฐและเอกชน เงินฝากหรือตราสาร เก็บเงินฝากรวมทั้งอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีได้วัตถุประสงค์เพื่อลดความเสี่ยง (Non-Hedging) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) ชูกรรมประเทกการซื้อ ขายมีลักษณะคล้ายกัน (Reverse repo) ชูกรรมการให้ยืมหลักทรัพย์ (Securities Lending) หน่วย CIS รวมทั้ง อาจลงทุนในหลักทรัพย์หรือสินทรัพย์อื่นใดหรือพาณิชย์โดยวิธีอื่นอย่างโดยย่างหนึ่งหรือหลายอย่างตามที่ กฎหมาย ก.ส.ต. กำหนด โดยกองทุนจะป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยนด้านคุณภาพของผู้จัดการ กองทุน

ทั้งนี้ กองทุนจะไม่ทำธุกรรมการขายหลักทรัพย์ที่ต้องยืมมาเพื่อการส่งมอบ (Short sell) และจะไม่ ลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non-investment grade) และตราสาร หนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated Securities) เว้นแต่ตราสารหนี้นั้นได้รับการจัดอันดับ ความน่าเชื่อถือที่สามารถลงทุนได้ ขณะที่กองทุนลงทุน และต่อมาถูกปรับลดอันดับความน่าเชื่อถือลดลง ต่ำลง กว่าอันดับความน่าเชื่อถือที่สามารถลงทุนได้ กองทุนยังคงถือหุ้นไว้ซึ่งตราสารหนี้ลังกล่าวต่อไปได้

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

2. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

2.1 เกณฑ์ในการนำเสนองบการเงิน

งบการเงินของกองทุนได้จัดทำขึ้นและนำเสนอตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 106 เรื่อง การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน และมาตรฐานการบัญชีอื่นที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ถือปฏิบัติในประเทศไทย



กองทุนเปิดเดอสเซ็ค โกลด์ เฟล็กซิเบิล อินคัม

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 11 ตุลาคม 2562 (วันเลิกกองทุน)

2.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

2.2.1 รายได้จากเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์สิทธิ ดังนี้

ดอกเบี้ยรับบันทึกเป็นรายได้ตามระยะเวลาที่พึงได้รับ

ดอกเบี้ยรับจากการตัดจำนวนส่วนเกินหรือส่วนลดของตราสารหนี้ตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ ใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจริง จากการจำหน่ายเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในวันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีบันเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าดัชนีรวมของเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน

2.2.2 ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

2.3 การหักมูลค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุนต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วยรายจ่ายซึ่งอิงเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

เงินลงทุนในหลักทรัพย์ในต่างประเทศแสดงความมูลค่าดัชนีรวม มูลค่าดัชนีรวมของพันธบัตรและหุ้นกู้ในต่างประเทศ ใช้ราคาจากผู้รับฝากทรัพย์สินในต่างประเทศ (Global Custodian) มูลค่าดัชนีรวมของหุ้นสามัญในต่างประเทศใช้ราคาปิดตลาดในต่างประเทศ

เงินลงทุนในอนุพันธ์ทางการเงินในต่างประเทศหักด้วยมูลค่าดัชนีรวม โดยคำนวนจากการคาดที่ใช้สำหรับราคากำไร

เงินลงทุนในประเทศไทยหักเงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศไทย และแสดงความมูลค่าดัชนีรวมโดยคำนวนจากอัตราผลตอบแทนที่ประภาครโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ตามสัดส่วนดังนี้

- (1) ราคาระรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขาย
- (2) ราคาระรืออัตราผลตอบแทนเสนอซื้อเฉลี่ย หรือราคาระรืออัตราผลตอบแทนเสนอซื้อแบบ firm quote จากบริษัทผู้เสนอซื้อเสนอขาย
- (3) ราคาระรืออัตราผลตอบแทนที่คำนวนจากแบบจำลอง

สำหรับมูลค่าดัชนีรวมของตราสารหนี้ที่มีอายุต่ำกว่า 90 วัน คำนวนจากอัตราผลตอบแทนเมื่ออายุคงเหลือของตราสารเท่ากับ 90 วัน ที่ประภาครโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย หรืออัตราผลตอบแทนที่ได้มาสำหรับตราสารที่จะครบกำหนดอยุภัยใน 90 วันนับตั้งแต่วันที่ลงทุน

กำไร (ขาดทุน) จากการหักค่าเงินลงทุน ถือเป็นรายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนในงบกำไรขาดทุน

กองทุนเปิดเดอสเซ็ท โกลบล อฟฟิซิเวิล อินคัม
หมายเหตุประกอบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 11 ตุลาคม 2562 (วันเลิกกองทุน)

