



KASIKORNTHAI

## รายงานประจำปี

กองทุนเปิดเค ฟิกร์เดท ไฮยีลด์ 2023A

ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย (KHY23A-UI)

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2564

ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2565

กองทุนเปิดเค ฟิกร์เดท ไฮยีลด์ 2023A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย (KHY23A-UI)

รายงานประจำปี  
ณ 30 มิถุนายน 2565

หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย  
开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT



บริการทุกระดับประทับใจ

**ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย**  
**กองทุนรวมสำหรับผู้ลงทุนสถาบันและผู้ลงทุนรายใหญ่พิเศษเท่านั้น**  
**กองทุนรวมที่มีความเสี่ยงสูงหรือซับซ้อน**

**กองทุนเปิดเค ฟิกซ์เดท ไฮยิลด์ 2023A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย**  
**(K Fixed-Dated High Yield 2023A Fund Not for Retail Investors : KHY23A-UI)**

กองทุนนี้ไม่ถูกจำกัดความเสี่ยงด้านการลงทุนเช่นเดียวกับกองทุนรวมทั่วไป และลงทุนกระจุกตัวในตราสารที่มีความเสี่ยงด้านเครดิตและสภาพคล่องทำให้ผู้ลงทุนอาจสูญเสียเงินลงทุนจำนวนมาก จึงเหมาะกับผู้ลงทุนที่รับผลขาดทุนระดับสูงได้เท่านั้น

|                       |                                                                                                                                                                                |
|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ประเภทกองทุน          | <ul style="list-style-type: none"><li>• กองทุนรวมตราสารหนี้</li><li>• กองทุนรวมหน่วยลงทุนประเภท Feeder Fund</li><li>• กองทุนรวมที่เน้นลงทุนแบบมีความเสี่ยงต่างประเทศ</li></ul> |
| อายุโครงการ           | ประมาณ 4 ปี 5 เดือน โดยไม่ต่ำกว่า 4 ปี 4 เดือน และไม่เกิน 4 ปี 6 เดือน                                                                                                         |
| วันที่จดทะเบียนกองทุน | 5 กรกฎาคม 2562                                                                                                                                                                 |
| รอบระยะเวลาบัญชี      | 1 กรกฎาคม – 30 มิถุนายน                                                                                                                                                        |

### นโยบายการลงทุน

กองทุนมีนโยบายที่จะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศ โดยจะเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน Lombard Odier Funds IV – EM Income 2023 (USD) I (กองทุนหลัก) ในอัตราส่วนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยกองทุนหลักมีนโยบายลงทุนในตราสารหนี้ ทั้งที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้และต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ และตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ โดยเน้นลงทุนในตราสารหนี้ภาคเอกชน และอาจลงทุนบางส่วนในตราสารหนี้ภาครัฐเพื่อการบริหารสภาพคล่อง ซึ่งจะมุ่งลงทุนในตราสารหนี้จากหลากหลายกลุ่มอุตสาหกรรมในประเทศตลาดเกิดใหม่ทั่วโลก

กองทุนหลักดังกล่าวเป็นกองทุนในกลุ่ม Lombard Odier Funds IV ที่จดทะเบียนในประเทศลักเซมเบิร์ก (Luxembourg) และจัดตั้งและจัดการโดย Lombard Odier Funds (Europe) S.A. รวมถึงเป็นกองทุนที่อยู่ภายใต้การกำกับดูแลของ Commission de Surveillance du Secteur Financier (CSSF) ภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้องของประเทศลักเซมเบิร์ก (Luxembourg) ซึ่งเป็นสมาชิกสามัญของ International Organization of Securities Commissions (IOSCO) โดยมีได้เป็นกองทุนรวมประเภทเฮดจ์ฟันด์ (hedge fund)

สำหรับการลงทุนส่วนที่เหลือ กองทุนอาจลงทุนในตราสารแห่งหนึ่ง หรือเงินฝาก หรือหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นทั้งในและต่างประเทศ หรือหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่างตามที่กฎหมาย ก.ล.ต. กำหนด

ทั้งนี้ กองทุนอาจลงทุนในตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Notes หรือ SN) และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นการสร้างผลตอบแทนจากการลงทุนให้สูงขึ้น หรือเพื่อลดค่าใช้จ่ายของกองทุน รวมถึงกองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

นอกจากนี้ กองทุนอาจลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non – Investment Grade) และตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated Securities) ทั้งในและต่างประเทศ ตามที่กฎหมาย ก.ล.ต. กำหนด

อย่างไรก็ตาม กองทุนจะไม่ทำธุรกรรมการขายหลักทรัพย์ที่ต้องยืมมาเพื่อการส่งมอบ (short sell) และธุรกรรมการกู้ยืมเงิน หรือการทำ repo เพื่อประโยชน์ในการจัดการลงทุน

### **นโยบายการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน**

กองทุนจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

### **นโยบายการจ่ายเงินปันผล**

ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

### **ผู้ดูแลผลประโยชน์**

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

### **นายทะเบียน**

บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

การแก้ไขข้อผูกพันสำหรับกองทุนที่มีรอบระยะเวลาบัญชี ล้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565  
ปรับปรุงที่อยู่ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นผู้สนับสนุนการขายหรือรับซื้อคืนให้เป็น  
ปัจจุบัน  
(มีผลบังคับใช้วันที่ 20 กันยายน 2564)





## สรุปข้อมูลการเงินที่สำคัญ

|                                                             | ปี 2564/2565<br>วันที่ 1 กรกฎาคม 2564<br>สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 | ปี 2563/2564<br>วันที่ 1 กรกฎาคม 2563<br>สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)                                  | 1,993,935,967.13                                                        | 2,919,023,930.56                                                        |
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท)                          | 7.8003                                                                  | 10.6736                                                                 |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิ<br>จากการดำเนินงาน (บาท) | (752,123,535.17)                                                        | 278,009,950.97                                                          |
| การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%) *                 | (26.92)                                                                 | 10.28                                                                   |
| การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%) **                        | N/A                                                                     | N/A                                                                     |

\* ใช้ข้อมูลวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลาบัญชี

\*\* ไม่มีดัชนีชี้วัด (Benchmark) เนื่องจากกองทุนลงทุนในกองทุนหลักซึ่งไม่มีตัวชี้วัดและเป็นกองทุนที่มีอายุโครงการ โดยมีการบริหารจัดการแบบ buy-and-maintain เพื่อให้ได้ผลตอบแทนในอัตราที่เหมาะสม

รายงานและวิเคราะห์ผลการลงทุนของ  
กองทุนเปิดเค พิกซ์เคที ไฮยิลด์ 2023A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย  
รอบระยะเวลา 1 กรกฎาคม 2564 – 30 มิถุนายน 2565

**ภาวะเศรษฐกิจ**

ปี 2564 เศรษฐกิจโลกมีอัตราการขยายตัวที่ร้อยละ 5.9 พ้นตัวจากปี 2563 ซึ่งเศรษฐกิจโลกหดตัวลงร้อยละ 3.1 โดยกลุ่มประเทศพัฒนาแล้วมีอัตราการขยายตัวในปี 2564 ที่ร้อยละ 5.0 นำโดยสหรัฐอเมริกาและยุโรปซึ่งมีอัตราการขยายตัวที่ร้อยละ 5.7 และ 5.3 ตามลำดับ ขณะที่เศรษฐกิจของกลุ่มประเทศเศรษฐกิจเกิดใหม่ขยายตัวได้ร้อยละ 6.5 เมื่อเทียบกับหดตัวร้อยละ 2.0 ในปีก่อนหน้า ทางด้านเศรษฐกิจไทยขยายตัวได้ต่ำกว่าภูมิภาคที่ร้อยละ 1.5 ในปี 2564 จากที่หดตัวร้อยละ 6.2 ในปี 2563

โดยในช่วงครึ่งหลัง ปี 2564 การประชุมธนาคารกลางสหรัฐฯ ที่ Fed เริ่มมีการกล่าวถึงการลดปริมาณการอัดฉีดสภาพคล่องผ่านการซื้อสินทรัพย์ (QE Tapering) และการปรับตัวขึ้นของราคาน้ำมัน ที่ส่งผลให้คาดการณ์อัตราเงินเฟ้อ (Inflation Expectation) ปรับเพิ่มขึ้น ทิศทางอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลของประเทศในกลุ่มภูมิภาคเอเชียแบ่งออกเป็น 2 กลุ่ม กลุ่มแรก yield ปรับตัวขึ้นได้แก่ เกาหลี และ อินเดีย จากความคาดหวังของการปรับทิศทางนโยบายทางการเงินเข้าสู่ภาวะปกติ (Policy normalization) ที่อาจจะเริ่มได้ไวกว่าประเทศในเอเชียอื่นๆ เช่นในปลายปี 2564 หรือต้นปี 2565 กลุ่มหลัง yield ปรับตัวลดลงได้แก่ จีน และ อินโดนีเซีย โดยการปรับเพิ่มขึ้นของจำนวนยอดผู้ติดเชื้อใหม่ การระบาดขึ้นในหลายประเทศยังคงล่าช้า และความกังวลบนประสิทธิภาพของวัคซีน ทำให้ข้อมูลทางเศรษฐกิจในหลายๆ ประเทศยังคงฟื้นตัวช้า ธนาคารกลางในประเทศดังกล่าวยังจำเป็นต้องดำเนินนโยบายแบบผ่อนคลายเป็นพิเศษต่อไป เช่น ในเดือนกรกฎาคม ปี 2564 ทางธนาคารกลางประเทศจีน (PBOC) ประกาศลด Reserve Requirement Ratio (RRR) ลง 0.5% เพื่อช่วยสนับสนุนการเจริญเติบโตของเศรษฐกิจ อีกทั้ง ธนาคารกลางจีนเข้าสู่งานนโยบายผ่อนคลายเป็นพิเศษอีกครั้ง โดย PBOC ได้อัดฉีดสภาพคล่องเข้าสู่ระบบเพิ่มเติมโดยการลด Required reserve ratio (RRR) ลง 50 bps รวมไปถึงการประกาศลดอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ 1 ปี (1-Year Loan prime rate) ลง 5 bps ในเดือนธันวาคม ส่งผลให้ทิศทางอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลจีนปรับลดลงสวนทางกับประเทศอื่นในภูมิภาค สะท้อนให้เห็นถึงความจำเป็นในการผ่อนคลายนโยบายการเงินในช่วงที่มีการระบาดของโควิด และการชะลอตัวของเศรษฐกิจ จากภาคอสังหาริมทรัพย์ นอกจากนี้ปัจจัยด้าน China Crackdown Regulation ส่งผลให้ Sentiment ในตลาด Non IG ปรับแย่ลงเป็นอย่างมาก ความสามารถในการชำระหนี้ของกลุ่มอสังหาฯ ในจีนบางรายอยู่ในระดับน่ากังวล ทำให้ยังคงกดดันตลาด Asia HY หลังจากถูกเทขายจากกรณีการ



