KASIKORNTHAI

รายงานประจำปี

สำหรับระยะเวลา
ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2564
ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2565

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ไทย 3 ปี A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

รายงานประจำปี
ณ 31 มีนาคม 2565

หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย
开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT

บริการทุกระดับประทับใจ

ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
(กองทุนรวมสำหรับผู้ลงทุนสถาบันและผู้ลงทุนรายใหญ่เท่านั้น)

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ไทย 3 ปี A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
(K Thai Fixed Income 3 Years A Fund Not for Retail Investors : KTF3YA-AI)

ผู้ลงทุนไม่สามารถขายคืนหน่วยลงทุนนี้ในช่วงเวลา 1 ปี ได้ และกองทุนนี้ลงทุนกระจุกตัวในผู้ออกและหมวดอุตสาหกรรมธนาคาร ดังนั้น หากมีปัจจัยลบที่ส่งผลกระทบต่อการลงทุนดังกล่าว ผู้ลงทุนอาจสูญเสียเงินลงทุนจำนวนมาก

ประเภทกองทุน	กองทุนรวมตราสารหนี้
อายุโครงการ	ประมาณ 3 ปี โดยไม่ต่ำกว่า 2 ปี 11 เดือน และไม่เกิน 3 ปี 1 เดือน
วันที่จดทะเบียนกองทุน	28 มีนาคม 2562
รอบระยะเวลาบัญชี	1 มีนาคม ถึง สิ้นเดือนกุมภาพันธ์

นโยบายการลงทุน

กองทุนจะลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่เกี่ยวข้องกับตราสารแห่งหนี้ เงินฝากหรือตราสารเทียบเท่าเงินฝาก หน่วย CIS ธุรกรรมประเภทการซื้อโดยมีสัญญาขายคืน (reverse repo) ธุรกรรมประเภทการให้ยืมหลักทรัพย์ (securities lending) และ/หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้าโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อการป้องกันความเสี่ยง (Hedging) รวมกันไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน อย่างไรก็ตาม กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Notes)

กองทุนจะเน้นลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade) อย่างไรก็ดี กองทุนอาจมีไว้ซึ่งตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non – Investment grade) ได้ เฉพาะกรณีที่ตราสารหนี้นั้นได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สามารถลงทุนได้ (Investment grade) ขณะที่กองทุนลงทุน

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

มีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผล

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)

นายทะเบียน

บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

สรุปข้อมูลการเงินที่สำคัญ

	ปี 2564/2565 วันที่ 1 มีนาคม 2564 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 (วันเลิกกองทุน)	ปี 2563/2564 วันที่ 1 มีนาคม 2563 สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	2,278,379,157.00	2,290,737,506.27
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท)	11.0106 **	10.7213 *
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิ		
จากการดำเนินงาน (บาท)	60,472,406.07	38,228,267.88
การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%)	2.45 ****	1.68 ***
การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%) *****	N/A	N/A

* ใช้ข้อมูลวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลาบัญชี

** ข้อมูล ณ วันทำการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนโดยอัตโนมัติ (30 มีนาคม 2565)

*** ผลการดำเนินงานตั้งแต่ 1 มีนาคม 2563 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564

**** ผลการดำเนินงานย้อนหลัง 1 ปี ถึงวันที่ 30 มีนาคม 2565

***** ตัวชี้วัด ไม่มี เนื่องจากกองทุนมีการบริหารจัดการแบบ buy & hold เพื่อให้ได้ผลตอบแทนที่คาดหวังตามระยะเวลาที่กำหนดจึงไม่จำเป็นต้องเปรียบเทียบผลการดำเนินงานของกองทุนกับตัวชี้วัด

รายงานและวิเคราะห์ผลการดำเนินงานของ
กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ไทย 3 ปี A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
(รอบระยะเวลา 1 มีนาคม 2564 – 31 มีนาคม 2565)

สรุปภาวะเศรษฐกิจไทย สำหรับงวดสิ้นสุดเดือน มีนาคม 2565

ปี 2564 ไตรมาสสอง เศรษฐกิจไทยขยายตัวร้อยละ 7.5 เป็นการขยายตัวครั้งแรกในรอบ 6 ไตรมาส ผลจากฐานต่ำ และดีขึ้นร้อยละ 0.4 จากไตรมาสก่อน แม้ว่าในช่วงต้นไตรมาสสองเกิดการแพร่ระบาดโควิดรอบ 3 ทำให้ต้องมีการมาตรการกึ่งล็อคดาวน์ในหลายจังหวัดในช่วงครึ่งเดือนแรกของเดือนพฤษภาคมก่อนจะผ่อนคลายลงบ้างในเดือนมิถุนายนเพื่อสกัดการแพร่ระบาดของโควิดสายพันธุ์เดลต้าซึ่งแพร่เชื้อเร็วกว่ารอบก่อน กระทบกิจกรรมทางเศรษฐกิจในประเทศและความเชื่อมั่นในการใช้จ่ายของภาคครัวเรือนและธุรกิจ แต่ภาครัฐยังคงมีมาตรการเยียวยาและฟื้นฟูช่วยเหลือในโครงการเราชนะและม.33 เรารักกันซึ่งจะทยอยเบิกจ่ายเข้ามาช่วยประคองการเติบโตของเศรษฐกิจ พร้อมกับการเร่งแผนการจัดหาและกระจายการฉีดวัคซีนให้มากขึ้นเพื่อสกัดการแพร่ระบาดของโรค อย่างไรก็ตาม เศรษฐกิจไทยยังคงมีส่งออกเป็นตัวขับเคลื่อนสำคัญ ขยายตัวร้อยละ 5 จากไตรมาสก่อน และร้อยละ 36 จากปีก่อน ผลจากฐานต่ำ ดีขึ้นแบบกระจายตัวทั้งตลาดและสินค้าส่งออกได้รับอานิสงค์จากเศรษฐกิจประเทศคู่ค้าปรับตัวดีขึ้นต่อเนื่อง อย่างไรก็ตาม ดุลบัญชีเดินสะพัดยังคงขาดดุลเพิ่มขึ้นจาก 2.2 พันล้านดอลลาร์สหรัฐไตรมาสก่อน เป็น 3.6 พันล้านดอลลาร์สหรัฐในไตรมาสนี้ กดดันเงินบาทให้อ่อนค่าลงต่อเนื่องมาปิดที่ 32.0 บาทต่อดอลลาร์สหรัฐ ณ เดือนมิถุนายน ซึ่งอ่อนค่าลงร้อยละ 2.5 จาก ณ เดือนมีนาคม

ไตรมาสสาม เศรษฐกิจไทยสลับมาหดตัวลงร้อยละ 0.2 อ่อนแรงลงอีกครั้ง เนื่องจากการแพร่ระบาดโควิด-19 ระลอกสามที่รุนแรงกว่ารอบก่อนๆ สาเหตุหลักมาจากมีจำนวนผู้ติดเชื้อโควิดสายพันธุ์เดลต้าเพิ่มขึ้นมากจนระบบสาธารณสุขไม่เพียงพอรองรับ ภาครัฐต้องทยอยยกระดับมาตรการควบคุมโรคเข้มงวดมากขึ้นในช่วงกรกฎาคม-สิงหาคม ก่อนจะทยอยผ่อนคลายมาตรการเข้มงวดลงเล็กน้อยในเดือนกันยายน โดยพื้นที่ควบคุมแบบเข้มงวดสูงสุดครอบคลุมเพิ่มขึ้นจาก 10 จังหวัดในเดือนกรกฎาคมได้ปรับเพิ่มเป็น 29 จังหวัดในเดือนสิงหาคม-กันยายน ซึ่งคิดเป็น 78% ของจีดีพีในปี 2019 ทำให้กิจกรรมทางเศรษฐกิจในประเทศเกิดการชะงักงัน สะท้อนจากดัชนีชี้ตัวการเดินทาง (Google Mobility Index) ของไทยที่ปรับลดลงต่ำสุดกลับไปใกล้เคียงกับช่วงเดือนเมษายนปีก่อน ส่งผลให้การบริโภคภาคเอกชนลดลงในเกือบทุกหมวดการใช้จ่าย ขณะที่มีส่งออกยังคงขยายตัวดีต่อเนื่องแต่ชะลอตัวลง เนื่องจากการแพร่ระบาดสายพันธุ์เดลต้าในหลายประเทศทำให้เศรษฐกิจประเทศคู่ค้าชะลอตัวและมีปัญหาห่วงโซ่อุปทาน ตลอดจนภาคอุตสาหกรรมมีการใช้มาตรการเข้มงวดขึ้นกระทบต่อการผลิตและส่งออก อาทิ กลุ่มอาหารแปรรูปและอิเลกทรอนิคส์

