



KASIKORNTHAI

รายงานประจำปี

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น (K-SF)

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2565

ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2566

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น (K-SF)

รายงานประจำปี
ณ 31 พฤษภาคม 2566

หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย
开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT



บริการทุกระดับประทับใจ

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น
(K Short Term Fixed Income Fund : K-SF)

การแบ่งชนิดหน่วยลงทุน	มีทั้งหมด 2 ชนิด ดังนี้ 1. ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป : K-SF-A 2. ชนิดเพื่อการออม : K-SF-SSF
ประเภทกองทุน	<ul style="list-style-type: none">• กองทุนรวมตราสารหนี้• กองทุนรวมที่มีความเสี่ยงทั้งในและต่างประเทศ
อายุโครงการ	ไม่กำหนด
วันที่จดทะเบียนกองทุน	5 มิถุนายน 2556
รอบระยะเวลาบัญชี	1 มิถุนายน - 31 พฤษภาคม

นโยบายการลงทุน

กองทุนจะลงทุนในตราสารหนี้ภาครัฐ ตราสารหนี้ที่ออกโดยธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ตราสารหนี้ภาคสถาบันการเงิน ตราสารหนี้ภาคเอกชน และหรือเงินฝากทั้งในและต่างประเทศ โดยกองทุนจะลงทุนในต่างประเทศไม่เกินร้อยละ 50 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และจะป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนทั้งจำนวน

ส่วนที่เหลือ กองทุนอาจทำธุรกรรมการให้ยืมหลักทรัพย์ หรือธุรกรรมการซื้อโดยมีสัญญาขายคืน (Reverse Repo) ได้ และอาจลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นใด หรือหาดอกผลโดยวิธีอื่นอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่างตามที่ประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด โดยจะคำนึงถึงความมั่นคง และผลตอบแทนของหลักทรัพย์ดังกล่าวเป็นสำคัญ รวมทั้งอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging) รวมทั้งสัญญาสวอป และ/หรือ สัญญาฟอว์เวิร์ดที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากอัตราแลกเปลี่ยน (Foreign Exchange Rate Risk)

ทั้งนี้ กองทุนจะดำรงพอร์ตโพลีโอ ดูเรชั่นโดยเฉลี่ยของกองทุนในขณะใดขณะหนึ่งไว้ไม่เกิน 1 ปี โดยประมาณ อย่างไรก็ตาม พอร์ตโพลีโอ ดูเรชั่นโดยเฉลี่ยของกองทุน ณ ขณะใดขณะหนึ่งอาจเกิน 1 ปี ได้ในบางกรณี เช่น ในช่วงระยะรอการลงทุน ซึ่งมีระยะเวลาประมาณ 15 วันทำการนับแต่วันถัดจากวันจดทะเบียนกองทรัยสิน หรือช่วงที่มีการสั่งซื้อหรือไถ่ถอนหน่วยลงทุนมากผิดปกติ เป็นต้น

กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝงและตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated) หรือได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่า

อันดับที่สามารถลงทุนได้ (non-investment grade) ยกเว้นตราสารหนี้ดังกล่าวมีผู้ออกหรือผู้รับรอง รัฐบาล สลากหลัง หรือค้ำประกัน ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือเป็นสถาบันการเงิน หน่วยงานภาครัฐ หรือหน่วยงานรัฐวิสาหกิจ ทั้งในประเทศและต่างประเทศ หรือ องค์กระระหว่างประเทศ หรือเป็นตราสารที่ลงทุนได้ตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด ทั้งนี้ กองทุนอาจมีไว้ซึ่งตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ เฉพาะกรณีที่ตราสารหนี้นั้นได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) ขณะที่กองทุนลงทุนเท่านั้น

นโยบายการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนจะป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนทั้งจำนวน

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

K-SF-A มีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผล

K-SF-SSF มีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผล

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

นายทะเบียน

บมจ.ธนาคารกสิกรไทย

การแก้ไขข้อผูกพันสำหรับกองทุนที่มีรอบระยะเวลาบัญชี สิ้นสุด ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

แก้ไขเพื่อเพิ่มชนิดเพื่อการออม

แก้ไขและเพิ่มเติมรายละเอียดในหัวข้อสิทธิในการขายคืนหน่วยลงทุน สิทธิในการโอนหน่วยลงทุน ข้อจำกัดการโอนหน่วยลงทุน สิทธิประโยชน์อื่นๆ เงื่อนไขในการออกเอกสารแสดงสิทธิในหน่วยลงทุนและระยะเวลาการส่งมอบ เงื่อนไขในการเลิกกองทุน และการดำเนินการของบริษัทจัดการเมื่อเลิกกองทุน ให้สอดคล้องกับเงื่อนไขของแต่ละชนิดหน่วยลงทุน

(มีผลบังคับใช้วันที่ 22 พฤศจิกายน 2565)



สรุปข้อมูลการเงินที่สำคัญ

	ปี 2565/2566 วันที่ 1 มิถุนายน 2565 สิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2566	ปี 2564/2565 วันที่ 1 มิถุนายน 2564 สิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2565
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	141,228,042,681.08	164,778,697,191.80
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท) ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป	11.3632	11.2753
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท) ชนิดเพื่อการออม	11.3611	-
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิ จากการดำเนินงาน (บาท)	1,120,694,679.54	433,081,852.66
การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%) ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป *	0.78	0.27
การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%) ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป ***	(2.79)	(0.28)
การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%) ชนิดเพื่อการออม **	0.53	-
การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%) ชนิดเพื่อการออม***	0.98	-

* ใช้ข้อมูลวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลาบัญชี

** ใช้ข้อมูลตั้งแต่วันที่ 22 พฤศจิกายน 2565 ถึง วันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลาบัญชี

*** ตัวชี้วัด

ดัชนีชี้วัดของกองทุน (Benchmark) คือ ค่าเฉลี่ยของผลตอบแทนรวมของดัชนีพันธบัตรที่มีอายุคงที่ (ZRR) อายุประมาณ 6 เดือน (35%) อัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 1 ปี วงเงินน้อยกว่า 5 ล้านบาท เฉลี่ยของ 3 ธนาคารพาณิชย์ขนาดใหญ่ ได้แก่ ธนาคารกรุงเทพ ธนาคารกรุงไทย และธนาคารไทยพาณิชย์ หลังหักภาษี (35%) ดัชนี US Generic Government 6 Month Yield บวกด้วยค่าเฉลี่ยของ Credit Spread ของตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถือในระดับ A อายุ 6 เดือน ในช่วงระยะเวลาที่คำนวณผลตอบแทนปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน (25%) และผลตอบแทนรวมของดัชนีตราสารหนี้ภาคเอกชนที่มีอายุคงที่ที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในระดับ A อายุ 1 ปี (5%)

