



**KASIKORNTHAI**

## รายงานประจำปี

กองทุนเปิดเค เอเซีย ไฮยีลด์ B ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย  
(K-AHYB-UI)

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2565  
ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2566

กองทุนเปิดเค เอเซีย ไฮยีลด์ B ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย (K-AHYB-UI)

รายงานประจำปี  
ณ 30 มิถุนายน 2566

หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย  
开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT



บริการทุกระดับประทับใจ

กองทุนรวมสำหรับผู้ลงทุนสถาบันและผู้ลงทุนรายใหญ่พิเศษ  
กองทุนรวมที่มีความเสี่ยงสูงหรือซับซ้อน

กองทุนเปิดเค เอเซีย ไฮยีลด์ B ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย  
(K Asia High Yield B Fund Not for Retail Investors : K-AHYB-UI)

เปลี่ยนชื่อจากกองทุนเปิดเค ฟิกซ์เดท ไฮยีลด์ 2024A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย  
(K Fixed-Dated High Yield 2024A Fund Not for Retail Investors : KHY24A-UI)  
เมื่อวันที่ 31 ตุลาคม 2565

ประเภทกองทุน	<ul style="list-style-type: none"><li>• กองทุนรวมตราสารหนี้</li><li>• กองทุนรวมฟีดเดอร์ (Feeder Fund)</li><li>• กองทุนรวมที่เน้นลงทุนแบบมีความเสี่ยงต่างประเทศ</li></ul>
อายุโครงการ	ไม่กำหนด
วันที่จดทะเบียนกองทุน	7 กรกฎาคม 2563
รอบระยะเวลาบัญชี	1 กรกฎาคม - 30 มิถุนายน

### นโยบายการลงทุน

กองทุนมีนโยบายที่จะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศ โดยจะเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน LO Funds – Asia Diversified High Yield Bond, X1, (USD), IA (กองทุนหลัก) ในอัตราส่วนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยกองทุนหลักมีนโยบายลงทุนในพันธบัตร ตราสารหนี้ทั้งที่จ่ายดอกเบี้ยแบบคงที่หรือลอยตัว หุ่นกู้ที่เปลี่ยนแปลงสภาพ หุ่นกู้ที่มีใบสำคัญแสดงสิทธิในตราสารที่เปลี่ยนมือได้ และตราสารหนี้ระยะสั้นที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้หรือเทียบเท่า ซึ่งตราสารดังกล่าว ออกหรือค้าประกันโดยหน่วยงานภาครัฐหรือเอกชนในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิก รวมถึงองค์กรที่จัดตั้งหรือดำเนินธุรกิจในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิก (รวมถึงประเทศญี่ปุ่นและออสเตรเลีย)

กองทุนหลักดังกล่าวเป็นกองทุนในกลุ่ม Lombard Odier Funds 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) โดยมิได้เป็นกองทุนรวมประเภทเฮดจ์ฟันด์ (hedge fund)

กองทุน LO Funds – Asia Diversified High Yield Bond (กองทุนหลัก) แบ่งหน่วยลงทุนที่เสนอขายออกเป็นคลาส (Class) ซึ่งจะแตกต่างกันที่รายละเอียดต่างๆ เช่น มูลค่าขั้นต่ำของการสั่งซื้อและมูลค่าคงเหลือขั้นต่ำ โครงสร้างอัตราค่าธรรมเนียม สกุลเงิน คุณสมบัติของผู้ลงทุนหรือลักษณะอื่นๆ ทั้งนี้ กองทุนเปิดเค เอเซีย ไฮยีลด์ A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย จะลงทุนใน

Class X1, (USD), IA ซึ่งเป็น Class สำหรับผู้ลงทุนสถาบันและไม่จ่ายเงินปันผล โดยบริษัทจัดการของสองวงสิทธิ์ที่จะพิจารณาเปลี่ยนแปลง Class ที่ลงทุน โดยคำนึงถึงและรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นสำคัญและไม่ถือว่าเป็นการดำเนินงานที่ผิดไปจากรายละเอียดโครงการโดยถือว่าได้รับมติจากผู้ถือหน่วยลงทุนแล้ว

บริษัทจัดการจะส่งคำสั่งซื้อขายหน่วยลงทุนของกองทุนหลักไปที่ประเทศลักเซมเบิร์ก โดยใช้สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ (USD) เป็นสกุลเงินหลัก ทั้งนี้ บริษัทจัดการของสองวงสิทธิ์ที่จะส่งคำสั่งซื้อขายหน่วยลงทุนของกองทุนหลักในประเทศอื่นๆ นอกเหนือจากประเทศลักเซมเบิร์ก และ/หรือเปลี่ยนแปลงสกุลเงินในภายหลัง โดยถือว่าได้รับมติจากผู้ถือหน่วยลงทุนแล้ว ซึ่งบริษัทจัดการจะคำนึงถึงประโยชน์ของกองทุนเป็นสำคัญ โดยบริษัทจัดการจะประกาศให้ผู้ถือหน่วยลงทุนทราบถึงการเปลี่ยนแปลงล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วัน ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทจัดการ

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

ทั้งนี้ กองทุนอาจลงทุนในตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (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**

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

## **นายทะเบียน**

บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

การแก้ไขข้อผูกพันสำหรับกองทุนที่มีรอบระยะเวลาบัญชี สิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

แก้ไขสิทธิในการขายคืนหน่วยลงทุน สิทธิในการโอนหน่วยลงทุน และเงื่อนไขการเลิกกองทุน  
ตามมติผู้ถือหน่วยลงทุน

(มีผลบังคับใช้วันที่ 26 ตุลาคม 2565)





## สรุปข้อมูลการเงินที่สำคัญ

	ปี 2565/2566 วันที่ 1 กรกฎาคม 2565 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566	ปี 2564/2565 วันที่ 7 กรกฎาคม 2564 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	1,347,776,537.29	1,644,035,892.31
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท)	7.8750	7.9600
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิ จากการดำเนินงาน (บาท)	(27,269,469.13)	(592,384,335.06)
การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%) *	(2.25)	(26.20)
การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%)	N/A ***	N/A **

\* ใช้ข้อมูลวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลาบัญชี

\*\* ไม่มีดัชนีชี้วัด (Benchmark) เนื่องจากกองทุนลงทุนในกองทุนหลักซึ่งไม่มีตัวชี้วัดและเป็นกองทุนที่มีอายุโครงการโดยมีการบริหารจัดการแบบ buy-and-hold เพื่อให้ได้ผลตอบแทนในอัตราที่เหมาะสม

\*\*\* กองทุนได้รับมติจากผู้ถือหุ้นลงทุนให้แก่โซโครงการกองทุน โดยเปลี่ยนจากไม่มีตัวชี้วัดเป็นดัชนี JP Morgan JACI Non-Investment Grade Total Return (100%) ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 90% และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 10%

รายงานและวิเคราะห์ผลการลงทุนของ  
กองทุนเปิดเค เอเซีย ไฮยีลด์ B ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย  
รอบระยะเวลา 1 กรกฎาคม 2565 – 30 มิถุนายน 2566

**ภาวะเศรษฐกิจ**

ในช่วงปีบัญชีที่ผ่านมา ตลาดตราสารหนี้และค่าเงินในภูมิภาคเอเชียได้รับผลกระทบหลักจากเหตุการณ์ที่สำคัญที่เกิดขึ้น โดยสามารถสรุปปัจจัยหลักที่ส่งผลต่อตลาดตราสารหนี้ภูมิภาคเอเชียและผลกระทบได้ดังนี้