ผิคนัดชำระหนี้ของบริษัท China Evergrande ส่งผลให้ตลาดผลตอบแทนของ Asian USD HY มีการปรับตัวลงกว่าร้อยละ 50 ตั้งแต่นั้นปี 2564 ในขณะที่ผลตอบแทนของ Asian USD IG มีการปรับตัวลดลงประมาณร้อยละ 5 ในช่วงเวลาเดียวกัน

สำหรับภาพรวมเศรษฐกิจโลกในปี 2565 เศรษฐกิจโลกยังมีแนวโน้มขยายตัวได้ต่อเนื่อง แต่อัตราการขยายตัวของเศรษฐกิจจะชะลอตัวลงกลับสู่การเติบโตในระดับปกติมากขึ้น ขณะที่การเติบโตจะยังมีความแตกต่างกันในแต่ละภูมิภาค โดยเป็นผลจากปัจจัยพื้นฐาน การแพร่ระบาดของ COVID ปัญหาห่วงโซ่อุปทาน การปิดเมืองในประเทศจีน แรงกระตุ้นทางการคลังที่ทยอยลดลง สงครามระหว่างรัสเซียกับยูเครนที่ยืดเยื้อ อัตราเงินเฟ้อที่อยู่ในระดับสูง จนนำไปสู่การขึ้นดอกเบี้ยของธนาคารกลางสหรัฐฯ และในอีกหลายประเทศ นอกจากนี้เศรษฐกิจโลกยังเผชิญกับความเสี่ยงมากขึ้นจากความกังวลว่าอาจเกิดภาวะเศรษฐกิจถดถอยในปี 2566 ทั้งนี้ กองทุนการเงินระหว่างประเทศ (IMF) คาดการณ์ว่าเศรษฐกิจโลกจะขยายตัวได้ร้อยละ 3.6 ในปี 2565 โดยคาดว่าเศรษฐกิจกลุ่มประเทศพัฒนาแล้วจะขยายตัวได้ร้อยละ 3.3 ขณะที่เศรษฐกิจของกลุ่มประเทศเศรษฐกิจเกิดใหม่จะขยายตัวได้ร้อยละ 3.8 โดย IMF ประเมินว่าความเสี่ยงหลักต่อการขยายตัวของเศรษฐกิจโลกในปี 2565 จะมาจากผลกระทบของสงครามระหว่างรัสเซียกับยูเครนซึ่งส่งผลให้ราคาพลังงานและอาหารปรับตัวสูงขึ้น

ทั้งนี้ เศรษฐกิจโลกต้องเผชิญกับความเสี่ยงมากขึ้นจากภาวะเงินเฟ้อที่เร่งตัวเร็วกว่าที่คาดการณ์ส่งผลให้ธนาคารกลางหลักเริ่มปรับทิศทางในการดำเนินนโยบายการเงินกลับเข้าสู่ภาวะปกติมากขึ้น โดยธนาคารกลางสหรัฐฯ ที่มีการปรับขึ้นดอกเบี้ยนโยบายในไตรมาส 1 และ 2 ปี 2565 รวมถึงมีการเริ่มปรับลดขนาดงบดุลลงไตรมาส 2 พร้อมส่งสัญญาณการขึ้นดอกเบี้ยต่อเนื่องเพื่อควบคุมเงินเฟ้อ จากที่เฟดเคยลดอัตราดอกเบี้ยลงสู่ระดับร้อยละ 0-0.25 ในปี 2563 เพื่อประคองเศรษฐกิจที่ได้รับผลกระทบจากการแพร่ระบาดของ COVID-19 การเปลี่ยนท่าทีการดำเนินนโยบายของเฟดรวมถึงภาวะเงินเฟ้อที่เร่งขึ้นในหลายประเทศได้ส่งผลให้ธนาคารกลางต่างๆ ทั่วโลกมีแนวโน้มปรับนโยบายการเงินเข้าสู่ระดับปกติเช่นกัน สร้างแรงกดดันต่อเศรษฐกิจและตลาดการเงินทั่วโลกในระยะถัดไป

**ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม**

กองทุนมีนโยบายที่จะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศ โดยจะเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน Lombard Odier Funds IV – EM Income 2023 (USD) I (กองทุนหลัก) ในอัตราส่วนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยกองทุนหลักมีนโยบายลงทุนในตราสารหนี้ ทั้งที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้และต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ และตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ โดยเน้นลงทุนในตราสารหนี้ภาคเอกชน และอาจลงทุนบางส่วนในตราสารหนี้ภาครัฐเพื่อการบริหารสภาพคล่อง ซึ่งจะมุ่งลงทุนในตราสารหนี้จากหลากหลายกลุ่มอุตสาหกรรมในประเทศตลาดเกิดใหม่ทั่วโลก

กองทุนหลักดังกล่าวเป็นกองทุนในกลุ่ม Lombard Odier Funds IV ที่จดทะเบียนในประเทศไทยลักเซมเบิร์ก (Luxembourg) และจัดตั้งและจัดการโดย Lombard Odier Funds (Europe) S.A. รวมถึงเป็นกองทุนที่อยู่ภายใต้การกำกับดูแลของ Commission de Surveillance du Secteur Financier (CSSF) ภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้องของประเทศลักเซมเบิร์ก (Luxembourg) ซึ่งเป็นสมาชิกสามัญของ International Organizations of Securities Commission (IOSCO) โดยมีได้เป็นกองทุนรวมประเภทเฮดจ์ฟันด์ (hedge fund) ทั้งนี้ กองทุนอาจลงทุนในตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Structured Notes หรือ SN) และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นการสร้างผลตอบแทนจากการลงทุนให้สูงขึ้น หรือเพื่อลดค่าใช้จ่ายของกองทุน รวมถึงกองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 กองทุนมีการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน กองทุน Lombard Odier Funds IV – EM Income 2023 (USD) I (กองทุนหลัก) ประมาณร้อยละ 116.27 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ และร้อยละ 0 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ เป็นเงินฝากธนาคาร และสินทรัพย์อื่นๆเพื่อเป็นการดำรงสภาพคล่องของกองทุน

**การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบบัญชีปัจจุบันเมื่อเทียบกับรอบบัญชีก่อนหน้า**

กองทุนมีการลงทุนในกองทุน Lombard Odier Funds IV – EM Income 2023 (USD) I (กองทุนหลัก) ประมาณร้อยละ 116.27 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 เทียบกับสัดส่วนประมาณร้อยละ 103.07 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 ในขณะที่กองทุนมีการลงทุนในเงินฝาก มูลค่าของสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ตราสารหนี้ระยะสั้น และสินทรัพย์อื่นๆเพื่อเป็นการดำรงสภาพคล่องของกองทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 คิดเป็นอัตราส่วนประมาณร้อยละ 0 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน เปรียบเทียบกับประมาณร้อยละ 0 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564



### **ผลการดำเนินงานของกองทุน**

กองทุนมีผลตอบแทนจากการดำเนินงานตั้งแต่จัดตั้งกองทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 อยู่ที่ -7.97 % ทั้งนี้กองทุนไม่มีดัชนีอ้างอิง เนื่องจากกองทุนลงทุนในกองทุนหลักที่เป็นกองทุนแบบมีอายุโครงการและมีการบริหารจัดการแบบ buy-and-maintain เพื่อให้ได้ผลตอบแทนในอัตราที่เหมาะสม จึงไม่จำเป็นต้องเปรียบเทียบผลการดำเนินงานของกองทุนกับตัวชี้วัด

### **ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก**

กองทุนหลักมีผลตอบแทนจากการดำเนินงานรอบระยะเวลา 3 เดือน วันที่ 30 มิถุนายน 2564 อยู่ที่ 10.03% ทั้งนี้กองทุนหลักไม่มีดัชนีอ้างอิง เนื่องจากกองทุนลงทุนในกองทุนหลักที่เป็นกองทุนแบบมีอายุโครงการและมีการบริหารจัดการแบบ buy-and-maintain เพื่อให้ได้ผลตอบแทนในอัตราที่เหมาะสม จึงไม่จำเป็นต้องเปรียบเทียบผลการดำเนินงานของกองทุนกับตัวชี้วัด