ทั้งนี้ การเปลี่ยนแปลงเกณฑ์มาตรฐานที่ใช้วัดผลการดำเนินงานในช่วงแรกอาจทำให้ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมดีขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับตัวชี้วัดมาตรฐานเนื่องจากตราสารหนี้ที่กองทุนลงทุนบางส่วนไม่มีภาวะภาษี ขณะที่ตัวชี้วัดมาตรฐานใหม่คำนวณจากสมมติฐานตราสารหนี้ทั้งหมดเสียภาษี

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น

ก่อนวันที่ 31 ตุลาคม 2562 ใช้ ค่าเฉลี่ยของผลตอบแทนรวมของดัชนีพันธบัตรที่มีอายุคงที่ (ZRR) อายุประมาณ 6 เดือน (35%) อัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำเฉลี่ยของธนาคารกรุงเทพ ธนาคารกสิกรไทย และธนาคารไทยพาณิชย์ สำหรับบุคคลธรรมดาวงเงิน 1 ล้านบาท ของระยะเวลาการฝาก 1 ปี (35%) ดัชนี US Generic Government 6 Month Yield บวกด้วยค่าเฉลี่ยของ Credit Spread ของตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถือในระดับ A อายุ 6 เดือนในช่วงระยะเวลา ที่คำนวณผลตอบแทน ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน (25%) และผลตอบแทนรวมของดัชนีตราสารหนี้ภาคเอกชนที่มีอายุคงที่มีอันดับความน่าเชื่อถือ อยู่ในระดับ A อายุ 1 ปี (5%) และได้เชื่อมต่อกับดัชนีชี้วัดปัจจุบันตั้งแต่วันที่ 31 ตุลาคม 2562



รายงานและวิเคราะห์ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น รอบระยะเวลา 1 มิถุนายน 2565 – 31 พฤษภาคม 2566

สรุปภาวะเศรษฐกิจไทย สำหรับงวดสิ้นสุดเดือนพฤษภาคม 2566

ในช่วงไตรมาส 3 ปี 2565 เศรษฐกิจไทยขยายตัวร้อยละ 4.5 เร่งตัวขึ้นจากร้อยละ 2.5 ในไตรมาสก่อน ส่วนหนึ่งจากฐานต่ำ และการผ่อนคลายกิจกรรมทางเศรษฐกิจในประเทศกลับมาสู่ภาวะปกติมากขึ้น ทำให้อุปสงค์ในประเทศเร่งตัวขึ้นจากไตรมาสก่อน รวมทั้งภาคบริการที่เกี่ยวข้องกับการท่องเที่ยวฟื้นตัวต่อเนื่องตามจำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติที่เร่งตัวขึ้นจาก 1.3 แสนคนในเดือนมกราคมไปได้สูงเกินกว่า 1 ล้านคนตั้งแต่เดือนกรกฎาคมเป็นผลจากการเปิดประเทศเต็มรูปแบบ ส่งผลดีกับอุตสาหกรรมที่เกี่ยวข้องเนื่องและการจ้างงาน ขณะที่อุปสงค์ต่างประเทศขยายตัวชะลอลงกลับสู่ภาวะปกติ สอดคล้องกับอุปสงค์ประเทศคู่ค้าที่ชะลอตัว รวมทั้งส่งออกไปจีนหดตัวมากขึ้นเกือบร้อยละ 20 จากการปิดเมืองเพื่อสกัดการแพร่ระบาดของโควิด และภาคอสังหาริมทรัพย์ที่ตกต่ำ ส่วนในประเทศ เครื่องชี้ทางด้านบริการบริโภคเร่งตัวขึ้นจากการใช้จ่ายในกลุ่มด้านบริการและสินค้าคงทน โดยได้แรงหนุนจากการจ้างงาน รายได้เกษตรกรที่ขยายตัวและปัญหาห่วงโซ่อุปทานคลี่คลายลง แม้ว่าค่าครองชีพที่เพิ่มขึ้นต่อเนื่องจะกดดันการใช้จ่ายโดยเงินเพื่อได้เร่งตัวขึ้นมาสูงสุดในรอบ 14 ปีที่ร้อยละ 7.9 ในเดือนสิงหาคม เป็นผลจากราคาพลังงานและอาหารเพิ่มขึ้นตามตลาดโลกจากผลของสงครามในยูเครน ก่อนจะชะลอตัวลงเหลือร้อยละ 6.4 ในเดือนกันยายน ทำให้เงินเฟ้อ 9 เดือนแรกเฉลี่ยที่ร้อยละ 6.1 ซึ่งเกินกรอบเป้าหมายของคณะกรรมการนโยบายการเงินที่ร้อยละ 3 ทำให้ คณะกรรมการนโยบายการเงิน มีการปรับเพิ่มดอกเบี้ยนโยบายขึ้น 2 ครั้งในการประชุมเดือนสิงหาคม และกันยายนรวมร้อยละ 0.5 มาอยู่ที่ร้อยละ 1.0 ทั้งนี้ ในช่วงไตรมาสสามธนาคารกลางสหรัฐฯ มีการเร่งปรับเพิ่มดอกเบี้ยนโยบาย 2 ครั้งรวมร้อยละ 1.5 มาอยู่ที่ร้อยละ 3.0-3.25 เพื่อสกัดเงินเฟ้อที่เกินเป้าหมาย ส่งผลให้ดัชนีค่าเงินดอลลาร์ฯ แข็งค่าขึ้นมากถึงร้อยละ 7 จากสิ้นเดือนมิถุนายน กดดันเงินบาทให้อ่อนค่าลงมาปิดที่ 37.7 บาทต่อดอลลาร์สหรัฐฯ ณ สิ้นเดือน กันยายนซึ่งเงินบาทอ่อนค่าลงร้อยละ 6.7 จากสิ้นเดือนมิถุนายน ซึ่งอ่อนค่าลงสอดคล้องภูมิภาคที่ต่างอ่อนค่าลงเช่นกันอยู่ในช่วงร้อยละ 2.1-9.2 จากสิ้นเดือนมิถุนายน

ในช่วงไตรมาส 4 ปี 2565 เศรษฐกิจไทยขยายตัวร้อยละ 1.4 ทำให้ทั้งปี 2565 ขยายตัวเพียงร้อยละ 2.6 โดยสาเหตุที่เศรษฐกิจชะลอลงมากเป็นผลจากการบริโภคภาคครัวเรือนที่หดตัวถึงร้อยละ 8.0 เนื่องจากการลดลงของค่าใช้จ่ายสำหรับกรณีโควิด ของกองทุนหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ และกองทุนประกันสังคมที่มีฐานสูงในปีก่อนหน้า และการส่งออกสินค้าที่หดตัวตามทิศทางเศรษฐกิจโลก อย่างไรก็ตาม การท่องเที่ยว หรือส่งออกบริการยังขยายตัวดี ประกอบกับ