2.4 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศได้บันทึกไว้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ การแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ย ผู้ดูแลกองทุน (สรอ./บทา) ระหว่างข้างต้น ตามประกาศของธนาคารแห่งประเทศไทย เงินตราต่างประเทศ สกุลอื่นนอกเหนือจากสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ ใช้ชื่อสกุลอัตราแลกเปลี่ยนของ Reuters ในการแปลงค่า กลับมาเป็นสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ สำหรับรายได้ในปัจจุบันที่เกิดขึ้นจริงและที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าได้ บันทึกเป็นรายได้ทันทีเมื่อค่าใช้จ่ายอื่นในปัจจุบัน

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศส่วนหนึ่งที่บัญชีทันทีเมื่อเกิดรายการตามอัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญาและจะบันทึกผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญากับอัตราแลกเปลี่ยน ล่วงหน้าของระยะเวลาที่เหลืออยู่ของสัญญาตามราคากลาง เป็นกำไรขาดทุนในปัจจุบัน

2.5 สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน

กองทุนคำนวณสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นงวด โดยการหาระดับค่าสินทรัพย์สุทธิด้วย จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วหักห้ามคง ณ วันสิ้นงวด

2.6 การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้การประมาณและตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เก็บข้างกัน สินทรัพย์หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเบิกด้วยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

2.7 รายการธุรกรรมกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียหักห้ามคงที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้รวมถึงคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุม กองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

2.8 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของรายการหรือรายการรับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการของจำนวนหน่วยลงทุนที่ขายหรือรับซื้อคืนจะถูกบันทึกในบัญชีปรับสมดุล



**กองทุนเปิดเคแอลเซอร์ก โกลบอล เฟล็กซิเบิล อินดี้
พマイเทตปะกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 11 ตุลาคม 2562 (วันเลิกกองทุน)**

2.9 เกณฑ์การชำระบัญชี

กองทุนมั่นทึกรักษาไว้ในมูลค่าที่จะได้รับ และบันทึกหนี้สินตามจำนวนเงินที่ต้องชำระ

2.10 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

ในระหว่างปี กองทุนได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงใหม่ 2561 ที่ออกโดยสถาบันบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าว ได้วันการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การศึกษาและກิจกรรมและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน ผู้บริหารของกองทุนได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงใหม่ดังกล่าว ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินสำหรับปัจจุบัน

3. เงินลงทุน

เงินลงทุน ณ วันที่ 11 ตุลาคม 2562 (วันเลิกกองทุน) และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ประจำปีตัวย

	บาท			
	ณ วันที่ 11 ตุลาคม 2562 (วันเลิกกองทุน)		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	
	ราคาทุน	มูลค่าอุตติธรรม	ราคาทุน	มูลค่าอุตติธรรม
เงินลงทุนในต่างประเทศ				
ตัวเงินคลัง	-	-	13,679,914.91	12,935,334.15
พันธบัตร	-	-	2,267,379,357.12	2,196,241,123.54
หุ้นต่างประเทศ	-	-	1,949,359,896.58	1,849,127,158.57
รวมเงินลงทุน	-	-	4,230,419,168.61	4,058,303,616.26

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2562 ถึงวันที่ 11 ตุลาคม 2562 (วันเลิกกองทุน) และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนโดยไม่รวมเงินฝากธนาคารและตัวสัญญาใช้เงินมียอดซื้อเป็นจำนวนเงิน 6,404.93 ล้านบาท และจำนวนเงิน 6,204.91 ล้านบาท ตามลำดับ และยอดขายเป็นจำนวนเงิน 10,455.05 ล้านบาท และจำนวนเงิน 6,014.32 ล้านบาท ตามลำดับ โดยยอดซื้อคิดเป็นอัตรา้อยละ 145.30 และอัตราซื้อยละ 143.39 ตามลำดับ และยอดขายคิดเป็นร้อยละ 237.18 และอัตราซื้อยละ 138.99 ตามลำดับ ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถ้วนเฉลี่ยระหว่างงวด

กองทุนเปิดเคแอลเซ็ฟ โกลด์ เฟล็กซ์เบล็อ อินดี้
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 11 ตุลาคม 2562 (วันเลิกกองทุน)

5. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 11 ตุลาคม 2562 (วันเลิกกองทุน) และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ดังนี้

ณ วันที่ 11 ตุลาคม 2562 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

(วันเลิกกองทุน)

	อัตราดอกเบี้ย %	จำนวนเงิน บาท	อัตราดอกเบี้ย %	จำนวนเงิน บาท
ประจำการและรายวัน - เงินบาท				
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	-	2,071,619.27	-	-
		2,071,619.27		-
ประจำยอดรวมทรัพย์ - เงินบาท				
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	-	-	0.375	105,365,535.90
		-		105,365,535.90

ประจำยอดรวมทรัพย์ - เงินตราต่างประเทศ

JPMorgan Chase Bank, N.A.