ภาพรวมเศรษฐกิจโลกในปี 2565 เริ่มส่งสัญญาณการฟื้นตัวที่ชะลอลง โดยได้รับผลกระทบจากแรงกระตุ้นทางการคลังที่ทยอยลดลงทั่วโลก สงครามระหว่างรัสเซียกับยูเครนที่ยืดเยื้อ การชะลอตัวของเศรษฐกิจจีนซึ่งเป็นผลจากนโยบาย Zero Covid-19 รวมถึงอัตราเงินเฟ้อที่เร่งตัวขึ้น จนนำไปสู่การขึ้นดอกเบี้ยของธนาคารกลางทั่วโลก นอกจากนี้เศรษฐกิจโลกยังเผชิญกับความเสี่ยงมากขึ้นจากความกังวลว่าอาจเกิดภาวะเศรษฐกิจถดถอยในปี 2566 ทั้งนี้ กองทุนการเงินระหว่างประเทศ (IMF) คาดการณ์ว่าเศรษฐกิจโลกจะขยายตัวได้ร้อยละ 3.6 ในปี 2565 โดยคาดว่าเศรษฐกิจกลุ่มประเทศพัฒนาแล้วจะขยายตัวได้ร้อยละ 3.3 ขณะที่เศรษฐกิจของกลุ่มประเทศเศรษฐกิจเกิดใหม่จะขยายตัวได้ร้อยละ 3.8 โดย IMF ประเมินว่าความเสี่ยงหลักต่อการขยายตัวของเศรษฐกิจโลกในปี 2565 จะมาจากผลกระทบของสงครามระหว่างรัสเซียกับยูเครน ซึ่งส่งผลให้ราคาพลังงานและอาหารปรับตัวสูงขึ้น นอกจากนี้ เศรษฐกิจโลกยังต้องเผชิญกับความเสี่ยงมากขึ้นจากภาวะเงินเฟ้อที่เร่งตัวเร็วกว่าที่คาด ส่งผลให้ธนาคารกลางทั่วโลกปรับทิศทางทางการเงินนโยบายการเงินเป็นเชิงงวด นำโดยธนาคารกลางสหรัฐฯ ที่เริ่มมีการปรับขึ้นดอกเบี้ยนโยบายในไตรมาส 1 ปี 2565 รวมถึงมีการเริ่มปรับลดขนาดงบดุลลงในไตรมาส 2 พร้อมส่งสัญญาณขึ้นดอกเบี้ยต่อเนื่องเพื่อควบคุมเงินเฟ้อ การเปลี่ยนท่าทีการดำเนินนโยบาย รวมถึงภาวะเงินเฟ้อที่เร่งขึ้นในหลายประเทศได้ส่งผลให้ธนาคารกลางต่างๆ ทั่วโลกมีปรับนโยบายการเงินเป็นนโยบายเชิงงวดเช่นกัน สร้างแรงกดดันต่อเศรษฐกิจและตลาดการเงินทั่วโลก

สำหรับภาวะตลาดตราสารหนี้ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา ตลาดตราสารหนี้ทั่วโลกเคลื่อนไหวผันผวน ซึ่งได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนทิศทางการดำเนินนโยบายการเงินของธนาคารสหรัฐฯ เพื่อควบคุมเงินเฟ้อที่เร่งตัวขึ้น ส่งผลให้อัตราผลตอบแทนของสหรัฐฯ รวมถึงประเทศในแถบเอเชียส่วนใหญ่ปรับเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญในทุกช่วงอายุ ทั้งนี้เส้นอัตราผลตอบแทนปรับตัวในลักษณะ bear flattening คืออัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลระยะสั้นปรับตัวเพิ่มขึ้นมากกว่าอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลระยะยาว โดยประเทศที่อัตราผลตอบแทนพันธบัตรปรับเพิ่มขึ้นน้อยที่สุดคือประเทศจีนซึ่งยังคงมีนโยบายการเงินผ่อนคลาย



Credit Spread ของตราสารหนี้เอเชียทั้งกลุ่ม Investment grade และ High-yield มีการปรับตัวสูงขึ้นตั้งแต่ช่วงต้นปี 2565 ตามทิศทางการปรับเพิ่มของอัตราดอกเบี้ยในตลาดโลก ความกังวลเรื่องเศรษฐกิจชะลอตัวและความเสี่ยงในการเกิดเศรษฐกิจถดถอย ประกอบกับความเสียหายจากภาคอสังหาริมทรัพย์ในจีนที่ยังอยู่ในระดับสูงจากการขาดความเชื่อมั่นของผู้ซื้อบ้านเนื่องจากผู้ประกอบการหลายรายประสบปัญหาด้านสภาพคล่องไม่สามารถส่งมอบบ้านได้ Credit Spread ปรับสูงขึ้นจนถึงจุดสูงสุดของปีในเดือนพฤศจิกายนก่อนปรับลดลง หลังตลาดคาดการณ์การปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายมีแนวโน้มใกล้ถึงจุดสูงสุด ประกอบกับการออกนโยบายสนับสนุนภาคอสังหาริมทรัพย์จากทางการเงินที่มีความชัดเจนมากขึ้นทำให้ตลาดคาดว่า วิกฤตภาคอสังหาริมทรัพย์ในจีนมีแนวโน้มคลี่คลาย

### **ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม**

กองทุนนี้เปลี่ยนชื่อมาจากกองทุนเปิดเค พีจีเคที ไฮยีลด์ 2024A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย เมื่อวันที่ 31 ตุลาคม 2565

กองทุนมีนโยบายที่จะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศ โดยจะเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน LO Funds – Asia Diversified High Yield Bond, X1, (USD), IA (กองทุนหลัก) ในอัตราส่วนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยกองทุนหลักมีนโยบายลงทุนในกองทุนรวมสำหรับผู้ลงทุนสถาบันและผู้ลงทุนรายใหญ่พิเศษเท่านั้น กองทุนรวมที่มีความเสี่ยงสูงหรือซับซ้อน กองทุนเปิดเค เอเชีย ไฮยีลด์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย 2 พันธบัตร ตราสารหนี้ ทั้งที่จ่ายดอกเบี้ยแบบคงที่หรือลอยตัว หุ้นกู้แปลงสภาพหุ้นกู้ที่มีใบสำคัญแสดงสิทธิในตราสารที่เปลี่ยนมือได้ และตราสารหนี้ ระยะสั้นที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้หรือเทียบเท่า ซึ่งตราสารดังกล่าวออกหรือค้ำประกันโดยหน่วยงานภาครัฐหรือเอกชนในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิก รวมถึง องค์กรที่จัดตั้งหรือดำเนินธุรกิจในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิก (รวมถึงประเทศญี่ปุ่นและออสเตรเลีย)

กองทุนหลักดังกล่าวเป็นกองทุนในกลุ่ม Lombard Odier Funds 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)

กองทุน LO Funds – Asia Diversified High Yield Bond (กองทุนหลัก) แบ่งหน่วยลงทุนที่เสนอขายออกเป็นคลาส (Class) ซึ่งจะแตกต่างกันที่รายละเอียดต่างๆ เช่น มูลค่าขั้นต่ำของการสั่งซื้อและมูลค่าคงเหลือขั้นต่ำ โครงสร้าง อัตราค่าธรรมเนียม สกุลเงิน คุณสมบัติของผู้ลงทุนหรือลักษณะอื่นๆ ทั้งนี้ กองทุนเปิดเค เอเชีย ไฮยีลด์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย จะลงทุนใน Class

## กองทุนเปิดเค เอเซีย ไฮยีลด์ B ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

X1, (USD), IA ซึ่งเป็น Class สำหรับผู้ลงทุนสถาบันและไม่จ่ายเงินปันผล โดยบริษัทจัดการขอสงวนสิทธิ์ที่จะพิจารณาเปลี่ยนแปลง Class ที่ลงทุน โดยคำนึงถึงและรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นสำคัญและไม่ถือว่าเป็นการดำเนินงานที่ผิดไปจากรายละเอียดโครงการ โดยถือว่าได้รับมติจากผู้ถือหน่วยลงทุนแล้ว