การนำเข้าที่หดตัวมากกว่า ทำให้การส่งออกสินค้าและบริการสุทธิยังเป็นองค์ประกอบให้เศรษฐกิจไทยขยายตัว ด้านปัจจัยที่สนับสนุนเศรษฐกิจไทยให้ขยายตัวได้ในไตรมาสสุดท้ายของปี 2565 ได้แก่ การอุปโภคบริโภคภาคเอกชนที่ขยายตัวต่อเนื่อง และการลงทุนภาครัฐที่ฟื้นตัวขึ้นเล็กน้อย เนื่องจากการเร่งตัวของการลงทุนรัฐวิสาหกิจ ด้านอัตราเงินเฟ้อลดลงตามราคาพลังงาน ขณะที่อัตราเงินเฟ้อพื้นฐานเพิ่มขึ้นจากราคาอาหารสำเร็จรูปเป็นสำคัญ ด้านตลาดแรงงานฟื้นตัวตามภาวะเศรษฐกิจ สำหรับดุลบัญชีเดินสะพัดกลับมาเกินดุลตามการเกินดุลการค้า ขณะที่ดุลบริการ รายได้ และเงินโอนขาดดุลลดลง เมื่อบวกกับที่นักลงทุนคาดการณ์ว่าธนาคารกลางสหรัฐฯ จะปรับขึ้นดอกเบี้ยนโยบายในอัตราที่ชะลอลง หลังตัวเลขอัตราเงินเฟ้อของสหรัฐฯ ลดลงและต่ำกว่าที่ตลาดคาด ประกอบกับนักลงทุนมีมุมมองเชิงบวกต่อการฟื้นตัวของเศรษฐกิจไทยตามภาคการท่องเที่ยวที่จะได้รับผลดีจากแนวโน้มการผ่อนคลายมาตรการโควิดของจีน ส่งผลให้ค่าเงินบาทเมื่อเทียบกับดอลลาร์ฯ แข็งค่าขึ้นในไตรมาส 4

ไตรมาสแรกของปี 2566 เศรษฐกิจขยายตัวร้อยละ 2.7 โดยได้แรงหนุนจากการส่งออกภาคบริการซึ่งเพิ่มขึ้นถึงร้อยละ 87.8 เมื่อเทียบรายปี และการอุปโภคบริโภคภาคเอกชนสอดคล้องกับการขยายตัวของภาคการท่องเที่ยว ด้านการลงทุนภาคเอกชนและการลงทุนภาครัฐขยายตัวต่อเนื่องเช่นเดียวกัน ส่วนปัจจัยจุดรั้งได้แก่ การใช้จ่ายของรัฐบาล และปริมาณการส่งออกสินค้า ตามการชะลอตัวของเศรษฐกิจประเทศคู่ค้า ด้านอัตราเงินเฟ้อทั่วไปอยู่ที่ร้อยละ 3.9 ในไตรมาส 1/2566 ชะลอลงจากไตรมาสก่อนหน้า ตามการชะลอลงของเงินเฟ้อในกลุ่มอาหารและพลังงาน แต่ยังคงอยู่ในระดับสูงเมื่อเทียบกับในช่วงที่ผ่านมา ส่งผลให้คณะกรรมการนโยบายการเงินมีมติปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายครั้งละร้อยละ 0.25 ในการประชุมเดือนมกราคมและมีนาคม 2566 ทำให้เพิ่มขึ้นจากร้อยละ 1.25 เป็นร้อยละ 1.75 โดยประเมินว่าเศรษฐกิจไทยมีแนวโน้มฟื้นตัวต่อเนื่อง จากจำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติที่เพิ่มขึ้น รวมทั้งการฟื้นตัวของการบริโภคภาคเอกชน ตามการปรับตัวดีขึ้นของการจ้างงานและรายได้ภาคแรงงาน อย่างไรก็ตาม ยังมีความเสี่ยงจากความไม่แน่นอนของเศรษฐกิจโลกที่อัตราเงินเฟ้อยังอยู่ในระดับสูง และปัญหาสถาบันการเงินในประเทศเศรษฐกิจหลัก ขณะที่อัตราเงินเฟ้อของไทยมีแนวโน้มเข้าสู่กรอบเป้าหมายได้ในช่วงกลางปี 2566 แต่อัตราเงินเฟ้อพื้นฐานยังทรงตัวในระดับสูงจากการส่งผ่านต้นทุน สำหรับดุลบัญชีเดินสะพัดเกินดุลมากขึ้นในไตรมาสแรก ซึ่งเป็นผลมาจากการเกินดุลการค้า และดุลบริการ ส่งผลให้เงินบาทเมื่อเทียบกับดอลลาร์ฯ แข็งค่าขึ้นจากไตรมาสก่อนหน้า สอดคล้องกับการปรับตัวอ่อนค่าลงของดัชนีค่าเงินดอลลาร์ฯ โดยส่วนหนึ่งเป็นผลจากทิศทางการดำเนินนโยบายการเงินของธนาคารกลางสหรัฐฯ ที่เริ่มส่งสัญญาณการยุติการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบาย ประกอบกับการที่รัฐบาลจีนประกาศเปิดประเทศเร็วกว่าที่คาดการณ์ไว้



ในเดือนเมษายน-พฤษภาคม เครื่องชี้วัดทางเศรษฐกิจต่างๆ สะท้อนภาพรวมเศรษฐกิจที่ยังฟื้นตัวอย่างค่อยเป็นค่อยไป โดยมีปัจจัยหนุนสำคัญจากการเติบโตของภาคท่องเที่ยว ที่ปัจจุบันจำนวนนักท่องเที่ยวสะสมตั้งแต่ต้นปีจนถึงวันที่ 31 พฤษภาคมอยู่ที่ 10.7 ล้านคน ส่งผลให้การบริโภคภาคเอกชนขยายตัวต่อเนื่อง โดยเฉพาะหมวดบริการ รวมไปถึงยอดจำหน่ายสินค้าอุปโภคบริโภค ที่ส่วนหนึ่งได้อานิสงส์จากการจัดกิจกรรมในช่วงเลือกตั้ง การเลื่อนเบิกจ่ายวงเงินบัตรสวัสดิการแห่งรัฐมาจากเดือนก่อน ประกอบกับมีช่วงวันหยุดยาว ด้านปัจจัยสนับสนุนกำลังซื้อภาคครัวเรือนปรับดีขึ้นทั้งการจ้างงานที่กลับคืนสู่ระดับก่อนเกิดการระบาดของโควิด และความเชื่อมั่นผู้บริโภค ส่วนอัตราเงินเฟ้อทั่วไปลดลงต่อเนื่องจากหมวดพลังงานเป็นสำคัญ ตามค่าไฟฟ้าที่ปรับลดลงจากมาตรการช่วยเหลือของภาครัฐ ราคาน้ำมันชายฝั่งในประเทศที่ปรับลดลงสอดคล้องกับราคาน้ำมันดิบในตลาดโลก และผลของฐานสูงปีก่อน ขณะที่ภาคส่งออกยังเผชิญแรงกดดันจากอุปสงค์ของประเทศคู่ค้าที่ชะลอตัว โดยมูลค่าการส่งออกของไทยในเดือนพฤษภาคมยังคงหดตัวต่อเนื่องเป็นเดือนที่ 8 ส่งผลให้ดุลการค้าเกินดุลลดลง และดุลบัญชีเดินสะพัดพลิกกลับมาขาดดุลในเดือนเมษายนและพฤษภาคม จากการขาดดุลบริการ รายได้ และเงินโอน ตามการส่งกลับกำไรและเงินปันผลของธุรกิจต่างชาติ และรายจ่ายด้านทรัพย์สินทางปัญญาเป็นสำคัญ ด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงินบาทเทียบกับดอลลาร์ฯ ในเดือนเมษายนทรงตัวในกรอบแคบ 34.0-34.5 บาทต่อดอลลาร์ฯ ก่อนจะปรับแข็งค่าในช่วงครึ่งแรกของเดือนพฤษภาคมตามการปรับลดคาดการณ์การขึ้นอัตราดอกเบี้ยของเฟด อย่างไรก็ตาม เงินบาทกลับมาอ่อนค่าในช่วงครึ่งหลังของเดือนหลังธนาคารกลางกลุ่มประเทศเศรษฐกิจหลักยังส่งสัญญาณดำเนินนโยบายการเงินแบบตึงตัวไปอีกระยะหนึ่ง ประกอบกับความกังวลประเด็นการจัดตั้งรัฐบาลของไทย