	ณ วันที่ 11 ตุลาคม 2562 (วันเลิกกองทุน)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561
เงินตราต่างประเทศ	บาท	เงินตราต่างประเทศ บาท
- โคลอมเบีย	-	474,610.87 โคลอมเบีย
- โคลอมเบีย	-	6,322.76 โคลอมเบีย
- โคลอมเบีย	-	159,789.84 โคลอมเบีย
- คอสตาริกา	-	153,960.41 คอสตาริกา
- คอสตาริกา	-	171,492.55 คอสตาริกา
- ญี่ปุ่น	-	274,080.71 ญี่ปุ่น
- ปอนด์สกอตแลนด์	-	288,257.77 ปอนด์สกอตแลนด์
- รูปเบียโนโลนิเบีย	-	1.00 รูปเบียโนโลนิเบีย
- เยนญี่ปุ่น	-	9,094,775.00 เยนญี่ปุ่น
- เบลเยี่ยม	-	326,549.81 เบลเยี่ยม
- (สวีเดน) ไปแลนด์	-	46,438.60 (สวีเดน) ไปแลนด์
- 叨拉瓦斯提寇波	-	122,658.67 叨拉瓦斯提寇波
14,360.29 叨拉瓦斯提寇波	439,798.24	1,120,169.44 叨拉瓦斯提寇波
- ฟรังก์ สวิตเซอร์แลนด์	-	88,642.08 ฟรังก์ สวิตเซอร์แลนด์
- มาเลเซียริงกิต	-	151,420.50 มาเลเซียริงกิต
- แกรนด์แอฟริกาได้	-	3,456.99 แกรนด์แอฟริกาได้
- ห้องอาหารนิวเจลแลนด์	-	27,801.65 ห้องอาหารนิวเจลแลนด์
- วอน	-	78,667,301.00 วอน
- ไฟร์น์ ชั้นนำเรียน	-	14,980,126.04 ไฟร์น์ ชั้นนำเรียน
- เบลเยี่ยม	-	238,631,900.00 เบลเยี่ยม
	439,798.24	86,040,220.28
รวม	2,511,417.51	191,405,756.18



**กองทุนเปิดเดอสเซ็ค โกลบอล เฟล็กซ์เบล อินดี้
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 11 ตุลาคม 2562 (วันเลิกกองทุน)**

6. ค่าธรรมเนียมในการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์

ค่าธรรมเนียมในการจัดการคิดในอัตรา้อยละ 0.4066 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์คิดในอัตรา้อยละ 0.0321 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมดังกล่าวข้างต้นจะคำนวณทุกวันโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณ

และในการณ์ที่ต้องมีการรับฝากทรัพย์สินในต่างประเทศผู้ดูแลผลประโยชน์จะเรียกเก็บค่าธรรมเนียมเพิ่มเติมของมูลค่าหลักทรัพย์ในต่างประเทศ

7. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ ประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของกองทุนเปิดเดอสเซ็ค โกลบอล เฟล็กซ์เบล อินดี้ เช่น ค่าจัดทำหนังสือข่าวสาร ค่าประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ค่าไปรษณีย์การค่าจัดทำรายงานเสนอผู้ถือหุ้นรายและอื่น ๆ

8. รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน

บาท	
สำหรับรอบระยะเวลา	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่
บัญชีตั้งแต่วันที่	31 ตุลาคม 2561
1 มกราคม 2562	
ถึงวันที่ 11 ตุลาคม	
2562 (วันเลิกกองทุน)	
<hr/>	
โอนกลับรายการ (กำไร) ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นของอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันต้นงวด	136,340,034.56
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นของอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นงวด	-
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	(136,340,034.56)
<hr/>	
136,340,034.56	(48,543,797.64)

กองทุนเปิดเดนเนอสเซ็ค โกลบอล เฟล็กซิเบล อินดี้
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 11 ตุลาคม 2562 (วันเลิกกองทุน)

9. รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

	บาท
สำหรับรอบระยะเวลา สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ บัญชีตั้งแต่วันที่ 31 ธันวาคม 2561	
1 มกราคม 2562	
ถึงวันที่ 11 ตุลาคม 2562 (วันเลิกกองทุน)	
โอนกลับรายการ (กำไร) ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นของสัญญา ซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ณ วันเดือนวัน กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นของสัญญาซื้อขาย เงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่คงเหลือ ณ วันสิ้นงวด รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการ ซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	(40,084,885.89) (21,382,574.76) - 40,084,885.89 <u>(40,084,885.89)</u> <u>18,702,311.13</u>

10. รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเงินลงทุน

	บาท
สำหรับรอบระยะเวลา สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ บัญชีตั้งแต่วันที่ 31 ธันวาคม 2561	
1 มกราคม 2562	
ถึงวันที่ 11 ตุลาคม 2562 (วันเลิกกองทุน)	
โอนกลับรายการ (กำไร) ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการ ปรับมูลค่าดูดีรรมของเงินลงทุน ณ วันเดือนวัน กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าดูดีรรม ของเงินลงทุนที่คงเหลือ ณ วันสิ้นงวด รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเงินลงทุน	12,436,678.10 (55,854,440.70) - (12,436,678.10) <u>12,436,678.10</u> <u>(68,291,118.80)</u>

รายการกำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้น ณ วันเดือนวันบางส่วนเกี่ยวข้องกับเงินลงทุนที่ได้ขายไปแล้วในปี
ซึ่งผลจากการขายนั้นได้ปรากฏอยู่ในรายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากการเงินลงทุนในงบกำไรขาดทุนนี้แล้ว

กองทุนเปิดเคแอนด์เซ็ท โกลบอล เฟล็กซิเบิล อินดี้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 11 ตุลาคม 2562 (วันเลิกกองทุน)

11. กำไรสะสม

กำไรสะสมสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2562 ถึงวันที่ 11 ตุลาคม 2562 (วันเลิกกองทุน) และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ประกอบด้วย

กำไรสะสม	บาท		
	กำไรสะสมปลายงวด	กำไรสะสมต้นงวด	กำไรสะสมต้นงวด
สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2562 ถึงวันที่ 11 ตุลาคม 2562 (วันเลิกกองทุน)	บัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2562 ถึงวันที่ 11 ตุลาคม 2562 (วันเลิกกองทุน)	บัญชีตั้งแต่วันที่ 31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2561
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากการลงทุนสะสม	1,032,771,029.10	763,452,412.52	769,531,951.40
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากการเงินลงทุน	(7,749,349.00)	261,569.10	3,971,714.01
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ไม่ได้เกิดขึ้นจากการลงทุนสะสม	(0.04)	(12,436,678.14)	55,854,440.66
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดจากเงินลงทุนในอนุพันธ์ทางการเงินสะสม	-	(216,406.99)	-
เงินบัน皓จ่ายสะสม	(572,219,750.55)	(487,687,287.40)	(325,124,858.26)
กำไรสะสม	1,229,277,684.88	1,068,914,321.90	1,315,821,013.68

12. การจัดสรรกำไร

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2562 ถึงวันที่ 11 ตุลาคม 2562 (วันเลิกกองทุน) ที่ประชุมคณะกรรมการพิจารณาการลงทุนบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย จำกัด ได้มีมติการจ่ายเงินบัน皓ของกองทุนเปิดเคแอนด์เซ็ท โกลบอล เฟล็กซิเบิล อินดี้ ดังนี้

ครั้งที่	วันที่ประชุม	สำหรับระยะเวลาบัญชี	จำนวนเงินบัน皓 บาทต่อหน่วย	จำนวนเงิน บาท	วันที่จ่ายเงินบัน皓
1	3 กันยายน 2562	วันที่ 1 มกราคม 2562 ถึง วันที่ 30 มิถุนายน 2562	0.26	84,532,463.15	12 กันยายน 2562
		รวม	0.26	84,532,463.15	



กองทุนเปิดเดอสเซ็ค โกลบอล เฟล็กซิเบิล อินดี้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 11 ตุลาคม 2562 (วันเลิกกองทุน)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการพิจารณาการลงทุนบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนสิกรไทย จำกัด ได้มีมติการจ่ายเงินปันผลของกองทุนเปิดเดอสเซ็ค โกลบอล เฟล็กซิเบิล อินดี้ ดังนี้

ครั้งที่	วันที่ประชุม	สำหรับระยะเวลาถ้วนที่	จำนวนเงินปันผล บาทต่อหน่วย	จำนวนเงิน บาท	วันที่จ่ายเงินปันผล
1	4 กุมภาพันธ์ 2561	วันที่ 1 มกราคม 2561 ถึง วันที่ 30 มิถุนายน 2561	ไม่จ่ายเงินปันผล	-	-
2	4 มกราคม 2562	วันที่ 1 มกราคม 2561 ถึง วันที่ 31 ธันวาคม 2561	ไม่จ่ายเงินปันผล	-	-
รวม				-	

13. รายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด กองทุนมีรายการบัญชีที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการสรุภกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่คณะกรรมการห่วงกองทุนรวมและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์
ธนาคารสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	เป็นผู้ดูแลทุนรายใหญ่ของบริษัทจัดการกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน สิกรไทย จำกัด	เป็นบริษัทจัดการกองทุน

กองทุนมีรายการที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้ :-

รายการในระหว่างงวด	จำนวน
สำหรับรอบระยะเวลา	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่
นับถ้วนแต่วันที่	31 ธันวาคม 2561
1 มกราคม 2562	
นโยบายการ	ถึงวันที่ 11 ตุลาคม
กำหนดเวลา	2562 (วันเลิกกองทุน)