อย่างไรก็ตาม ภาครัฐการเร่งกระจายการฉีดวัคซีนมากขึ้นส่งผลให้จำนวนผู้ติดเชื้อใหม่ทยอยลดลง ทางการจึงเริ่มผ่อนคลายมาตรการเข้มงวดลงบ้างในเดือนกันยายนส่งผลให้กิจกรรมทางเศรษฐกิจทยอยฟื้นคืนกลับมาบางส่วน ประกอบกับภาครัฐมีมาตรการเยียวยาออกมาบรรเทาผลกระทบบางส่วน อนึ่ง ภาครัฐได้ริเริ่มโครงการภูเก็ตแซนด์บ็อกซ์ซึ่งเป็นโครงการนำร่องเปิดรับนักท่องเที่ยวต่างประเทศเริ่มตั้งแต่เดือนกรกฎาคมทำให้จำนวนนักท่องเที่ยวต่างประเทศเข้ามาเพิ่มขึ้นเป็น 4.5 หมื่นคนในไตรมาสสาม ซึ่งเพิ่มขึ้นกว่า 1 เท่าจากไตรมาสสอง แต่ยังคงต่ำกว่าเป้าหมาย และเป็นสัดส่วนน้อยเมื่อเทียบกับช่วงก่อนโควิด เนื่องจากมาตรการจำกัดการเดินทางระหว่างประเทศของไทยที่ยังมีอยู่และหลายประเทศจัดไทยอยู่ในกลุ่มประเทศมีความเสี่ยงการแพร่ระบาดโควิด รายได้ท่องเที่ยวจากต่างประเทศมีสัญญาณฟื้นตัวจากจุดต่ำสุดอย่างช้าๆ ส่งผลให้ดุลบัญชีเดินสะพัดยังคงขาดดุลต่อเนื่องจากต้นปี กดดันเงินบาทอ่อนค่าลงต่อเนื่องไปปิดที่ 33.7 บาทต่อดอลลาร์สหรัฐ ณ สิ้นเดือนกันยายนซึ่งอ่อนค่าลงร้อยละ 7.8 จากปลายปีก่อน ซึ่งในปีนี้เงินบาทอ่อนค่ามากสุดในภูมิภาค หลังจากแข็งค่าขึ้นต่อเนื่องมากว่า 4 ปี อย่างไรก็ตาม เงินบาทอ่อนค่าจะช่วยเพิ่มความสามารถในการแข่งขันของการส่งออกของไทยได้บางส่วน

ไตรมาสสี่ เศรษฐกิจไทยกลับมาขยายตัวอีกครั้งที่ร้อยละ 1.8 ฟื้นจากหดตัวเล็กน้อยในไตรมาสก่อน หลังจากมีการทยอยผ่อนคลายมาตรการควบคุมการแพร่ระบาดตั้งแต่เดือนกันยายน กิจกรรมทางเศรษฐกิจทยอยฟื้นตัวกลับมาปกติต่อเนื่อง ประกอบกับภาครัฐได้เร่งเบิกจ่ายงบประมาณและมาตรการภาครัฐเข้ามาช่วยสนับสนุนการฟื้นตัวของกำลังซื้อภายในประเทศ ขณะที่การส่งออกเร่งตัวขึ้นตามการฟื้นตัวของเศรษฐกิจประเทศคู่ค้า และราคาสินค้าโภคภัณฑ์เพิ่มขึ้น ประกอบกับปัญหาการชะงักงันของห่วงโซ่การผลิตบรรเทาลง ทำให้ภาคอุตสาหกรรมสามารถผลิตและส่งออกได้ดีขึ้น ส่วนจำนวนนักท่องเที่ยวในไตรมาสนี้ได้เร่งตัวขึ้นกว่า 7 เท่ามาอยู่ที่ 3.42 แสนคน ผลจากแผนการเปิดประเทศในเฟสแรกมีผลตั้งแต่เดือนพฤศจิกายน ซึ่งเร็วกว่าคาดการณ์ของตลาด แต่แผนการเปิดประเทศสะดุดลงชั่วคราว เนื่องจากการแพร่ระบาดโควิดสายพันธุ์โอมิครอนตั้งแต่ปลายเดือนพฤศจิกายนซึ่งแพร่กระจายได้อย่างรวดเร็ว ทำให้หลายประเทศได้ชะลอแผนการเปิดประเทศชั่วคราว อย่างไรก็ตาม รายได้ท่องเที่ยวที่เพิ่มขึ้นได้ช่วยให้ดุลบัญชีเดินสะพัดขาดดุลลดลงเหลือ 2 พันล้านดอลลาร์สหรัฐ จาก 5 พันล้านดอลลาร์สหรัฐในไตรมาสก่อน ส่งผลให้เงินบาทแข็งค่าขึ้นเล็กน้อยมาปิดที่ 33.3 บาทต่อดอลลาร์สหรัฐ ณ สิ้นเดือนธันวาคม อนึ่ง แรงกดดันเงินเฟ้อได้เร่งตัวขึ้นมาอยู่ที่ร้อยละ 2.4 ในไตรมาส 4 จากร้อยละ 0.7 ไตรมาสสาม เป็นผลจากราคาน้ำมันตลาดโลกเพิ่มขึ้น มาตรการอุดหนุนค่าสาธารณูปโภคสิ้นสุดลง และภาวะอุทกภัยในหลายพื้นที่ได้ส่งให้ราคาอาหารเพิ่มขึ้น แต่เงินเฟ้อเฉลี่ยทั้งปีอยู่ที่ร้อยละ 1.2 ซึ่งยังคงอยู่ใกล้กรอบล่างของเป้าหมายกนง.(ช่วงร้อยละ 1-3) ยังคงเกื้อหนุนให้กนง.คงดอกเบี้ยนโยบายที่ร้อยละ 0.5 ซึ่งเป็นระดับต่ำสุดเป็นประวัติการณ์ต่อไปเพื่อประคองการฟื้นตัวของเศรษฐกิจไทย

