



KASIKORNTHAI

รายงานประจำปี

กองทุนเปิดเค โกลบอล บอนด์ (K-GB)

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2566

ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2567

กองทุนเปิดเค โกลบอล บอนด์ (K-GB)

รายงานประจำปี

ณ 31 มีนาคม 2567

หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย

开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT



บริการทุกระดับประทับใจ

กองทุนเบ็ดเตล็ด โกลบอล บอนด์
(K Global Bond Fund : K-GB)

การแบ่งชนิดหน่วยลงทุน	มีทั้งหมด 2 ชนิด ดังนี้
	1. ชนิดจ่ายเงินปันผล : K-GB-A(D)
	2. ชนิดผู้ลงทุนกลุ่มพิเศษ (สะสมมูลค่า) : K-GB-C(A)
ประเภทกองทุน	• กองทุนรวมตราสารหนี้ • กองทุนรวมฟีดเดอร์ (Feeder Fund) • กองทุนรวมที่เน้นลงทุนแบบมีความเสี่ยงต่างประเทศ
อายุโครงการ	ไม่กำหนด
วันที่จดทะเบียนกองทุน	10 เมษายน 2557
รอบระยะเวลาบัญชี	1 เมษายน – 31 มีนาคม

นโยบายการลงทุน

กองทุนมีนโยบายที่จะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศโดยเฉลี่ยรอบระยะเวลาบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยจะเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน JPMorgan Funds – Aggregate Bond Fund, Class JPM Aggregate Bond I (acc) - USD (กองทุนหลัก) ในอัตราส่วนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินของกองทุน กองทุนหลักมีนโยบายมุ่งลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade) ทั่วโลก และอาจลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอสังหาริมทรัพย์เป็นหลักทรัพย์สินค้ำประกัน (Mortgage-Backed Securities) ตราสารหนี้ที่มีหลักทรัพย์สินค้ำประกัน (Asset-Backed Securities) หรือตราสารหนี้ประเภท Covered Bonds ซึ่งกองทุนดังกล่าวเป็นกองทุนในกลุ่ม JPMorgan Funds ที่จดทะเบียนในประเทศลักเซมเบิร์ก และจัดตั้งและจัดการโดย JPMorgan Asset Management (Europe) S. r.l. รวมถึงเป็นกองทุนที่จัดตั้งตามระเบียบของ UCITS (Undertakings for Collective Investment in Transferable Securities) ภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้องของประเทศลักเซมเบิร์ก (Luxembourg) ซึ่งเป็นสมาชิกสามัญของ International Organization of Securities Commissions (IOSCO) โดยมีได้เป็นกองทุนรวมประเภทเฮดจ์ฟันด์ (hedge fund)

บริษัทจัดการจะส่งคำสั่งซื้อขายหน่วยลงทุนของกองทุนหลักไปที่ประเทศสิงคโปร์ โดยใช้สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา (USD) เป็นสกุลเงินหลัก ซึ่งประเทศสิงคโปร์จะส่งคำสั่งซื้อขายหน่วยลงทุนดังกล่าวไปยังประเทศลักเซมเบิร์กต่อไป โดยกองทุนหลักจะลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในหลายสกุลเงิน อาทิเช่น ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา (USD) เยน (JPY) ปอนด์สเตอร์ลิง (GBP) ยูโร (EUR) ดอลลาร์แคนาดา (CND) ดอลลาร์ออสเตรเลีย (AUD) เป็นต้น ทั้งนี้ กองทุนหลักจะป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงสกุลเงินส่วนใหญ่เป็นสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา (USD)

บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิที่จะส่งคำสั่งซื้อขายหน่วยลงทุนของกองทุนหลักในประเทศอื่นๆ นอกเหนือจากประเทศสิงคโปร์ และ/หรือเปลี่ยนแปลงสกุลเงินในภายหลัง โดยถือว่าได้รับความเห็นชอบจากผู้ถือหน่วยลงทุนแล้ว ซึ่งบริษัทจัดการจะคำนึงถึงประโยชน์ของกองทุนเป็นสำคัญ โดยบริษัทจัดการจะประกาศให้ผู้ถือหน่วยลงทุนทราบถึงการเปลี่ยนแปลงล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วัน ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทจัดการ

สำหรับการลงทุนส่วนที่เหลือในต่างประเทศ กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารแห่งหนี้หรือเงินฝาก หรือ หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นในต่างประเทศที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ด.

สำหรับการลงทุนในประเทศ กองทุนอาจลงทุนในหลักทรัพย์ที่เสนอขายในประเทศ ได้แก่ ตราสารหนี้เงินฝาก ตราสารทางการเงิน และลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ด

กองทุนหลักจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) โดยมีเป้าหมายเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การลงทุน และอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อลดความเสี่ยง (Hedging) รวมทั้งอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแปง (Structured products) ดังนั้น กองทุนหลักจึงมีความเสี่ยงมากกว่ากองทุนรวมอื่น ทั้งนี้ กองทุนเปิดเค โกลบอล บอนด์ อาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ อย่างไรก็ตาม ในกรณีที่สภาพการณ์ไม่ปกติ กองทุนอาจพิจารณาป้องกันความเสี่ยงตามดุลพินิจของผู้จัดการกองทุน ยกตัวอย่างเช่น กรณีที่ค่าเงินบาทต่อดอลลาร์สหรัฐอ่อนค่าลงอย่างต่อเนื่องจนอาจส่งผลกระทบต่อกองทุนอย่างมาก กองทุนอาจป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ หรือกรณีที่ค่าเงินบาทต่อดอลลาร์สหรัฐแข็งค่าขึ้นอย่างต่อเนื่องจนอาจส่งผลกระทบต่อกองทุนอย่างมาก กองทุนอาจป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ หรือกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงนโยบายการเงินซึ่งคาดว่าจะส่งผลกระทบต่อค่าเงินในระยะยาว กองทุนอาจพิจารณาป้องกันความเสี่ยงตามดุลพินิจของผู้จัดการกองทุน เป็นต้น

นอกจากนี้ กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแปง (Structured Notes) รวมถึงหลักทรัพย์ที่ไม่มีการซื้อขายในตลาด (Unlisted) ตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated) และตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non – Investment grade) ทั้งนี้ กองทุนอาจมีไว้ซึ่งตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ เฉพาะกรณีที่ตราสารหนี้นั้นได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สามารถลงทุนได้ (Investment grade) ขณะที่กองทุนลงทุนเท่านั้น

นโยบายการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

K-GB-A(D) : มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

K-GB-C(A) : ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลปีละไม่เกิน 4 ครั้ง โดยจ่ายในอัตราไม่เกินร้อยละ 100 ของกำไรสะสมหรือกำไรสุทธิ เมื่อกองทุนรวมมีกำไรสะสมหรือมีกำไรสุทธิในรอบระยะเวลาบัญชีที่จะจ่ายเงินปันผล ทั้งนี้ ตามที่บริษัทจัดการพิจารณาแล้วเห็นว่าเหมาะสม โดยการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะต้องไม่ทำให้กองทุนรวมมีผลขาดทุนสะสมเพิ่มขึ้นในงวดบัญชีที่มีการจ่ายเงินปันผลนั้นได้

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)

นายทะเบียน

บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

การแก้ไขข้อผูกพันสำหรับกองทุนที่มีรอบระยะเวลาบัญชี สิ้นสุด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

เปลี่ยนที่อยู่ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) (นายทะเบียนหน่วยลงทุน)
(มีผลบังคับใช้วันที่ 25 มีนาคม 2567)



สรุปข้อมูลการเงินที่สำคัญ

	ปี 2566/2567 วันที่ 1 เมษายน 2566 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567	ปี 2565/2566 วันที่ 1 เมษายน 2565 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	1,221,089,961.22	471,568,296.14
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท) ชนิดจ่ายเงินปันผล	9.0734	9.0175
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท) ชนิดสะสมมูลค่า	9.0909	9.0354
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิ จากการดำเนินงาน (บาท)	7,312,281.47	(23,532,130.99)
การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%) ชนิดจ่ายเงินปันผล*	0.69	(8.14)
การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%) ชนิดจ่ายเงินปันผล **	1.61	(3.02)
การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%) ชนิดสะสมมูลค่า*	0.68	(1.23) ***
การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%) ชนิดสะสมมูลค่า**	1.61	(0.52) ***

* ใช้ข้อมูลวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลาบัญชี

** ตั้งแต่วันที่ 22 กรกฎาคม 2565 เป็นต้นไป กองทุนเปลี่ยนตัวชี้วัดเป็นดัชนี Bloomberg Global Aggregate Total Return Index Value Hedged USD (100%) ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 90% และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 10%

ก่อนวันที่ 22 กรกฎาคม 2565 กองทุนใช้ดัชนี Bloomberg Barclays Global Aggregate Total Return Index Value Hedged USD (100%) ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 75% และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 25% เป็นตัวชี้วัด