กองทุนเปิดเค ฟิกซ์เดท ไฮยิลด์ 2023A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย



ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดเค ฟิกซ์เดท ไฮยิลด์ 2023A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย  
Fund Performance of K Fixed-Dated High Yield 2023A Fund Not for Retail Investors

(1) ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทินย้อนหลัง/Calendar Year Performance หน่วย : % ต่อปี (% p.a.)

| ปี/Year                                                                     | 2555<br>(2012) | 2556<br>(2013) | 2557<br>(2014) | 2558<br>(2015) | 2559<br>(2016) | 2560<br>(2017) | 2561<br>(2018) | 2562<br>(2019) | 2563<br>(2020) | 2564<br>(2021) |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| ผลตอบแทนของกองทุน/Fund Return                                               |                |                |                |                |                |                |                | 3.37           | 2.00           | -8.34          |
| ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return                                        |                |                |                |                |                |                |                | N/A            | N/A            | N/A            |
| ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน/Fund Standard Deviation   |                |                |                |                |                |                |                | 2.10           | 9.94           | 8.51           |
| ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด/Benchmark Standard Deviation |                |                |                |                |                |                |                | N/A            | N/A            | N/A            |

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

(2) ผลการดำเนินงานย้อนหลัง ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565/Performance as of 30 Jun 2022

|                                                                                                | Year to<br>Date | 3 เดือน<br>(3 Months) | 6 เดือน<br>(6 Months) | 1 ปี<br>(% ต่อปี)<br>1 Year<br>(% p.a.) | 3 ปี<br>(% ต่อปี)<br>3 Years<br>(% p.a.) | 5 ปี<br>(% ต่อปี)<br>5 Years<br>(% p.a.) | 10 ปี<br>(% ต่อปี)<br>10 Years<br>(% p.a.) | 30.06.2019<br>Since<br>Inception<br>Return<br>(% p.a.) |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| ผลตอบแทนของกองทุน/Fund Return                                                                  | -19.29          | -10.66                | -19.29                | -26.92                                  |                                          |                                          |                                            | -7.97                                                  |
| ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return                                                           | N/A             | N/A                   | N/A                   | N/A                                     |                                          |                                          |                                            | N/A                                                    |
| ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี)/Fund Standard Deviation (% p.a.)   | 11.39           | 8.78                  | 11.39                 | 11.56                                   |                                          |                                          |                                            | 8.96                                                   |
| ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด (% ต่อปี)/Benchmark Standard Deviation (% p.a.) | N/A             | N/A                   | N/A                   | N/A                                     |                                          |                                          |                                            | N/A                                                    |

คำชี้แจง  
ไม่มีดัชนีชี้วัด (Benchmark) เนื่องจากกองทุนลงทุนในกองทุนดัชนีแล้วจึงไม่มีผลเป็นกองทุนที่มีดัชนีชี้วัด โดยมีการบริหารจัดการแบบ buy-and-sustain เพื่อให้ได้ผลตอบแทนใกล้เคียงกับดัชนี

Benchmark  
None. Since the Master fund has no benchmark. It is a fixed maturity fund and managed by buy-and-sustain strategy to seek appropriate return.

ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรายนี้ไม่ได้เป็นสัญญาณถึงผลการดำเนินงานในอนาคต / Past performance is not indicative of future results.  
เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรายนี้ไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรายนี้ที่จัดทำโดยสมาคมผู้จัดการกองทุน/The fund performance document is prepared in accordance with AIMC standards.

บริการลูกค้าระดับพรีเมียม



ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ไม่มี

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม  
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2565 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2565

| ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน*<br>(Fund's Direct Expense)              | จำนวนเงิน<br>(ล้านบาท) | ร้อยละของมูลค่า<br>ทรัพย์สินสุทธิ |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------|
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)                                    | 4,809.63               | 0.21                              |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)                               | 300.60                 | 0.01                              |
| ค่าจดทะเบียน(Registrar Fee)                                              | 480.96                 | 0.02                              |
| ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก  | ไม่มี                  | ไม่มี                             |
| ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก | ไม่มี                  | ไม่มี                             |
| ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)                                        | 67.95                  | 0.00                              |
| รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)                       | 5,659.15               | 0.24                              |

\* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว  
\*\*ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ  
\*\*\*ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

กองทุนเปิดเค ฟิกซ์เดท ไฮยีลด์ 2023A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม  
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2564 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2565

| ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน*<br>(Fund's Direct Expense)              | จำนวนเงิน<br>(ล้านบาท) | ร้อยละของมูลค่า<br>ทรัพย์สินสุทธิ |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------|
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)                                    | 10,695.66              | 0.43                              |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)                               | 668.48                 | 0.03                              |
| ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)                                             | 1,069.57               | 0.04                              |
| ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก  | ไม่มี                  | ไม่มี                             |
| ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก | ไม่มี                  | ไม่มี                             |
| ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)                                        | 195.39                 | 0.01                              |
| รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)                       | 12,629.09              | 0.51                              |

\* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว  
\*\*ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ  
\*\*\*ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์





ไทยพาณิชย์  
SCB



รายงานความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดเค พีจีเคที ไฮยีลด์ 2023A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

ตามที่ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนเปิดเค พีจีเคที ไฮยีลด์ 2023A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุนได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับระยะเวลารอบปีบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2564 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2565 และรอบระยะเวลาบัญชี 6 เดือนหลังของปีบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2565 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2565 แล้วนั้น

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด ได้ปฏิบัติตามหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดเค พีจีเคที ไฮยีลด์ 2023A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย โดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

(นางสาวกรจิต อานุนธรรม)

ผู้จัดการบริการผู้ดูแลผลประโยชน์และบริการบัญชีกองทุน

๑๒



บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด  
178 อาคารธรรมนิติ ชั้น 6-7 ซอยแจ้งวัฒนะ  
(ประตูชัย 20) ถนนประชาชื่น แขวงบางซื่อ  
เขตบางซื่อ กรุงเทพมหานคร 10800  
DHARMNITI AUDITING CO., LTD.  
178 Dharmniti Building, 6<sup>th</sup>-7<sup>th</sup> Floor, Soi  
Permasap (Prachachuen 20), Prachachuen  
Road, Bangsue, Bangkok 10800  
Telephone : (66) 0-2598-0600  
Facsimile : (66) 0-2598-0560  
www.daa.co.th

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นรายย่อยและบริษัทจัดการ  
กองทุนเปิดเค ฟิกซ์เดท ไฮยิลด์ 2023A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของ กองทุนเปิดเค ฟิกซ์เดท ไฮยิลด์ 2023A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบ งบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดเค ฟิกซ์เดท ไฮยิลด์ 2023A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปี สิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรอง เลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้ กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามี ความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อ ใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียม ให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่อการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่น ต่อข้อมูลอื่น



ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่า ข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือ ปรากฏว่า ข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริง อันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหาร เพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดง ขัดต่อข้อเท็จจริง

#### ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตาม แนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงาน หรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

#### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล คือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริง แต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกต และสงสัยเยี่ยงผู้ประจักษ์ชัดตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญใน งบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนอง ต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็น ของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่า ความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน



- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
  - ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
  - สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ จนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
  - ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า
- ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางสาวธัญพร ตั้งโพนปจัย

(นางสาวธัญพร ตั้งโพนปจัย)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 9169

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 31 สิงหาคม 2565



กองทุนเปิดเค ฟิรส์เตท ไฮยีลด์ 2023A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย  
งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565

|                                                          |             | บาท              |                  |
|----------------------------------------------------------|-------------|------------------|------------------|
|                                                          | หมายเหตุ    | 2565             | 2564             |
| <u>สินทรัพย์</u>                                         |             |                  |                  |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม                          | 3.2, 5, 6   | 2,318,418,217.18 | 3,079,135,303.72 |
| เงินฝากธนาคาร                                            | 7, 11       | 63,642,917.81    | 65,023,322.38    |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย                                       |             | 1,852.29         | 339,373.50       |
| รวมสินทรัพย์                                             |             | 2,382,062,987.28 | 3,144,497,999.60 |
| <u>หนี้สิน</u>                                           |             |                  |                  |
| เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์                                 | 3.4, 11, 12 | 384,425,140.43   | 223,984,776.21   |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                                       | 11          | 3,701,869.37     | 1,387,343.43     |
| หนี้สินอื่น                                              |             | 10.35            | 101,949.40       |
| รวมหนี้สิน                                               |             | 388,127,020.15   | 225,474,069.04   |
| สินทรัพย์สุทธิ                                           |             | 1,993,935,967.13 | 2,919,023,930.56 |
| <u>สินทรัพย์สุทธิ</u>                                    |             |                  |                  |
| ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน                          |             | 2,556,217,651.63 | 2,734,785,015.24 |
| กำไร (ขาดทุน) สะสม                                       |             |                  |                  |
| บัญชีปรับสมดุล                                           | 3.7         | 3,246,227.84     | (2,356,707.51)   |
| กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงาน                        | 10          | (565,527,912.34) | 186,595,622.83   |
| สินทรัพย์สุทธิ                                           |             | 1,993,935,967.13 | 2,919,023,930.56 |
| <u>สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)</u>                      |             |                  |                  |
|                                                          | 3.8         | 7.8003           | 10.6736          |
| จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย) |             | 255,621,765.1631 | 273,478,501.5242 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเค ฟิกซ์เดท ไฮยีลด์ 2023A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย



กองทุนเปิดเค ฟิกซ์เดท ไฮยีลด์ 2023A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน  
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

| 2565                                                                                 |                                  |                         |                        |           | 2564         |                                  |                         |                        |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|------------------------|-----------|--------------|----------------------------------|-------------------------|------------------------|
| จำนวนหน่วย                                                                           | มูลค่าสุทธิรวม<br>(ดอลลาร์สหรัฐ) | มูลค่าสุทธิรวม<br>(บาท) | ร้อยละของ<br>เงินลงทุน |           | จำนวนหน่วย   | มูลค่าสุทธิรวม<br>(ดอลลาร์สหรัฐ) | มูลค่าสุทธิรวม<br>(บาท) | ร้อยละของ<br>เงินลงทุน |
| <u>เงินลงทุนในต่างประเทศ</u>                                                         |                                  |                         |                        |           |              |                                  |                         |                        |
| หน่วยลงทุนในกองทุนตราสารหนี้ต่างประเทศ                                               |                                  |                         |                        |           |              |                                  |                         |                        |
| Lombard Odier Fund IV - EM                                                           |                                  |                         |                        |           |              |                                  |                         |                        |
| Income 2023 (USD) I                                                                  | 9,480,000.00                     | 65,733,434.00           | 2,318,418,217.18       | 100.00    | 9,480,000.00 | 93,880,774.00                    | 3,008,878,806.70        | 97.72                  |
| รวมหน่วยลงทุนในกองทุนตราสารหนี้ต่างประเทศ                                            |                                  |                         | 2,318,418,217.18       | 100.00    |              |                                  | 3,008,878,806.70        | 97.72                  |
| (ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 ราคาทุน 94,900,000.00 ดอลลาร์สหรัฐ, 2,928,044,600.00 บาท) |                                  |                         |                        |           |              |                                  |                         |                        |
| (ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 ราคาทุน 94,900,000.00 ดอลลาร์สหรัฐ, 2,928,044,600.00 บาท) |                                  |                         |                        |           |              |                                  |                         |                        |
| รวมเงินลงทุนต่างประเทศ                                                               |                                  |                         | 2,318,418,217.18       | 100.00    |              |                                  | 3,008,878,806.70        | 97.72                  |
| <u>เงินลงทุนในประเทศ</u>                                                             |                                  |                         |                        |           |              |                                  |                         |                        |
| พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย                                                          |                                  |                         |                        |           |              |                                  |                         |                        |
| BOT219A (ครบกำหนด 24/09/64)                                                          |                                  | -                       | -                      | 70,000.00 |              |                                  | 70,256,497.02           | 2.28                   |
| รวมพันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย                                                       |                                  | -                       | -                      |           |              |                                  | 70,256,497.02           | 2.28                   |
| (ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 ราคาทุน 70,252,068.01 บาท)                                |                                  |                         |                        |           |              |                                  |                         |                        |
| รวมเงินลงทุนในประเทศ                                                                 |                                  | -                       | -                      |           |              |                                  | 70,256,497.02           | 2.28                   |
| รวมเงินลงทุน                                                                         |                                  |                         | 2,318,418,217.18       | 100.00    |              |                                  | 3,079,135,303.72        | 100.00                 |
| (ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 ราคาทุน 2,928,044,600.00 บาท)                             |                                  |                         |                        |           |              |                                  |                         |                        |
| (ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 ราคาทุน 2,998,298,668.01 บาท)                             |                                  |                         |                        |           |              |                                  |                         |                        |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค ฟิรส์เตท ไฮยิลด์ 2023A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565

|                                                                       | หมายเหตุ | บาท                     |                       |
|-----------------------------------------------------------------------|----------|-------------------------|-----------------------|
|                                                                       |          | 2565                    | 2564                  |
| รายได้                                                                | 3.1      |                         |                       |
| รายได้เงินปันผล                                                       |          | 176,031,433.50          | 175,755,749.00        |
| รายได้ดอกเบี้ย                                                        |          | 270,423.62              | 308,689.42            |
| รวมรายได้                                                             |          | <u>176,301,857.12</u>   | <u>176,064,438.42</u> |
| ค่าใช้จ่าย                                                            | 3.1      |                         |                       |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ                                                 | 8, 11    | 10,695,658.43           | 12,282,845.85         |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์                                         | 8        | 668,478.59              | 767,677.92            |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน                                                | 8, 11    | 1,069,565.83            | 1,228,284.55          |
| ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ                                                   |          | 75,000.00               | 75,000.00             |
| ค่าใช้จ่ายอื่น                                                        | 9        | 41,364.58               | 43,624.59             |
| รวมค่าใช้จ่าย                                                         |          | <u>12,550,067.43</u>    | <u>14,397,432.91</u>  |
| กำไรสุทธิ                                                             |          | <u>163,751,789.69</u>   | <u>161,667,005.51</u> |
| รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน                                 | 3.1      |                         |                       |
| รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน                |          | (996,043,018.53)        | 102,523,057.95        |
| รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์                  | 3.4      | (65,555,787.42)         | 30,160,360.35         |
| รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์                    | 3.4      | (160,440,364.22)        | (127,492,125.33)      |
| รายการกำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ                    | 3.5      | 306,242,869.40          | 111,241,780.00        |
| รวมรายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้น  |          | <u>(915,796,300.77)</u> | <u>116,433,072.97</u> |
| การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้    |          | (752,044,511.08)        | 278,100,078.48        |
| หัก ภาษีเงินได้                                                       | 3.10     | (79,024.09)             | (90,127.51)           |
| การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้ |          | <u>(752,123,535.17)</u> | <u>278,009,950.97</u> |

๒

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้



# กองทุนเปิดเค ฟิกซ์เดท ไฮยีลด์ 2023A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย



## กองทุนเปิดเค ฟิกซ์เดท ไฮยีลด์ 2023A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 30 มิถุนายน 2565

### 1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดเค ฟิกซ์เดท ไฮยีลด์ 2023A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย (K Fixed-Dated High Yield 2023A Fund Not for Retail Investors : KHY23A-UI) ("กองทุน") เป็นกองทุนรวมหน่วยลงทุนที่เน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว (feeder fund) ซึ่งเป็นกองทุนรวมตราสารหนี้ ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยมีลักษณะของกองทุนดังนี้

วันที่จดทะเบียนจัดตั้งกองทุน : วันที่ 5 กรกฎาคม 2562

ทุนจดทะเบียนของโครงการ : จำนวน 2,949.38 ล้านบาท แบ่งเป็น 294.94 ล้านหน่วยลงทุน  
หน่วยลงทุนละ 10 บาท

อายุของโครงการ : ประมาณ 4 ปี 5 เดือน โดยไม่ต่ำกว่า 4 ปี 4 เดือน และไม่เกิน 4 ปี 6 เดือน

นโยบายจ่ายเงินปันผล : ไม่มีการจ่ายเงินปันผล

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุน

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน

กองทุนมีนโยบายที่จะนำเงินไปลงทุนในประเทศ โดยจะเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน Lombard Odier Funds IV – EM Income 2023 (USD) I (กองทุนหลัก) ในอัตราส่วนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยกองทุนหลักมีนโยบายลงทุนในตราสารหนี้ ทั้งที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้และต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ และตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ โดยเน้นลงทุนในตราสารหนี้ภาคเอกชน และอาจลงทุนบางส่วนในตราสารหนี้ภาครัฐเพื่อการบริหารสภาพคล่อง ซึ่งจะมุ่งลงทุนในตราสารหนี้จากหลากหลายกลุ่มอุตสาหกรรมในประเทศ ตลาดเกิดใหม่ทั่วโลก

กองทุนหลักดังกล่าวเป็นกองทุนในกลุ่ม Lombard Odier Funds IV ที่จดทะเบียนในประเทศลักเซมเบิร์ก (Luxembourg) และจัดตั้งและจัดการโดย Lombard Odier Funds (Europe) S.A. รวมถึงเป็นกองทุนที่อยู่ภายใต้การกำกับดูแลของ Commission de Surveillance du Secteur Financier (CSSF) ภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้องของประเทศลักเซมเบิร์ก (Luxembourg) ซึ่งเป็นสมาชิกสามัญของ International Organizations of Securities Commission (IOSCO) โดยมีได้เป็นกองทุนรวมประเภทเฮดจ์ฟันด์ (hedge fund)

สำหรับการลงทุนส่วนที่เหลือ กองทุนอาจลงทุนในตราสารแห่งหนึ่ง หรือเงินฝาก หรือหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นทั้งในและต่างประเทศ หรือหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่างตามที่กฎหมาย ก.ล.ด. กำหนด





กองทุนเปิดเค พีจีเคที ไฮยีลด์ 2023A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 มิถุนายน 2565

ทั้งนี้ กองทุนอาจลงทุนในตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแปลง (Structured Notes หรือ SN) และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นการสร้างผลตอบแทนจากการลงทุนให้สูงขึ้น หรือเพื่อลดค่าใช้จ่ายของกองทุน รวมถึงกองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

2. หลักเกณฑ์ในการจัดหางบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ให้กองทุนต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

3.1.1 รายได้จากเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง ดังนี้

ดอกเบี้ยรับบันทึกเป็นรายได้โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ดอกเบี้ยรับจากการตัดจำหน่ายส่วนเกินหรือส่วนลดของตราสารหนี้ตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ ใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

เงินปันผลบันทึกเป็นรายได้นับแต่วันที่มีสิทธิที่จะได้รับ

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้น จากการจำหน่ายเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย

ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.1.2 รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 การวัดมูลค่าเงินลงทุน

การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กองทุนต้องรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำการรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินนั้น ให้รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น