ปี 2565 ไตรมาสแรก เศรษฐกิจไทยขยายตัวร้อยละ 2.2 ขยายตัวต่อเนื่องจากร้อยละ 1.8 ไตรมาสก่อน ปัจจัยสนับสนุนมาจากการส่งออกขยายตัวต่อเนื่อง การท่องเที่ยวและอุปสงค์ภายในประเทศฟื้นตัวภายหลังการทยอยผ่อนคลายมาตรการควบคุมการแพร่ระบาดตั้งแต่เดือนกุมภาพันธ์ ประกอบกับภาครัฐจะมีมาตรการกระตุ้นการใช้จ่ายอาทิ ช็อปดีมีคืน คนละครึ่ง และเราเที่ยวด้วยกัน เพื่อสนับสนุนการฟื้นตัวของอุปสงค์ในประเทศ แต่อุปสงค์ในประเทศยังคงเปราะบาง โดยการบริโภคภาคเอกชนในส่วนของสินค้าคงทนและภาคบริการฟื้นตัวหลังจากหดตัวในปีก่อน แต่สินค้าไม่คงทนยังคงไม่สดใส เนื่องจากตลาดแรงงานยังคงไม่ฟื้นตัว แต่ค่าครองชีพเพิ่มขึ้นตามราคาพลังงานและอาหาร เป็นผลจากความขัดแย้งระหว่างรัสเซียและยูเครนที่ยืดเยื้อจากปลายเดือนก.พ. ส่งผลให้ราคาพลังงานเร่งตัวขึ้นมาก บั่นทอนกำลังซื้อของครัวเรือน โดยเงินเฟ้อเร่งตัวขึ้นจากร้อยละ 2.4 ในไตรมาสก่อน มาอยู่ที่ร้อยละ 4.8 ในไตรมาสแรก ขณะที่เงินเฟ้อที่ไม่รวมหมวดพลังงานและอาหารเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 0.2 มาเฉลี่ยที่ร้อยละ 1.4 ซึ่งเงินเฟ้อที่เร่งตัวขึ้นนี้จากทางด้านอุปทานเป็นสำคัญ ทำให้ คณะกรรมการนโยบายการเงินยังคงอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ร้อยละ 0.5 เพื่อสนับสนุนการฟื้นตัวของเศรษฐกิจให้มีความมั่นคงมากขึ้น ทางด้านต่างประเทศ การส่งออกและนำเข้าขยายตัวชะลอตัวลง ผลจากความขัดแย้งระหว่างรัสเซียกับยูเครน ทำให้ราคาสินค้าโภคภัณฑ์เร่งตัวขึ้นและการค้าโลกชะลอตัว แม้ว่า ไทยจะทยอยเปิดรับนักท่องเที่ยวอีกครั้งตั้งแต่ต้นเดือนกุมภาพันธ์ทำให้มีจำนวนนักท่องเที่ยวทยอยเพิ่มขึ้นจาก 1.3. แสนคนในเดือนมกราคมเป็น 2.1 แสนคนในเดือนมีนาคม แต่ยังมีสัดส่วนน้อยเมื่อเทียบกับช่วงก่อนโควิด ดุลบัญชีเดินสะพัดดีขึ้นเล็กน้อย แต่จะมีแนวโน้มดีขึ้นหากรายได้ท่องเที่ยวฟื้นตัวชัดเจนขึ้น หลังจากมีกระแสเงินทุนไหลเข้ามาลงทุนในไทยต่อเนื่องจากไตรมาสสี่เพื่อมาลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุน โดยสองเดือนแรกมีเงินทุนไหลเข้ารวม 2.3 แสนล้านบาท แต่ในเดือนมีนาคมมีเงินทุนไหลออกจากตลาดตราสารหนี้และตราสารทุนรวม 3.3 หมื่นล้านบาท จากความกังวลต่อนโยบายการเงินที่ตึงตัวขึ้นของสหรัฐ กดดันเงินบาทให้กลับมาอ่อนค่าลงมาปิดที่ 33.3 บาทต่อดอลลาร์สหรัฐ ณ สิ้นเดือนมีนาคม ซึ่งเป็นระดับใกล้เคียงปลายปีก่อน

ตลาดเงิน

คณะกรรมการนโยบายการเงิน ในการประชุม วันที่ 24 มีนาคม วันที่ 5 พฤษภาคม วันที่ 23 มิถุนายน วันที่ 4 สิงหาคม 25 วันที่ 29 กันยายน วันที่ 10 พฤศจิกายน วันที่ 22 ธันวาคม 2564 วันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2565 และวันที่ 30 มีนาคม 2565 มีมติเป็นเอกฉันท์ ให้คงอัตราดอกเบี้ยนโยบายไว้ที่ 0.5% ต่อปี โดยประเมินว่าเศรษฐกิจไทยในปี 2565 และ 2566 จะขยายตัวได้ต่อเนื่อง แม้มาตรการคว่ำบาตรรัสเซียจะส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจไทยผ่านการปรับขึ้นของราคาพลังงานและสินค้าโภคภัณฑ์ และอุปสงค์ต่างประเทศที่ชะลอลง ทั้งนี้ การฟื้นตัวของ

เศรษฐกิจไทยเป็นไปตามการฟื้นตัวของอุปสงค์ในประเทศและภาคการท่องเที่ยว โดยผลของการระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 สายพันธุ์โอมิครอนต่อกิจกรรมทางเศรษฐกิจไม่มากเท่าระลอกก่อนหน้า และแม้มาตรการคว่ำบาตรรัสเซียส่งผลให้ต้นทุนสินค้าสูงขึ้น แต่จะไม่กระทบแนวโน้มการฟื้นตัวของเศรษฐกิจโดยรวม ภายใต้กรอบการดำเนินนโยบายการเงินที่มีเป้าหมายเพื่อรักษาเสถียรภาพราคา ควบคู่กับดูแลเศรษฐกิจให้เติบโตอย่างยั่งยืนและเต็มศักยภาพ และรักษาเสถียรภาพระบบการเงิน คณะกรรมการฯ ยังให้น้ำหนักกับการสนับสนุนการฟื้นตัวของเศรษฐกิจเป็นสำคัญ ทั้งนี้ กนง.จะติดตามปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อแนวโน้มเศรษฐกิจและเงินเฟ้อ ได้แก่ราคาพลังงานและสินค้าโภคภัณฑ์โลก การส่งผ่านต้นทุนที่สูงขึ้น และปัญหาภูมิรัฐศาสตร์ที่อาจขยายวงกว้างและสร้างความไม่แน่นอนในระยะต่อไป โดยพร้อมใช้เครื่องมือนโยบายการเงินที่เหมาะสมหากจำเป็น

<u>ตลาดตราสารหนี้</u>

เดือนมีนาคม 2564 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรโดยรวมปรับเพิ่มขึ้นในรูปแบบ Bear Steepening โดยอัตราผลตอบแทนของพันธบัตรระยะยาวปรับเพิ่มขึ้น และอัตราผลตอบแทนของพันธบัตรระยะสั้นปรับลดลง เป็นไปในทิศทางเดียวกันกับผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ จากความเชื่อมั่นว่าเศรษฐกิจกำลังฟื้นตัว การควบคุมสถานการณ์การระบาดของโควิด-19 ที่ดีขึ้นเมื่อมีการแจกจ่ายวัคซีน และความกังวลต่อความเสี่ยงของเงินเฟ้อจากมาตรการเศรษฐกิจมูลค่า 1.9 ล้านล้านดอลลาร์สหรัฐฯ อัตราผลตอบแทนพันธบัตรสหรัฐฯ อายุ 10ปี ปรับเพิ่มจาก 1.54% สิ้นเดือนก่อน มาปิดที่ 1.74% ในวันที่ 31 มีนาคม สอดคล้องกับพันธบัตรไทยอายุ 10 ปี ที่ปรับเพิ่มจาก 1.77% มาปิดที่ 1.95% สำหรับช่วงระยะเวลาเดียวกัน

เดือนเมษายน 2564 อัตราผลตอบแทนปรับตัวผันผวนในกรอบ +0.02 ถึง -0.19% จากการที่ ธนาคารแห่งประเทศไทยเตรียมปรับประมาณการเศรษฐกิจลดลง จากผลกระทบของการระบาดโควิด-19 ระลอกใหม่ ส่งผลให้นักลงทุนเข้าลงทุนในสินทรัพย์ปลอดภัยระยะยาวมากขึ้น

คณะกรรมการกำหนดนโยบายการเงิน (FOMC) ของธนาคารกลางสหรัฐฯ (เฟด) ในการประชุมวันที่ 27-28 เมษายน 2564 มีมติเอกฉันท์คงอัตราดอกเบี้ยระยะสั้นที่ระดับ 0.00-0.25% และคงการซื้อพันธบัตรตามมาตรการผ่อนคลายเชิงปริมาณ (QE) อย่างน้อย 1.2 แสนล้านดอลลาร์/เดือน ทั้งนี้เฟดมีมุมมองที่ดีขึ้นต่อการฟื้นตัวของเศรษฐกิจสหรัฐ กิจกรรมทางเศรษฐกิจและการจ้างงานมีความแข็งแกร่งขึ้น โดยได้แรงหนุนจากความคืบหน้าในการฉีดวัคซีนป้องกันโควิด-19 และการสนับสนุนด้านนโยบาย ซึ่งเห็นได้จากการที่หลายภาคอุตสาหกรรมที่ได้รับผลกระทบจากโควิดเริ่มฟื้นตัวดีขึ้น แต่อย่างไรก็ตามทางเฟดยังยืนยันจะใช้นโยบายการเงินที่ผ่อนคลายต่อเนื่อง จนกว่าอัตราเงินเฟ้อระยะยาวและการจ้างงานปรับตัวขึ้นสู่เป้าหมายอย่างยั่งยืน