*** ผลการดำเนินงานตั้งแต่วันที่ 16 ธันวาคม 2565 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2566

รายงานและวิเคราะห์ผลการลงทุนของกองทุนเปิดเค โกลบอล บอนด์ (K-GB)
รอบระยะเวลา 1 เมษายน 2566 – 31 มีนาคม 2567

ภาวะตลาด

ในช่วงปี 2566 เศรษฐกิจโลกเป็นไปในลักษณะผสมผสาน กล่าวคือ กิจกรรมทางเศรษฐกิจในบางอุตสาหกรรมฟื้นตัวแบบค่อยเป็นค่อยไป ขณะที่ภาคบริการฟื้นตัวได้เร็วกว่า ส่วนหนึ่งเป็นผลมาจากตลาดแรงงานที่ตึงตัว ทำให้ธนาคารกลางสหรัฐฯและธนาคารกลางยุโรปดำเนินนโยบายการเงินที่เข้มงวดต่อเนื่อง นอกจากนี้ เหตุการณ์ธนาคาร Silicon Valley Bank และ Credit Suisse ล้มละลายได้กระทบความเชื่อมั่นของภาคธนาคารเป็นวงกว้าง ส่งผลให้มาตรการปล่อยกู้เข้มงวดมากขึ้น และกระทบต่อการปล่อยสินเชื่อไปยังภาคเศรษฐกิจจริง อย่างไรก็ตาม ตลาดตราสารหนี้สามารถฟื้นกลับมาได้หลังจากนักลงทุนคลายความกังวลลงบางส่วน จากการที่ธนาคารกลาง ECB สนับสนุนให้ UBS เข้าซื้อ Credit Suisse และพยุงสถานการณ์ในประเทศ สำหรับตลาดในกลุ่มประเทศกำลังพัฒนา อาทิ จีน และไทย ยังคงขบเซา และได้รับอานิสงส์เพียงเล็กน้อยจากการเปิดประเทศอย่างรวดเร็วของจีนในต้นปีที่ผ่านมา

ทั้งนี้ IMF ประเมินว่าเศรษฐกิจโลกในปี 2566 จะขยายตัวร้อยละ 2.9 ชะลอตัวลงจากปี 2565 โดยปัจจัยกดดันหลักยังคงเป็นผลของการดำเนินนโยบายการเงินเข้มงวด และผลกระทบจากสงครามที่ยืดเยื้อระหว่างรัสเซียและยูเครน นอกจากนี้ ยังคาดการณ์ว่าอัตราเงินเฟ้อจะปรับตัวลดลงจากร้อยละ 8.8 ในปีนี้เป็นร้อยละ 6.6 ในปี 2566 ซึ่งสะท้อนว่าโอกาสในการเกิด recession นั้นเริ่มน้อยลง อย่างไรก็ตาม เริ่มเห็นว่าการฟื้นตัวทางเศรษฐกิจนั้นมีความแตกแยกของมากขึ้น โดย advanced economies ยังมีแนวโน้มการฟื้นตัวช้ากว่า emerging economies เว้นแต่ในกรณีสหรัฐฯและจีน มองไปข้างหน้า มีสามปัจจัยที่จะขับเคลื่อนเศรษฐกิจโลกดังนี้ 1) การฟื้นตัวในภาคบริการที่เริ่มชะลอลง 2) ผลของการดำเนินนโยบายการเงินแบบเข้มงวดของธนาคารกลางต่างๆ ในช่วงที่ผ่านมาได้เริ่มส่งผลต่อภาคเศรษฐกิจแล้ว และ 3) แนวโน้มราคาสินค้าโภคภัณฑ์ ซึ่งยังอาจผันผวนจากความเสี่ยงด้านภูมิศาสตร์ที่ปรับสูงขึ้น ในแง่ความเสี่ยงต่อการขยายตัวของเศรษฐกิจโลกนั้น แม้จะปรับดีขึ้นจากปลายปีที่แล้ว อย่างไรก็ตามในภาพรวมยังคงเอียงไปทางขาลำ (tilted to the downside) เช่น ราคาสินค้าโภคภัณฑ์ ซึ่งยังอาจผันผวนจากความเสี่ยงด้านภูมิศาสตร์ที่ปรับสูงขึ้นหรือการเปลี่ยนแปลงที่เกี่ยวข้องกับการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ อัตราเงินเฟ้อที่สูงกว่ากรอบเป้าหมายของธนาคารกลางต่างๆ กันชนทางการคลังที่ลดลงจากการกระตุ้นเศรษฐกิจเป็นต้น

อย่างไรก็ตาม ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา ตลาดตราสารหนี้ทั่วโลกเคลื่อนไหวผันผวน ซึ่งได้รับผลกระทบจากการดำเนินนโยบายการเงินแบบเข้มงวดของธนาคารกลางต่างๆ เพื่อควบคุมเงินเฟ้อที่เร่งตัวขึ้น ส่งผลให้อัตราผลตอบแทนทั่วโลกเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญในทุกช่วงอายุ ทั้งนี้เส้นอัตราผลตอบแทนปรับตัวในลักษณะ bear flattening คืออัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลระยะสั้นปรับตัวเพิ่มขึ้นมากกว่าอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลระยะยาว อีกทั้งความเสี่ยงของภาคอสังหาริมทรัพย์



ในเงินที่ยังอยู่ในระดับสูงจากผู้ประกอบการหลายรายประสบปัญหาด้านสภาพคล่องได้ดัน Credit Spread ให้ปรับสูงขึ้นจนถึงจุดสูงสุดของปีในช่วงต้นรอบปีบัญชี ก่อนปรับลดลงหลังการออกนโยบายสนับสนุนภาคอสังหาริมทรัพย์จากทางการเงินที่มีความชัดเจนมากขึ้นทำให้ตลาดคาดว่าจะวิกฤตภาคอสังหาริมทรัพย์ในเงินมีแนวโน้มคลี่คลาย

นอกเหนือจากนี้ การขึ้นดอกเบี้ยอย่างรวดเร็วของประเทศแนวหน้าได้กระทบไปยังเสถียรภาพของธนาคารชั้นนำต่างๆในการจ่ายชำระหนี้สิน โดยเฉพาะในกลุ่มประเภทตราสารหนี้ด้อยสิทธิ และตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าระดับที่ลงทุนได้ ซึ่งอัตราผลตอบแทนปรับเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญในช่วงต้นของรอบปีบัญชี อย่างไรก็ตามตลาดสามารถฟื้นกลับมาได้หลังจากนักลงทุนคลายความกังวล อีกทั้งตัวเลขเศรษฐกิจต่างๆเป็นไปในทิศทางที่ดีกว่าที่ตลาดคาดการณ์ในปลายปี 2566 อีกทั้งการปรับนโยบายดอกเบี้ยของธนาคารกลางทั่วโลกได้แตะจุดสูงสุดของวัฏจักรแล้ว

ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม

กองทุนเปิดเค โกลบอล บอนด์มีนโยบายที่จะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยจะเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน JPMorgan Funds - Aggregate Bond Fund, Class JPM Aggregate Bond I (acc) – USD (กองทุนหลัก) ในอัตราส่วนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินของกองทุน ซึ่งกองทุนดังกล่าวเป็นกองทุนในกลุ่ม JPMorgan Funds ที่จดทะเบียนในประเทศไทย หลักเขมเบริก และจัดตั้งและจัดการโดย J.P. Morgan Asset Management กองทุนหลักอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงและเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) และกองทุนหลักอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured products) ทั้งนี้ กองทุนเปิดเค โกลบอล บอนด์ อาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงเท่านั้น และกองทุนเปิดเค โกลบอล บอนด์ อาจลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ด. ทั้งนี้ กองทุนอาจจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) โดยในสภาวะการณปกติ กองทุนจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนโดยเฉลี่ยไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ

ณ วันที่ 29 มีนาคม 2567 กองทุนมีการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน JPMorgan Funds - Aggregate Bond Fund, Class JPM Aggregate Bond I (acc) – USD (กองทุนหลัก) ประมาณร้อยละ 100 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ และร้อยละ 0 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ เป็นเงินฝากธนาคาร และสินทรัพย์อื่นๆเพื่อเป็นการดำรงสภาพคล่องของกองทุน

การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบปีบัญชีปัจจุบันเมื่อเทียบกับรอบปีบัญชีก่อนหน้า

กองทุนมีการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน JPMorgan Funds - Aggregate Bond Fund, Class JPM Aggregate Bond I (acc) – USD (กองทุนหลัก) ประมาณร้อยละ 100 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 29 มีนาคม 2567 เทียบกับร้อยละ 99.46 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 ในขณะที่กองทุนมีการลงทุนในเงินฝากและตราสารหนี้ระยะสั้น ณ วันที่ 29 มีนาคม 2567 คิดเป็นอัตราส่วนประมาณร้อยละ 0 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน เปรียบเทียบกับประมาณร้อยละ 0.54 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 โดยกองทุนมีการทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนประมาณร้อยละ 90.74 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 เทียบกับสัดส่วนประมาณร้อยละ 90.74 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