บริษัทจัดการจะส่งคำสั่งซื้อขายหน่วยลงทุนของกองทุนหลักไปที่ประเทศลักเซมเบิร์ก โดยใช้สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ (USD) เป็นสกุลเงินหลัก ทั้งนี้ บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิ์ที่จะส่งคำสั่งซื้อขายหน่วยลงทุนของกองทุนหลัก ในประเทศอื่นๆ นอกเหนือจากประเทศลักเซมเบิร์ก และ/หรือเปลี่ยนแปลงสกุลเงินในภายหลัง โดยถือว่าได้รับมติจากผู้ถือหน่วยลงทุนแล้ว ซึ่งบริษัทจัดการจะคำนึงถึงประโยชน์ของกองทุนเป็นสำคัญ โดยบริษัทจัดการจะประกาศให้ผู้ถือหน่วยลงทุนทราบถึงการเปลี่ยนแปลงล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วัน ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทจัดการ

สำหรับการลงทุนส่วนที่เหลือ กองทุนอาจลงทุนในตราสารแห่งหนึ่ง หรือเงินฝาก หรือหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่น ทั้งในและต่างประเทศ หรือหาดอกผลโดยวิธีอื่นอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่างตามที่กฎหมาย ก.ล.ต. กำหนด

ทั้งนี้ กองทุนอาจลงทุนในตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Notes หรือ SN) และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) โดยมี วัตถุประสงค์เพื่อเป็นการสร้างผลตอบแทนจากการลงทุนให้สูงขึ้น หรือเพื่อลดค่าใช้จ่ายของกองทุน รวมถึงกองทุน อาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

นอกจากนี้ กองทุนอาจลงทุนในตราสารหนี้ ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non – Investment Grade) และตราสารหนี้ ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated Securities) ทั้งในและ ต่างประเทศ ตามที่กฎหมาย ก.ล.ต. กำหนด

อย่างไรก็ตาม กองทุนจะไม่ทำธุรกรรมการขายหลักทรัพย์ที่ต้องยืมมาเพื่อการส่งมอบ (short sell) และธุรกรรมการกู้ยืมเงินหรือการทำ repo เพื่อประโยชน์ในการจัดการลงทุน กองทุนเปิดเค เอเซีย ไฮยีลด์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย 3 บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิ์เปลี่ยนแปลงประเภทและลักษณะพิเศษของกองทุนรวมในอนาคตเป็นกองทุนรวม หน่วยลงทุน (Fund of Funds) หรือเป็นกองทุนรวมที่มีการลงทุนโดยตรงในตราสาร และ/หรือหลักทรัพย์ต่างประเทศได้ หรือสามารถกลับมาเป็นกองทุนรวมที่ Feeder Fund) โดยไม่ทำให้ระดับความเสี่ยงของการลงทุน (risk spectrum) เพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ให้เป็นไปตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุนซึ่งขึ้นอยู่กับสถานการณ์ตลาด โดยเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหน่วยลงทุน โดยบริษัทจัดการจะดำเนินการแจ้งให้ผู้ถือหน่วยลงทุนทราบล่วงหน้าอย่างน้อย 30 วัน ก่อนดำเนินการเปลี่ยนแปลงประเภทกองทุนดังกล่าว โดยประกาศผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทจัดการ

\*\*\* กองทุนนี้ เปลี่ยน Share Class ของกองทุนหลักจาก (USD), NA เป็น X1, (USD), IA เมื่อวันที่ 4 เมษายน 2566



### **การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบบัญชีปัจจุบันเมื่อเทียบกับรอบบัญชีก่อนหน้า**

กองทุนมีการลงทุนในกองทุน LO Funds – Asia Diversified High Yield Bond, X1, (USD), IA ประมาณร้อยละ 108.94 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 เทียบกับสัดส่วนประมาณร้อยละ 100 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 ในขณะที่กองทุนมีการลงทุนในเงินฝาก ตราสารหนี้ระยะสั้น และมูลค่าของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยง ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 คิดเป็นอัตราส่วนประมาณร้อยละ 0 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน เทียบกับสัดส่วนประมาณร้อยละ 0 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565

### **ผลการดำเนินงานของกองทุน**

กองทุนมีผลตอบแทนจากการดำเนินงานตั้งแต่จัดตั้งกองทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 อยู่ที่ -8.07% ขณะที่ดัชนีอ้างอิงของกองทุนหลัก JP Morgan JACI Non-Investment Grade Total Return (100%) ผลตอบแทนรอบระยะเวลา 6 เดือนอยู่ที่ 0.63 %

### **ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก**

กองทุนหลักมีผลตอบแทนต่อปีจากการดำเนินงานตั้งแต่จัดตั้งกองทุนจนถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2566 อยู่ที่ 2.05% ขณะที่ดัชนีอ้างอิงของกองทุนหลัก JP Morgan JACI Non-Investment Grade Total Return (100%) มีผลตอบแทนอยู่ที่ 7.45%

# กองทุนเปิดเค เอเซีย ไฮยีลด์ B ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย



## ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดเค เอเซีย ไฮยีลด์ B ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย Fund Performance of K Asia High Yield B 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)	2563 (2020)	2564 (2021)	2565 (2022)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return								5.98	-6.84	-22.18
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return								N/A	N/A	N/A
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน/Fund Standard Deviation								7.62	13.38	19.67
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด/Benchmark Standard Deviation								N/A	N/A	N/A

\*S ผลการดำเนินงานตั้งแต่เริ่มตั้งกองทุนจนถึงวันที่มีการสุ่มราคาของปีปฏิทิน/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 2566/Performance as of 30 Jun 2023

	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.)	นับตั้ง Since Inception Return (% p.a.)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return	2.50	1.55	2.50	-2.25				-8.07
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return	0.63	-1.36	0.63	N/A				N/A
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี)/Fund Standard Deviation (% p.a.)	6.81	4.81	6.81	16.32				14.35
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด (% ต่อปี)/Benchmark Standard Deviation (% p.a.)	6.70	5.11	6.70	N/A				N/A

#### คำชี้แจง

• กองทุนได้รับมติขอยกเลิกการเปรียบเทียบผลตอบแทน โดยเปลี่ยนจากดัชนีชี้วัดระดับจีพี Morgan JACI Non-Investment Grade Total Return (100%) เป็นดัชนีชี้วัดของกองทุนเคเอเซีย ไฮยีลด์ B ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และปรับลดอัตราผลตอบแทนที่เสนอให้แก่ผู้ลงทุนจาก 10%

#### Benchmark

• The Fund has received a resolution from the unitholders to amend the Fund's prospectus by changing from no benchmark to JP Morgan JACI Non-Investment Grade Total Return Index, 90% adjusted by cost of FX hedging and converted to Thai Baht at the date of return calculation and 10% adjusted by exchange rate converted to Thai Baht at the date of return calculation.

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

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของธนาคารหลักทรัพย์จัดการกองทุน The fund performance document is prepared in accordance with AIMC standards.