ตลาดเงิน

คณะกรรมการนโยบายการเงิน ในการประชุมวันที่ 8 มิถุนายน 2565 มีมติ 4 ต่อ 3 เสียงให้คงอัตราดอกเบี้ยนโยบายไว้ที่ร้อยละ 0.50 ต่อปี โดย 3 เสียงเห็นควรให้ขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายร้อยละ 0.25 ต่อปี ทั้งนี้คณะกรรมการฯ ประเมินว่าเศรษฐกิจไทยจะขยายตัวได้ต่อเนื่องและมีโอกาสฟื้นตัวดีกว่าที่ประเมินไว้ จากอุปสงค์ในประเทศและแรงส่งจากการกลับมาของนักท่องเที่ยวต่างชาติที่เพิ่มขึ้น ด้านอัตราเงินเฟ้อทั่วไปมีแนวโน้มเพิ่มขึ้นและอยู่ในระดับสูงนานกว่าที่ประเมินไว้เดิม จากการปรับขึ้นของราคาน้ำมันและการส่งผ่านต้นทุนที่มากและนานกว่าคาดมองไปข้างหน้า การดำเนินนโยบายการเงินที่ผ่อนคลายน้อยในระดับปัจจุบันจะมีความจำเป็นลดลงอย่างไรก็ดี เพื่อให้มั่นใจว่าเศรษฐกิจในระยะต่อไปจะฟื้นตัวได้อย่างต่อเนื่องตามคาด กรรมการส่วนใหญ่จึงเห็นควรให้คงอัตราดอกเบี้ยนโยบายไว้ในการประชุมครั้งนี้ โดยจะติดตามพัฒนาการของการฟื้นตัวทางเศรษฐกิจและความเสี่ยงด้านเงินเฟ้ออย่างใกล้ชิด ส่วนกรรมการ 3 ท่านเห็นว่าแนวโน้มการฟื้นตัวของเศรษฐกิจและความเสี่ยงด้านเงินเฟ้อมีความชัดเจนเพียงพอที่จะปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายในการประชุมครั้งนี้

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น

คณะกรรมการนโยบายการเงิน ในการประชุมวันที่ 10 สิงหาคม 2565/ 28 กันยายน 2565/ 30 พฤศจิกายน 2565 / 25 มกราคม 2566/ 29 มีนาคม 2566 และ 31 พฤษภาคม 2566 มีมติให้ปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายในการประชุมแต่ละครั้ง ในอัตราร้อยละ 0.25 ต่อปี คิดเป็นการปรับขึ้นรวม ร้อยละ 1.50 ต่อปี จากร้อยละ 0.50 เป็นร้อยละ 2.00 ต่อปี โดยในการประชุมครั้งล่าสุด วันที่ 31 พฤษภาคม 2566 คณะกรรมการฯ เห็นว่าเศรษฐกิจไทยมีแนวโน้มขยายตัวต่อเนื่อง จากภาคการท่องเที่ยวและการบริโภคภาคเอกชนเป็นสำคัญ ขณะที่การส่งออกสินค้ามีแนวโน้มฟื้นตัวอย่างค่อยเป็นค่อยไป และคาดว่าจะขยายตัวดีขึ้นในระยะต่อไป สอดคล้องกับแนวโน้มเศรษฐกิจโลกที่แม้จะชะลอลงบ้างแต่ยังมีทิศทางขยายตัว อัตราเงินเฟ้อทั่วไปปรับลดลง แต่อัตราเงินเฟ้อพื้นฐานยังทรงตัวในระดับสูง ทั้งนี้ยังต้องติดตามความเสี่ยงเงินเฟ้อด้านสูงจากแรงกดดันด้านอุปสงค์ในบริบทที่เศรษฐกิจขยายตัวดี รวมทั้งการส่งผ่านต้นทุนผู้ประกอบการ อาจปรับสูงขึ้นจากแรงกดดันด้านอุปทาน จึงเห็นควรปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายเข้าสู่ระดับที่เหมาะสมกับการขยายตัวของเศรษฐกิจอย่างมีเสถียรภาพในระยะยาวอย่างค่อยเป็นค่อยไป โดยพร้อมที่จะปรับขนาดและระยะเวลาของการขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบาย หากแนวโน้มเศรษฐกิจและเงินเฟ้อไทยเปลี่ยนไปจากที่ประเมินไว้

ตลาดตราสารหนี้

เดือนมิถุนายน 2565 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรโดยรวมปรับเพิ่มขึ้น ทั้งจากความกังวลแนวโน้มการเร่งขึ้นดอกเบี้ยของคณะกรรมการนโยบายการเงินสหรัฐฯ ในเดือนมิถุนายน และรายงานตัวเลขเงินเฟ้อเดือนพฤษภาคมของประเทศไทยออกมาสูงถึง 7.1% ทำให้นักลงทุนคาดว่าคณะกรรมการนโยบายการเงิน จะต้องเร่งขึ้นอัตราดอกเบี้ยเพื่อสกัดเงินเฟ้อ เช่นเดียวกับที่เกิดขึ้นในสหรัฐฯ ผลการประมูลในวันที่ 14 มิถุนายน 65 พันธบัตรไทยอายุ 3 เดือน มีอัตราผลตอบแทนระหว่าง 0.50-0.74% เฉลี่ย 0.68681% และ 1 ปี อัตราผลตอบแทนระหว่าง 1.10-1.289% เฉลี่ย 1.22253% ปรับเพิ่มขึ้นมากเมื่อเทียบกับอัตราผลตอบแทนของพันธบัตรที่มีการซื้อขายในวันก่อนหน้า โดยอัตราผลตอบแทนพันธบัตรอายุ 3 เดือน 0.44% และ 1 ปี ปิดที่ 0.60% (+0.13%) และ 1.09% (+0.42%)