ผลการดำเนินงานของกองทุน

กองทุนมีผลตอบแทนจากการดำเนินงานรอบระยะเวลา 1 ปี และผลตอบแทนจากการดำเนินงานต่อปีตั้งแต่จัดตั้งกองทุนจนถึงวันที่ 29 มีนาคม 2567 อยู่ที่ 0.69 และ -0.67% ตามลำดับ ขณะที่ดัชนีอ้างอิง* มีผลตอบแทนอยู่ที่ 1.61% และ 1.40% ทั้งนี้กองทุนมีผลตอบแทนจากการดำเนินงานต่ำกว่าดัชนีอ้างอิง 0.92% ในรอบระยะเวลา 1 ปี และต่ำกว่าดัชนี 2.07% ต่อปี ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

กองทุนหลักมีผลตอบแทนจากการดำเนินงานในรอบระยะเวลา 1 ปี และผลตอบแทนจากการดำเนินงานในรอบระยะเวลา 3 ปี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 อยู่ที่ 4.06% และ -1.16% ตามลำดับ ขณะที่ดัชนีอ้างอิง Bloomberg Global Aggregate Total Return Index Value Hedged USD (100%) มีผลตอบแทนอยู่ที่ 4.14% และ -1.29% ตามลำดับ โดยผลการดำเนินงานของกองทุนหลักมีค่าส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐานเฉลี่ยระยะเวลา 5 ปี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 อยู่ที่ 4.66%



ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิด โกลบอล บอนด์-A ชนิดจ่ายเป็นผล

Fund Performance of K GLOBAL BOND FUND-A(D)

(1) ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทินย้อนหลัง/Calendar Year Performance

หน่วย : % ต่อปี (% p.a.)

ปี/Year	2557 ^{NS} (2014)	2558 (2015)	2559 (2016)	2560 (2017)	2561 (2018)	2562 (2019)	2563 (2020)	2564 (2021)	2565 (2022)	2566 (2023)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return	0.88	-4.08	-2.23	0.94	-2.28	6.05	5.78	-0.09	-11.67	1.45
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return	-0.99	0.70	7.15	0.65	1.10	5.53	5.36	1.35	-9.48	3.64
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน/Fund Standard Deviation	4.12	8.69	7.79	1.59	1.61	2.35	4.66	2.22	4.68	4.31
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด/Benchmark Standard Deviation	4.46	6.52	4.98	2.02	2.11	2.74	3.59	2.82	5.98	4.77

^{NS} ผลการดำเนินงานตั้งแต่วันขึ้นตั้งกองทุนจนถึงวันที่ทำการสุดท้ายของปีปฏิทิน/Performance and Standard deviation are based on data from inception date to the last business day of that calendar year.

(2) ผลการดำเนินงานย้อนหลัง ณ วันที่ 28 มีนาคม 2567/Performance as of 28 Mar 2024

	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.)	*ผลตอบแทน Since Inception Return (% p.a.)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return	-0.25	-0.25	4.57	0.69	-3.29	-0.55		-0.67
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return	-0.10	-0.10	4.40	1.61	-1.25	0.64		1.40
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี)/Fund Standard Deviation (% p.a.)	3.31	3.31	3.80	3.98	3.98	3.88		4.80
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด (% ต่อปี)/Benchmark Standard Deviation (% p.a.)	3.90	3.90	4.63	4.37	4.79	4.24		4.28

คำชี้แจง

* ตั้งแต่วันที่ 22 กรกฎาคม 2565 เป็นต้นไป ผลกองทุนชี้วัดสำหรับดัชนี Bloomberg Global Aggregate Total Return Index Value Hedged USD (100%) ปรับลดต้นทุนการถือครองความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยเทียบกับกองทุนนิยาม ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 90% และปรับอัตราดอกเบี้ยเทียบกับกองทุนนิยาม ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 10%

* ก่อนวันที่ 22 กรกฎาคม 2565 กองทุนใช้ดัชนี Bloomberg Barclays Global Aggregate Total Return Index Value Hedged USD (100%) ปรับลดต้นทุนการถือครองความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยเทียบกับกองทุนนิยาม ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 75% และปรับอัตราดอกเบี้ยเทียบกับกองทุนนิยาม ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 25% เป็นต้นไป

Benchmark

* From 22 July 2022 onwards, the Fund's benchmark is Bloomberg Global Aggregate Total Return Index Value Hedged USD, 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.

* Prior to 22 July 2022, the Fund's benchmark was Bloomberg Barclays Global Aggregate Total Return Index Value Hedged USD, 75% adjusted by cost of FX hedging and converted to Thai Baht at the date of return calculation and 25% adjusted by exchange rate converted to Thai Baht at the date of return calculation.

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

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

บริการทุกระดับประทับใจ



ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดเค โกลบอล บอนด์-C ชนิดสะสมมูลค่า
Fund Performance of K GLOBAL BOND FUND-C(A)

(1) ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทินย้อนหลัง/Calendar Year Performance										หน่วย : % ต่อปี (% p.a.)
ปี/Year	2557 (2014)	2558 (2015)	2559 (2016)	2560 (2017)	2561 (2018)	2562 (2019)	2563 (2020)	2564 (2021)	2565 ^{NS} (2022)	2566 (2023)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return									-1.90	1.64
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return									-2.38	3.64
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน/Fund Standard Deviation									2.95	4.31
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด/Benchmark Standard Deviation									3.45	4.77

^{NS} ผลการดำเนินงานตั้งแต่วันจัดตั้งกองทุนจนถึงวันที่ทำการสุดท้ายของปีปฏิทิน/Performance and Standard deviation are based on data from inception date to the last business day of that calendar year.

(2) ผลการดำเนินงานย้อนหลัง ณ วันที่ 28 มีนาคม 2567/Performance as of 28 Mar 2024

	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.)	^{NS} Since Inception Return (% p.a.)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return	-0.27	-0.27	4.55	0.68				-0.43
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return	-0.10	-0.10	4.40	1.61				0.84
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี)/Fund Standard Deviation (% p.a.)	3.32	3.32	3.80	3.99				4.12
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด (% ต่อปี)/Benchmark Standard Deviation (% p.a.)	3.90	3.90	4.63	4.37				4.61

คำชี้แจง

* ตั้งแต่วันที่ 22 กรกฎาคม 2565 เป็นต้นไป กองทุนมีดัชนีชี้วัดเป็นดัชนี Bloomberg Global Aggregate Total Return Index Value Hedged USD (100%) ปรับลดค่าของผลการดำเนินงานเพื่อสะท้อนถึงค่าของเงินเฟ้อที่เพิ่มขึ้นกับสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 90% และปรับอัตราค่าของเงินเฟ้อที่เพิ่มขึ้นกับสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 10%

* ก่อนวันที่ 22 กรกฎาคม 2565 กองทุนได้ใช้ดัชนี Bloomberg Barclays Global Aggregate Total Return Index Value Hedged USD (100%) ปรับลดค่าของผลการดำเนินงานเพื่อสะท้อนถึงค่าของเงินเฟ้อที่เพิ่มขึ้นกับสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 75% และปรับอัตราค่าของเงินเฟ้อที่เพิ่มขึ้นกับสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 25% เป็นต้นมา

Benchmark

* From 22 July 2022 onwards, the Fund's benchmark is Bloomberg Global Aggregate Total Return Index Value Hedged USD, 90% adjusted by cost of FF 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.

* Prior to 22 July 2022, the Fund's benchmark was Bloomberg Barclays Global Aggregate Total Return Index Value Hedged USD, 75% adjusted by cost of FX hedging and converted to Thai Baht at the date of return calculation and 25% adjusted by exchange rate converted to Thai Baht at the date of return calculation.

ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวม ไม่ได้เป็นสิ่งบ่งชี้ถึงผลการดำเนินงานในอนาคต / 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 ตุลาคม 2566 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	2,916.09	0.40
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	106.92	0.01
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	291.61	0.04
ค่าใช้จ่ายในการจัดทำ จัดพิมพ์ จัดส่งรายงานถึงผู้ถือหุ้น(Report to Unitholders Expense)	43.64	0.01
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	67.23	0.01
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	3,425.49	0.47

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

**ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

***ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

กองทุนเปิดเค โกลบอล บอนด์

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2566 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	5,066.39	0.80
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	185.77	0.03
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	506.64	0.08
ค่าตรวจสอบบัญชี(Audit Fee)	65.00	0.01
ค่าใช้จ่ายในการจัดทำ จัดพิมพ์ จัดส่งรายงานประจำปี(Annual Report Expense)	38.17	0.01
ค่าใช้จ่ายในการจัดทำ จัดพิมพ์ จัดส่งรายงานถึงผู้ถือหุ้น(Report to Unitholders Expense)	56.63	0.01
ค่าธรรมเนียมบริการธนาคาร(Banking Services Fee)	183.47	0.03
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	21.50	0.00
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	6,123.57	0.97