บริการลูกค้าระดับประทับใจ



## ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ไม่มี

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม  
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2566 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	2,699.20	0.19
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	147.34	0.01
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	294.67	0.02
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	54.36	0.00
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	3,195.57	0.22

\* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

\*\*ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

\*\*\*ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์



## กองทุนเปิดเค เอเชียว ไฮยีลด์ B ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม  
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2565 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	3,343.99	0.23
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	395.33	0.03
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	713.28	0.05
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	121.58	0.01
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	4,574.18	0.32

\* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

\*\*ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

\*\*\*ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์



ธนาคารกรุงเทพ

## ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

วันที่ 20 กรกฎาคม 2566

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดเค เอเซีย ไฮยีลด์ B ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดเค เอเซีย ไฮยีลด์ B ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย ซึ่งจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2565 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2566 แล้ว

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดเค เอเซีย ไฮยีลด์ B ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

(นาคฤดี สิทธิชวลิต)

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์

# กองทุนเปิดเค เอเซีย ไฮยีลด์ B ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย



บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด  
178 อาคารธรรมนิติ ชั้น 6, 7 ถนนพหลโยธิน  
(ประตูชัย 20) แขวงราชวัตร เขตราชเทวี  
กรุงเทพมหานคร 10800  
DHARMNITI AUDITING CO., LTD.  
178 Dharmniti Building, 6<sup>th</sup> & 7<sup>th</sup> Floor, Sai  
Permsap (Prachachuen 20), Prachachuen  
Road, Bangsue, Bangkok 10900  
Telephone : (66) 0-2596-0500  
Facsimile : (66) 0-2596-0560  
www.daa.co.th

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนและบริษัทจัดการ  
กองทุนเปิดเค เอเซีย ไฮยีลด์ B ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย  
(เดิมชื่อ : กองทุนเปิดเค พิกซ์เคท ไฮยีลด์ 2024A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย)

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดเค เอเซีย ไฮยีลด์ B ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดเค เอเซีย ไฮยีลด์ B ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น



ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหาร เพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

#### ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

#### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐานการตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ผิดตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

## กองทุนเปิดเค เอเซีย ไฮยีลด์ B ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

กรรมนิติ  
DHARMNITI

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยการให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในซึ่งข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางสาวสุลลิต อาดสว่าง



(นางสาวสุลลิต อาดสว่าง)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 7517

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 31 สิงหาคม 2566



กองทุนเปิดเค เอเซีย ไฮยีลด์ B ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย  
(เดิมชื่อ : กองทุนเปิดเค ฟิรซ์เคท ไฮยีลด์ 2024A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย)  
งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

		บาท	
	หมายเหตุ	2566	2565
<b>สินทรัพย์</b>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3.2, 5, 6	1,504,253,126.41	1,791,032,750.37
เงินฝากธนาคาร	7, 11	38,005,602.06	42,226,049.49
ลูกหนี้			
จากสัญญาอนุพันธ์	11, 12	8,772,293.54	-
จากดอกเบี้ย		2,574.14	1,351.98
รวมสินทรัพย์		<u>1,551,033,596.15</u>	<u>1,833,260,151.84</u>
<b>หนี้สิน</b>			
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	11, 12	202,209,692.32	185,501,301.49
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	11	1,017,865.21	3,722,892.42
หนี้สินอื่น		29,501.33	65.62
รวมหนี้สิน		<u>203,257,058.86</u>	<u>189,224,259.53</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u>1,347,776,537.29</u>	<u>1,644,035,892.31</u>
<b>สินทรัพย์สุทธิ</b>			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		1,711,444,140.29	2,065,373,012.61
ขาดทุนสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		84,356,032.72	(582,953.71)
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน	10	(448,023,635.72)	(420,754,166.59)
สินทรัพย์สุทธิ		<u>1,347,776,537.29</u>	<u>1,644,035,892.31</u>
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย	3.8	7.8750	7.9600
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		171,144,414.0289	206,537,301.2611

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

# กองทุนเปิดเค เอเชียว ไฮยีลด์ B ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย



กองทุนเปิดเค เอเชียว ไฮยีลด์ B ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย  
(เดิมชื่อ : กองทุนเปิดเค ทีจีเคที ไฮยีลด์ 2024A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย)  
งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน  
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	2566				2565			
	จำนวนหน่วย	มูลค่าสุทธิรวม	มูลค่าสุทธิรวม	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน	จำนวนหน่วย	มูลค่าสุทธิรวม	มูลค่าสุทธิรวม	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
		ดอลลาร์สหรัฐ	บาท			ดอลลาร์สหรัฐ	บาท	
หน่วยลงทุน								
กองทุนรวมต่างประเทศ								
กองทุน Lombard Odier Funds -								
Asia Diversified High Yield Bond, X1, (USD), IA	4,154,512.2790	42,397,213.26	1,504,253,126.41	100.00				
กองทุน Lombard Odier Funds IV -								
K Income 2025, (USD) I D					7,082,674.2730	50,780,628.02	1,791,032,750.37	100.00
รวมหน่วยลงทุน								
รวมเงินลงทุน								
(ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 ราคาทุน 42,044,079.71 ดอลลาร์สหรัฐ 1,438,858,628.21 บาท)								
(ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 ราคาทุน 70,628,742.73 ดอลลาร์สหรัฐ 2,205,673,175.46 บาท)								

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเงินนี้







กองทุนเปิดเค เอเซีย ไฮยีลด์ B ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย  
(เดิมชื่อ : กองทุนเปิดเค ฟิคซ์เดท ไฮยีลด์ 2024A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย)  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

	หมายเหตุ	บาท	
		2566	2565
รายได้	3.1		
รายได้เงินปันผล		31,129,443.02	116,996,024.51
รายได้ดอกเบี้ย		184,192.48	79,137.04
รวมรายได้		<u>31,313,635.50</u>	<u>117,075,161.55</u>
ค่าใช้จ่าย	3.1		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	8, 11	3,343,988.18	9,413,931.18
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	8	395,327.25	588,369.88
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	8, 11	713,280.45	941,393.40
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		65,000.00	65,000.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ	9	28,956.13	25,666.01
รวมค่าใช้จ่าย		<u>4,546,552.01</u>	<u>11,034,360.47</u>
รายได้สุทธิ		<u>26,767,083.49</u>	<u>106,040,801.08</u>
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน	3.1, 3.4		
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(739,395,785.26)	-
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		712,501,643.88	(779,401,737.21)
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		1,239,350.00	-
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(7,936,097.29)	(146,886,489.03)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน		(20,418,035.08)	227,874,960.67
รวมรายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		<u>(54,008,923.75)</u>	<u>(698,413,265.57)</u>
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		(27,241,840.26)	(592,372,464.49)
หัก ภาษีเงินได้	3.10	(27,628.87)	(11,870.57)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		<u>(27,269,469.13)</u>	<u>(592,384,335.06)</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

# กองทุนเปิดเค เอเซีย ไฮยีลด์ B ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย



กองทุนเปิดเค เอเซีย ไฮยีลด์ B ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย  
(เดิมชื่อ : กองทุนเปิดเค พิกซ์เคท ไฮยีลด์ 2024A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 30 มิถุนายน 2566

## 1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดเค พิกซ์เคท ไฮยีลด์ 2024A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย : K Fixed-Dated High Yield 2024A Fund Not for Retail Investors (KHY24A-UI) ได้เปลี่ยนชื่อกองทุนเป็นกองทุนเปิดเค เอเซีย ไฮยีลด์ B ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย : K Asia High Yield B Fund Not for Retail Investors (K-AHYB-UI) ตามมติผู้ถือหน่วยลงทุนและแจ้งการเปลี่ยนแปลงข้อบังคับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แล้วเมื่อวันที่ 21 ตุลาคม 2565 การแก้ไขดังกล่าวมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 31 ตุลาคม 2565 เป็นต้นไป

กองทุนเปิดเค เอเซีย ไฮยีลด์ B ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย : K Asia High Yield B Fund Not for Retail Investors (K-AHYB-UI) ("กองทุน") จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมตราสารหนี้ต่างประเทศ/กองทุนรวมฟีดเดอร์ (Feeder Fund) โดยมีลักษณะของกองทุนดังนี้

วันที่จดทะเบียนจัดตั้งกองทุน : วันที่ 7 กรกฎาคม 2563

ทุนจดทะเบียนของโครงการ : จำนวน 5,000 ล้านบาท แบ่งเป็น 500 ล้านหน่วยลงทุน หน่วยลงทุนละ 10 บาท