เดือนกรกฎาคม 2565 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรปรับตัวลดลงจากความกังวลภาวะเศรษฐกิจถดถอย ขณะที่อัตราเงินเฟ้อยังคงเร่งตัว ทำให้นักลงทุนกลับเข้าลงทุนในพันธบัตรในฐานะสินทรัพย์ปลอดภัยมากขึ้น แม้ว่าธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) ในการประชุมวันที่ 27 กรกฎาคม มีมติขึ้นอัตราดอกเบี้ย 0.75% สู่ระดับ 2.25-2.50% ตามที่ตลาดคาดไว้ รวมถึงเป็นการขึ้นอัตราดอกเบี้ยในระดับ 0.75% เป็นครั้งที่สองติดต่อกัน ต่อเนื่องจากการประชุมในเดือนมิถุนายน ถือเป็น การปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยสองครั้งรวมกันในระดับที่มากที่สุดตั้งแต่ต้นปี 2533 แต่ส่งสัญญาณจะลดความเร็วในการขึ้นอัตราดอกเบี้ยในอนาคตหลังจากการประเมินผลกระทบต่อเศรษฐกิจและเงินเฟ้อ



เดือนสิงหาคม 2565 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรอายุ 1 ปี และต่ำกว่าปรับเพิ่มขึ้นตามอัตราดอกเบี้ยนโยบาย อัตราผลตอบแทนพันธบัตรอายุ 2 -9 ปี ปรับลดลงจากการที่อัตราผลตอบแทนพันธบัตร สะท้อนโอกาสการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายไทยในช่วง 1 ปีข้างหน้าไปที่ระดับประมาณ 2.00% แล้ว และการที่ตลาดคาดว่าคณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) มีแนวโน้มที่จะปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายในอัตราที่ช้ากว่าธนาคารกลางสหรัฐฯ

เดือนกันยายน 2565 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรปรับเพิ่มขึ้นทุกช่วงอายุ ตามการปรับขึ้นของอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ปรับเพิ่มขึ้นจากความกังวลอัตราเงินเฟ้อที่มีแนวโน้มสูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง โดยคณะกรรมการนโยบายการเงินของธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) มีมติปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ย 0.75% สู่ระดับ 3.00-3.25% และคณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) มีมติปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบาย 0.25% เป็น 1.00% และคาดว่าจะปรับเพิ่มอีก 0.25% ในการประชุมอีกครั้งที่เหลือนับนี้ ส่งผลให้ธนาคารพาณิชย์หลายแห่งปรับเพิ่มอัตราดอกเบี้ยเงินกู้และดอกเบี้ยเงินฝากขึ้นเฉลี่ย 0.125-0.50% เงินบาทต่อดอลลาร์สหรัฐฯ อ่อนค่าลง 3.9% จาก 36.497 บาทต่อดอลลาร์สหรัฐฯ สิ้นเดือนก่อน มาอยู่ที่ 37.915 บาทต่อดอลลาร์สหรัฐฯ ในวันที่ 30 กันยายน 2565

เดือนตุลาคม 2565 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรโดยรวมปรับเพิ่มขึ้น สะท้อนการคาดการณ์ว่าคณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) จะปรับเพิ่มดอกเบี้ยนโยบายอีก 0.25% เป็น 1.25% ในการประชุมวันที่ 30 พฤศจิกายน และปรับเพิ่มขึ้นจนถึงระดับ 2.00% ต่อปี ในอีก 1 ปีข้างหน้า ทั้งนี้ ตลาดคาดว่าคณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) จะปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายในอัตราที่ช้ากว่าธนาคารกลางสหรัฐฯ (เฟด) ที่มีแนวโน้มจะปรับเพิ่มอัตราดอกเบี้ย 0.75% ในการประชุมวันที่ 1-2 พฤศจิกายน

เดือนพฤศจิกายน 2565 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลปรับตัวผันผวน โดยอัตราผลตอบแทนพันธบัตร ระยะสั้นปรับตัวเพิ่มขึ้น จากผลการประชุมคณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) มีมติเป็นเอกฉันท์ให้ปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ย นโยบาย 0.25% จาก 1.00% เป็น 1.25% ประกอบกับรายงานผลิตภัณฑ์มวลรวมในประเทศ (GDP) ประจำไตรมาส 3 ปี 2565 ขยายตัว 4.5% สูงกว่าที่ตลาดคาดการณ์ไว้ ขณะที่ผลตอบแทนพันธบัตรระยะยาวปรับตัวลดลง จากผลประชุมธนาคารกลาง สหรัฐฯ ส่งสัญญาณการปรับขึ้นดอกเบี้ยในอัตราชะลอลงในการประชุมเดือนธันวาคม ประกอบกับรายงานตัวเลขเงินเฟ้อทั่วไป ของสหรัฐฯ ประจำเดือนตุลาคมปรับตัวขึ้น 7.7% เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า ซึ่งต่ำกว่าคาดการณ์ สำหรับผลการประชุมธนาคารกลางอังกฤษ (BoE) ประกาศปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ย 0.75% สู่ระดับ 3.0% ตามที่ตลาดคาดการณ์ไว้

เดือนธันวาคม 2565 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรโดยรวมปรับลดลง ในทิศทางเดียวกับอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ จากการที่ธนาคารกลางสหรัฐฯ ปรับเพิ่มอัตราดอกเบี้ยในอัตราที่ชะลอลงในการประชุมเดือนธันวาคม รวมถึงมีแรงซื้อตราสารหนี้จากนักลงทุนทั้งไทยและ

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น

ต่างประเทศ และความกังวลผลกระทบของการขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายอย่างต่อเนื่อง อาจทำให้เศรษฐกิจเข้าสู่ภาวะถดถอยในปีหน้า ซึ่งอาจส่งผลให้ธนาคารกลางประเทศต่างๆ ชะลอการเร่งขึ้นดอกเบี้ย