ที่ประชุมธนาคารกลางยุโรป (ECB) มีมติคงอัตราดอกเบี้ยนโยบาย หรืออัตราดอกเบี้ยรีไฟแนนซ์ที่ระดับ 0% ซึ่งเป็นระดับต่ำสุดเป็นประวัติการณ์ และคงอัตราดอกเบี้ยเงินฝากที่ธนาคารพาณิชย์ฝากไว้กับ ECB ที่ระดับ -0.50% ขณะที่คงอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ที่ระดับ 0.25% นอกจากนี้ ECB มีมติคงวงเงินในการซื้อพันธบัตรตามโครงการ Pandemic Emergency Purchase Program (PEPP) ที่ระดับ 1.85 ล้านล้านยูโร โดยจะซื้อพันธบัตรตามโครงการดังกล่าวจนถึงเดือนมีนาคม 2565

เดือนพฤษภาคม 2564 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรอายุน้อยกว่า 20 ปีเปลี่ยนแปลง -0.03 ถึง +0.11% อัตราผลตอบแทนพันธบัตรอายุมากกว่า 20 ปี ปรับลดลง 0.03 ถึง 0.07% จากความกังวลว่าคณะกรรมการกำหนดนโยบายการเงินของธนาคารกลางสหรัฐฯ (เฟด) อาจตัดสินใจลดการอัดฉีดสภาพคล่องเร็วกว่าคาด จากการฟื้นตัวของเศรษฐกิจโลกและอัตราเงินเฟ้อที่ปรับสูงขึ้น รวมถึงความกังวลเรื่องอุปทานของพันธบัตรที่อาจเพิ่มขึ้นจากการที่ ครม. มีมติเห็นชอบให้กระทรวงการคลังออก พ.ร.ก. เงินกู้เพื่อฟื้นฟูและเยียวยาเศรษฐกิจที่ได้รับผลกระทบจากการแพร่ระบาดของ COVID-19 ระลอกใหม่ วงเงิน 700,000 ล้านบาท (ทั้งนี้ ในวันที่ 25 พฤษภาคม ราชกิจจานุเบกษาประกาศ พ.ร.ก.กู้เงินสำหรับ COVID-19 เพิ่มเติม วงเงิน 5 แสนล้านบาท ลดลงจาก 7 แสนล้านบาท ที่ ครม.อนุมัติไปก่อนหน้า)

เดือนมิถุนายน 2564 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรโดยรวมปรับลดลง 0.03-0.22% ยกเว้นอายุ 1 ปีและต่ำกว่าปรับเพิ่มขึ้น 0.02-0.03% โดยอัตราผลตอบแทนปรับลดลงในทิศทางเดียวกันกับอัตราผลตอบแทนพันธบัตรสหรัฐฯ หลังจากเฟดและ คณะกรรมการนโยบายการเงินคงอัตราดอกเบี้ยนโยบายไว้ที่ระดับต่ำต่อไป รวมถึงความกังวลเรื่องการระบาดระลอกใหม่ของ COVID-19 ที่จะมีผลต่อการฟื้นตัวทางเศรษฐกิจ เงินบาทอ่อนค่าลง 2.55% จากสิ้นเดือนก่อนที่ระดับ 31.254 บาทต่อดอลลาร์สหรัฐฯ มาปิดที่ 32.05 บาทต่อดอลลาร์สหรัฐ ในวันที่ 30 มิถุนายน

เดือนกรกฎาคม 2564 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรโดยรวมปรับลดลง 0.01-0.29% โดยอัตราผลตอบแทนปรับลดลงในทิศทางเดียวกันกับอัตราผลตอบแทนพันธบัตรสหรัฐฯ จากความกังวลเรื่องผลกระทบจากการแพร่ระบาดระลอกสามของโควิด-19 ที่มีแนวโน้มรุนแรงขึ้นจากการกลายพันธุ์ของไวรัส ทำให้การระบาดมีแนวโน้มรุนแรงและยืดเยื้อกว่าคาดการณ์ ส่งผลให้รัฐบาลประกาศมาตรการควบคุมโรค โดยประกาศล็อกดาวน์ตั้งแต่วันที่ 12 กรกฎาคม 2564 เป็นต้นไป การฟื้นตัวทางเศรษฐกิจที่ช้าลงและไม่ทั่วถึงส่งผลให้ภาคธุรกิจและภาคครัวเรือนมีความเปราะบางเพิ่มขึ้นมาก ประกอบกับประธานธนาคารกลางสหรัฐฯ (เฟด) ส่งสัญญาณว่าจะยังคงซื้อพันธบัตรตามมาตรการผ่อนคลายเชิงปริมาณ (QE) จะยังไม่เร่งปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ย เงินบาทอ่อนค่าลง 2.63% จากสิ้นเดือนก่อนที่ระดับ 32.05 บาทต่อดอลลาร์สหรัฐ มาปิดที่ 32.89405 บาทต่อดอลลาร์สหรัฐ ในวันที่ 30 กรกฎาคม

เดือนสิงหาคม 2564 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรโดยรวมเปลี่ยนแปลงในช่วงแคบๆ โดยอัตราผลตอบแทนพันธบัตรระยะสั้นถึงกลาง ปรับลดลง 0.01-0.08% และอัตราผลตอบแทนพันธบัตรระยะยาวปรับเพิ่มขึ้น 0.01-0.07% อัตราผลตอบแทนระยะสั้นปรับลดลงจากการที่ตลาดคาดว่า คณะกรรมการนโยบายการเงินอาจปรับลดดอกเบี้ยนโยบายในการประชุมครั้งต่อๆ ไป เนื่องจากมีเสียงข้างน้อยเสนอให้ปรับลดอัตราดอกเบี้ยลงในการประชุมวันที่ 5 สิงหาคม รวมถึงการปรับลดคาดการณ์อัตราการขยายตัวทางเศรษฐกิจไทยจากผลกระทบของการแพร่ระบาดของโควิด-19 อัตราผลตอบแทนระยะยาวปรับเพิ่มขึ้นเนื่องจากนักลงทุนคาดการณ์ว่าธนาคารกลางสหรัฐฯ จะส่งสัญญาณที่ชัดเจนมากขึ้นเกี่ยวกับทิศทางอัตราดอกเบี้ย รวมทั้งแนวโน้มการปรับลดวงเงินในโครงการซื้อพันธบัตรตามมาตรการผ่อนคลายเชิงปริมาณ (QE) เงินบาทแข็งค่าขึ้น 1.69% จากสิ้นเดือนก่อนที่ระดับ 32.894 บาทต่อดอลลาร์สหรัฐ มาปิดที่ 32.338 บาทต่อดอลลาร์สหรัฐ ในวันที่ 31 สิงหาคม

เดือนกันยายน 2564 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรปรับเพิ่มขึ้นทุกช่วงอายุ จากปัจจัยในประเทศหลังจากสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ กระทรวงการคลัง (สบน.) ประกาศแผนการกู้เงินในปีงบประมาณหน้า โดยจะมีการออกพันธบัตรสูงกว่าที่ตลาดคาดไว้เดิมถึงกว่า 30% จากเดิมคาดไว้ 8-9 แสนล้านบาท เป็น 1.1-1.3 ล้านล้านบาท ประกอบกับกระทรวงการคลังอาจขยายเพดานหนี้สาธารณะจาก 60% เป็น 70% ของจีดีพีเป็นการชั่วคราว และปัจจัยต่างประเทศ จากการที่อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ อายุ 10 ปี ปรับตัวขึ้นแตะระดับ 1.53% สูงสุดในรอบ 3 เดือน จากเศรษฐกิจสหรัฐฯ ที่ฟื้นตัวแข็งแกร่ง ความกังวลต่อการพุ่งขึ้นของอัตราเงินเฟ้อ และการที่ธนาคารกลางสหรัฐฯ ส่งสัญญาณปรับขึ้นดอกเบี้ยเร็วกว่าที่ตลาดคาดการณ์

เดือนตุลาคม 2564 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรปรับเพิ่มขึ้นทุกช่วงอายุ จากปัจจัยในประเทศเรื่องอุปทานของพันธบัตรจำนวนมากกว่าที่ตลาดคาดกว่า 30% รวมถึงความกังวลเรื่องเงินเฟ้อจากราคาน้ำมันที่สูงขึ้น และการที่ตลาดคาดว่าธนาคารกลางสหรัฐฯ มีแนวโน้มที่จะทยอยลดการผ่อนคลายนโยบายทางการเงิน โดยการปรับลดวงเงินในโครงการซื้อพันธบัตรตามมาตรการผ่อนคลายเชิงปริมาณ (QE) ในเดือนพฤศจิกายน