อายุของโครงการ : ไม่จำกัดอายุโครงการ

นโยบายจ่ายเงินปันผล : ไม่จ่ายเงินปันผล

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุน

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน

กองทุนมีนโยบายที่จะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศ โดยจะเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของ Lombard Odier Funds IV - K Income 2025, (USD) I D (กองทุนหลัก) ต่อมาเมื่อวันที่ 31 ตุลาคม 2565 กองทุนได้เปลี่ยนเป็นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน Lombard Odier Funds - Asia Diversified High Yield Bond, (USD), NA (กองทุนหลัก) และเมื่อวันที่ 4 เมษายน 2566 กองทุนได้เปลี่ยน Share Class เป็นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน LO Funds - Asia Diversified High Yield Bond, X1, (USD), IA (กองทุนหลัก) ในอัตราส่วน โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยกองทุนหลักมีนโยบายลงทุนในพันธบัตร ตราสารหนี้ทั้งที่จ่ายดอกเบี้ยแบบคงที่หรือลอยตัว หุ้นกู้แปลงสภาพ หุ้นกู้ที่มีใบสำคัญแสดงสิทธิในตราสารที่เปลี่ยนมือได้ และตราสารหนี้ระยะสั้นที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้หรือเทียบเท่า ซึ่งตราสารดังกล่าวออกหรือค้ำประกันโดยหน่วยงานภาครัฐหรือเอกชนในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิก รวมถึงองค์กรที่จัดตั้งหรือดำเนินธุรกิจในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิก (รวมถึงประเทศญี่ปุ่นและออสเตรเลีย) โดยกองทุนหลักดังกล่าวเป็นกองทุนในกลุ่ม 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)



กองทุนเปิดเค เอเซีย ไฮยีลด์ B ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย  
(เดิมชื่อ : กองทุนเปิดเค ฟิกร์เดท ไฮยีลด์ 2024A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย)  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 มิถุนายน 2566

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

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

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

2. เกณฑ์ในการจัดทำงานการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่เป็นแนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ให้กองทุนต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในระยะเวลาของงบการเงิน

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

3.1.1 รายได้จากเงินลงทุนรับวัดตามเกณฑ์คงค้าง ดังนี้

ดอกเบี้ยรับบันทึกเป็นรายได้โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ดอกเบี้ยรับจากการตัดจำหน่ายส่วนเกินหรือส่วนลดของตราสารหนี้ตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ ใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

เงินปันผลบันทึกเป็นรายได้นับแต่วันที่มีสิทธิที่จะได้รับ

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง  
ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน บันทึกเป็นรายได้อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.1.2 ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

# กองทุนเปิดเค เอเซีย ไฮยีลด์ B ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย



กองทุนเปิดเค เอเซีย ไฮยีลด์ B ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย  
(เดิมชื่อ : กองทุนเปิดเค ฟิกรีเคท ไฮยีลด์ 2024A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย)  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 มิถุนายน 2566

### 3.2 การวัดมูลค่าเงินลงทุน

การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กองทุนจะรับรู้เงินลงทุนเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

การวัดมูลค่าภายหลัง

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศ หลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นในต่างประเทศแสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนในต่างประเทศถือตามราคามูลค่าสินทรัพย์สุทธิที่ประกาศโดยบริษัทจัดการของกองทุนนั้น ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นในต่างประเทศจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์นั้น

เงินลงทุนในประเทศสำหรับเงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยคำนวณจากอัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ตามลำดับดังนี้

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

สำหรับมูลค่ายุติธรรมของตัวแลกเปลี่ยน ตัวเงินคลัง หุ้นกู้และพันธบัตรที่มีอายุต่ำกว่า 90 วันคำนวณจากอัตราผลตอบแทนเมื่ออายุคงเหลือของตราสารเท่ากับ 90 วัน ที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย หรืออัตราผลตอบแทนที่ได้มาสำหรับตราสารที่จะครบกำหนดอายุภายใน 90 วัน นับตั้งแต่วันที่ลงทุน ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นนั้น

### 3.3 เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยคำนวณในการทำการซื้อขายซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินนั้นจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน และการวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยการเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย



กองทุนเปิดเค เอเซีย ไฮยีลด์ B ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย  
(เดิมชื่อ : กองทุนเปิดเค ฟิรซ์เคท ไฮยีลด์ 2024A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย)  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 มิถุนายน 2566

3.4 สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนรับซื้อขายการสัญญาอนุพันธ์ทางการเงินเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่เข้าทำสัญญาและวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน การบัญชีสำหรับการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมในภายหลังขึ้นอยู่กับว่ากองทุนได้กำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินดังกล่าวเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงหรือไม่ รวมทั้งลักษณะของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงของกองทุนกำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินส่วนหนึ่งเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง

3.5 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศได้บันทึกไว้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ การแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้ที่เป็นเงินตราต่างประเทศใช้อัตราแลกเปลี่ยนของ Reuters ทำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าได้บันทึกเป็นรายได้อื่นหรือค่าใช้จ่ายอื่นในงวดปัจจุบัน

3.6 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนของได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิหรือความเสี่ยงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้รวมถึงคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.7 บัญชีปรับสมดุล

ในกรณีที่ขายหรือรับซื้อหน่วยลงทุนของกิจการโดยตรงกับผู้ถือหน่วยลงทุน จะทำให้ผู้ถือหน่วยเกิดความไม่เท่าเทียมกัน กองทุนต้องบันทึกบัญชีปรับสมดุลเพื่อให้ผู้ถือหน่วยมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกองทุนเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกองทุน ณ เวลาใด บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม

3.8 สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน

กองทุนคำนวณสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นงวด โดยการหารมูลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นงวด

# กองทุนเปิดเค เอเซีย ไฮยีลด์ B ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย



กองทุนเปิดเค เอเซีย ไฮยีลด์ B ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย  
(เดิมชื่อ : กองทุนเปิดเค ฟิรซ์เคท ไฮยีลด์ 2024A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย)  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 มิถุนายน 2566

3.9 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

3.10 ภาษีเงินได้

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

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 2565 สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2566	2565
ซื้อเงินลงทุน	4,200,373,904.09	-
ขายเงินลงทุน	4,449,124,404.09	-

5. เงินลงทุน

เงินลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

	บาท			
	2566		2565	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
หน่วยลงทุน				
- กองทุนรวมต่างประเทศ (กองทุนหลัก)	1,438,958,628.21	1,504,253,126.41	2,205,673,175.46	1,791,032,750.37
รวมเงินลงทุน	<u>1,438,958,628.21</u>	<u>1,504,253,126.41</u>	<u>2,205,673,175.46</u>	<u>1,791,032,750.37</u>



กองทุนเปิดเค เอเซีย ไฮยีลด์ B ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย  
(เดิมชื่อ : กองทุนเปิดเค ฟิกร์เคท ไฮยีลด์ 2024A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย)  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 มิถุนายน 2566

6. ข้อมูลของกองทุนหลัก (Master Fund)

กองทุนเปิดเค เอเซีย ไฮยีลด์ B ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย ได้เลือกลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน  
กองทุนหลัก ซึ่งเป็นกองทุนที่จัดตั้งและลงทุนในต่างประเทศ โดยลักษณะสำคัญของกองทุนหลัก มีดังนี้  
ข้อมูล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