คณะกรรมการกำหนดนโยบายการเงิน (FOMC) ของธนาคารกลางสหรัฐฯ (เฟด) ในการประชุมวันที่ 13-14 ธันวาคม 2565 มีมติเอกฉันท์ปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยระยะสั้น 0.50% สู่ระดับ 4.25-4.50% ตามที่ตลาดคาดการณ์ ซึ่งเป็นระดับสูงสุดในรอบ 15 ปี โดยเป็นการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยเป็นครั้งที่ 7 ในปีนี้ หลังจากที่ปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ย 0.25% จำนวน 1 ครั้ง 0.50% จำนวน 2 ครั้ง และ 0.75% จำนวน 4 ครั้ง ส่งผลให้ Fed ปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยรวม 4.25% ในปีนี้ พร้อมทั้งส่งสัญญาณทยอยขึ้นดอกเบี้ยอีกอย่างน้อย 0.75% เป็น 5.00-5.25 % ในปีหน้า จนเฟดมั่นใจว่าสามารถควบคุมปัญหาเงินเฟ้อให้สำเร็จ ก่อนที่จะทยอยปรับลดลงราว 1.00% ในปี 2567 และ ปี 2568 ทั้งนี้ ตลาดคาดว่า การเร่งขึ้นดอกเบี้ยของเฟด จะส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจสหรัฐฯ มีโอกาสเข้าสู่ภาวะถดถอยในปีหน้า

เดือนมกราคม 2566 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรระยะสั้นถึงกลางปรับเพิ่มขึ้น ตามการปรับเพิ่มอัตราดอกเบี้ยนโยบายของคณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) เป็น 1.50% และส่งสัญญาณทยอยปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายอย่างต่อเนื่อง สอดคล้องกับแนวโน้มการฟื้นตัวของเศรษฐกิจและเงินเฟ้อ ขณะที่อัตราผลตอบแทนพันธบัตรระยะยาวปรับลดลง ในทิศทางเดียวกับอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ หลังจากเงินเฟ้อสหรัฐฯ เริ่มชะลอลง ซึ่งอาจบ่งชี้ได้ว่าเงินเฟ้อได้ผ่านจุดสูงสุดไปแล้ว และธนาคารกลางสหรัฐฯ (เฟด) อาจจะส่งสัญญาณลดอัตราดอกเบี้ยปีนี้ ในการประชุมวันที่ 25-29 กันยายน ซึ่งเร็วกว่าที่คาดไว้

เดือนกุมภาพันธ์ 2566 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลปรับเพิ่มขึ้นทุกช่วงอายุ ในทิศทางเดียวกันกับพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ หลังจากธนาคารกลางสหรัฐฯ (เฟด) ปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยระยะสั้น 0.25% สู่ระดับ 4.50-4.75% ในการประชุมวันที่ 31 มกราคม - 1 กุมภาพันธ์ และความกังวลว่าเฟดจะปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ย ในการประชุมธนาคารกลางสหรัฐฯ ในเดือนมีนาคม และพฤษภาคมสู่ระดับ 5.00-5.25% และน่าจะตรึงดอกเบี้ยในช่วงที่เหลือของปี จากที่เคยคาดว่าธนาคารกลางสหรัฐฯ (เฟด) อาจจะส่งสัญญาณลดอัตราดอกเบี้ยปีนี้ รวมถึงการคาดการณ์ว่าคณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) จะปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายในการประชุมครั้งถัดไปเดือนมีนาคม

เดือนมีนาคม 2566 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลอายุ 1 ปีและต่ำกว่าปรับเพิ่มขึ้น สะท้อนการปรับเพิ่มอัตราดอกเบี้ยนโยบาย อัตราผลตอบแทนของพันธบัตรอายุมากกว่า 1 ปีปรับลดลง จากคาดการณ์ว่า ธปท.มีแนวโน้มที่จะทยอยปรับนโยบายการเงินเข้าสู่ระดับปกติ (Normalization) อย่างค่อยเป็นค่อยไป โดยคาดว่าจะปรับขึ้นต่อจากระดับปัจจุบันไม่มาก อาจไป



ทำจุดสูงสุดที่ 2% เท่านั้น และในระยะยาวอาจมีการทยอยปรับลดลงได้หากสัญญาณการเติบโตทางเศรษฐกิจจะลดลง รวมถึงสถานการณ์ปัญหาสถาบันการเงินในประเทศเศรษฐกิจหลักที่แม้จะอยู่ในวงจำกัด แต่ก็ทำให้การปล่อยวงเงินสินเชื่อเป็นไปอย่างระมัดระวังมากขึ้น สภาพคล่องที่กลับมาเหลือเป็นจำนวนมาก ส่งผลให้มีนักลงทุนต่างชาติกลับเข้าลงทุนในตลาดพันธบัตรในฐานะสินทรัพย์ปลอดภัย

เดือนเมษายน 2566 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลปรับเพิ่มขึ้นทุกช่วงอายุ ตามการปรับเพิ่มอัตราดอกเบี้ยนโยบาย และแรงขายพันธบัตรของนักลงทุนต่างชาติ เนื่องจากรายงานการประชุมคณะกรรมการนโยบายการเงินธนาคารกลางสหรัฐฯ เมื่อวันที่ 21-22 มีนาคม แสดงความเห็นสนับสนุนการคุมเข้มนโยบายการเงิน เนื่องจากอัตราเงินเฟ้อยังสูงกว่าเป้าหมายระยะยาว แม้ว่าจะมีความกังวลปัญหาในภาคธนาคาร และคาดการณ์ว่าคณะกรรมการนโยบายการเงินธนาคารแห่งประเทศไทย จะปรับเพิ่มอัตราดอกเบี้ยนโยบายอีกครั้งในเดือนพฤษภาคม

เดือนพฤษภาคม 2566 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลโดยรวมปรับเพิ่มขึ้น สะท้อนการปรับเพิ่มอัตราดอกเบี้ยนโยบาย 0.25% ตามที่ตลาดคาด และแรงขายพันธบัตรของนักลงทุนต่างชาติ ทั้งนี้ คณะกรรมการนโยบายการเงินยังแสดงความกังวลต่อพัฒนาการของเงินเฟ้อซึ่งมีความเสี่ยงด้านสูง และไม่ได้ส่งสัญญาณชัดเจนว่าจะคงอัตราดอกเบี้ยไว้ที่ 2.00%

ผลตอบแทนจากการลงทุนในพันธบัตรรัฐบาลเมื่อวัดจากดัชนีผลตอบแทนพันธบัตรสุทธิ (Government Bond Total Return Index) เพิ่มขึ้นร้อยละ 7.50 จากวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีก่อน

ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น มีนโยบายการลงทุนในตราสารหนี้ภาครัฐ ตราสารหนี้ที่ออกโดยธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ตราสารหนี้ภาคสถาบันการเงิน ตราสารหนี้ภาคเอกชน และหรือเงินฝาก ทั้งในและต่างประเทศ โดยกองทุนจะลงทุนในต่างประเทศไม่เกินร้อยละ 50 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และจะป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนทั้งจำนวน ทั้งนี้ กองทุนจะดำรงพอร์ตโฟลิโอ ดูเรชั่นโดยเฉลี่ยของกองทุนในขณะใดขณะหนึ่งไว้ไม่เกิน 1 ปี โดยประมาณ