1



## กองทุนเปิดเค ฟิกซ์เดท ไฮยีลด์ 2023A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ) วันที่ 30 มิถุนายน 2565

### การวัดมูลค่าภายหลัง

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศ หลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นในต่างประเทศแสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนของกองทุนในต่างประเทศถือตามราคาปิดตลาดหลักทรัพย์ในต่างประเทศของกองทุนนั้น ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นในต่างประเทศจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์นั้น

เงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยคำนวณจากอัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ตามลำดับ ดังนี้

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

สำหรับมูลค่ายุติธรรมของตัวแลกเงิน ตัวเงินคลัง หุ้นกู้และพันธบัตรที่มีอายุต่ำกว่า 90 วัน คำนวณจากอัตราผลตอบแทนเมื่ออายุคงเหลือของตราสารเท่ากับ 90 วัน ที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย หรืออัตราผลตอบแทนที่ได้มาสำหรับตราสารที่จะครบกำหนดอายุภายใน 90 วัน นับตั้งแต่วันที่ลงทุน ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินนั้น

### 3.3 เครื่องมือทางการเงิน

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน และการวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยการเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

### 3.4 สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการสัญญาอนุพันธ์ทางการเงินเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่เข้าทำสัญญาและวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน การบัญชีสำหรับการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมในภายหลังขึ้นอยู่กับว่ากองทุนได้กำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินดังกล่าวเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงหรือไม่ รวมทั้ง ลักษณะของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง กองทุนกำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินส่วนหนึ่งเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง

1



กองทุนเปิดเค พีเคซีเคที ไฮยิลด์ 2023A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 มิถุนายน 2565

3.5 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศได้บันทึกไว้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ การแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ เฉลี่ยเงินดอลลาร์ (สรอ./บาท) ของ Reuters ถ้าไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าได้บันทึกเป็นรายได้อื่นหรือค่าใช้จ่ายอื่นในงวดปัจจุบัน

3.6 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนของได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิหรือเสี่ยงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้รวมถึงคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.7 บัญชีปรับสมดุล

ในกรณีที่ขายหรือรับซื้อหน่วยลงทุนของกิจการโดยตรงกับผู้ถือหน่วยลงทุน จะทำให้ผู้ถือหน่วยเกิดความไม่เท่าเทียมกัน กองทุนต้องบันทึกบัญชีปรับสมดุลเพื่อให้ผู้ถือหน่วยมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกองทุนเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกองทุน ณ เวลาใด บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม

3.8 สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน

กองทุนคำนวณสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี โดยการหารมูลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี

3.9 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้



กองทุนเปิดเค ฟิกซ์เดท ไฮยีลด์ 2023A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 มิถุนายน 2565

3.10 ภาษีเงินได้

ตามพระราชบัญญัติแก้ไขเพิ่มเติมประมวลรัษฎากร (ฉบับที่ 52) โดยประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2562 ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 20 สิงหาคม 2562 เป็นต้นไป มีผลให้กองทุนต้องเสียภาษีเงินได้สำหรับเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40 (4) (ก) แห่งประมวลรัษฎากรที่เกิดขึ้นจากการลงทุนของกองทุนรวมอันได้แก่ ดอกเบี้ยพันธบัตร ดอกเบี้ยเงินฝาก ดอกเบี้ยหุ้นกู้ ดอกเบี้ยตัวเงินและผลต่างระหว่างราคาไถ่ถอนกับราคาจำหน่ายตัวเงินหรือตราสารแสดงสิทธิในหนี้ที่บริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลหรือนิติบุคคลอื่นเป็นผู้ออกและจำหน่ายครั้งแรกในราคาต่ำกว่าราคาไถ่ถอน โดยเสียภาษีในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

|               | บาท           |               |
|---------------|---------------|---------------|
|               | 2565          | 2564          |
| ซื้อเงินลงทุน | -             | 70,578,537.40 |
| ขายเงินลงทุน  | 70,000,000.00 | 20,000,000.00 |

5. เงินลงทุน

เงินลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

|                                    | บาท              |                  |                  |                  |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                    | 2565             |                  | 2564             |                  |
|                                    | ราคาทุน          | มูลค่ายุติธรรม   | ราคาทุน          | มูลค่ายุติธรรม   |
| หน่วยลงทุนในกองทุนหลักในต่างประเทศ |                  |                  |                  |                  |
| Lombard Odier Funds IV - EM        |                  |                  |                  |                  |
| Income 2023 (USD) I                | 2,928,044,600.00 | 2,318,418,217.18 | 2,928,044,600.00 | 3,008,878,806.70 |
| เงินลงทุนในประเทศ                  |                  |                  |                  |                  |
| พันธบัตร                           | -                | -                | 70,252,068.01    | 70,256,497.02    |
| รวมเงินลงทุน                       | 2,928,044,600.00 | 2,318,418,217.18 | 2,998,296,668.01 | 3,079,135,303.72 |

6



กองทุนเปิดเค ฟิรส์เตท ไฮยิลด์ 2023A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 มิถุนายน 2565

6. ข้อมูลของกองทุน Lombard Odier Funds IV - EM Income 2023 (USD) I (กองทุนหลัก)

|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ชื่อกองทุน            | : Lombard Odier Funds IV - EM Income 2023 (USD) I                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| ประเภท                | : ตราสารหนี้                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| จดทะเบียน             | : ในประเทศลักเซมเบิร์ก                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| สกุลเงิน              | : สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ (USD)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| นโยบายการจ่ายปันผล    | : จ่ายทุก 3 เดือน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| นโยบายการลงทุน        | : กองทุนจะลงทุนในตราสารหนี้ ทั้งที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้และต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ และตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ โดยเน้นลงทุนในตราสารหนี้ภาคเอกชน และอาจลงทุนบางส่วนในตราสารหนี้ภาครัฐเพื่อการบริหารสภาพคล่อง ซึ่งจะมุ่งลงทุนในตราสารหนี้จากหลากหลายกลุ่มอุตสาหกรรมในประเทศตลาดเกิดใหม่ทั่วโลก |
| ผู้เก็บรักษาทรัพย์สิน | : CACEIS Bank, Luxembourg Branch                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| รายละเอียดการจัดการ   | : จัดตั้งและจัดการโดย Lombard Odier Funds (Europe) S.A.                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

ข้อมูลเงินลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนในกองทุนหลัก

ข้อมูล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 และ 2564 มีดังนี้

|                                                                                    | 2565          | 2564          |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| จำนวนหน่วยลงทุนในกองทุนหลัก (หน่วย)                                                | 9,490,000.00  | 9,490,000.00  |
| มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (ราคาทุน) (ดอลลาร์สหรัฐ)                               | 94,900,000.00 | 94,900,000.00 |
| มูลค่าราคาตลาดต่อหน่วยของหน่วยลงทุน (ดอลลาร์สหรัฐ)                                 | 6.9266        | 9.8926        |
| มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม) (ดอลลาร์สหรัฐ)                        | 65,733,434.00 | 93,880,774.00 |
| อัตราส่วนของมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนคิดเป็น (%) | 116.27        | 103.08        |

7. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 และ 2564 ดังนี้

|                                | 2565                         |                  | 2564                         |                  |
|--------------------------------|------------------------------|------------------|------------------------------|------------------|
|                                | อัตราดอกเบี้ย<br>ร้อยละต่อปี | จำนวนเงิน<br>บาท | อัตราดอกเบี้ย<br>ร้อยละต่อปี | จำนวนเงิน<br>บาท |
| <u>ประเภทกระแสรายวัน</u>       |                              |                  |                              |                  |
| ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)    | 0.00                         | 11,388.10        | 0.00                         | 7,323.30         |
| <u>ประเภทออมทรัพย์</u>         |                              |                  |                              |                  |
| ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) | 0.275                        | 63,631,529.71    | 0.275                        | 65,015,999.08    |
| รวม                            |                              | 63,642,917.81    |                              | 65,023,322.38    |



กองทุนเปิดเค ฟิกซ์เดท ไฮยีลด์ 2023A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 มิถุนายน 2565

8. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน  
ค่าธรรมเนียมการจัดการคิดในอัตราร้อยละ 0.428 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ  
ของกองทุน  
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์คิดในอัตราร้อยละ 0.02675 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่า  
สินทรัพย์สุทธิของกองทุน  
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนคิดในอัตราร้อยละ 0.0428 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่า  
สินทรัพย์สุทธิของกองทุน  
ค่าธรรมเนียมข้างต้นจะคำนวณทุกวันโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในแต่ละวันเป็นฐานในการ  
คำนวณ
9. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ  
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของกองทุนเปิดเค ฟิกซ์เดท  
ไฮยีลด์ 2023A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย เช่น ค่าจัดทำหนังสือชี้ชวน ค่าประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ค่าไปรษณีย์  
รายการ ค่าจัดทำรายงานเสนอผู้ถือหน่วยลงทุนตลอดจนค่าใช้จ่ายต่างๆ ตามที่เกิดขึ้นจริง
10. กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงาน  
กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 และ 2564  
ประกอบด้วย

|                                                  | บาท              |                  |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                  | 2565             | 2564             |
| ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงานต้นปี                   | 186,595,622.83   | (91,414,328.14)  |
| กำไรสุทธิ                                        | 163,751,789.69   | 161,667,005.51   |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | (996,043,018.53) | 102,523,057.95   |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์   | (65,555,787.42)  | 30,160,360.35    |
| ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์     | (160,440,364.22) | (127,492,125.33) |
| กำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ     | 306,242,869.40   | 111,241,780.00   |
| ภาษีเงินได้                                      | (79,024.09)      | (90,127.51)      |
| กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงานปลายปี          | (565,527,912.34) | 186,595,622.83   |