เงินลงทุนของกองทุนในกองทุนหลัก

ชื่อกองทุนหลัก	: LO Funds - Asia Diversified High Yield Bond, X1, (USD), IA
Share Class	: Class X1, (USD), IA
ประเภทกองทุน	: กองทุนตราสารหนี้
สกุลเงิน	: สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐฯ (USD)
นโยบายการจ่ายเงินปันผล	: ไม่มี
บริษัทจัดการ	: Lombard Odier Funds (Europe) S.A.
นโยบายการลงทุน	: ลงทุนส่วนใหญ่ในพันธบัตร ตราสารหนี้ทั้งที่จ่ายดอกเบี้ยแบบคงที่หรือ ลอยตัวหุ้นกู้แปลงสภาพ หุ้นกู้ที่มีใบสำคัญแสดงสิทธิในตราสารที่เปลี่ยน มือได้ และตราสารหนี้ระยะสั้นที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าอันดับที่ สามารถลงทุนได้หรือเทียบเท่า ซึ่งตราสารดังกล่าวออกหรือค้าประกันโดย หน่วยงานภาครัฐหรือเอกชนในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิก รวมถึงองค์กรที่ จัดตั้งหรือดำเนินธุรกิจในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิก (รวมถึงประเทศญี่ปุ่นและ ออสเตรเลีย)

จำนวนหน่วยลงทุนในกองทุนหลัก	4,154,512.2790	หน่วย
มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (ราคาทุน)	42,044,079.71	ดอลลาร์สหรัฐฯ
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยของหน่วยลงทุน	10.2051	ดอลลาร์สหรัฐฯ
มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	42,397,213.26	ดอลลาร์สหรัฐฯ
อัตราส่วนของมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุน ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนคิดเป็น	111.61	%



# กองทุนเปิดเค เอเซีย ไฮยีลด์ B ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย



กองทุนเปิดเค เอเซีย ไฮยีลด์ B ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย  
(เดิมชื่อ : กองทุนเปิดเค ฟิซเคท ไฮยีลด์ 2024A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย)  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 มิถุนายน 2566

ข้อมูล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565

เงินลงทุนของกองทุนในกองทุนหลัก

ชื่อกองทุนหลัก	: Lombard Odier Funds IV - K Income 2025
Share Class	: Class I D
ประเภทกองทุน	: กองทุนตราสารหนี้
สกุลเงิน	: สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐฯ (USD)
นโยบายการจ่ายเงินปันผล	: ไม่มี
บริษัทจัดการ	: Lombard Odier Funds (Europe) S.A.
วัตถุประสงค์	: เพื่อสร้างผลตอบแทนจากการลงทุนตราสารหนี้ในกลุ่มประเทศตลาดเกิดใหม่ทั่วโลก
นโยบายการลงทุน	: มีนโยบายลงทุนในพันธบัตร ตราสารหนี้ที่จ่ายดอกเบี้ยแบบคงที่หรือลอยตัว ตราสารหนี้ระยะสั้นของภาคเอกชน และ/หรือภาครัฐ และ/หรือองค์กรที่จัดตั้งหรือสนับสนุนโดยรัฐบาลในกลุ่มประเทศตลาดเกิดใหม่ รวมถึงองค์กรที่รวมกลุ่มธุรกิจหรือทำธุรกิจหลักอยู่ในกลุ่มประเทศตลาดเกิดใหม่

จำนวนหน่วยลงทุนในกองทุนหลัก	7,062,674.2730	หน่วย
มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (ราคาทุน)	70,626,742.73	ดอลลาร์สหรัฐฯ
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยของหน่วยลงทุน	7.19	ดอลลาร์สหรัฐฯ
มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	50,780,628.02	ดอลลาร์สหรัฐฯ
อัตราส่วนของมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนคิดเป็น	108.94	%

## 7. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 2565 ดังนี้

	2566		2565	
	อัตราดอกเบี้ยร้อยละต่อปี	จำนวนเงินบาท	อัตราดอกเบี้ยร้อยละต่อปี	จำนวนเงินบาท
<u>ประเภทกระแสรายวัน</u>				
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	-	2,191.20	-	4,003.40
<u>ประเภทออมทรัพย์ - เงินบาท</u>				
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	0.575	37,826,010.86	0.275	42,222,046.09
<u>ประเภทเงินฝากออมทรัพย์ - เงินตราต่างประเทศ</u>				
ธนาคารแห่งนิวยอร์ก	0.000	177,400.00	-	-
5,000.00 ดอลลาร์สหรัฐฯ		38,003,410.86		42,222,046.09
รวม		38,005,602.06		42,226,049.49



กองทุนเปิดเค เอเซีย ไฮยีลด์ B ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย  
(เดิมชื่อ : กองทุนเปิดเค ฟิรซ์เคท ไฮยีลด์ 2024A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย)  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 มิถุนายน 2566

8. ค่าธรรมเนียมในการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน
- ค่าธรรมเนียมในการจัดการคิดในอัตราร้อยละ 0.428 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของจำนวนเงินที่ได้รับจากการเสนอขายหน่วยลงทุน และเมื่อวันที่ 25 กรกฎาคม 2565 บริษัทจัดการประกาศยกเว้นค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนตั้งแต่วันที่ 26 กรกฎาคม 2565 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2566 และตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2566 มีการปรับค่าธรรมเนียมจัดการกองทุนเป็นร้อยละ 0.8025 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
- ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์คิดในอัตราร้อยละ 0.027 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของจำนวนเงินที่ได้รับจากการเสนอขายหน่วยลงทุนและตั้งแต่วันที่ 31 ตุลาคม 2565 เป็นต้นไป ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์คิดในอัตราร้อยละ 0.0214 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
- ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนคิดในอัตราร้อยละ 0.043 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของจำนวนเงินที่ได้รับจากการเสนอขายหน่วยลงทุนและตั้งแต่วันที่ 31 ตุลาคม 2565 เป็นต้นไป ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนคิดในอัตราร้อยละ 0.0428 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
- ค่าธรรมเนียมข้างต้นจะคำนวณทุกวันโดยใช้มูลค่าจำนวนเงินที่ได้รับจากการเสนอขายหน่วยลงทุนของกองทุนเป็นฐานในการคำนวณและตั้งแต่วันที่ 31 ตุลาคม 2565 เป็นต้นไป บริษัทจัดการได้แก้ไขฐานในการคำนวณค่าธรรมเนียมเป็นมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนเป็นฐานในการคำนวณ
9. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ
- ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ ได้แก่ ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของกองทุนเปิดเค เอเซีย ไฮยีลด์ B ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย เช่น ค่าจัดทำหนังสือชี้ชวน ค่าประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ค่าไปรษณียากร ค่าจัดทำรายงานเสนอผู้ถือหุ้น ตลอดจนค่าใช้จ่ายต่างๆ ตามที่เกิดขึ้นจริง

# กองทุนเปิดเค เอเซีย ไฮยีลด์ B ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย



กองทุนเปิดเค เอเซีย ไฮยีลด์ B ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย  
(เดิมชื่อ : กองทุนเปิดเค พิกซ์เทค ไฮยีลด์ 2024A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย)  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 มิถุนายน 2566

10. ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน

ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

	บาท	
	2566	2565
กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงานต้นปี	(420,754,166.59)	171,630,168.47
กำไรสุทธิ	26,767,083.49	106,040,801.08
ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(739,395,785.26)	-
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	712,501,643.88	(779,401,737.21)
กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	1,239,350.00	-
ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	(7,936,097.29)	(146,886,489.03)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน ภาษีเงินได้	(20,418,035.08)	227,874,960.67
	(27,628.87)	(11,870.57)
กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงานปลายปี	(448,023,635.72)	(420,754,166.59)

11. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการบัญชีที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกองทุนและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจรายการที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2566	2565	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน	3,343,988.18	9,413,931.18	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	713,280.45	941,393.40	ตามที่ระบุในสัญญา
- ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศ	23,695,000.00	-	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	1,114,436,210.00	-	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศ	144,250,140.00	29,803,610.21	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	23,366,210.00	-	ตามที่ระบุในสัญญา