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



ปท.ปทก. 24/0772

5 เมษายน 2567

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน
กองทุนเปิดเค โกลบอล บอนด์

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนเปิดเค โกลบอล บอนด์ ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลการจัดการของกองทุนดังกล่าวซึ่งบริหารและจัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิกรไทย จำกัด สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน พ.ศ. 2566 ถึงวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2567 นั้น

ธนาคารฯ เห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิกรไทย จำกัด ได้ปฏิบัติตามหน้าที่ในการบริหารและจัดการ กองทุนเปิดเค โกลบอล บอนด์ โดยถูกต้องตามที่ควร ตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

(มณีนวรัตน์ อิงศิริวาน)

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)



บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด
178 อาคารธรรมนิติ ชั้น 6-7 ซอยเทพารักษ์
(ประตูจีน 20) ถนนประชาชื่น แขวงบางซื่อ
เขตบางซื่อ กรุงเทพมหานคร 10800
DHARMNITI AUDITING CO., LTD.
178 Dharmniti Building, 6th-7th Floor, Soi
Permpasap (Prachachuen 20), Prachachuen
Road, Bangsue, Bangkok 10800
Telephone : (66) 0-2598-0500
Facsimile : (66) 0-2598-0560
w w w . d a a . c o . t h

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนและบริษัทจัดการ
กองทุนเปิดเค โกลบอล บอนด์

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดเค โกลบอล บอนด์ (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดเค โกลบอล บอนด์ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่า ข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่



เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหาร เพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อพิจารณาณได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐานการตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกองทุน



- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างงบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่ ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ไว้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางสาวนันท์นภัส วรรณสมบูรณ์

(นางสาวนันท์นภัส วรรณสมบูรณ์)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 7793

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด
กรุงเทพมหานคร
วันที่ 31 พฤษภาคม 2567



กองทุนเปิดเค โกลบอล บอนด์
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

		บาท	
	หมายเหตุ	2567	2566
<u>สินทรัพย์</u>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3.2, 5, 6	1,223,382,410.76	469,018,525.83
เงินฝากธนาคาร	7, 11	36,823,125.07	11,599,839.07
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		40,593.48	3,897.47
จากการขายเงินลงทุน		21,801,000.00	-
จากสัญญาอนุพันธ์		81,821.64	2,833,651.07
รวมสินทรัพย์		1,282,128,950.95	483,455,913.44
<u>หนี้สิน</u>			
เจ้าหนี้			
จากสัญญาอนุพันธ์	12	37,488,780.67	9,146,325.90
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		22,572,164.06	2,286,771.08
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	11	945,771.62	445,792.39
หนี้สินอื่น		32,273.38	8,727.93
รวมหนี้สิน		61,038,989.73	11,887,617.30
สินทรัพย์สุทธิ		1,221,089,961.22	471,568,296.14
<u>สินทรัพย์สุทธิ</u>			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน		1,345,759,629.95	522,928,446.80
ขาดทุนสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(41,622,977.47)	38,998,822.07
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน	10	(83,046,691.26)	(90,358,972.73)
สินทรัพย์สุทธิ		1,221,089,961.22	471,568,296.14

M

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค โกลบอล บอนด์
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

การแสดงผลรายละเอียดเงินลงทุนในการจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	2567				2566			
	จำนวนหน่วย	มูลค่าสุทธิรวม ดอลลาร์สหรัฐ	มูลค่าสุทธิรวม บาท	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน	จำนวนหน่วย	มูลค่าสุทธิรวม ดอลลาร์สหรัฐ	มูลค่าสุทธิรวม บาท	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หน่วยลงทุน								
หน่วยลงทุนในกองทุนรวมตราสารหนี้ต่างประเทศ								
กองทุน JPMorgan Funds - Aggregate Bond Fund,								
Class JPM Aggregate Bond I (Acc)	258,182,1260	33,669,531.05	1,223,382,410.76	100.00	109,511,8430	13,724,024.16	469,018,525.83	100.00
รวมหน่วยลงทุน			1,223,382,410.76	100.00			469,018,525.83	100.00
รวมเงินลงทุน			1,223,382,410.76	100.00			469,018,525.83	100.00
(ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 ราคาทุน 33,198,855.56 ดอลลาร์สหรัฐ 1,147,732,788.53 บาท)								
(ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 ราคาทุน 14,137,501.08 ดอลลาร์สหรัฐ 463,047,179.78 บาท)								

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค โกลบอล บอนด์
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
รายได้	3.1		
รายได้ดอกเบี้ย		64,504.24	7,114.56
รวมรายได้		64,504.24	7,114.56
ค่าใช้จ่าย	3.1		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	8, 11	5,066,389.08	2,042,784.88
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	8	185,767.65	74,902.11
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	8, 11	506,638.92	204,278.52
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		65,000.00	79,999.70
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ	9	299,771.16	250,211.53
รวมค่าใช้จ่าย		6,123,566.81	2,652,176.74
ขาดทุนสุทธิ		(6,059,062.57)	(2,645,062.18)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน	3.1		
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(4,894,939.47)	(9,798,799.96)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		31,232,567.73	(7,020,086.26)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(23,368,555.00)	(10,658,081.00)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(31,094,284.20)	(3,608,821.46)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		41,506,230.52	10,199,787.23
รวมรายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		13,381,019.58	(20,886,001.45)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้หัก ภาษีเงินได้		7,321,957.01	(23,531,063.63)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		(9,675.54)	(1,067.36)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		7,312,281.47	(23,532,130.99)

M

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค โกลบอล บอนด์ หมายเหตุประกอบงบการเงิน วันที่ 31 มีนาคม 2567

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดเค โกลบอล บอนด์ (K Global Bond Fund : K-GB) (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวม หน่วยลงทุนที่เน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว (Feeder fund) โดยมี ลักษณะของกองทุนดังนี้

วันที่จดทะเบียนจัดตั้งกองทุน : วันที่ 10 เมษายน 2557

ทุนจดทะเบียนของโครงการ : จำนวน 10,000 ล้านบาท แบ่งเป็น 1,000 ล้านหน่วยลงทุน หน่วย
ลงทุนละ 10 บาท

อายุของโครงการ : ไม่จำกัดอายุโครงการ

นโยบายจ่ายเงินปันผล

ชนิดจ่ายเงินปันผล : จ่ายเงินปันผลปีละไม่เกิน 4 ครั้ง

ชนิดสะสมมูลค่า : ไม่จ่ายเงินปันผล

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน

ธนาคารทหารไทยชนชาติ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

ธนาคารกลีกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน

ตั้งแต่วันที่ 18 ตุลาคม 2565 กองทุนมีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุนออกเป็น 2 ชนิดดังนี้

1. ชนิดจ่ายเงินปันผล (K-GB-A(D)) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการรับผลตอบแทนสม่ำเสมอจากเงินปันผล

2. ชนิดสะสมมูลค่า (K-GB-C(A)) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการรับผลตอบแทนจากส่วนต่างของการลงทุน (Capital Gain)

เรียกเก็บจากผู้ลงทุนหรือผู้ถือหน่วยลงทุน ที่ต้องการรับผลตอบแทนจากส่วนต่างของการลงทุน (Capital Gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total Return) เช่น ผู้ลงทุนซึ่งอยู่ภายใต้การให้บริการบริหารพอร์ตหรือ บริการแนะนำการลงทุนในรูปแบบ Asset Allocation Model หรือ Discretionary Portfolio Service โดยเริ่มเสนอขายตั้งแต่วันที่ 16 ธันวาคม 2565 เป็นต้นไป

กองทุนมีนโยบายที่จะนำเงินไปลงทุนในประเทศไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยจะเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน JPMorgan Funds - Aggregate Bond Fund, Class JPM Aggregate Bond I (acc) - USD (กองทุนหลัก) ที่มุ่งลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade) ทั่วโลก และอาจลงทุนในตราสารหนี้ที่มีหลักประกันทรัพย์สินเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกัน (Mortgage-Backed Securities) ตราสารหนี้ที่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน (Asset-Backed Securities) หรือตราสารหนี้ประเภท Covered Bonds ซึ่งกองทุนดังกล่าวเป็นกองทุนในกลุ่ม JPMorgan Funds ที่จดทะเบียนในประเทศลักเซมเบิร์ก และจัดตั้งและจัดการโดย JPMorgan Asset Management (Europe) S.à r.l. รวมถึงเป็นกองทุนที่จัดตั้งตามระเบียบของ UCITS (Undertakings for Collective Investment in Transferable Securities) ภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้องของประเทศลักเซมเบิร์ก (Luxembourg) ซึ่งเป็นสมาชิกสามัญของ International Organizations of Securities Commission (IOSCO) โดยมีได้เป็นกองทุนรวมประเภทเฮดจ์ฟันด์ (hedge fund) สำหรับการลงทุนส่วนที่เหลือนอกประเทศ กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารแห่งหนี้หรือเงินฝาก หรือหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นในต่างประเทศที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ด.