1





กองทุนเปิดเคพีเคซีเคที ไฮอีลด์ 2023A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 มิถุนายน 2565

11. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการบัญชีที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกองทุนและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจรายการที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 และ 2564 มีดังต่อไปนี้

|                                              | บาท            |                | นโยบายการกำหนดราคา             |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|--------------------------------|
|                                              | 2565           | 2564           |                                |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิกรไทย จำกัด |                |                |                                |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน                  | 10,695,658.43  | 12,282,845.85  | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน |
| ธนาคารกลสิกรไทย จำกัด (มหาชน)                |                |                |                                |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน                       | 1,069,565.83   | 1,228,284.55   | ตามที่ระบุในสัญญา              |
| - ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์                     |                |                |                                |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ                | 307,895,751.00 | 573,191,333.00 | ตามที่ระบุในสัญญา              |
| สัญญาขายเงินตราต่างประเทศ                    | 43,271,837.70  | -              | ตามที่ระบุในสัญญา              |
| สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า            | 307,944,223.84 | 573,327,429.82 | ตามที่ระบุในสัญญา              |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 และ 2564 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

|                                              | บาท              |                  |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                              | 2565             | 2564             |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิกรไทย จำกัด |                  |                  |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย                | 3,119,887.62     | 1,128,897.58     |
| ธนาคารกลสิกรไทย จำกัด (มหาชน)                |                  |                  |
| เงินฝากธนาคาร                                | 11,388.10        | 7,323.30         |
| สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า            | 2,206,026,913.50 | 2,487,141,420.40 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย               | 311,988.78       | 112,889.75       |



กองทุนเปิดเค ฟิกซ์เคที ไฮยีลด์ 2023A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 มิถุนายน 2565

12. สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน ประกอบด้วย สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward Contract) โดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรม ดังต่อไปนี้

|                                       | จำนวนเงินตามสัญญา<br>(ดอลลาร์สหรัฐ) | ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 |                  |
|---------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|------------------|
|                                       |                                     | มูลค่ายุติธรรม (บาท)      |                  |
|                                       |                                     | สินทรัพย์                 | หนี้สิน          |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 83,895,300.00                       | -                         | 2,894,583,702.47 |
|                                       | จำนวนเงินตามสัญญา<br>(ดอลลาร์สหรัฐ) | ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 |                  |
|                                       |                                     | มูลค่ายุติธรรม (บาท)      |                  |
|                                       |                                     | สินทรัพย์                 | หนี้สิน          |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 93,217,000.00                       | -                         | 2,991,058,711.95 |

กองทุนได้ทำธุรกรรมการซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนในต่างประเทศ มียอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 และ 2564 มีดังนี้

|                                 |                | ณ วันที่ 30<br>มิถุนายน 2565 | ณ วันที่ 30<br>มิถุนายน 2564 |
|---------------------------------|----------------|------------------------------|------------------------------|
| สัญญาขายเงินตราต่างประเทศ       | : ฉบับ         | 4                            | 5                            |
| มูลค่าสัญญาขายเงินตราต่างประเทศ | : ดอลลาร์สหรัฐ | 83,895,300.00                | 93,217,000.00                |
| ระยะเวลาครบกำหนด                | : วัน          | 34 - 518                     | 35 - 883                     |
| มูลค่าขายล่วงหน้า               | : บาท          | 2,510,158,562.04             | 2,767,073,935.74             |
| มูลค่ายุติธรรม                  | : บาท          | 2,894,583,702.47             | 2,991,058,711.95             |

13. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

13.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหารราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด





กองทุนเปิดเค ฟิกซ์เดท ไชยสิทธิ์ 2023A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 มิถุนายน 2565

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

- ระดับที่ 1 ราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน
- ระดับที่ 2 ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในระดับที่ 1 ที่สามารถสังเกตได้โดยตรง (ได้แก่ ข้อมูลราคาตลาด) หรือโดยอ้อม (ได้แก่ ข้อมูลที่คำนวณมาจากราคาตลาด) สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น
- ระดับที่ 3 ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้อ้างอิงจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้)

|                           | บาท                       |                  |            |                  |
|---------------------------|---------------------------|------------------|------------|------------------|
|                           | ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 |                  |            |                  |
|                           | ระดับที่ 1                | ระดับที่ 2       | ระดับที่ 3 | รวม              |
| <u>สินทรัพย์</u>          |                           |                  |            |                  |
| หน่วยลงทุน                | -                         | 2,318,418,217.18 | -          | 2,318,418,217.18 |
| <u>หนี้สิน</u>            |                           |                  |            |                  |
| สัญญาอนุพันธ์             | -                         | 384,425,140.43   | -          | 384,425,140.43   |
| บาท                       |                           |                  |            |                  |
| ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 |                           |                  |            |                  |
|                           | ระดับที่ 1                | ระดับที่ 2       | ระดับที่ 3 | รวม              |
| <u>สินทรัพย์</u>          |                           |                  |            |                  |
| หน่วยลงทุน                | -                         | 3,008,878,806.70 | -          | 3,008,878,806.70 |
| ตราสารหนี้                | -                         | 70,256,497.02    | -          | 70,256,497.02    |
| <u>หนี้สิน</u>            |                           |                  |            |                  |
| สัญญาอนุพันธ์             | -                         | 223,984,776.21   | -          | 223,984,776.21   |

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 และ 2564 ไม่มีการเปลี่ยนแปลงระดับชั้นของการวัดมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

### 13.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วย สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

1



กองทุนเปิดเค ฟิกซ์เคที ไฮยีลด์ 2023A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 มิถุนายน 2565

| สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน | บาท                                                              |                          |                    |                  |
|-------------------------------|------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------|------------------|
|                               | ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 |                          |                    |                  |
|                               | มีอัตราดอกเบี้ยปรับ<br>ขึ้นลงตามอัตราตลาด                        | มีอัตรา<br>ดอกเบี้ยคงที่ | ไม่มีอัตราดอกเบี้ย | รวม              |
| เงินลงทุน                     | -                                                                | -                        | 2,318,418,217.18   | 2,318,418,217.18 |
| เงินฝากธนาคาร                 | 63,631,529.71                                                    | -                        | 11,388.10          | 63,642,917.81    |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย            | -                                                                | -                        | 1,852.29           | 1,852.29         |
| เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์      | -                                                                | -                        | 384,425,140.43     | 384,425,140.43   |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย            | -                                                                | -                        | 3,701,869.37       | 3,701,869.37     |
| หนี้สินอื่น                   | -                                                                | -                        | 10.35              | 10.35            |

| สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน | บาท                                                              |                          |                    |                  |
|-------------------------------|------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------|------------------|
|                               | ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 |                          |                    |                  |
|                               | มีอัตราดอกเบี้ยปรับ<br>ขึ้นลงตามอัตราตลาด                        | มีอัตรา<br>ดอกเบี้ยคงที่ | ไม่มีอัตราดอกเบี้ย | รวม              |
| เงินลงทุน                     | -                                                                | 70,256,497.02            | 3,008,878,806.70   | 3,079,135,303.72 |
| เงินฝากธนาคาร                 | 65,015,999.08                                                    | -                        | 7,323.30           | 65,023,322.38    |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย            | -                                                                | -                        | 339,373.50         | 339,373.50       |
| เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์      | -                                                                | -                        | 223,984,776.21     | 223,984,776.21   |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย            | -                                                                | -                        | 1,387,343.43       | 1,387,343.43     |
| หนี้สินอื่น                   | -                                                                | -                        | 101,949.40         | 101,949.40       |

13.3 ความเสี่ยงเกี่ยวเนื่องจากกองทุนหลัก

- กองทุนหลักคือกองทุน Lombard Odier Funds IV - Em Income 2023 (USD) I มีนโยบายการลงทุนในตราสารหนี้ ซึ่งอาจได้รับความเสี่ยงจากเหตุการณ์ดังต่อไปนี้
- กองทุนหลักอาจจำเป็นต้องขายหลักทรัพย์ที่ถืออยู่เร็วกว่าที่ประสงค์ไว้ หากมีการขายคืนหน่วยลงทุนเป็นจำนวนมาก ซึ่งส่งผลกระทบต่อทั้งมูลค่าหน่วยลงทุนที่ถูกขายคืนและที่คงเหลืออยู่ในกองทุน
  - กองทุนหลักอาจถูกจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น เนื่องจากการจัดเก็บภาษีในบางประเทศที่กองทุนหลักไปลงทุนอาจไม่ชัดเจนและอาจมีการเปลี่ยนแปลง
  - ความผันผวนของมูลค่าหลักทรัพย์ที่กองทุนหลักลงทุน อันเนื่องมาจากปัจจัยต่างๆ เช่น การเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ย สภาพตลาด ความเชื่อมั่นของผู้ลงทุน สถานการณ์ทางเศรษฐกิจ และข้อมูลทางด้านการเมืองและการเงิน



กองทุนเปิดเค ฟิ็กซ์เคที ไฮยีลด์ 2023A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 มิถุนายน 2565