กองทุนเปิดเค เอเซีย ไฮยีลด์ B ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย  
(เดิมชื่อ : กองทุนเปิด เค ฟิซเดท ไฮยีลด์ 2024A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย)  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 มิถุนายน 2566

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 2565 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2566	2565
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	882,282.62	3,146,574.27
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		
เงินฝากธนาคาร	2,191.20	4,003.40
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	1,114,436,210.00	-
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	2,245,283,536.29	2,221,917,326.29
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	47,055.07	314,657.52

12. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน ประกอบด้วย สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward Contract) โดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

	จำนวนเงินตามสัญญา	2566	
		มูลค่ายุติธรรม (บาท)	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	103,326,742.73 ดอลลาร์สหรัฐ	135,956,503.54	3,345,979,519.05
	จำนวนเงินตามสัญญา	2565	
		มูลค่ายุติธรรม (บาท)	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	70,626,742.73 ดอลลาร์สหรัฐ	-	2,407,418,627.78

กองทุนได้ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนในต่างประเทศ ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 2565 มีดังนี้

	2566	2565	
จำนวนสัญญา	8	-	ฉบับ
มูลค่าสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	32,000,000.00	-	ดอลลาร์สหรัฐ
ระยะเวลาครบกำหนด	3 - 581	-	วัน
มูลค่าขายล่วงหน้า	1,114,436,210.00	-	บาท
มูลค่ายุติธรรม	1,078,825,648.76	-	บาท

# กองทุนเปิดเค เอเซีย ไฮยีลด์ B ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย



กองทุนเปิดเค เอเซีย ไฮยีลด์ B ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย  
(เดิมชื่อ : กองทุนเปิดเค พิกซ์เคท ไฮยีลด์ 2024A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย)  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 มิถุนายน 2566

	2566	2565	
จำนวนสัญญา	2	1	ฉบับ
มูลค่าสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	71,326,742.73	70,626,742.73	ดอลลาร์สหรัฐ
ระยะเวลาครบกำหนด	3 - 581	946	วัน
มูลค่าขายล่วงหน้า	2,245,283,536.29	2,221,917,326.29	บาท
มูลค่ายุติธรรม	2,403,110,373.83	2,407,418,627.78	บาท

### 13. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

#### 13.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

	บาท			รวม
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	
สินทรัพย์				
หน่วยลงทุน	-	1,504,253,126.41	-	1,504,253,126.41
สัญญาอนุพันธ์	-	8,772,293.54	-	8,772,293.54
หนี้สิน				
สัญญาอนุพันธ์	-	202,209,692.32	-	202,209,692.32



กองทุนเปิดเค เอเซีย ไฮยีลด์ B ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย  
(เดิมชื่อ : กองทุนเปิดเค ฟิคซ์เดท ไฮยีลด์ 2024A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย)  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 มิถุนายน 2566

	บาท			
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<b>สินทรัพย์</b>				
หน่วยลงทุน	-	1,791,032,750.37	-	1,791,032,750.37
<b>หนี้สิน</b>				
สัญญาอนุพันธ์	-	185,501,301.49	-	185,501,301.49

13.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วย สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566			
	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามอัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<b>สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน</b>				
เงินลงทุน	-	-	1,504,253,126.41	1,504,253,126.41
เงินฝากธนาคาร	38,003,410.86	-	2,191.20	38,005,602.06
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	8,772,293.54	8,772,293.54
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	2,574.14	2,574.14
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	202,209,692.32	202,209,692.32
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	1,017,865.21	1,017,865.21
หนี้สินอื่น	-	-	29,501.33	29,501.33

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565			
	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามอัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<b>สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน</b>				
เงินลงทุน	-	-	1,791,032,750.37	1,791,032,750.37
เงินฝากธนาคาร	42,222,046.09	-	4,003.40	42,226,049.49
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	1,351.98	1,351.98
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	185,501,301.49	185,501,301.49
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	3,722,892.42	3,722,892.42
หนี้สินอื่น	-	-	65.62	65.62

# กองทุนเปิดเค เอเซีย ไฮยีลด์ B ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย



กองทุนเปิดเค เอเซีย ไฮยีลด์ B ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย  
(เดิมชื่อ : กองทุนเปิดเค ฟิซเคท ไฮยีลด์ 2024A ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย)  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 มิถุนายน 2566

### 13.3 ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเรียกชำระหนี้

### 13.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินลงทุนในตราสารทางการเงินในต่างประเทศ ซึ่งการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 2565 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

	ดอลลาร์สหรัฐ	
	2566	2565
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	42,397,213.26	50,780,628.02
เงินฝากธนาคาร	5,000.00	-

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 12)

### 13.5 ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน และตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบต่อทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

### 13.6 การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

### 14. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการของกองทุนเมื่อวันที่ 31 สิงหาคม 2566





รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพันของ  
กองทุนเปิดเค เอเซีย ไฮยีลด์ B ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย  
ข้อมูล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

รายละเอียดการลงทุน

	มูลค่าตาม ราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	37,830,776.20	2.81
เงินฝาก	37,830,776.20	2.81
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	1,504,430,526.41	111.62
ประเทศหลักแอมเอริก		
หน่วยลงทุน	1,504,253,126.41	111.61
ประเทศสหรัฐอเมริกา		
เงินฝาก	177,400.00	0.01
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(193,437,398.78)	(14.35)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน	(193,437,398.78)	(14.35)
สินทรัพย์หรือหนี้สินอื่น	(1,047,366.54)	(0.08)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	<b>1,347,776,537.29</b>	<b>บาท</b>

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (PTR) : 286.94%

กองทุนเปิดเค เอเซีย ไฮยีลด์ B ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	0.00	0.00
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	38,008,176.20	2.82
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับ ที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	0.00	0.00
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับ ต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือ ตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	0.00	0.00
(จ) ตราสารที่มีคุณสมบัติไม่ครบตามประกาศคณะกรรมการ กำกับตลาดทุน ที่ ทน.87/2558	0.00	0.00

รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งนี้ เงินฝาก  
หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุนที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว

ประเภท	ผู้ออก	วันครบกำหนด	อันดับ	อันดับ	มูลค่า หน้าตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด
			ความน่าเชื่อถือ ของตราสาร	ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก/ค้ำประกัน		
1. เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกรุงเทพ		N/A	AA+(tha)		37,828,585.00
2. เงินฝากธนาคาร	The Bank of New York Mellon SA/NV		N/A	A1		177,400.00
3. เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกสิกรไทย		N/A	AA+(tha)		2,191.20

สัดส่วนเงินลงทุนชั้นสูงต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนที่บริษัทจัดการตั้งไว้ในแผนการลงทุนสำหรับกลุ่มตราสารตาม (ง) เท่ากับ 0.00%



รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า  
กองทุนเปิดเค เอเซีย ไฮยีลด์ B ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย  
ข้อมูล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก	วัตถุประสงค์	มูลค่าตาม ราคาตลาด	% NAV	วันครบ กำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/ loss)
<b>สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน</b>							
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(1,469,790.00)	-0.11%	3 ก.ค. 2566	(1,469,790.00)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	839,880.00	6.00%	3 ก.ค. 2566	839,880.00
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	629,910.00	0.05%	3 ก.ค. 2566	629,910.00
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	1,328,338.83	0.10%	31 ม.ค. 2568	1,328,338.83
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	1,549,728.63	0.11%	31 ม.ค. 2568	1,549,728.63
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	442,779.61	0.03%	31 ม.ค. 2568	442,779.61
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(156,360,407.54)	-11.60%	31 ม.ค. 2568	(156,360,407.54)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(44,382,854.78)	-3.29%	31 ม.ค. 2568	(44,382,854.78)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	3,542,236.87	0.26%	31 ม.ค. 2568	3,542,236.87
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	442,779.60	0.03%	31 ม.ค. 2568	442,779.60

## คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ บริษัท พิทช์ เรตติ้งส์ (ประเทศไทย) จำกัด

### อันดับความน่าเชื่อถือระยะยาวสำหรับประเทศไทย

#### AAA (tha)

‘AAA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของอันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศไทย ซึ่งกำหนดโดยพิทช์โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้กับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้แก่ตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล

#### AA (tha)

‘AA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย โดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินขั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารหนึ่งอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย

#### A (tha)

‘A’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม การเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจอาจมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้โดยตรงตามกำหนดของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

#### BBB (tha)

‘BBB’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม มีความเป็นไปได้มากกว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารหนึ่งอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

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



## คำอธิบายการจัดอันดับตราสารของสถาบันจัดอันดับความเชื่อถือ Moody's

### Aaa

ตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Aaa มีความน่าเชื่อถือสูงที่สุดที่ได้รับจาก Moody's บริษัทผู้ออกตราสารมีความสามารถในการชำระหนี้สูงที่สุด

### Aa

ตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Aa แตกต่างจากตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือสูงสุดเพียงเล็กน้อย บริษัทผู้ออกตราสารมีความสามารถในการชำระหนี้สูงมาก

### A

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ A อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมในทางลบมากกว่ากลุ่มที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือสูงกว่า อย่างไรก็ตาม บริษัทผู้ออกตราสารยังคงมีความสามารถในการชำระหนี้สูง

### Baa

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Baa มีความปลอดภัยพอสมควร อย่างไรก็ตาม การเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมในทางลบ มีแนวโน้มว่าจะทำให้ความสามารถในการชำระหนี้ของบริษัทผู้ออกตราสารลดลง

### Ba

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Ba มีความเป็นไปได้ที่ผู้ถือตราสารจะไม่ได้รับการชำระหนี้น้อยกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับต่ำกว่า อย่างไรก็ตาม บริษัทผู้ออกตราสารมีความเสี่ยงจากความไม่แน่นอนในการดำเนินธุรกิจ การเงิน และการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจ ซึ่งอาจส่งผลให้บริษัทผู้ออกตราสารไม่สามารถชำระหนี้ได้

### B

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ B มีความเป็นไปได้ที่ผู้ถือตราสารจะไม่ได้รับการชำระหนี้มากกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Ba แต่บริษัทผู้ออกตราสารยังคงมีความสามารถในการชำระหนี้ในปัจจุบัน ทั้งนี้การเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ การเงิน และเศรษฐกิจในทางลบ มีแนวโน้มจะลดทอนความสามารถในการชำระหนี้ หรือความตั้งใจในการชำระหนี้ของลูกหนี้

อันดับเครดิตจาก Aa ถึง C อาจมีตัวเลข 1, 2 และ 3 ต่อท้าย เพื่อจำแนกความแตกต่างของคุณภาพของอันดับเครดิตภายในระดับเดียวกัน

ข้อมูลการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนในรอบระยะเวลาที่กำหนด

ไม่มี

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับ  
กองทุนเปิดเค เอเซีย ไฮยีลด์ B ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย  
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2565 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2566

1. บมจ.ธนาคารกสิกรไทย

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

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน

ไม่มี

ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งนี้ หรือสิทธิเรียกร้องเป็นศูนย์ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้ หรือ  
ลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัด

ไม่มี

ข้อมูลการชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

ไม่มี



รายชื่อผู้จัดการกองทุน (หลักและสำรอง) ของกองทุนเปิดเค เอเซีย ไฮยีลด์ B ห้ามขายผู้  
ลงทุนรายย่อย

**ผู้จัดการกองทุนหลัก**

สุธีวัน พงศธราริก

**ผู้จัดการกองทุนสำรอง**

ชัชชัย สฤกษ์ดีอภิรักษ์

ธิดาศิริ ศรีสมิต

ชัยพร ติเรกโกศา

อัมไพวรรณ เมลืองนนท์

ฐานันดร โขลิตกุล

สารัช อรุณาการ

พิชิต ธนภูวนนท์

พีรกานต์ ศรีสุข

วีรยา จุลมนต์

ชุนหวรรณ ชัตติยานนท์

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

ไม่มี

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

ไม่มี

## กองทุนเปิดเค เอเซีย ไฮยีลด์ B ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

บลจ. กลีกรไทย จำกัด

### ประวัติ

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

ในปัจจุบัน บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด เป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีความพร้อมทั้งในด้านการให้บริการวิจัย และการจัดการลงทุน โดยดำเนินธุรกิจจัดการกองทุนด้วยบุคลากรที่มีคุณภาพพร้อมทั้งข้อมูล ข่าวสาร ระบบงานและเทคโนโลยีในการจัดการลงทุนที่ทันสมัย และยึดมั่นในจรรยาบรรณอย่างเคร่งครัด เพื่อรักษาความเป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีคุณภาพตลอดไป

### สถานที่ตั้งสำนักงาน

บลจ. กลีกรไทย จำกัด ตั้งอยู่เลขที่ 400/22 อาคารธนาคารกลีกรไทย ชั้น 6 และชั้น 12 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนในเขตพญาไท 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. นายอดิสร เสริมชัยวงศ์	ประธานกรรมการบริหาร
3. นายสุรเดช เกียรติธนากร	กรรมการผู้จัดการ
4. นายคิน วณิชย์วรนันต์	กรรมการ
5. นายประสพสุข ดำรงชิตานนท์	กรรมการ
6. ดร.วิชัย ณรงค์วีชัย	กรรมการ
7. นายพิภวัตร ภัทรนาวิก	กรรมการ

### ผู้บริหารระดับสูง

1. นายอดิสร เสริมชัยวงศ์	ประธานกรรมการบริหาร
2. นายสุรเดช เกียรติธนากร	กรรมการผู้จัดการ
3. นายเกษตร ชัยวันเพ็ญ	รองกรรมการผู้จัดการ
4. นางสาวยุพาวดี ตูจันดา	รองกรรมการผู้จัดการ
5. นายชัยชัย สฤงค็อดิกรักษ์	รองกรรมการผู้จัดการ





- |                                 |                         |
|---------------------------------|-------------------------|
| 6. นางสาวธิดาศิริ ศรีสมิต       | รองกรรมการผู้จัดการ     |
| 7. นายวิทวัส อัจฉริยวนิช        | รองกรรมการผู้จัดการ     |
| 8. นายวจนะ วงศ์ศุภสวัสดิ์       | รองกรรมการผู้จัดการ     |
| 9. นางสาวเอื้อพันธ์ เพ็ชรภรณ์   | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 10. นางสาวชนาทิพย์ รุ่งคุณานนท์ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 11. นางสาวนฤมล ว่องวุฒิพรชัย    | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 12. นางอรอร วงศ์พินิจโรตม       | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 13. นางสาววรรณัท กุศลพัฒน์      | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 14. นางหทัยพัชร ชูโต            | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 15. นายยุทธนา ลินเลวีกุล        | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 16. นางสาวภาวดี มณีสิทธิ์       | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 17. นายดิเรก เลิศปัญญาวิเศษกุล  | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 18. นายปณตพล ตันทวีเชียร        | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 19. นางสาวจรัสรักษ์ วัฒนสิงหะ   | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 20. นายชัยพร ดิเรกโกคา          | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 21. นายฐานันดร โชลิตกุล         | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 22. นายกิตติคุณ ธนรัตน์พัฒนกิจ  | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 23. นางสาวปิยะนุช เจริญสิทธิ์   | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |

ข้อมูล ณ วันที่ 6 มิถุนายน 2566



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