ผลตอบแทนจากการลงทุนในพันธบัตรรัฐบาลเมื่อวัดจากดัชนีผลตอบแทนพันธบัตรสุทธิ (Government Bond Total Return Index) ลดลงร้อยละ 3.49 จากวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีก่อน

เดือนพฤศจิกายน 2564 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรโดยรวมปรับลดลง โดยอัตราผลตอบแทนพันธบัตรระสั้นถึงกลาง ไม่เกิน 20 ปี ปรับตัวลดลง 0.01-0.22% ขณะที่อัตราผลตอบแทนพันธบัตรระยะยาวเปลี่ยนแปลงในกรอบแคบๆ บวกและลบไม่เกิน 0.03% ทั้งนี้ อัตราผลตอบแทนโดยรวมปรับลดลง มาจากแรงซื้อจากนักลงทุนต่างชาติเข้าซื้อค่อนข้างมาก ประกอบนักลงทุนมี

ความกังวลมากขึ้นภายหลังองค์การอนามัยโลก (WHO) ออกคำเตือนเรื่องเชื้อไวรัสโควิด-19 สายพันธุ์โอมิครอน ที่มีแนวโน้มจะแพร่ระบาดไปทั่วโลก

เดือนธันวาคม 2564 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรโดยรวมปรับเพิ่มขึ้น จากการที่ตลาดมองว่าการระบาดของโอมิครอนจะไม่ส่งผลกระทบต่อการฟื้นตัวเศรษฐกิจมากนัก และแรงกดดันการปรับขึ้นดอกเบี้ยทั่วโลก โดยคณะกรรมการนโยบายการเงิน ธนาคารกลางสหรัฐฯ (เฟด) มีมติปรับเพิ่มอัตราการลดคิวอีจากเดือนละ 1.5 หมื่นล้านดอลลาร์ สู่ระดับ 3.0 หมื่นล้านดอลลาร์ และส่งสัญญาณพร้อมขึ้นดอกเบี้ยนโยบายถึง 3 ครั้งในปี 2022 จากการที่เฟดมองว่าปัญหาเงินเฟ้อกำลังเป็นสิ่งที่น่ากังวลต่อเศรษฐกิจสหรัฐฯ ธนาคารกลางอังกฤษ (BoE) มีมติ 8-1 เสียงปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายสู่ระดับ 0.25% เพื่อสกัดการพุ่งขึ้นของเงินเฟ้อ สวนทางกับที่ตลาดคาด นับเป็นธนาคารกลางขนาดใหญ่แห่งแรกที่ประกาศขึ้นดอกเบี้ยนับตั้งแต่เกิดการระบาดของโควิด-19 ขณะที่ธนาคารกลางยุโรป (ECB) ส่งสัญญาณลดวงเงินซื้อพันธบัตร และคณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) ในการประชุมวันที่ 22 ธันวาคม 2564 มีมติเป็นเอกฉันท์ให้คงอัตราดอกเบี้ยนโยบายไว้ที่ 0.50% ต่อปี

เดือนมกราคม 2565 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรโดยรวมปรับเพิ่มขึ้น จากความกังวลเรื่องธนาคารกลางสหรัฐฯ อาจปรับขึ้นดอกเบี้ยมากกว่า 0.25% ในการประชุมครั้งถัดไป เมื่อพิจารณาจากการพุ่งขึ้นของตัวเลขเงินเฟ้อ และการปรับลดขนาดงบดุลอาจเริ่มขึ้นหลังจากที่เริ่มปรับขึ้นดอกเบี้ยไปแล้ว

เดือนกุมภาพันธ์ 2565 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรโดยรวมเปลี่ยนแปลงในกรอบแคบ ๆ จากความกังวลเรื่องผลกระทบของสงครามระหว่างรัสเซียกับยูเครน ที่อาจเป็นตัวแปรใหม่ต่อการตัดสินใจนโยบายการเงินของธนาคารกลางหลักต่างๆ โดยนักลงทุนยังมีความกังวลว่าธนาคารกลางสหรัฐฯ อาจปรับขึ้นดอกเบี้ยมากกว่า 0.25% เมื่อพิจารณาจากการพุ่งขึ้นของตัวเลขเงินเฟ้อ และการปรับลดขนาดงบดุลอาจเริ่มขึ้นหลังจากที่เริ่มปรับขึ้นดอกเบี้ยไปแล้ว ในการประชุมครั้งถัดไป เงินทุนต่างประเทศเข้าลงทุนในพันธบัตรระยะสั้น ส่งผลให้เงินบาทแข็งค่าขึ้นร้อยละ 2.12 จากสิ้นเดือนก่อนที่ 33.431 บาทต่อดอลลาร์สหรัฐ มาปิดที่ 32.723 บาทต่อดอลลาร์สหรัฐ

เดือนมีนาคม 2565 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรปรับเพิ่มขึ้นทุกช่วงอายุ ในทิศทางเดียวกันกับพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ จากสถานการณ์ความขัดแย้งระหว่างรัสเซียกับยูเครน รวมถึงการที่คณะกรรมการกำหนดนโยบายการเงิน (FOMC) ธนาคารกลางสหรัฐฯ (เฟด) ในการประชุมวันที่ 16 มีนาคม 2565 มีมติปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยระยะสั้น 0.25% สู่ระดับ 0.25-0.50% และส่งสัญญาณปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยอีก 6 ครั้งๆ ละ 0.25% ในช่วงที่เหลือของปีนี้ ในขณะที่ช่วงปลายเดือน อัตราผลตอบแทนพันธบัตรสหรัฐฯ เกิดภาวะ inverted yield curve โดยอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯอายุ 5 ปี อยู่สูงกว่าพันธบัตรอายุ 30 ปี เป็นการส่งสัญญาณว่าอาจเกิด

ภาวะเศรษฐกิจถดถอยในระยะข้างหน้า ทั้งนี้ คณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) มีมติคงอัตราดอกเบี้ยนโยบายตามที่ตลาดคาดการณ์ไว้

ผลตอบแทนจากการลงทุนในพันธบัตรรัฐบาลเมื่อวัดจากดัชนีผลตอบแทนพันธบัตรสุทธิ (Government Bond Total Return Index) ลดลงร้อยละ 4.82 จากวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีก่อน

ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ไทย 3 ปี A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย (KTF3YA-AI) เป็นกองทุนตราสารหนี้แบบที่มีกำหนดอายุโครงการ (Fixed Term Fund) ที่มีนโยบายลงทุนในตราสารหนี้เอกชนที่มีอายุครบกำหนดสอดคล้องกับระยะเวลารับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดย ณ วันที่ 30 มีนาคม 2565 กองทุนมีสัดส่วนการถือเงินสดร้อยละ 100 ของทรัพย์สินสุทธิ เพื่อรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติในวันครบกำหนดอายุของกองทุน

การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบบัญชีปัจจุบันเมื่อเทียบกับรอบบัญชีก่อนหน้า

กองทุนคงสัดส่วนการลงทุนในตราสารหนี้ภาคเอกชนตามเดิม และให้อายุครบกำหนดของตราสารหนี้ที่กองทุนลงทุน สอดคล้องกับระยะเวลาที่จะรับซื้อคืนหน่วยลงทุน

ผลการดำเนินงานของกองทุน

ตั้งแต่จัดตั้งกองทุนจนถึงวันที่ 30 มีนาคม 2565 กองทุนมีผลตอบแทนจากการลงทุนสุทธิ 3.25% และเนื่องจากผู้ลงทุนได้อัตราผลตอบแทนตามที่กองทุนกำหนดตามที่ระบุในข้อมูลประมาณการอัตราผลตอบแทน จึงไม่จำเป็นต้องมีตัวชี้วัดเพื่อเปรียบเทียบผลการดำเนินงาน

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

ไม่มี

หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย
开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ไทย 3 ปี A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

Fund Performance of K Thai Fixed Income 3 Years A Fund Not for Retail Investors

(1) ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทินย้อนหลัง/Calendar Year Performance

หน่วย : % ต่อปี (% p.a.)