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566 สัดส่วนการลงทุนของกองทุนในตราสารประเภทต่างๆ เป็นดังนี้ ตราสารหนี้ภาครัฐ ได้แก่ พันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยและตั๋วเงินคลัง ร้อยละ 42.11 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ หุ้นกู้ภาคเอกชน ร้อยละ 25.27 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ เงินฝาก บัตรเงินฝาก ตั๋วสัญญาใช้เงิน ตั๋วแลกเงินที่ออกหรือรับรอง รับอ่าวัล โดยสถาบันการเงิน สุทธิจากสินทรัพย์และหนี้สินอื่นๆ ร้อยละ 31.25 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ สัญญาโดยมี Portfolio Duration ของกองทุนอยู่ที่ 0.32 ปี

การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบปีบัญชีปัจจุบันเมื่อเทียบกับรอบปีบัญชีก่อนหน้า

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา อัตราส่วนการลงทุนในตราสารหนี้ภาครัฐ ปรับสูงขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีก่อน โดยปรับขึ้นจากร้อยละ 38.64 มาอยู่ที่ร้อยละ 42.11 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ตราสารหนี้ภาคเอกชนปรับลดจากร้อยละ 28.43 มาอยู่ที่ร้อยละ 25.27 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ในขณะที่อัตราส่วนการลงทุนในเงินฝากสถาบันการเงินปรับลดจากร้อยละ 32.93 เป็นร้อยละ 31.25 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยดูเรชั่นของกองทุน ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2565 เท่ากับ 0.27 ปี ลดลงจากรอบบัญชีก่อนหน้า ที่ 0.32 ปี

ผลการดำเนินงานของกองทุน

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา กองทุนมีผลตอบแทนจากการลงทุนสุทธิร้อยละ 0.78 เมื่อเปรียบเทียบผลการดำเนินงานของกองทุนกับเกณฑ์มาตรฐานที่ใช้ในการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนที่คำนวณจาก Government Zero Rate Return Index 6 เดือน (35%) และอัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 1 ปี เฉลี่ยของธนาคารกรุงเทพ ธนาคารกสิกรไทย และธนาคารไทยพาณิชย์ (35%) และ Corporate Zero Rate Return Index (A) 1 ปี (5%) และ US Generic Government 6 Month Yield (USGG6M) รวมกับ Average Credit Spread ของตราสารในระดั A อายุ 6 เดือน ในช่วงระยะเวลาที่คำนวณผลตอบแทน ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน(25%) ซึ่งเท่ากับร้อยละ -2.79 กองทุนจะมีอัตราผลตอบแทนสูงกว่าเกณฑ์มาตรฐานร้อยละ 3.57

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

ไม่มี



ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น ชนิดที่ถือกรรม Fund Performance of K Short Term Fixed Income Fund-SFF

(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										0.13
ผลตอบแทนตัวชี้วัด/Benchmark Return										-0.12
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน/Fund Standard Deviation										0.13
ความผันผวน (Standard deviation) ของตัวชี้วัด/Benchmark Standard Deviation										1.20

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

(2) ผลการดำเนินงานย้อนหลัง ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566/Performance as of 31 May 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.)	ตั้งแต่เริ่ม Since Inception (% p.a.)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return	0.40	0.28	0.47					0.53
ผลตอบแทนตัวชี้วัด/Benchmark Return	0.72	0.27	0.94					0.98
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี)/Fund Standard Deviation (% p.a.)	0.17	0.19	0.16					0.16
ความผันผวน (Standard deviation) ของตัวชี้วัด (% ต่อปี)/Benchmark Standard Deviation (% p.a.)	1.97	0.72	1.80					1.75

ตัวชี้วัด

ตัวชี้วัดของกองทุน (Benchmark) คือ ค่าเฉลี่ยของผลตอบแทนของหลักทรัพย์กลุ่มที่ (288) อนุพันธ์รวม 6 เดือน (15%) ตราสารถดถอยในภาค
พันธบัตร 1 ปี (พันธบัตรอายุ 5 อนุพันธ์เฉลี่ย 3 อนุพันธ์เฉลี่ยของ Credit Spread ของตราสารหนี้ของรัฐบาล และตราสารหนี้ของภาคเอกชน) (35%)
ดัชนี US Generic Government 6 Month Yield บวกค่าถดถอยของ Credit Spread ของตราสารหนี้ของรัฐบาลและตราสารหนี้ของภาคเอกชน (35%)
ดัชนีผลตอบแทนของพันธบัตรของรัฐบาลและตราสารหนี้ของภาคเอกชน (25%) และผลตอบแทนของตราสารหนี้ของตราสารหนี้ของกองทุนที่มีเงิน
ความผันผวนที่ต่ำกว่า A 0.11 (1%)

ข้อควรระวังเกี่ยวกับความเสี่ยงที่วัดผลตามเป้าหมายของกองทุนที่อาจเกิดขึ้นจากความเสี่ยงที่ประเมินความเสี่ยงที่วัดผลตาม
ความเสี่ยงของกองทุนที่ถือครองหุ้นของภาคเอกชนในลักษณะที่อาจมีผลกระทบต่อมูลค่าของกองทุนเนื่องจากความเสี่ยงที่วัดผลตาม

ก่อนวันที่ 31 ส.ค. 2562 วัตถุประสงค์ของกองทุนรวมของดัชนีที่มีผลที่วัดผลที่ (288) อนุพันธ์รวม 6 เดือน (15%) ตราสารถดถอยในภาค
พันธบัตรของกองทุนรวมของภาคเอกชน และตราสารหนี้ของภาคเอกชน (35%) และตราสารหนี้ของภาคเอกชน (25%)

ดัชนี US Generic Government 6 Month Yield บวกค่าถดถอยของ Credit Spread ของตราสารหนี้ของรัฐบาลและตราสารหนี้ของภาคเอกชน (35%)
ดัชนีผลตอบแทนของพันธบัตรของรัฐบาลและตราสารหนี้ของภาคเอกชน (25%) และผลตอบแทนของตราสารหนี้ของกองทุนที่มีเงิน
ความผันผวนที่ต่ำกว่า A 0.11 (1%) และค่าถดถอยของดัชนีที่มีผลที่วัดผลที่ 31 ส.ค. 2562

Benchmark

Benchmark is the composite index of 35% Total Return of 6-month Government Zero Rate Return Index/ 35% the average of
1-year fixed deposit rate after tax for deposits less than 5 million baht quoted by BBL, KBANK and SCB/ 5% Total Return of 1-year
Corporate Zero Rate Return Index (A)/ 25% US Generic Government 6-month Yield added average credit spread of 6-month Investment
Grade (A), adjusted by cost of FX hedging/Some of fixed income instrument in portfolio are not subject to tax, so the Fund return
may outperform the tax-adjusted benchmark return in short term.