รายการในระหว่างงวด

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน สิกรไทย จำกัด

ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน	ค่าธรรมเนียม	13,256,454.94	17,591,302.30
ธนาคารสิกรไทย จำกัด (มหาชน)			
บริษัทคู่สัญญาในการซื้อเงินตราต่างประเทศ	รายการค่าใช้	712,760,000.00	3,323,738,000.00
บริษัทคู่สัญญาในการขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	ค่าธรรมเนียม	716,040,200.00	3,506,925,900.00



กองทุนเปิดเดอสเซ็ค โกลด์อล เฟลิกซิเมล อินดี้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 11 ตุลาคม 2562 (วันเลิกกองทุน)

		บาท
	ณ วันที่ 11	ณ วันที่ 31
	ตุลาคม 2562	ธันวาคม 2561
	(วันเลิกกองทุน)	

ข้อดังเหลือไปอย่างวัด

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด

จำนวนเงินจากการจัดการกองทุนดังนี้	1,395,112.06	1,490,572.18
-----------------------------------	--------------	--------------

ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)

จำนวนเงินจากการขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	1,372,434,600.00
---	---	------------------

14. เครื่องมือทางการเงิน

14.1 นโยบายการบัญชีสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการบัญชีที่สำคัญและวิธีปฏิบัติทางบัญชี การจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน การวัดมูลค่า การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่ายของเครื่องมือทางการเงินให้เป็นไปในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2

14.2 การบริหารความเสี่ยงทางการเงินสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

กองทุนมุ่งหารความเสี่ยงทางการเงินที่อาจเกิดขึ้นในสินทรัพย์ทางการเงินจากการลงทุนโดยใช้นโยบายการลงทุนและระบบการจัดการและการควบคุมภายใน รวมทั้งกองทุนรวมมีการใช้ตราสารอนุพันธ์ทางการเงินเพื่อบรรลุความเสี่ยงจากอัตราผลตอบแทน

14.3 มูลค่าดุลิตธรรม

เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่าดุลิตธรรม หัวใจความบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินอื่นและหนี้สินทางการเงินไม่แยกต่างไปจากมูลค่าดุลิตธรรมของมีสาระสำคัญ

14.4 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

กองทุนมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินลงทุนในตราสารหนี้ ซึ่งการเปลี่ยนแปลงของอัตราผลตอบแทน ส่งผลให้ราคาของตราสารหนี้ที่กองทุนถืออยู่เปลี่ยนแปลงไปในทิศทางตรงกันข้าม เช่น เมื่ออัตราผลตอบแทนในห้องคลาดคล่อง พันธบัตรและหรือหุ้นกู้จะมีราคาเพิ่มสูงขึ้น กองทุนก็จะได้รับผลตอบแทนในรูปของกำไรส่วนเพิ่มขึ้นจากการตราสารหนี้ แต่ถ้าอัตราผลตอบแทนในห้องคลาดเพิ่มสูงขึ้นจะทำให้ราคาพันธบัตรและหรือหุ้นกู้นั้นลดลง กองทุนก็จะเกิดผลขาดทุนขึ้นได้ ดังนั้นตราสารหนี้ที่มีอายุยิ่งยาว ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราผลตอบแทนก็จะยิ่งมาก



**กองทุนเปิดเดอสเซ็ท โกลบล อเพล็กซ์เบล อินคัม
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 11 ตุลาคม 2562 (วันเลิกกองทุน)**

ณ วันที่ 11 ตุลาคม 2562 (วันเลิกกองทุน) กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

	บาท			
	อัตราดอกเบี้ยปัจจุบัน	อัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินฝากธนาคาร	-	-	2,511,417.51	2,511,417.51

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

	บาท			
	อัตราดอกเบี้ยปัจจุบัน	อัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุน	-	4,017,802,258.00	40,501,358.26	4,058,303,616.26
เงินฝากธนาคาร	105,365,535.90	-	86,040,220.28	191,405,756.18

14.5 ความเสี่ยงต้านอัตราดอกเบี้ย

กองทุนมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินลงทุนในตราสารทางการเงิน ในต่างประเทศ ซึ่งการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยยังเงินตราต่างประเทศส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 11 ตุลาคม 2562 (วันเลิกกองทุน) และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

	ณ วันที่ 11	ณ วันที่ 31
	ตุลาคม 2562 (วันเลิกกองทุน)	ธันวาคม 2561
<u>เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)</u>		
โคลนนาสวีเดน	-	3,763,391.45
โคลนเนอร์เวีย	-	17,298,209.39
โคลนเดนมาร์ก	-	7,747,223.56
โคลอกร์อสเตรเลีย	-	3,750,703.70
โคลอกร์แคนาดา	-	4,450,642.82
ญี่ปุ่น	-	24,152,557.16