ปี/Year	2556 (2013)	2557 (2014)	2558 (2015)	2559 (2016)	2560 (2017)	2561 (2018)	2562 (2019) *S	2563 (2020)	2564 (2021)	2565 (2022) *C
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return							4.26	2.55	2.45	0.51
ผลตอบแทนตัวชี้วัด/Benchmark Return							N/A	N/A	N/A	N/A
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน/Fund Standard Deviation							0.68	0.85	0.17	0.10
ความผันผวน (Standard deviation) ของตัวชี้วัด/Benchmark Standard Deviation							N/A	N/A	N/A	N/A

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

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

(2) ผลการดำเนินงานย้อนหลัง ณ วันที่ 30 มีนาคม 2565/Performance as of 30 Mar 2022

	Year to Date	3 เดือน (3 Months)	6 เดือน (6 Months)	1 ปี (% ต่อปี) 1 Year (% p.a.)	3 ปี (% ต่อปี) 3 Years (% p.a.)	5 ปี (% ต่อปี) 5 Years (% p.a.)	10 ปี (% ต่อปี) 10 Years (% p.a.)	*28/03/2019 Since Inception Return (% p.a.)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return	0.51	0.51	1.20	2.45	3.24			3.25
ผลตอบแทนตัวชี้วัด/Benchmark Return	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A			N/A
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี)/Fund Standard Deviation (% p.a.)	0.10	0.10	0.11	0.14	0.61			0.61
ความผันผวน (Standard deviation) ของตัวชี้วัด (% ต่อปี)/Benchmark Standard Deviation (% p.a.)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A			N/A

ตัวชี้วัด
ไม่มี เนื่องจากกองทุนมีการบริหารจัดการแบบ buy & hold เพื่อให้ได้ผลตอบแทนที่คาดหวังตามระยะเวลาที่กำหนด จึงไม่จำเป็นต้องเปรียบเทียบผลการดำเนินงานของกองทุนกับตัวชี้วัด

Benchmark
None. Since the Fund uses buy & hold management strategy in order to seek expected return over specified period, it is not necessary to compare fund performance to the benchmark.

ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวม มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต /Past performance is not indicative of future results.
เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน/The fund performance document is prepared in accordance with AIMC standards.

บริการทุกระดับประทับใจ

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ไม่มี

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2564 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2565

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	8,047.47	0.35
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	277.23	0.01
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	804.75	0.04
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	76.57	0.00
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	9,206.01	0.40

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

**ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

***ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2564 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2565

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	14,091.28	0.62
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	518.98	0.02
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	1,409.13	0.06
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	132.02	0.01
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	16,151.40	0.71

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

**ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

***ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

ทีเอ็มบีธนชาต
TMBThanachart

Make REAL Change

ปก.ปทก.22/0805

7 เมษายน 2565

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน
กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ไทย 3 ปี A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ของ กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ไทย 3 ปี A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลการจัดการของกองทุนดังกล่าวซึ่งบริหารและจัดการ โดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม พ.ศ.2564 ถึงวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2565 นั้น

ธนาคารฯ เห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัดได้ปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารและจัดการ กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ไทย 3 ปี A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย โดยถูกต้องตามที่ควร ตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

(มณีวรรณ อิงควิธาน)
ผู้ดูแลผลประโยชน์
ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)
TMBThanachart Bank Public Company Limited
3000 ถนนพหลโยธิน แขวงจอมพล เขตจตุจักร กรุงเทพฯ 10900 ทะเบียนเลขที่/เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร 0107537000017 โทร. 0 2299 1111
3000 Phahon Yothin Rd., Chom Phon, Chatuchak, Bangkok 10900 Reg No./Tax ID No. 0107537000017 Tel. 0 2299 1111
ttbbank.com

ธรรมนิติ
DHARMNITI

178 อาคารธรรมนิติ ชั้น 6-7 ซอยเพิ่มทรัพย์ (ประชาชื่น 20) ถนนประชาชื่น แขวงบางซื่อ เขตบางซื่อ กรุงเทพมหานคร 10800
DHARMNITI AUDITING CO., LTD.
178 Dharmniti Building, 6th-7th Floor, Soi Permsap (Prachachuen 20), Prachachuen Road, Bangsue, Bangkok 10800
Telephone : (66) 0-2596-0500
Facsimile : (66) 0-2596-0560
www.daa.co.th

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหน่วยลงทุนและบริษัทจัดการ
กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ไทย 3 ปี A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของ กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ไทย 3 ปี A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 (วันเลิกกองทุน) งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2564 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2565 (วันเลิกกองทุน) และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของ กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ไทย 3 ปี A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 (วันเลิกกองทุน) ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2564 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2565 (วันเลิกกองทุน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวทางปฏิบัติทางการบัญชี สำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่นและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 11 ซึ่งอธิบายการเลิกกองทุน และข้อ 3.9 ซึ่งอธิบายถึงเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินตามเกณฑ์การชำระบัญชี ทั้งนี้ความเห็นของข้าพเจ้าต่อ งบการเงินไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากเรื่องนี้

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่า ข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับ ผู้บริหาร เพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวทางปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงาน หรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

ธรรมนิติ
DHARMNITI

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นายพีระเดช พงษ์เสถียรศักดิ์

(นายพีระเดช พงษ์เสถียรศักดิ์)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 4752

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด
กรุงเทพมหานคร
วันที่ 27 เมษายน 2565

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ไทย 3 ปี A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

	หมายเหตุ	บาท ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 (วันเลิกกองทุน)	บาท ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3.2, 4	-	2,247,543,023.20
เงินฝากธนาคาร	6	41,213,059.97	32,108,843.78
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		-	36,744,137.02
ลูกหนี้อื่น		208.80	-
รวมสินทรัพย์		41,213,268.77	2,316,396,004.00
หนี้สิน			
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	10	41,213,268.77	25,658,497.73
รวมหนี้สิน		41,213,268.77	25,658,497.73
สินทรัพย์สุทธิ		-	2,290,737,506.27
สินทรัพย์สุทธิ			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		-	2,136,612,447.78
กำไร (ขาดทุน) สะสม			
บัญชีปรับสมดุล	3.5	(219,506,125.43)	(4,908,660.87)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		219,506,125.43	159,033,719.36
สินทรัพย์สุทธิ		-	2,290,737,506.27
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย	3.6	-	10.7213
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ สิ้นงวด (หน่วย)		-	213,661,244.7776

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ธรรมนิติ DHARMNITI

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ไทย 3 ปี A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2564 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2565 (วันเลิกกองทุน)

	หมายเหตุ	บาท สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2564 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2565 (วันเลิกกองทุน)	บาท สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564
รายได้	3.1		
รายได้ดอกเบี้ย		93,854,224.56	87,226,602.87
รวมรายได้		93,854,224.56	87,226,602.87
ค่าใช้จ่าย	3.1		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	7, 10	14,091,278.08	11,961,621.21
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	7	518,979.22	478,464.54
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	7, 10	1,409,127.72	1,196,162.82
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		60,000.00	60,000.00
ค่าใช้จ่ายชำระบัญชี		123.04	-
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ	8	67,879.77	46,959.79
รวมค่าใช้จ่าย		16,147,387.83	13,743,208.36
รายได้สุทธิ		77,706,836.73	73,483,394.51
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	3.1	-	-
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	3.1, 9	(17,230,416.20)	(35,252,869.95)
รวมรายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้น		(17,230,416.20)	(35,252,869.95)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		60,476,420.53	38,230,524.56
<u>หัก</u> ภาษีเงินได้	3.8	(4,014.46)	(2,256.68)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		60,472,406.07	38,228,267.88

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ไทย 3 ปี A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 (วันเลิกกองทุน)

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ไทย 3 ปี A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย (K Thai Fixed Income 3 Years A Fund Not for Retail Investors KTF3YA-AI) เป็นกองทุนรวมตราสารแห่งหนี้ ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุนที่มีการกระจายการลงทุนน้อยกว่าเกณฑ์มาตรฐานโดยมีลักษณะของกองทุนดังนี้