- กองทุนหลักลงทุนในตลาดเกิดใหม่ซึ่งเป็นประเทศที่เพิ่งเริ่มพัฒนา ทำให้มีความเสี่ยงมากกว่าการลงทุนในประเทศที่พัฒนาแล้ว ทั้งทางด้านการจำกัดเงินทุน สภาพคล่อง การเมือง และกฎหมาย เนื่องจากกฎหมายในประเทศตลาดเกิดใหม่ยังไม่ได้รับการพัฒนา จึงมีความไม่แน่นอนจากทั้งตลาดในประเทศและคู่ค้าในต่างประเทศ

13.4 ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

13.5 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในตราสารทางการเงินในต่างประเทศ ซึ่งการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 และ 2564 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

|                            | ดอลลาร์สหรัฐ  |               |
|----------------------------|---------------|---------------|
|                            | 2565          | 2564          |
| เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม) | 65,733,434.00 | 93,880,774.00 |

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อคุ้มครองความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 12)

13.6 การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

14. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ของกองทุนในการบริหารทางการเงินของกองทุนคือการดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และการดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสมเพื่อให้สามารถให้ผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้นรายละตามเงื่อนไขการจัดตั้งกองทุน

15. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 31 สิงหาคม 2565

1

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพันของ  
กองทุนเปิดเค ฟิกซ์เดท ไฮยีลด์ 2023A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย  
ข้อมูล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565

รายละเอียดการลงทุน

|                                   | มูลค่าตาม<br>ราคาตลาด | % NAV   |
|-----------------------------------|-----------------------|---------|
| หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ   | 63,644,770.10         | 3.19    |
| เงินฝาก                           | 63,644,770.10         | 3.19    |
| หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ | 2,318,418,217.18      | 116.27  |
| ประเทศลักเซมเบิร์ก                |                       |         |
| หน่วยลงทุน                        | 2,318,418,217.18      | 116.27  |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า              | 384,425,140.43        | (19.28) |
| สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน | 384,425,140.43        | (19.28) |
| สินทรัพย์หรือหนี้สินอื่น          | (3,701,879.72)        | (0.19)  |
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ              | 1,993,935,967.13 บาท  |         |

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (PTR) : N/A



## รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

| กลุ่มของตราสาร                                                                                                                                               | มูลค่าตามราคาตลาด | % NAV |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------|
| (ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ                                                                                                                 | 0.00              | 0.00  |
| (ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น<br>ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก<br>ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน | 63,644,770.10     | 3.19  |
| (ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับ<br>ที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)                                                                     | 0.00              | 0.00  |
| (ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับ<br>ต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือ<br>ตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ  | 0.00              | 0.00  |
| (จ) ตราสารที่มีคุณสมบัติไม่ครบตามประกาศคณะกรรมการ<br>กำกับตลาดทุน ที่ ทน.87/2558                                                                             | 0.00              | 0.00  |

## รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุนที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว

| ประเภท           | ผู้ออก               | วันครบกำหนด | อันดับ<br>ความน่าเชื่อถือ<br>ของตราสาร | อันดับ<br>ความน่าเชื่อถือ<br>ของผู้ออก/ค้ำประกัน | มูลค่า<br>หน้าตัว | มูลค่าตาม<br>ราคาตลาด |
|------------------|----------------------|-------------|----------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------|-----------------------|
| 1. เงินฝากธนาคาร | บมจ.ธนาคารกสิกรไทย   |             | N/A                                    | AA+(tha),F1+(tha)                                |                   | 11,388.10             |
| 2. เงินฝากธนาคาร | บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์ |             | N/A                                    | AA+(tha)                                         |                   | 63,633,382.00         |

สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูงต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนที่บริษัทจัดการตั้งไว้ในแผนการลงทุนสำหรับกลุ่มตราสาร ตาม (ง) เท่ากับ 0.00%

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า  
กองทุนเปิดเค พีจีเคที ไฮยีลด์ 2023A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย  
ข้อมูล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565

| ประเภทสัญญา                       | คู่สัญญา                  | ความน่าเชื่อถือ<br>ของผู้ออก | วัตถุประสงค์      | มูลค่าตาม<br>ราคาตลาด | % NAV   | วันครบ<br>กำหนด | กำไร/ขาดทุน<br>(net gain/<br>loss) |
|-----------------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|-----------------------|---------|-----------------|------------------------------------|
| สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน |                           |                              |                   |                       |         |                 |                                    |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด                   | Siam Commercial Bank Plc. | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | (24,128,196.59)       | -1.21%  | 3 ส.ค. 2565     | (24,128,196.59)                    |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด                   | Kasikorn Bank Plc.        | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | (48,809,637.07)       | -2.45%  | 30 พ.ย. 2565    | (48,809,637.07)                    |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด                   | Kasikorn Bank Plc.        | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | (299,949,484.57)      | -15.04% | 30 พ.ย. 2566    | (299,949,484.57)                   |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด                   | Kasikorn Bank Plc.        | AA+(tha)                     | ป้องกันความเสี่ยง | (11,537,822.20)       | -0.58%  | 30 พ.ย. 2566    | (11,537,822.20)                    |



## คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ บริษัท ฟิทช์ เรตติ้งส์ (ประเทศไทย) จำกัด

### อันดับความน่าเชื่อถือระยะสั้นสำหรับประเทศไทย

#### F1(thai)

แสดงถึงระดับความสามารถขั้นสูงสุดในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารตรงตามกำหนดเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นๆ ในประเทศไทยภายใต้อันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศซึ่งกำหนดโดยฟิทช์ โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้ จะมอบให้สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศเดียวกัน และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้กับตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล ในกรณีที่ระดับความน่าเชื่อถือสูงเป็นพิเศษจะมีสัญลักษณ์ “+” แสดงไว้เพิ่มเติมจากอันดับความน่าเชื่อถือที่กำหนด

#### F2(thai)

แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขทางการเงินตามกำหนดเวลาในระดับที่น่าพอใจเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศเดียวกัน อย่างไรก็ตาม ระดับของความน่าเชื่อถือดังกล่าวยังไม่อาจเทียบเท่ากับกรณีที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สูงกว่า

#### F3(thai)

แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารการเงินตามกำหนดเวลาในระดับปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นหรือตราสารอื่นในประเทศเดียวกัน อย่างไรก็ตาม ความสามารถในการชำระหนี้ดังกล่าวจะมีความไม่แน่นอนมากขึ้นไปตามความเปลี่ยนแปลงในทางลบในระยะสั้นมากกว่าตราสารที่ได้รับการจัดการจัดอันดับที่สูงกว่า

**คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ  
บริษัท พิกซ์ เรตติ้งส์ (ประเทศไทย) จำกัด**

**อันดับความน่าเชื่อถือระยะยาวสำหรับประเทศไทย**

**AAA (tha)**

‘AAA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของอันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศไทย ซึ่งกำหนดโดยพิชชีโดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้กับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้แก่ตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล

**AA (tha)**

‘AA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย โดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินขั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย

**A (tha)**

‘A’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม การเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจอาจมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้โดยตรงตามกำหนดของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

**BBB (tha)**

‘BBB’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม มีความเป็นไปได้มากกว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

เครื่องหมายพิเศษสำหรับประเทศไทย “tha” จะถูกระบุไว้ต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือทุกอันดับ เพื่อแยกความแตกต่างออกจากการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระดับสากล เครื่องหมาย “+” หรือ “-” อาจจะถูกระบุไว้เพิ่มเติมต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือสำหรับประเทศหนึ่งๆ เพื่อแสดงถึงสถานะย่อยโดยเปรียบเทียบกันภายในอันดับความน่าเชื่อถือชั้นหลัก ทั้งนี้ จะไม่มีการระบุสัญลักษณ์ต่อท้ายดังกล่าวสำหรับอันดับความน่าเชื่อถืออันดับ “AAA(tha)” หรืออันดับที่ต่ำกว่า “CCC(tha)” สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาว





## ข้อมูลจาก LO Funds IV - EM Income 2023 กองทุนหลัก

**LOMBARD ODIER**  
INVESTMENT MANAGERS

### LO Funds IV – EM Income 2023

(USD) I

#### Fact Sheet (marketing document)

Emerging Fixed Income • Fixed Income

30 June 2022

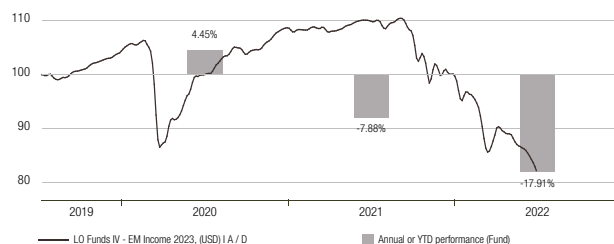
#### FUND FACTS

|                              |                                                   |
|------------------------------|---------------------------------------------------|
| Domicile/Legal structure     | Luxembourg/SICAV - SIF                            |
| Legal Status                 | SIF                                               |
| Fund inception date          | 10 July 2019                                      |
| SFDR Classification          | Article 6                                         |
| Currency of Fund             | USD                                               |
| Currency of share class      | USD                                               |
| Registered in                | CH, LU, SG                                        |
| Fund manager                 | D. Bajaj, T. Wang, T. Bracey, L. Sharma, N. Sunil |
| Net assets (all classes)     | USD 94.53 million                                 |
| Liquidity (sub./red.)        | Weekly (Wednesday)                                |
| Min. investment              | USD 1 million or equivalent                       |
| Entry/Exit fees              | - / -                                             |
| Management fee               | 0.30%                                             |
| Distribution fee             | 0.00%                                             |
| Ongoing charge (31 May 2022) | 0.35%                                             |
| TER max (30 September 2021)  | 0.36%                                             |
| Dealing Charge (sub./red.)   | 0.00%/0.75%                                       |

#### HIGHLIGHTS

The Sub-Fund shall invest its assets in bonds, other fixed or floating-rate debt securities and short-term debt securities of corporate, sovereign and/or supranational entities of Emerging Market issuers or of entities incorporated or exercising a prominent part of their business activities in Emerging Markets, denominated in USD. At the discretion of the Portfolio Manager, the Sub-Fund may be fully invested, in accordance with the applicable diversification rules, in Cash and Cash Equivalents (including short-term ABS/MBS which may represent up to 10% of investments within Cash and Cash Equivalents). In particular, while approaching the Term, positions in Cash and Cash Equivalents will tend to grow.