**กองทุนเปิดเดอสเซ็ค โภconol เพล็กซ์เบิล อินดี้
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 11 ตุลาคม 2562 (วันเลิกกองทุน)**

	ณ วันที่ 11	ณ วันที่ 31
	ตุลาคม 2562	ธันวาคม 2561
	(วันเลิกกองทุน)	
ปอนด์สเตเดี้ยง	-	4,484,832.47
รูเปียโนโคนโดเนเชีย	-	24,664,793,750.00
เยนญี่ปุ่น	-	2,135,026,826.87
เปโซ เม็กซิโก	-	7,773,577.14
(สลีอัตตี) โปลแลนด์	-	3,133,527.50
คอลลาร์สิงคโปร์	-	262,615.21
คอลลาร์สหราชอาณาจักร	-	53,163,055.70
ฟรังก์ สวิตเซอร์แลนด์	-	1,479,370.23
มาเลย์เริงกิต	-	1,331,689.10
วอน	-	1,702,659,975.97
คอลลาร์นิวซีแลนด์	-	137,903.20
ไฟริง ชั้งกางเรียน	-	367,915,536.63
เปโซ โคลอมเบีย	-	5,507,608,147.86
เงินฝากธนาคาร		
โครนาสวีเดน	-	474,610.87
โครนอร์เวย์	-	6,322.76
โครนเดนมาร์ก	-	159,789.84
คอลลาร์อสเตรเลีย	-	153,960.41
คอลลาร์แคนนาดา	-	171,492.55
ยูโร	-	274,080.71
ปอนด์สเตเดี้ยง	-	288,257.77
รูเปียโนโคนโดเนเชีย	-	1.00
เยนญี่ปุ่น	-	9,094,775.00
เปโซ เม็กซิโก	-	326,549.81
(สลีอัตตี) โปลแลนด์	-	46,438.60
คอลลาร์สิงคโปร์	-	122,658.67
คอลลาร์สหราชอาณาจักร	14,360.29	1,120,169.44
ฟรังก์ สวิตเซอร์แลนด์	-	88,642.08

กองทุนเปิดเดอสเซ็ค โกลบล อินดี้ อินดี้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 11 ตุลาคม 2562 (วันเลิกกองทุน)

	ณ วันที่ 11 ตุลาคม 2562 (วันเลิกกองทุน)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561
มาเลเซียริงกิต	-	151,420.50
แคนาดาดอลลาร์	-	3,456.99
คอสตาริกานิวซีแลนด์	-	27,801.65
วอน	-	78,667,301.00
ไฟรินก์ สังกานเรียน	-	14,980,126.04
เปโซ โคลอมเบีย	-	238,631,900.00
ดอกเบี้ยค้างรับ		
โครนาสวีเดน	-	7,000.00
โครนนอร์เวย์	-	255,289.99
โครนเดนมาร์ก	-	15,559.90
คอสตาร์กอนเดรเลีย	-	13,549.40
คอสตาริกานาด้า	-	31,718.94
ยูโร	-	226,913.88
ปอนด์สเตเดอส์	-	37,046.92
รูเปียห์อินโดนีเซีย	-	829,470,635.00
เยนญี่ปุ่น	-	5,775,365.67
เปโซ เม็กซิโก	-	32,058.78
(สต็อกต์) โปแลนด์	-	36,770.95
คอสตาริกาโปรด'	-	498.21
คอสตาริการัฐ	-	409,962.74
ฟรังก์ สวิสเซอร์แลนด์	-	7,755.17
มาเลเซียริงกิต	-	12,895.68
วอน	-	1,802,720.19
คอสตาริกานิวซีแลนด์	-	1,414.29
ไฟรินก์ สังกานเรียน	-	5,297,180.93
เปโซ โคลอมเบีย	-	136,835,506.85
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน		
ปอนด์สเตเดอส์	957.90	-
คอสตาริการัฐ	13,205.85	-



กองทุนเปิดเดอสเซ็ค โกลด์อล เหล็กซิเม็ล อินดี้มัม

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 11 ตุลาคม 2562 (วันเลิกกองทุน)

ในระหว่างงวด กองทุนได้ทำธุกรรมซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนในตราสารทางการเงินในต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 กองทุนมีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือ จำนวน 20 สัญญา มีมูลค่าอยู่ต่ำร้อยเชิงบวกเป็นเงิน 40,084,885.89 บาท

14.6 ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสภาวะการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

14.7 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีสูญเสียจากเงินลงทุน ซึ่งเป็นไปตามธุรกิจของกองทุน กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเรียกชำระหนี้ตั้งแต่ล่าม อย่างไรก็ตาม กองทุนมีแนวทางที่จะลดความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อโดยการเข้าทำธุกรรมกับคู่สัญญาที่มีฐานะการเงินมั่นคง หรือตราสารหนี้ที่ผู้ออกผ่านเกณฑ์กระบวนการคัดสรรโดยมีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในระดับที่สามารถลงทุนได้