กองทุนเปิดเค โกลบอล บอนด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 มีนาคม 2567

สำหรับการลงทุนในประเทศไทย กองทุนอาจลงทุนในหลักทรัพย์ที่เสนอขายในประเทศ ได้แก่ เงินฝากธนาคารทางการเงิน และลงทุนในหลักทรัพย์ หรือทรัพย์สินอื่น หรือการขาดผลโดยวิธีอื่นที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ต. เพื่อการดำเนินการของกองทุน ร้องแจ้งหะการลงทุนในต่างประเทศ รักษาสภาพคล่องของกองทุน หรือสำหรับการอื่นใดอันมีลักษณะทำนองเดียวกันนี้

ในสภาวะการไม่ปกติกองทุนจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่ไม่ปฏิบัติตามบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ให้กองทุนต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทุนใช้เป็นทางการตามกฎหมายงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยดังกล่าว

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

3.1.1 รายได้จากเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง ดังนี้

ดอกเบี้ยรับบันทึกเป็นรายได้โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ดอกเบี้ยรับจากการตัดจำหน่ายส่วนเกินหรือส่วนลดของตราสารหนี้ตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ ใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.1.2 รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 การวัดมูลค่าเงินลงทุน

การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก จะรับรู้เงินลงทุนเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

๗

กองทุนเปิดเค โกลบอล บอนด์ หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ) วันที่ 31 มีนาคม 2567

การวัดมูลค่าภายหลัง

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศ หลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นในต่างประเทศแสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนในต่างประเทศถือตามราคามูลค่าสินทรัพย์สุทธิที่ประกาศโดยบริษัทจัดการของกองทุนนั้น ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นนั้น

เงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยคำนวณจากอัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ตามลำดับดังนี้

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

สำหรับมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ที่มีอายุต่ำกว่า 90 วัน คำนวณจากอัตราผลตอบแทนเมื่ออายุคงเหลือของตราสารเท่ากับ 90 วัน หรืออัตราผลตอบแทนที่ได้มาสำหรับตราสารดังกล่าวที่จะครบกำหนดอายุภายใน 90 วันนับตั้งแต่วันที่ลงทุน ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นนั้น

3.3 เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินนั้นจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน และการวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยการเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

M



กองทุนเปิดเค โกลบอล บอนด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 มีนาคม 2567

3.4 สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการสัญญาอนุพันธ์ทางการเงินเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่เข้าทำสัญญาและวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน การบัญชีสำหรับการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมในภายหลังขึ้นอยู่กับว่ากองทุนได้กำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินดังกล่าวเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงหรือไม่ รวมทั้ง ลักษณะของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง กองทุนกำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินส่วนหนึ่งเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง

3.5 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศได้บันทึกไว้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ การแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศสำหรับเงินตราสกุลดอลลาร์สหรัฐ ใช้อัตราแลกเปลี่ยนของ Reuters ถ้าไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจริงและที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าได้บันทึกเป็นรายได้อื่นหรือค่าใช้จ่ายอื่นในงวดปัจจุบัน

3.6 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้รวมถึงคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.7 บัญชีปรับสมดุล

ในกรณีที่ขายหรือรับซื้อหน่วยลงทุนของกิจการโดยตรงกับผู้ถือหน่วยลงทุน จะทำให้ผู้ถือหน่วยเกิดความไม่เท่าเทียมกัน กองทุนต้องบันทึกบัญชีปรับสมดุลเพื่อให้ผู้ถือหุ้นมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกองทุนเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกองทุน ณ เวลาใด บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม



กองทุนเปิดเค โกลบอล บอนด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 มีนาคม 2567

3.8 การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนต้องบันทึกยอดกำไรสะสม ณ วันที่กองทุนปิดสมุดทะเบียนหากปันผลนั้นจะจ่ายเป็นเงินสด ในกรณีที่กองทุนจะจ่ายปันผลเป็นหน่วยลงทุน กองทุนต้องบันทึกยอดกำไรสะสมด้วยมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ ต่อหน่วย ตามจำนวนหน่วยปันผลที่ให้ ณ วันที่ที่กำหนดไว้ในนโยบายการจ่ายหน่วยปันผล นอกจากนี้ กองทุนต้องบันทึกเพิ่มมูลค่าที่ตราไว้ของหน่วยลงทุน ส่วนเกินทุน บัญชีปรับสมดุลและบัญชีอื่นที่เกี่ยวข้องตามสัดส่วนที่ควรบันทึกเปรียบเสมือนว่าการออกหน่วยปันผลนั้นเป็นการขาย

3.9 สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน

กองทุนคำนวณสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี โดยการหารมูลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วย จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี

3.10 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

3.11 ภาษีเงินได้

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

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
ซื้อเงินลงทุน	862,759,000.00	314,438,900.00
ขายเงินลงทุน	184,317,500.00	119,224,600.00

น



กองทุนเปิดเค โกลบอล บอนด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 มีนาคม 2567

5. เงินลงทุน

เงินลงทุน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

	บาท			
	2567		2566	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
หน่วยลงทุนในกองทุนรวมตราสารทุน				
ต่างประเทศ	1,147,732,768.53	1,223,382,410.76	463,047,179.78	469,018,525.83
รวมเงินลงทุน	1,147,732,768.53	1,223,382,410.76	463,047,179.78	469,018,525.83

6. ข้อมูลของกองทุนหลัก (Master Fund)

กองทุนเปิดเค โกลบอล บอนด์ ได้เลือกลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลัก คือ JPMorgan Funds - Aggregate Bond Fund, Class JPM Aggregate Bond I (acc) - USD ซึ่งเป็นกองทุนต่างประเทศประเภท กองทุนรวมตราสารแห่งหนึ่ง มีข้อมูลของกองทุนหลักที่สำคัญ ดังนี้

ชื่อกองทุนหลัก : JPMorgan Funds - Aggregate Bond Fund, Class JPM Aggregate Bond I (acc) - USD

จดทะเบียน : ในประเทศลักเซมเบิร์ก

สกุลเงิน : ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา (USD)

ผู้จัดการกองทุนหลัก : JPMorgan Asset Management Limited

ผู้เก็บรักษาทรัพย์สิน : J.P. Morgan Bank Luxembourg S.A.

นโยบายการลงทุน : กองทุนหลักจะลงทุนโดยตรงหรือลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าไม่น้อยกว่าร้อยละ 67 ของทรัพย์สินของกองทุน (ไม่รวมเงินสดและตราสารที่เทียบเท่าเงินสด) ในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade) ทั่วโลก โดยผู้ออกตราสารอาจเป็นผู้ออกตราสารในประเทศใดๆ รวมถึง ประเทศตลาดเกิดใหม่ (Emerging Markets) กองทุนหลักอาจลงทุนในสัดส่วนที่มีนัยสำคัญในตราสารหนี้ที่มีสิ่งห้ามทรัพย์สินเป็นหลักทรัพย์สินค้ำประกัน (Mortgage-Backed Securities) ที่ออกโดยหน่วยงานภาครัฐ ตราสารหนี้ที่มีหลักทรัพย์สินค้ำประกัน (Asset-Backed Securities) หรือตราสารหนี้ประเภท Covered Bonds และอาจลงทุนในตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note) ในสัดส่วนที่รองลงมา ทั้งนี้กองทุนหลักอาจลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Non-Investment Grade) และตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated Debt Securities) ในสัดส่วนที่จำกัด



กองทุนเปิดเค โกลบอล บอนด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 มีนาคม 2567

เงินลงทุนของกองทุนในกองทุนหลัก			
ข้อมูล ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 มีดังนี้			
จำนวนหน่วยเงินลงทุนในกองทุนหลัก	258,182.1260	หน่วย	
มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (ราคาทุน)	33,198,855.56	ดอลลาร์สหรัฐ	
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยของหน่วยลงทุน	130.41	ดอลลาร์สหรัฐ	
มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	33,669,531.05	ดอลลาร์สหรัฐ	
อัตราส่วนของมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุน			
ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนคิดเป็น	100.19	%	

เงินลงทุนของกองทุนในกองทุนหลัก			
ข้อมูล ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 มีดังนี้			
จำนวนหน่วยเงินลงทุนในกองทุนหลัก	109,511.8430	หน่วย	
มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (ราคาทุน)	14,137,501.08	ดอลลาร์สหรัฐ	
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยของหน่วยลงทุน	125.32	ดอลลาร์สหรัฐ	
มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	13,724,024.16	ดอลลาร์สหรัฐ	
อัตราส่วนของมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุน			
ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนคิดเป็น	99.46	%	

7. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 และ 2566 ดังนี้

	2567		2566	
	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	จำนวนเงิน บาท	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	จำนวนเงิน บาท
<u>ประเภทกระแสรายวัน</u>				
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	-	2,872,745.26	-	2,217,704.01
<u>ประเภทออมทรัพย์ - เงินบาท</u>				
ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)	0.60	33,650,782.11	0.15	9,100,446.94
<u>ประเภทออมทรัพย์ - เงินตราต่างประเทศ</u>				
JP Morgan Chase & Co.				
8,245.43 ดอลลาร์สหรัฐ	0.00	299,597.70		
8,242.52 ดอลลาร์สหรัฐ			0.00	281,688.12
		33,950,379.81		9,382,135.06
รวม		36,823,125.07		11,599,839.07