วันที่จดทะเบียนจัดตั้งกองทุน	:	วันที่ 28 มีนาคม 2562
ทุนจดทะเบียนของโครงการ	:	จำนวน 2,240.95 ล้านบาท แบ่งเป็น 224.09 ล้านหน่วยลงทุน หน่วยลงทุนละ 10 บาท
อายุของโครงการ	:	ประมาณ 3 ปี โดยไม่ต่ำกว่า 2 ปี 11 เดือน และไม่เกิน 3 ปี 1 เดือน
นโยบายจ่ายเงินปันผล	:	ไม่มีการจ่ายเงินปันผล
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	:	บริษัทจัดการจะรับซื้อคืนหน่วยลงทุนโดยอัตโนมัติทุก 6 เดือน ไว้ล่วงหน้าตลอดอายุโครงการเป็นจำนวน 6 ครั้ง

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ไทย 3 ปี A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย จัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน

กองทุนมีนโยบายลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอันเป็นหรือเกี่ยวข้องกับตราสารแห่งหนี้ และหรือลงทุนในเงินฝากของสถาบันการเงิน โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ภายใต้หลักเกณฑ์ที่กฎหมาย ก.ล.ต. กำหนด เว้นแต่ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์ดังต่อไปนี้และบริษัทจัดการได้แจ้งเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นดังกล่าวให้สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ทราบ ทั้งนี้ เพื่อเป็นการพิทักษ์ผลประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุนอย่างเต็มที่ โดยคำนึงถึงและรักษาผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหน่วยลงทุน

(1) วิกฤตการณ์ทางเศรษฐกิจที่มีนัยสำคัญต่อการลงทุนในตลาดหลักทรัพย์

(2) ภาวะสงคราม

(3) ราคาตลาดของหลักทรัพย์ลดลงอย่างรุนแรงในช่วงที่ใกล้กับวันสิ้นรอบปีบัญชี เป็นเหตุให้บริษัทจัดการไม่สามารถปรับการลงทุนได้ทันก่อนสิ้นปีบัญชี

กองทุนจะลงทุนบางส่วนในเงินฝาก ตราสารทางการเงินและตราสารแห่งหนี้รวมทั้งหลักทรัพย์ หรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาดอกผลโดยวิธีอื่นที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ต. โดยจะเน้นลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีปัจจัยพื้นฐานดีมีความมั่นคงและให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมเมื่อเทียบกับระดับความเสี่ยง ทั้งนี้ กองทุนอาจจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) อย่างไรก็ตาม กองทุนอาจจะไม่ลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note)

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ไทย 3 ปี A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 (วันเลิกกองทุน)

2. หลักเกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ให้กองทุนต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

3.1.1 รายได้จากเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง ดังนี้

ดอกเบี้ยรับบันทึกเป็นรายได้โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ดอกเบี้ยรับจากการตัดจำหน่ายส่วนเกินหรือส่วนลดของตราสารหนี้ตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ ใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจริง จากการจำหน่ายเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.1.2 รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 การวัดมูลค่าเงินลงทุน

การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กองทุนจะรับรู้เงินลงทุนเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนรวมมีสิทธิในเงินทุน

การวัดมูลค่าภายหลัง

เงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยคำนวณจากอัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ตามลำดับดังนี้

(1) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขาย

(2) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนเสนอซื้อเฉลี่ย หรือราคาหรืออัตราผลตอบแทนเสนอซื้อแบบ firm quote จากบริษัทผู้เสนอซื้อเสนอขาย

(3) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนที่คำนวณจากแบบจำลอง

สำหรับมูลค่ายุติธรรมของตั๋วแลกเงิน ตั๋วเงินคลัง หุ้นกู้และพันธบัตรที่มีอายุต่ำกว่า 90 วัน คำนวณจากอัตราผลตอบแทนเมื่ออายุคงเหลือของตราสารเท่ากับ 90 วัน ที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย หรืออัตราผลตอบแทนที่ได้มาสำหรับตราสารที่จะครบกำหนดอายุภายใน 90 วัน นับตั้งแต่วันที่ลงทุน ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นนั้น

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ไทย 3 ปี A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 (วันเลิกกองทุน)

3.3 เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินนั้นจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน และการวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยการเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

3.4 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้รวมถึงคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.5 บัญชีปรับสมดุล

ในกรณีที่ขายหรือรับซื้อหน่วยลงทุนของกิจการโดยตรงกับผู้ถือหน่วยลงทุน จะทำให้ผู้ถือหน่วยเกิดความไม่เท่าเทียมกัน กองทุนต้องบันทึกบัญชีปรับสมดุลเพื่อให้ผู้ถือหน่วยมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกองทุนเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกองทุน ณ เวลาใด บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม

3.6 สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน

กองทุนคำนวณสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน โดยการหารมูลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นงวด

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ไทย 3 ปี A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 (วันเลิกกองทุน)

3.7 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับ สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

3.8 ภาษีเงินได้

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

3.9 เกณฑ์การชำระบัญชี

กองทุนบันทึกสินทรัพย์ในมูลค่าที่จะได้รับและบันทึกหนี้สินตามจำนวนเงินที่จะต้องจ่ายชำระ

4. เงินลงทุน

เงินลงทุน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 (วันเลิกกองทุน) และวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564 ประกอบด้วย

	บาท			
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 (วันเลิกกองทุน)		ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนในหลักทรัพย์				
หุ้นกู้	-	-	2,230,312,607.00	2,247,543,023.20
รวมเงินลงทุน	-	-	2,230,312,607.00	2,247,543,023.20

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างงวดสรุปได้ดังนี้

	บาท	
	สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2564 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2565 (วันเลิกกองทุน)	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564
ขายเงินลงทุน	2,230,000,000.00	-

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ไทย 3 ปี A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 (วันเลิกกองทุน)

6. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 (วันเลิกกองทุน) และวันที่ 28 กุมภาพันธ์ ดังนี้

	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 (วันเลิกกองทุน)		ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564	
	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	จำนวนเงิน บาท	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	จำนวนเงิน บาท
ประเภทกระแสรายวัน				
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	0.000	41,213,059.97	0.000	4,552.00
		41,213,059.97		4,552.00
ประเภทออมทรัพย์				
ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)	0.050	-	0.050	32,104,291.78
		-		32,104,291.78
		41,213,059.97		32,108,843.78

7. ค่าธรรมเนียมในการจัดการ ผู้ดูแลผลประโยชน์ และนายทะเบียนหน่วยลงทุน

ค่าธรรมเนียมในการจัดการกองทุนคิดในอัตราร้อยละต่อปีของจำนวนเงินที่ได้รับจากการเสนอขายหน่วยลงทุน

ระยะเวลา	อัตราค่าธรรมเนียม (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) (ร้อยละต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ)
1 มี.ค. 64 - 24 ก.พ. 65	0.5350
25 ก.พ. 65 เป็นต้นไป	1.0700

ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ คิดในอัตราร้อยละ 0.0214 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของจำนวนเงินที่ได้รับจากการเสนอขายหน่วยลงทุน

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนคิดในอัตราร้อยต่อปีของจำนวนเงินที่ได้รับจากการเสนอขายหน่วยลงทุน

ระยะเวลา	อัตราค่าธรรมเนียม (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) (ร้อยละต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ)
1 มี.ค. 64 - 24 ก.พ. 65	0.05350
25 ก.พ. 65 เป็นต้นไป	0.10700

ค่าธรรมเนียมข้างต้นจะคำนวณทุกวันโดยใช้มูลค่าของจำนวนเงินที่ได้รับจากการเสนอขายหน่วยลงทุนเป็นฐานในการคำนวณ

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ไทย 3 ปี A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 (วันเลิกกองทุน)

8. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ ได้แก่ ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ไทย 3 ปี A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย เช่น ค่าจัดทำหนังสือชี้ชวน ค่าประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ค่าไปรษณียากร ค่าจัดทำรายงานเสนอผู้ถือหน่วยลงทุนและอื่น ๆ

9. กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงาน

กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงานสำหรับสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2564 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2565 (วันเลิกกองทุน) และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564 ประกอบด้วย