14.8 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

กองทุนมีความเสี่ยงด้านสภาพคล่องอันเกิดจากการที่กองทุนไม่สามารถซื้อขายตราสารได้ตามจำนวนเงินและราคาน้ำที่ตั้งไว้ภายในระยะเวลาที่เหมาะสม ต้องเพิ่มหรือลดราคเพื่อให้มีการตกลงซื้อขายเกิดขึ้นส่งผลให้ผลตอบแทนมีระดับต่ำกว่าที่คาดไว้ เว้นแต่สำหรับตราสารหนี้ที่ต้องการถือไว้จนถึงวันครบกำหนดได้ถอนคืนจะไม่มีความเสี่ยงประหณ์

กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในตราสารหนี้ที่มีปริมาณการซื้อขายสูงซึ่งจะช่วยลดความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง และกองทุนอาจพิจารณาจะขายตราสารก่อนกำหนดอย่างรวดเร็วหากตราสารเหล่านี้ไม่ได้มีการกระจายตัวของเงินลงทุน

ระยะเวลาคร่าวกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบดุล ณ วันที่ 11 ตุลาคม 2562 (วันเลิกกองทุน) มีดังนี้

	ระยะเวลาครบกำหนด (ปี)				
	ไม่มีกำหนด ระยะเวลา	เมื่อสาม เดือน	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี
จำนวนรวมทั้งหมด					
เงินฝากธนาคาร	-	2,511,417.51	-	-	2,511,417.51
หนี้สินทางการเงิน					
เข้ามาซื้อขายการซื้อเงินลงทุน	-	-	440,600.18	-	440,600.18



กองทุนเปิดเดอสเซ็ค โกลบอล เฟล็กซิเบิล อินดี้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 11 ตุลาคม 2562 (วันเดียวกองทุน)

**ระยะเวลาคำนวณกำไรของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบดูด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561
มีดังนี้**

	ไม่มีกำหนด ระยะเวลา	เมื่อเวลาสาม ปี	ระยะเวลาคำนวณกำไร (บาท)			
			ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	รวม
สิ่งที่หักภาษีการเงิน						
เงินฝากทุน	-	-	88,193,502.76	1,102,424,620.41	2,857,885,483.09	4,056,303,616.26
เงินฝากธนาคาร	-	191,405,756.18	-	-	-	191,405,756.18
หุ้นที่ตั้งอยู่ภายใต้การเงินคงที่	-	-	40,084,885.89	-	-	40,084,885.89
หุ้นประเภทหุ้นสามัญ	-	-	31,147,975.64	-	-	31,147,975.64
หักภาษีการเงิน						
เข้าหุ้นชั่วคราวของกองทุน	-	-	216,406.99	-	-	216,406.99

15. การเลิกโพร์แกรงของกองทุน

ตามที่ผู้ถือหุ้นห่วยลงทุนได้ส่งคำข่ายคืนหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดเดอสเซ็ค โกลบอล เฟล็กซิเบิล อินดี้ ซึ่งบริษัทจัดการได้รับเชื่อคืนหน่วยลงทุนดังกล่าวในวันที่ 27 กันยายน 2562 และจัดสรรหน่วยลงทุนให้แก่สำนักงานประกันสังคม เมื่อวันที่ 2 ตุลาคม 2562 ปรากฏว่ามูลค่าทรัพย์สินสุทธิคงเหลือของกองทุน เมื่อคำนวนตามมูลค่าที่ตราไว้ของหน่วยลงทุนแล้วลดลงต่ำกว่า 50 ล้านบาท ซึ่งเข้าหลักเกณฑ์การเลิกกองทุนที่ระบุในโครงการจัดการกองทุน ดังนั้นบริษัทจัดการจึงขอยุติรับคำสั่งซื้อขายหุ้นห่วยลงทุนของกองทุนเปิดเดอสเซ็ค โกลบอล เฟล็กซิเบิล อินดี้ ดังแม้วันที่ 4 ตุลาคม 2562 เป็นต้นไป ตามประกาศ ณ วันที่ 2 ตุลาคม 2562 และจะปฏิบัติการเลิกกองทุนตามข้อกำหนดในประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่สน. 87/2558

บริษัทจัดการได้มีหนังสือแจ้งเรื่องการเลิกโพร์แกรงของกองทุนเปิดเดอสเซ็ค โกลบอล เฟล็กซิเบิล อินดี้ และการแต่งตั้งผู้ช่วยบัญชีของกองทุนให้แก่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) เมื่อวันที่ 3 ตุลาคม 2562 โดยแต่งตั้งให้นางสาวชนากิพย์ รุ่งคุณานนท์ ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ หรือนางอรอ วงศ์พินิจารโตร์ ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลิกรไทย จำกัด เป็นผู้ช่วยบัญชีของกองทุน เมื่อได้ชำระบัญชีตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่กน.15/2562 เรื่องหลักเกณฑ์ เงื่อนไขและวิธีการซื้อขายหุ้นห่วยลงทุนรวม ผู้ช่วยบัญชีจะทำการจดทะเบียนเลิกกองทุนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.)

16. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยบริษัทจัดการกองทุน เมื่อวันที่ 5 พฤศจิกายน 2562

รายละเอียดการลงทุน การถือหุ้นเงินและการก่อภาระผูกพันของกองทุนเปิดเคอสเซ็ท โกลบอล เฟล็กซิเบิล อินคัม

- ไม่มี

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (PTR)

- ไม่มี

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

- ไม่มี

รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งหนี้ เงินฝากหรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุนที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว

- ไม่มี

ข้อมูลการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนในรอบระยะเวลาที่กำหนด

- ไม่มี

ประวัติการจ่ายเงินปันผล

ครั้งที่	1	2	3	4	5	รวม
บาท/หน่วย	0.35	0.35	0.30	0.50	0.26	1.76
วัน XD	31/10/55	15/07/59	30/06/60	03/01/61	01/07/62	
วันจ่ายเงินปันผล	14/11/55	28/07/59	14/07/60	12/01/61	12/07/62	

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนเปิดกองทุนเปิดเคอสเซ็ท โกลบอล เฟล็กซิเบิล อินคัม
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2562 ถึงวันที่ 11 ตุลาคม 2562

1. บมจ.ธนาคารกสิกรไทย

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวม ได้ที่บริษัทจัดการ โดยตรง หรือที่ website ของบริษัทจัดการที่ <http://www.kasikornasset.com> หรือที่ Website ของสำนักงาน ก.ด.ต. ที่ <http://www.sec.or.th>

ข้อมูลการถือหุ้น่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหุ้น่วยลงทุน

ณ วันที่ 30 สิงหาคม 2562 กองทุนเปิดกองทุนเปิดเคอสเซ็ท โกลบอล เฟล็กซิเบิล อินคัม มีการถือหุ้น่วยลงทุนของกลุ่มบุคคลใด บุคคลหนึ่ง จำนวน 1 กลุ่ม กลุ่มที่ 1 ถือ 100 %

ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งหนี้หรือสิทธิเรียกร้องเป็นคุณย์ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้หรือลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัด

- ไม่มี

ข้อมูลการชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

- ไม่มี

รายชื่อผู้จัดการกองทุน (หลักและสำรอง) ของกองทุนเปิดเคแอดเซอร์วิส โกลบอล เฟสติวัล อินคัม

ผู้จัดการกองทุนหลัก

กันตยา พสุหรรักษานิกร

ผู้จัดการกองทุนสำรอง

ชัยชาษ สุยศดิลกภัทร์

ธิดาคริส ศรีสมิต

นาวิน อินทรสมบัติ

ชัยพร ดิเรกโกกษา

อัม ไพรารอน เมืองนนท์

ปนตพลด ตันยวิเชียร

ฐานันดร ใจลิตกุล

ทรงพร สืบสายไทย

สารัช อรุณากูร

มนต์ชัย อนันตฤกุล

สาวลักษณ์ พัฒนดิลก

ศิริรัตน์ ธรรมศิริ

พิรakanด์ ศรีสุข

อาภา เจรจาธารส

ชุณหารรณ ขัตตินานนท์

ประมุข มาลาสิทธิ์

วีรยา จุลมนต์

วรรณมล ลีวานิชย์

อริยา เต็มรังสิธรรัตน์

วรุณ บุญรำลีกุณอม

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

- ไม่มี

การรับผลประโยชน์ทตอบแทนเนื่องจากที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

- ไม่มี



អត្ថបទរូបរាងដែលការិកចាន់ក្នុងសាសនាខ្មែរ

开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT

สำหรับค่าไฟก่อสร้างเป็นรายเดือน
ใบอนุญาตที่ กสทท. 22/2555
นางสาวกานต์ ภูริษา
นาก.

၁၂၅

ເທົ່ານີ້ແລ້ວ ດັບອຸປະກອນທີ່ມໍາຈ່າຍຜ່ຽນໄປນິຕີ

- 1. จังหวัดที่ไม่มีเขื่อนใด
 - 2. ไม่มีแม่น้ำที่บ้านค่าจ้างห้าม
 - 3. ไม่ยอมรับ
 - 4. ไม่ใช่ผู้รักษาแม่ลูกทั้งสอง
 - 5. แม่การรักภัยน้ำหนาด
 - 6. เสือกิจการ
 - 7. ยังไม่ทราบสาเหตุอยู่ในปัจจุบัน
 - 8. อี๊ก

၁၃၂