M



กองทุนเปิดเค โกลบอล บอนด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 มีนาคม 2567

8. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน
ค่าธรรมเนียมการจัดการคิดในอัตราร้อยละ 0.8025 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ
ของกองทุน
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์คิดในอัตราร้อยละ 0.0294 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่า
สินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนคิดในอัตราร้อยละ 0.08025 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่า
สินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมดังกล่าวข้างต้นจะคำนวณทุกวันโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในแต่ละวันเป็นฐาน
ในการคำนวณ

9. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ ได้แก่ ค่าใช้จ่ายในการจัดทำโฆษณาประชาสัมพันธ์ ค่าสื่อโฆษณา
ประชาสัมพันธ์ การจัดอบรมเผยแพร่ความรู้ ค่าใช้จ่ายด้านการตลาด ค่าส่งเสริมการขายตลอดจนการสัมมนา
และนำกองทุน ทั้งนี้ค่าใช้จ่ายดังกล่าวข้างต้นรวมกันจะไม่เกินร้อยละ 1 ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน
และค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของกองทุนเปิดเค โกลบอล บอนด์ เช่น ค่าจัดทำหนังสือชี้ชวน ค่าประกาศ
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ค่าโฆษณาการ ค่าจัดทำรายงานเสนอผู้ถือหุ้นหน่วยและอื่น ๆ

10. ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน

ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

	บาท	
	2567	2566
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงานต้นปี	(90,358,972.73)	(66,826,841.74)
ขาดทุนสุทธิ	(6,059,062.57)	(2,645,062.18)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(4,894,939.47)	(9,798,799.96)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	31,232,567.73	(7,020,086.26)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	(23,368,555.00)	(10,658,081.00)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	(31,094,284.20)	(3,608,821.46)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	41,506,230.52	10,199,787.23
ภาษีเงินได้	(9,675.54)	(1,067.36)
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงานปลายปี	(83,046,691.26)	(90,358,972.73)

น



กองทุนเปิดเค โกลบอล บอนด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 มีนาคม 2567

11. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการบัญชีที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกองทุนและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ รายการที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2567	2566	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิกรไทย จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน	5,066,389.08	2,042,784.88	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารกลสิกรไทย จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	506,638.92	204,278.52	ตามที่ระบุในสัญญา
- ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ	135,780,300.00	67,053,990.00	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศ	29,402,245.00	21,469,875.00	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	29,280,810.00	23,401,045.00	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	125,904,127.00	54,304,778.00	ตามที่ระบุในสัญญา

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิกรไทย จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย	774,872.37	321,811.47
ธนาคารกลสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		
เงินฝากธนาคาร	2,872,745.26	2,217,704.01
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	125,904,127.00	54,304,778.00
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้ำจ่าย	77,487.25	32,181.16

12. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน ประกอบด้วย สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward contract) โดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

	จำนวนตามสัญญา	2567	
		มูลค่ายุติธรรม (บาท)	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	31,080,000.00 ดอลลาร์สหรัฐ	39,835,178.36	1,071,558,022.67

M



กองทุนเปิดเค โกลบอล บอนด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 มีนาคม 2567

	จำนวนตามสัญญา	2566	
		มูลค่ายุติธรรม (บาท)	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	12,460,000.00 ดอลลาร์สหรัฐ	108,675,476.93	309,804,254.90

กองทุนได้ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนในต่างประเทศ ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

	2567	2566	
จำนวนสัญญา	52	34	ฉบับ
มูลค่าสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	31,080,000.00	12,460,000.00	ดอลลาร์สหรัฐ
ระยะเวลาครบกำหนด	3 - 337	45 - 348	วัน
มูลค่าขายล่วงหน้า	1,073,986,242.00	412,167,057.00	บาท
มูลค่ายุติธรรม	1,111,393,201.03	418,479,731.83	บาท

13. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	2567		2566	
	ชนิดจ่ายเงินปันผล	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดจ่ายเงินปันผล	ชนิดสะสมมูลค่า
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	133,292,867.7323	1,283,095.2626	51,574,268.2329	718,576.4467
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	1,209,425,360.05	11,664,601.17	465,075,604.30	6,492,691.84
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	9.0734	9.0909	9.0175	9.0354

ตั้งแต่วันที่ 18 ตุลาคม 2565 กองทุนนำเสนอหน่วยลงทุน 2 ประเภท ได้แก่ หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล (K-GB-A(D)) หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า (K-GB-C(A)) ความแตกต่างหลักระหว่างหน่วยลงทุน 2 กองทุน คือ ชนิดจ่ายเงินปันผล (K-GB-A(D)) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการรับผลตอบแทนสม่ำเสมอจากเงินปันผล ชนิดสะสมมูลค่า (K-GB-C(A)) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการการยกเว้นหรือปรับลดค่าธรรมเนียมที่เรียกเก็บจากผู้ซื้อหรือผู้ถือหน่วยลงทุน ที่ต้องการรับผลตอบแทนจากส่วนต่างของการลงทุน (Capital Gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total Return)

การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปีแยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุนมีดังนี้

	บาท	
	2567	2566
ชนิดจ่ายเงินปันผล (K-GB-A(D))	744,349,755.75	189,044,655.46
ชนิดสะสมมูลค่า (K-GB-C(A))	5,171,909.33	6,492,691.84
รวม	749,521,665.08	195,537,347.30

๙๙



กองทุนเปิดเค โกลบอล บอนด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 มีนาคม 2567

14. การแบ่งปันส่วนทุน
- สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 และ 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการพิจารณาการลงทุนบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย จำกัด ได้มีมติงดจ่ายเงินปันผลของกองทุนเปิดเค โกลบอล บอนด์ - A ชนิดจ่ายเงินปันผล (K-GB-A(D))

15. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

15.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

	บาท			
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
หน่วยลงทุน	-	1,223,382,410.76	-	1,223,382,410.76
สัญญาอนุพันธ์	-	81,821.64	-	81,821.64
หนี้สิน				
สัญญาอนุพันธ์	-	37,488,780.67	-	37,488,780.67



กองทุนเปิดเค โกลบอล บอนด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 มีนาคม 2567

	บาท			
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
หน่วยลงทุน	-	469,018,525.83	-	469,018,525.83
สัญญาอนุพันธ์	-	2,833,651.07	-	2,833,651.07
<u>หนี้สิน</u>				
สัญญาอนุพันธ์	-	9,146,325.90	-	9,146,325.90

15.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วย สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน</u>				
เงินลงทุน	-	-	1,223,382,410.76	1,223,382,410.76
เงินฝากธนาคาร	33,650,782.11	-	3,172,342.96	36,823,125.07
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	40,593.48	40,593.48
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	21,801,000.00	21,801,000.00
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	81,821.64	81,821.64
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	37,488,780.67	37,488,780.67
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	22,572,164.06	22,572,164.06
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	945,771.62	945,771.62
หนี้สินอื่น	-	-	32,273.38	32,273.38

m



กองทุนเปิดเค โกลบอล บอนด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 มีนาคม 2567

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับ ขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน				
เงินลงทุน	-	-	469,018,525.83	469,018,525.83
เงินฝากธนาคาร	9,100,446.94	-	2,499,392.13	11,599,839.07
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	3,897.47	3,897.47
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	2,833,651.07	2,833,651.07
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	9,146,325.90	9,146,325.90
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	2,286,771.08	2,286,771.08
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	445,792.39	445,792.39
หนี้สินอื่น	-	-	8,727.93	8,727.93

15.3 ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนรวมมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

15.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินลงทุนในตราสารทางการเงินในต่างประเทศ ซึ่งการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 และ 2566 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

	ดอลลาร์สหรัฐ	
	2567	2566
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	33,669,531.05	13,724,024.16
เงินฝากธนาคาร	8,245.43	8,242.52
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	600,000.00	-

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 12)



กองทุนเปิดเค โกลบอล บอนด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 มีนาคม 2567

15.5 การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง
เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

16. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยบริษัทจัดการของกองทุนเมื่อวันที่ 31 พฤษภาคม 2567 

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อการะผูกพัน

● รายละเอียดการลงทุน	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	36,863,718.55	3.01
เงินฝาก	36,863,718.55	3.01
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	1,223,382,410.76	100.19
ประเทศลักเซมเบิร์ก		
หน่วยลงทุน	1,223,382,410.76	100.19
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(37,406,959.03)	(3.06)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน	(37,406,959.03)	(3.06)
สินทรัพย์หรือหนี้สินอื่น	(1,749,209.06)	(0.14)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	1,221,089,961.22 บาท	

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (PTR) : 29.26%



กองทุนเปิดเค โกลบอล บอนด์
ข้อมูล ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

● รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	0.00	0.00
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาร์ล ผู้สลับหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	36,863,718.55	3.02
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	0.00	0.00
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	0.00	0.00
(จ) ตราสารที่มีคุณสมบัติไม่ครบตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทน.87/2558	0.00	0.00

● รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุนที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว

ประเภท	ผู้ออก	วันครบกำหนด	อันดับ ความน่าเชื่อถือ ของตราสาร	อันดับ ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก/ค้ำประกัน	มูลค่า หน้าตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด
1. เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกสิกรไทย		N/A	AA+(tha)		2,872,745.26
2. เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารทหารไทยธนชาต		N/A	AA+(tha)		33,990,973.29

● สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูงต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนที่บริษัทจัดการจัดไว้ในแผนการลงทุนสำหรับกลุ่มตราสาร ตาม (ง) เท่ากับ 0.00%

● รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก	วัตถุประสงค์	มูลค่าตาม ราคาตลาด	% NAV	วันครบ กำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน							
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	37,230.00	0.00%	3 เม.ย. 2567	37,230.00
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	20,190.00	0.00%	5 เม.ย. 2567	20,190.00
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(4,747,836.26)	-0.39%	22 เม.ย. 2567	(4,747,836.26)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(1,373,951.52)	-0.11%	22 เม.ย. 2567	(1,373,951.52)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(484,873.91)	-0.04%	22 เม.ย. 2567	(484,873.91)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kiatnakin Phatra Bank Plc.	A	ป้องกันความเสี่ยง	(745,603.28)	-0.06%	20 พ.ค. 2567	(745,603.28)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kiatnakin Phatra Bank Plc.	A	ป้องกันความเสี่ยง	(162,386.56)	-0.01%	20 พ.ค. 2567	(162,386.56)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(3,190,613.11)	-0.26%	20 พ.ค. 2567	(3,190,613.11)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(512,128.85)	-0.04%	20 พ.ค. 2567	(512,128.85)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(441,629.02)	-0.04%	24 มิ.ย. 2567	(441,629.02)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Krung Thai Bank Pcl.	AAA(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	(156,478.69)	-0.01%	24 มิ.ย. 2567	(156,478.69)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	24,401.64	0.00%	24 มิ.ย. 2567	24,401.64
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(1,702,958.36)	-0.14%	24 มิ.ย. 2567	(1,702,958.36)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(440,705.22)	-0.04%	15 ก.ค. 2567	(440,705.22)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Krung Thai Bank Pcl.	AAA(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	(450,559.39)	-0.04%	15 ก.ค. 2567	(450,559.39)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(140,333.91)	-0.01%	15 ก.ค. 2567	(140,333.91)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(679,086.96)	-0.06%	15 ก.ค. 2567	(679,086.96)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Krung Thai Bank Pcl.	AAA(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	(941,423.91)	-0.08%	24 ก.ค. 2567	(941,423.91)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kiatnakin Phatra Bank Plc.	A	ป้องกันความเสี่ยง	(269,295.65)	-0.02%	19 ส.ค. 2567	(269,295.65)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kiatnakin Phatra Bank Plc.	A	ป้องกันความเสี่ยง	(53,859.13)	0.00%	19 ส.ค. 2567	(53,859.13)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kiatnakin Phatra Bank Plc.	A	ป้องกันความเสี่ยง	(309,678.26)	-0.03%	19 ส.ค. 2567	(309,678.26)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Krung Thai Bank Pcl.	AAA(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	(1,624,690.96)	-0.13%	19 ส.ค. 2567	(1,624,690.96)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(195,318.26)	-0.02%	19 ส.ค. 2567	(195,318.26)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Bank of Ayudhya Pcl.	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	(994,749.13)	-0.08%	9 ก.ย. 2567	(994,749.13)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Bank of Ayudhya Pcl.	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	(714,478.26)	-0.06%	9 ก.ย. 2567	(714,478.26)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Krung Thai Bank Pcl.	AAA(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	(304,879.13)	-0.02%	9 ก.ย. 2567	(304,879.13)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(179,269.57)	-0.01%	9 ก.ย. 2567	(179,269.57)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(335,997.83)	-0.03%	9 ก.ย. 2567	(335,997.83)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(193,324.62)	-0.02%	21 ต.ค. 2567	(193,324.62)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(381,983.08)	-0.03%	21 ต.ค. 2567	(381,983.08)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	TMBThanachart Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(442,114.62)	-0.04%	21 ต.ค. 2567	(442,114.62)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	TMBThanachart Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(1,680,035.54)	-0.14%	21 ต.ค. 2567	(1,680,035.54)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Bank of Ayudhya Pcl.	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	(485,015.38)	-0.04%	18 พ.ย. 2567	(485,015.38)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(383,384.62)	-0.03%	18 พ.ย. 2567	(383,384.62)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(3,712,407.69)	-0.30%	18 พ.ย. 2567	(3,712,407.69)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(384,938.46)	-0.03%	2 ธ.ค. 2567	(384,938.46)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(608,818.46)	-0.05%	2 ธ.ค. 2567	(608,818.46)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(243,403.85)	-0.02%	2 ธ.ค. 2567	(243,403.85)



ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก	วัตถุประสงค์	มูลค่าตาม ราคาตลาด	% NAV	วันครบ กำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(749,111.54)	-0.06%	2 ธ.ค. 2567	(749,111.54)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(251,323.08)	-0.02%	2 ธ.ค. 2567	(251,323.08)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(1,000,163.08)	-0.08%	13 ม.ค. 2568	(1,000,163.08)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(591,646.15)	-0.05%	13 ม.ค. 2568	(591,646.15)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(227,513.08)	-0.02%	13 ม.ค. 2568	(227,513.08)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(395,261.54)	-0.03%	13 ม.ค. 2568	(395,261.54)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Krung Thai Bank Pcl.	AAA(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	(261,957.69)	-0.02%	3 ก.พ. 2568	(261,957.69)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(134,076.92)	-0.01%	3 ก.พ. 2568	(134,076.92)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(360,634.62)	-0.03%	3 ก.พ. 2568	(360,634.62)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(206,396.92)	-0.02%	3 ก.พ. 2568	(206,396.92)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(437,515.38)	-0.04%	3 ก.พ. 2568	(437,515.38)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(1,926,376.92)	-0.16%	3 มี.ค. 2568	(1,926,376.92)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(238,453.85)	-0.02%	3 มี.ค. 2568	(238,453.85)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	TMBThanachart Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(1,040,138.45)	-0.09%	3 มี.ค. 2568	(1,040,138.45)

คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ บริษัท ฟิทช์ เรตติ้งส์ (ประเทศไทย) จำกัด

อันดับความน่าเชื่อถือระยะยาวสำหรับประเทศไทย

AAA (tha)

‘AAA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของอันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศไทย ซึ่งกำหนดโดยฟิทช์โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้กับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้แก่อตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล

AA (tha)

‘AA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย โดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินขั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารหนึ่งอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย

A (tha)

‘A’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม การเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจอาจมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้โดยตรงตามกำหนดของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

BBB (tha)

‘BBB’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม มีความเป็นไปได้มากกว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารหนึ่งอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

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



คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ บริษัท ทริสเรทติ้ง จำกัด

ทริสเรทติ้งใช้สัญลักษณ์ตัวอักษรแสดงผลการจัดอันดับเครดิตตราสารหนี้ระยะกลางและระยะยาวจำนวน 8 อันดับ โดยเริ่มจาก AAA ซึ่งเป็นอันดับเครดิตสูงสุด จนถึง D ซึ่งเป็นอันดับต่ำสุด โดยตราสารหนี้ระยะกลางและยาวมีอายุตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไป และแต่ละสัญลักษณ์มีความหมายดังนี้

AAA - อันดับเครดิตสูงสุด มีความเสี่ยงต่ำที่สุด บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงสุด และได้รับผลกระทบน้อยมากจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ

AA - มีความเสี่ยงต่ำมาก บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงมาก แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับ AAA

A - มีความเสี่ยงในระดับต่ำ บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูง แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า

BBB - มีความเสี่ยงในระดับปานกลาง บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ที่เพียงพอ แต่มีความอ่อนไหวต่อการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่า และอาจมีความสามารถในการชำระหนี้ที่อ่อนแอลงเมื่อเทียบกับอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า

อันดับเครดิตจาก AA ถึง C อาจมีเครื่องหมายบวก (+) หรือลบ (-) ต่อท้าย เพื่อจำแนกความแตกต่างของคุณภาพของอันดับเครดิตภายในระดับเดียวกัน

ข้อมูลกองทุนหลัก JPMorgan Funds- Aggregate Bond I (acc)-USD

JPMorgan Funds -

Aggregate Bond Fund

Class: JPM Aggregate Bond I (acc) - USD

Fund overview

ISIN	Bloomberg	Reuters
LU0430493998	JPMAGIA LX	LU0430493998.LUF
Investment objective: To achieve a return in excess of global bond markets by investing primarily in global investment grade debt securities, using derivatives where appropriate.		
Investment approach		
* Uses a globally integrated research driven investment process that focuses on analysing fundamental, quantitative and technical factors across countries, sectors and issuers.		
* Combines top down asset allocation and bottom-up security selection targeting diversified sources of portfolio return – Including sector rotation, security selection, currencies and yield curve positioning.		
* Invests across all sectors of global investment grade debt which includes government, government related, corporate, emerging markets and securitised debt.		
* The Sub-Fund may also invest in high yield and currency exposure is typically hedged back to USD.		
Portfolio manager(s)	Fund reference currency	Class launch
Myles Bradshaw Iain Stealey Linda Raggi Seamus Mac Gorain Andreas Michailtsianos Nicholas Wall	USD	9 Oct 2013
	Share class currency	Domicile
	USD	Luxembourg
	Fund assets	Entry/exit charges
	USD 3854.4m	Entry charge (max) 0.00%
	NAV	Exit charge (max) 0.00%
	USD 130.41	Ongoing charge 0.48%
Investment specialist(s)	Fund launch	
Jacob Hegge	9 Nov 2009	
ESG information		
ESG approach - ESG Promote		
Promotes environmental and / or social characteristics.		
SFDR classification: Article 8		
"Article 8" strategies promote social and/or environmental characteristics, but do not have sustainable investing as a core objective.		