	บาท	
	สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2564 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2565 (วันเลิกกองทุน)	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564
กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงานต้นงวด	159,033,719.36	120,805,451.48
รายได้สุทธิ	77,706,836.73	73,483,394.51
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(17,230,416.20)	(35,252,869.95)
ภาษีเงินได้	(4,014.46)	(2,256.68)
กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงานปลายงวด	219,506,125.43	159,033,719.36

10. รายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่นซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน

รายการที่สำคัญสำหรับสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2564 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2565 (วันเลิกกองทุน) และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564 มีดังต่อไปนี้

	บาท		
	สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2564 ถึง วันที่ 31 มีนาคม 2565 (วันเลิกกองทุน)	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	14,091,278.08	11,961,621.21	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	1,409,127.72	1,196,162.82	ตามที่ระบุในสัญญา

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ไทย 3 ปี A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 (วันเลิกกองทุน)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 (วันเลิกกองทุน) และ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 (วันเลิกกองทุน)	ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	37,182,580.46	23,091,302.38
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		
เงินฝากธนาคาร - ประเภทกระแสรายวัน	41,213,059.97	4,552.00
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	3,718,258.76	2,309,131.04

11. การยกเลิกโครงการของกองทุน

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ไทย 3 ปี A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย ได้กำหนดให้วันที่ 30 มีนาคม 2565 เป็นวันทำการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนเป็นครั้งสุดท้าย จึงมีผลทำให้วันที่ 31 มีนาคม 2565 ซึ่งเป็นวันที่กองทุนชำระค่ารับซื้อคืนหน่วยลงทุนเป็นวันเลิกโครงการตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ สน. 87/2558

บริษัทจัดการได้ทำหนังสือแจ้งการเลิกโครงการของกองทุนให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนที่มีชื่ออยู่ในทะเบียนผู้ถือหน่วยลงทุน เมื่อวันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2565

บริษัทจัดการได้มีหนังสือแจ้งเรื่องการเลิกโครงการจัดการกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ไทย 3 ปี A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย และการแต่งตั้งผู้ชำระบัญชีของกองทุนให้แก่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) เมื่อวันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2565 โดยแต่งตั้งให้นางสาวชนาทิพย์ รุ่งคุณานนท์ ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ หรือนางอรอร วงศ์พินิจวโรดม ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย จำกัด เป็นผู้ชำระบัญชีของกองทุน เมื่อได้ชำระบัญชีตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทน. 15/2562 เรื่องหลักเกณฑ์ เงื่อนไขและวิธีการชำระบัญชีของกองทุนรวม ผู้ชำระบัญชีจะทำการจดทะเบียนเลิกกองทุนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.)

ดังนั้นกองทุนจึงเปลี่ยนเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 (วันเลิกกองทุน) เป็นเกณฑ์การชำระบัญชี

12. รอบระยะเวลาบัญชี

กองทุนมีรอบระยะเวลาบัญชีสุดท้ายเกินกว่า 1 ปี เป็นเวลา 1 ปี 31 วัน ซึ่งเป็นไปตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทน.15/2562 กำหนดให้กองทุนสามารถขยายรอบระยะเวลาบัญชีสุดท้ายของกองทุนให้สิ้นสุด ณ วันเลิกกองทุนได้ โดยรอบระยะเวลาบัญชีดังกล่าวต้องไม่เกินกว่า 15 เดือน

13. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยบริษัทจัดการของกองทุนรวมเมื่อวันที่ 27 เมษายน 2565

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพันของกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ไทย 3 ปี A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

- ไม่มี

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (PTR)

- ไม่มี

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

- ไม่มี

รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งหนี้ เงินฝากหรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุนที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว

- ไม่มี

ข้อมูลการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนในรอบระยะเวลาที่กำหนด

- ไม่มี

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับ
กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ไทย 3 ปี A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2564 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2565

ไม่มีการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง

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

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน

- ไม่มี

ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งหนี้ หรือสิทธิเรียกร้องเป็นศูนย์ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้หรือลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัด

- ไม่มี

ข้อมูลการชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

- ไม่มี

รายชื่อผู้จัดการกองทุน (หลักและสำรอง) ของกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ไทย 3 ปี A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

ผู้จัดการกองทุนหลัก

อัมไพวรรณ เมลืองนนท์

ผู้จัดการกองทุนสำรอง

ชัชชัย สฤษดิ์อภิรักษ์

ธิดาศิริ ศรีสมิต

นาวิน อินทรสมบัติ

ชัยพร ดิเรกโภคา

ฐานันดร โชลิตกุล

ทรงพร สืบสายไทย

สารัช อรุณากูร

มนต์ชัย อนันตกูล

เสาวลักษณ์ พัฒนดิลก

ปณตพล ตัณฑวิเชียร

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

- ไม่มี

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

- ไม่มี

บลจ. กสิกรไทย จำกัด

ประวัติ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด เป็นบริษัทในเครือธนาคารกสิกรไทย ที่ได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ประเภทการจัดการลงทุนจากกระทรวงการคลัง เมื่อวันที่ 18 มีนาคม 2535 ได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพในเดือนมิถุนายน 2543 และได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนส่วนบุคคลในเดือนมีนาคม 2544

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

สถานที่ตั้งสำนักงาน

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

ทุนจดทะเบียน

จำนวน	135,771,370.00	บาท
แบ่งออกเป็น	27,154,274.00	บาท มูลค่าหุ้นละ 5 บาท
เรียกชำระแล้ว	135,771,370.00	บาท

ผู้ถือหุ้น

บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ถือหุ้นร้อยละ 99.99

กรรมการบริษัท

1. ดร.พิพัฒน์พงศ์ โปษยานนท์	ประธานกรรมการ
2. นายวศิน วณิชย์วรนันต์	ประธานกรรมการบริหาร
3. นายสุรเดช เกียรติธนากร	กรรมการผู้จัดการ
4. นายประสพสุข ดำรงชิตานนท์	กรรมการ
5. นางรัตนาพรรณ ศรีมณีกุลโรจน์	กรรมการ
6. นางนิศานาถ อู่วุฒิพงษ์	กรรมการ

ผู้บริหารระดับสูง

1. นายวศิน วณิชย์วรนันต์	ประธานกรรมการบริหาร
2. นายสุรเดช เกียรติธนากร	กรรมการผู้จัดการ
3. นายเกษตร ชัยวันเพ็ญ	รองกรรมการผู้จัดการ
4. นางสาวยุพาวดี ตู้จินดา	รองกรรมการผู้จัดการ
5. นายนาวิน อินทรสมบัติ	รองกรรมการผู้จัดการและประธานบริหารการลงทุนต่างประเทศ
6. นายชัชชัย สฤษดิ์อภิรักษ์	รองกรรมการผู้จัดการและประธานบริหารการลงทุนตราสารหนี้
7. นางสาวธิดาศิริ ศรีสมิต	รองกรรมการผู้จัดการและประธานบริหารการลงทุนตราสารทุน
8. นายวิทวัส อัจฉริยวนิช	รองกรรมการผู้จัดการ
9. นางสาวเอื้อพันธ์ เพ็ชราภรณ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
10. นางหทัยพัชร์ ชูโต	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
11. นางสาวชนาทิพย์ รุ่งคุณานนท์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
12. นางอรอร วงศ์พินิจวโรดม	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
13. นายยุทธนา สินเสรีกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
14. นายวจนะ วงศ์ศุภสวัสดิ์	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

ชำระค่าฝากส่งเป็นรายเดือน
ใบอนุญาตพิเศษที่ 22/2555
ปณ. ราษฎร์บูรณะ

สิ่งตีพิมพ์

เหตุขัดข้องที่นำจ่ายผู้รับไม่ได้

- ☐ 1. จ่าหน้าซองไม่ชัดเจน
- ☐ 2. ไม่มีเลขที่บ้านตามจ่าหน้า
- ☐ 3. ไม่ยอมรับ
- ☐ 4. ไม่มีผู้รับตามจ่าหน้า
- ☐ 5. ไม่มารับภายในกำหนด
- ☐ 6. เลิกกิจการ
- ☐ 7. ย้ายไม่ทราบที่อยู่ใหม่
- ☐ 8. อื่น ๆ

ลงชื่อ