#### NET CUMULATIVE PERFORMANCE AND ANNUAL PERFORMANCE IN USD Jul 10, 2019 - Jun 30, 2022



Past performance does not predict future returns. Performances are displayed net of all costs except any entry and exit fees. Performance is subject to taxation may change in the future. Returns may increase or decrease because of currency fluctuations.

#### RISK AND REWARD PROFILE

| 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|------|
| Low                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |   |   |   |   |   | High |
| This indicator (SPRI) represents the annualized historical volatility of the Sub-Fund over a 5-year period. Where there are less than 5 years worth of data, missing returns are simulated using an appropriate benchmark. The SPRI may change over time and should not be used as an indicator of future risk or returns. Even the lowest risk classification does not imply that the Sub-Fund is risk-free or that capital is necessarily guaranteed or protected. |   |   |   |   |   |      |

| CODES     | Class A      | Class D      |
|-----------|--------------|--------------|
| ISIN      | LU2001338032 | LU2001338115 |
| Bloomberg | LEMIIUA LX   | LEMIIUD LX   |
| Telekurs  | 48025541     | 48025545     |
| NAV       | USD 8.23     | USD 6.93     |

#### FISCAL INFORMATION

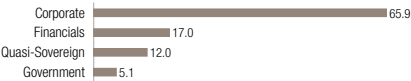
|                                       |                |
|---------------------------------------|----------------|
| UK - Reporting Status                 | No             |
| DE - Investment-steuergesetz (InvStG) | Not Classified |
| BE - Asset test                       | In scope - tax |
| Last dividend paid (22.04.2022)       | USD 0.13       |

| NET PERFORMANCE IN USD          | Cumulative | Annualized |
|---------------------------------|------------|------------|
|                                 | Fund       | Fund       |
| YTD                             | -17.91%    | -          |
| 1 month                         | -4.84%     | -          |
| 3 months                        | -8.00%     | -          |
| 1 year                          | -25.24%    | -          |
| Total return (since 10.07.2019) | -17.74%    | -6.32%     |

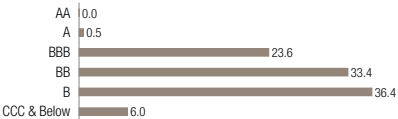
| STATISTICS 10.07.2019 - 30.06.2022 | Fund    | Fund   |
|------------------------------------|---------|--------|
| Annualised volatility              | 12.58%  | 6.10%  |
| Sharpe ratio                       | -0.56   | 1.39   |
| Max. drawdown                      | -25.56% | BB-    |
| Average coupon                     |         | 1.39   |
| Average maturity                   |         | 9.29%  |
| Average rating                     |         | 9.41%  |
| Modified duration                  |         | 80     |
| Yield to worst                     |         | 94.90% |
| Yield to maturity                  |         |        |
| Number of positions                |         |        |
| Non Government Bonds               |         |        |

กองทุนเปิดเค ฟิกซ์เดท ไฮยีลด์ 2023A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

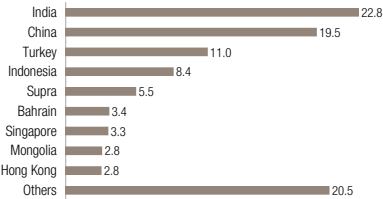
ISSUER TYPE (IN %)



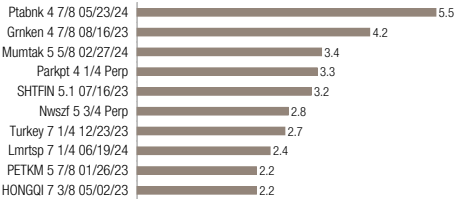
CREDIT RATINGS (IN %)



COUNTRIES (IN %)



TOP 10 (IN %)



MATURITIES (IN %)



CURRENCIES (IN %)



| MONTHLY RETURNS IN % | 2019 | 2020  | 2021 | 2022  |
|----------------------|------|-------|------|-------|
|                      | Fund | Fund  | Fund | Fund  |
| January              |      | 1.2   | -0.4 | -3.7  |
| February             |      | -0.7  | 0.5  | -4.5  |
| March                |      | -16.0 | -0.9 | -3.0  |
| April                |      | 4.6   | 0.7  | -0.2  |
| May                  |      | 5.0   | 1.2  | -3.2  |
| June                 |      | 3.4   | 0.2  | -4.8  |
| July                 | 0.3  | 2.4   | -1.8 |       |
| August               | -0.9 | 2.5   | 2.2  |       |
| September            | 1.2  | -1.0  | -2.4 |       |
| October              | 1.5  | 0.8   | -5.0 |       |
| November             | 0.8  | 2.5   | -2.4 |       |
| December             | 1.1  | 1.5   | 0.2  |       |
| Year                 | 4.1  | 4.4   | -7.9 | -17.9 |



ข้อมูลการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนในรอบระยะเวลาที่กำหนด

ไม่มี

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับ  
กองทุนเปิดเค ฟิรซ์เดท ไฮยีลด์ 2023A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย  
สำหรับระยะเวลาดังแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2564 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2565

1. บมจ.ธนาคารกสิกรไทย

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

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน

ไม่มี

ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งนี้ หรือสิทธิเรียกร้องเป็นศูนย์ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้  
หรือลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัด

ไม่มี

ข้อมูลการชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

ไม่มี

**รายชื่อผู้จัดการกองทุน (หลักและสำรอง) ของกองทุนเปิดเค ฟิกซ์เดท ไฮยีลด์ 2023A  
ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย**

**ผู้จัดการกองทุนหลัก**

กันตยา พลสุทธิสุนทร

**ผู้จัดการกองทุนสำรอง**

ชัชชัย สฤษดิ์อภิรักษ์

ธิดาศิริ ศรีสมิต

นาวิน อินทรสมบัติ

ชัยพร ดิเรกโกคา

อัมไพวรรณ เมื่องนนท์

ฐานันดร ไชลิตกุล

สารัช อรุณาการ

พิชิต ธนภูวนนท์

พีรกานต์ ศรีสุข

วีรยา จุลมนต์

ชุนทวรรณ ชัดดินานนท์

อริยา เต็มรังสิริรัตน

**ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด**

ไม่มี

**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 ระบบงานและเทคโนโลยี ในการจัดการลงทุนที่ทันสมัย 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. ดร.พิพัฒน์พงศ์ โปษยานนท์      | ประธานกรรมการ       |
| 2. นายวสิน วนิชย์วรนันต์         | ประธานกรรมการบริหาร |
| 3. นายสุรเดช เกียรติธินากร       | กรรมการผู้จัดการ    |
| 4. นายประสพสุข ดำรงชิตานนท์      | กรรมการ             |
| 5. นางรัตนพรพรรณ ศรีเมณีกุลโรจน์ | กรรมการ             |
| 6. นางนิตานาด อู่ฉิมพงษ์         | กรรมการ             |

### ผู้บริหารระดับสูง

|                                 |                                                      |
|---------------------------------|------------------------------------------------------|
| 1. นายวสิน วนิชย์วรนันต์        | ประธานกรรมการบริหาร                                  |
| 2. นายสุรเดช เกียรติธินากร      | กรรมการผู้จัดการ                                     |
| 3. นายเกษรเดช ชัยวันเพ็ญ        | รองกรรมการผู้จัดการ                                  |
| 4. นางสาวยุพาวดี ตูจินดา        | รองกรรมการผู้จัดการ                                  |
| 5. นายนาวัน อินทรสมบัติ         | รองกรรมการผู้จัดการและประธานบริหารการลงทุนต่างประเทศ |
| 6. นายชัยชัย สฤทธศรีอภิรักษ์    | รองกรรมการผู้จัดการและประธานบริหารการลงทุนตราสารหนี้ |
| 7. นางสาวธิดาศิริ ศรีสมิต       | รองกรรมการผู้จัดการและประธานบริหารการลงทุนตราสารทุน  |
| 8. นายวิทวัส อัจฉริยานิช        | รองกรรมการผู้จัดการ                                  |
| 9. นางสาวเอื้อพันธ์ เพ็ชรธารณ   | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ                              |
| 10. นางหทัยพัชร ชูโต            | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ                              |
| 11. นางสาวนาทียพย รุ่งคุณานนท์  | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ                              |
| 12. นางออร วังศ์พินิจโรตม       | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ                              |
| 13. นายยุทธนา สิ้นเสริญกุล      | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ                              |
| 14. นายจนะ วงศ์สุภาสวัสดิ์      | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ                              |
| 15. นางสาวปิยะนุช เจริญสิทธิ์   | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ                              |
| 16. นายอดิเรก เลิศปัญญาวิเศษกุล | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ                              |

ข้อมูล ณ วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2565



หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย  
开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด

อาคารธนาคารกสิกรไทย ชั้น 6 และ ชั้น 12

เลขที่ 400/22 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพฯ 10400

โทรศัพท์ 0 2673 3888 โทรสาร 0 2673 3988