Fund ratings As at 31 March 2024

Overall Morningstar Rating™	★★★★★
Morningstar Category™	Global Bond - USD Hedged

Performance

- 1 Class: JPM Aggregate Bond I (acc) - USD
- 2 Benchmark: Bloomberg Global Aggregate Index (Total Return Gross) Hedged to USD



Calendar Year Performance (%)												
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	
1	7.92	0.52	4.05	2.99	-0.09	9.06	7.56	0.00	-10.23	5.98		
2	7.59	1.02	3.95	3.04	1.76	8.22	5.58	-1.39	-11.22	7.15		
Return (%)												
Cumulative						Annualised						
	1 month	3 months	1 year	YTD		3 years	5 years	10 years				
1	1.13	0.08	4.06	0.08		-1.16	1.47	2.42				
2	0.90	0.01	4.14	0.01		-1.29	0.80	2.21				

Performance Disclosures

Past performance is not a guide to current and future performance. The value of your investments and any income from them may fall as well as rise and you may not get back the full amount you invested.

ESG

For more information on our approach to sustainable investing at J.P. Morgan Asset Management please visit <https://am.jpmorgan.com/lu/esg>



Portfolio analysis

Measurement	3 years	5 years
Correlation	0.97	0.97
Alpha (%)	0.12	0.67
Beta	0.90	0.93
Annualised volatility (%)	5.17	4.66
Sharpe ratio	-0.74	-0.11
Tracking error (%)	1.27	1.24
Information ratio	0.08	0.53

Holdings

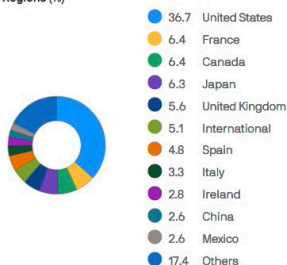
TOP 10	Coupon rate	Maturity date	% of assets
European Union (International)	3.250	04/07/2034	4.4
Government of Spain (Spain)	2.350	30/07/2033	2.2
FHLM (United States)	6.000	01/08/2053	2.0
Government of France (France)	2.500	25/05/2043	2.0
Government Of Ontario (Canada)	3.650	02/06/2033	1.9
Government Of Quebec (Canada)	3.600	01/09/2033	1.8
Government of Japan (Japan)	0.500	20/03/2033	1.8
Mexican Bonos (Mexico)	7.750	29/05/2031	1.6
FNIMA (United States)	2.500	01/07/2051	1.6
US Treasury (United States)	1.375	15/07/2033	1.5

Bond quality breakdown (%)

AAA: 37.3%	Corporate Bonds: 28.0%
AA: 12.6%	Average duration: 6.6 yrs
A: 20.7%	Yield to maturity: 5.9%
BBB: 22.2%	Average maturity: 9.0 yrs
< BBB: 2.6%	
Non Rated: 4.6%	

Value at Risk (VaR)	Fund	Benchmark
VaR	2.49%	2.67%

Regions (%)



Sectors (%)

Sectors (%)	Compared to benchmark
Corporates IG	25.9
Agency Mortgage	19.8
Government	17.8
Govt. Related	10.9
Covered Bond	7.9
EMD Hard Currency	7.2
EMD Local Currency	4.7
Corporates HY	2.2
CMBS	0.9
Other Securitized	0.8
Cash	1.9

ข้อมูลการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนในรอบระยะเวลาที่กำหนด

ไม่มี

ประวัติการจ่ายเงินปันผล

ครั้งที่	1	2	รวม
บาท/หน่วย	0.10	0.20	0.30
วัน XD	30/6/57	30/9/63	
วันจ่ายเงินปันผล	14/7/57	14/10/63	

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนเปิดเค โกลบอล บอนด์
สำหรับระยะเวลาดังแต่วันที่ 1 เมษายน 2566 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2567

1. บมจ.ธนาคารกสิกรไทย

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวม ได้ที่
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 โกลบอล บอนด์

ผู้จัดการกองทุนหลัก

ชุนทวรรณ ชัดตินานนท์

ผู้จัดการกองทุนสำรอง

วณะ วงศ์ศุภสวัสดิ์

ปณตพล ตันทวิเชียร

ภารดี มุณีสิทธิ์

พิชิต ธนภูวนนท์

สุธีวัน พงศธรารักษ์

วีรยา จุลมนต์

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

ไม่มี

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

ไม่มี

บลจ. กลสิกรไทย จำกัด

ประวัติ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิกรไทย จำกัด เป็นบริษัทในเครือธนาคารกลสิกรไทย ที่ได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ประเภทการจัดการลงทุนจากกระทรวงการคลัง เมื่อวันที่ 18 มีนาคม 2535 ได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพในเดือนมิถุนายน 2543 และได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนส่วนบุคคลในเดือนมีนาคม 2544

ในปัจจุบัน บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิกรไทย จำกัด เป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีความพร้อมทั้งในด้านการให้บริการการวิจัย และการจัดการลงทุน โดยดำเนินธุรกิจจัดการกองทุนด้วยบุคลากรที่มีคุณภาพพร้อมทั้งข้อมูล ข่าวสาร ระบบงานและเทคโนโลยีในการจัดการลงทุนที่ทันสมัย และยึดมั่นในจรรยาบรรณอย่างเคร่งครัด เพื่อรักษาความเป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีคุณภาพตลอดไป

สถานที่ตั้งสำนักงาน

บลจ. กลสิกรไทย จำกัด ตั้งอยู่เลขที่ 400/22 อาคารธนาคารกลสิกรไทย 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.ธนาคารกลสิกรไทย ถือหุ้นร้อยละ 99.99

กรรมการบริษัท

1. ดร.พิพัฒน์พงศ์ โปษยานนท์	ประธานกรรมการ
2. นายอดิสร เสริมชัยวงศ์	ประธานกรรมการบริหาร
3. นายสุรเดช เกียรติธนากร	กรรมการผู้จัดการ
4. นายวสิน วัฒนชัยวรนันต์	กรรมการ
5. นายประสพสุข ดำรงชิตานนท์	กรรมการ
6. นายปวเรศร์ เชษฐพงศ์พันธุ์	กรรมการ
7. นายพิภวัตร ภัทรนาวิก	กรรมการ

ผู้บริหารระดับสูง

1. นายอดิสร เสริมชัยวงศ์	ประธานกรรมการบริหาร
2. นายสุรเดช เกียรติธนากร	กรรมการผู้จัดการ
3. นางสาวธิดาศิริ ศรีสมิต	รองกรรมการผู้จัดการ
4. นายวิทวัส อัจฉริยวนิช	รองกรรมการผู้จัดการ
5. นายวณะ วงศ์ศุภสวัสดิ์	รองกรรมการผู้จัดการ
6. นางอรอร วงศ์พินิจโรตม	รองกรรมการผู้จัดการ



7. นายปณตพล ตันทวีเชียร	รองกรรมการผู้จัดการ
8. นางสาวภากรดี มุณิลีทธิ	รองกรรมการผู้จัดการ
9. นายฐานันดร ไชลิตกุล	รองกรรมการผู้จัดการ
10. นางสาวเอื้อพันธ์ เพ็ชรภรณ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
11. นางสาวนาทิพย์ รุ่งคุณานนท์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
12. นางสาวนฤมล ว่องวุฒิพรชัย	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
13. นางสาววรรณัท กุศลพัฒน์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
14. นางหทัยพัชร ชูโต	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
15. นายยุทธนา ลินเสรีกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
16. นายดิเรก เลิศปัญญาวิเศษกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
17. นางสาวจรัสรักษ์ วัฒนสิงหะ	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
18. นายชัยพร ดิเรกโกศา	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
19. นายกิตติคุณ ธนรัตน์พัฒนกิจ	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
20. นางสาวปิยะนุช เจริญสิทธิ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
21. นางวิภาดา ลักยพร	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
22. นางสาวสุนิดา มีชูกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ

ข้อมูล ณ วันที่ 28 มีนาคม 2567



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