†† Prior to 31 Oct 2019, the Fund's benchmark was the composite index of 35% Total Return of 6-month Government Zero Rate
Index/ 35% the average of 1-year fixed deposit rate of individual quoted by BBL, KBANK and SCB/ 5% Total Return of 1-year Corporate
Zero Rate Return Index (A)/ 25% US Generic Government 6-month Yield added average credit spread of 6-month Investment Grade (A),
adjusted by cost of FX hedging. The previous and current benchmark are geometrically linked together.

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

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

บริการลูกค้าระดับประทับใจ



ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ไม่มี

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2565 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	228,019.65	0.16
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	18,391.68	0.01
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	22,801.96	0.02
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายภาษีคอกเบี้ยหัก ณ ที่จ่าย(Withholding Tax)	37,821.32	0.03
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	1,541.82	0.00
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	308,576.44	0.22

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

**ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

***ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2565 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	471,932.52	0.32
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	38,010.33	0.03
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	47,193.25	0.03
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายภาษีดอกเบี้ยหัก ณ ที่จ่าย(Withholding Tax)	65,484.11	0.04
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	2,678.82	0.00
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	625,299.03	0.42

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

**ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

***ไม่รวมค่าโฆษณาซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์



รายงานความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นวงลงทุนกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น

ตามที่ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุนได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2565 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2566 และรอบระยะเวลาบัญชี 6 เดือนหลังของปีบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2565 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2566 แล้วนั้น

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น โดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

(นางสาวกรองจิต อัญญธรรม)

ผู้จัดการบริการผู้ดูแลผลประโยชน์และบริการบัญชีกองทุน

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนและบริษัทจัดการ
กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วย
งบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึง
สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น
ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน
โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ
ตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้
กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามี
ความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็น
อิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการ
ตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรู้ความรับผิดชอบด้านจริยบรรณอื่นๆ ตามประมวลจริยบรรณ
ของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็น
เกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี
แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้
ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อ
ข้อมูลอื่น



ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน คือ การอ่านและพิจารณาว่า ข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้อื่นที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือ ปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริง อันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัด ต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต้องงบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตาม แนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการ ความคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อ ข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนใน การดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการ ดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงาน ต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือ ข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุ สมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบ บัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจ เกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อ ข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้ งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกต และสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญใน งบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนอง ต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็น ของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่า ความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ผิดตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน



- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกองทุน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปรูปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปรูว่ามีหรือไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่ ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางสาวนันท์นภัส วรรณสมบูรณ์

(นางสาวนันท์นภัส วรรณสมบูรณ์)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 7793

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด
กรุงเทพมหานคร
วันที่ 24 สิงหาคม 2566



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

	หมายเหตุ	บาท	
		2566	2565
<u>สินทรัพย์</u>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3.2, 5	138,999,015,645.64	156,057,533,200.75
เงินฝากธนาคาร	6, 12	160,725,260.19	9,487,695,598.16
ลูกหนี้			
จากสัญญาอนุพันธ์		2,001,021,927.59	981,574,623.65
จากดอกเบี้ย		303,560,963.85	110,162,525.16
รวมสินทรัพย์		<u>141,464,323,797.27</u>	<u>166,636,965,947.72</u>
<u>หนี้สิน</u>			
เจ้าหนี้			
จากสัญญาอนุพันธ์	11	169,043,500.00	395,647,425.20
จากการซื้อเงินลงทุน		-	1,344,477,358.51
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	10	50,380,979.41	55,605,606.63
หนี้สินอื่น		16,856,636.78	62,538,365.58
รวมหนี้สิน		<u>236,281,116.19</u>	<u>1,858,268,755.92</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u>141,228,042,681.08</u>	<u>164,778,697,191.80</u>
<u>สินทรัพย์สุทธิ</u>			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นรายบุคคล		124,284,667,786.49	146,140,567,027.75
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(1,962,703,058.32)	852,746,890.68
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน	9	18,906,077,952.91	17,785,383,273.37
สินทรัพย์สุทธิ		<u>141,228,042,681.08</u>	<u>164,778,697,191.80</u>
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด			
ณ วันสิ้นปี (หน่วย)	12	12,428,466,778.6482	14,614,056,702.7741

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 1)
ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทของอุตสาหกรรม

	วันที่ครบกำหนด	มูลค่าที่ตราไว้ (ตามสกุลเงิน)	มูลค่ายุติธรรม (เงินตราต่างประเทศ)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
เงินลงทุนในต่างประเทศ						
เงินฝากประจำบิตัวเงินฝาก : สกุลเงินต่างประเทศ						
Bank og Ayudhya	7/8/2566	6,495,000,000.00 JPY	6,495,000,000.00 JPY	1,614,003,323.07	0.0000	1.16
	9/8/2566	6,630,000,000.00 JPY	6,630,000,000.00 JPY	1,647,550,736.25	0.0000	1.19
				<u>3,261,554,059.32</u>		<u>2.35</u>
Bank of China (Macau)	03/07/2566	7,656,000,000.00 JPY	7,656,000,000.00 JPY	1,902,511,076.43	0.3000	1.37
				<u>1,902,511,076.43</u>		<u>1.37</u>
Com Bank Qatar	06/07/2566	7,745,000,000.00 JPY	7,745,000,000.00 JPY	1,824,827,519.19	0.1000	1.38
	12/10/2566	5,830,000,000.00 JPY	5,830,000,000.00 JPY	1,448,751,250.73	0.1500	1.04
				<u>3,373,378,769.92</u>		<u>2.42</u>
Doha Bank	31/08/2566	11,340,000,000.00 JPY	11,340,000,000.00 JPY	2,817,982,707.25	0.3200	2.03
	07/09/2566	7,810,000,000.00 JPY	7,810,000,000.00 JPY	1,940,779,977.39	0.2500	1.40
				<u>4,758,762,684.64</u>		<u>3.43</u>
Qatar National Bank	27/07/2566	6,000,000,000.00 JPY	6,000,000,000.00 JPY	1,490,996,141.40	0.3000	1.07
	02/08/2566	40,700,000.00 EUR	40,700,000.00 EUR	1,509,215,717.64	1.9000	1.09
	10/08/2566	41,000,000.00 EUR	41,000,000.00 EUR	1,520,340,157.82	1.9500	1.09
	31/08/2566	7,775,000,000.00 JPY	7,775,000,000.00 JPY	1,932,082,499.90	0.1800	1.39
	14/09/2566	7,750,000,000.00 JPY	7,750,000,000.00 JPY	1,925,870,015.98	0.1500	1.39
	21/09/2566	7,803,000,000.00 JPY	7,803,000,000.00 JPY	1,939,040,481.89	0.3500	1.40
	09/11/2566	7,890,000,000.00 JPY	7,890,000,000.00 JPY	1,980,659,925.94	0.6500	1.41
	16/11/2566	7,830,000,000.00 JPY	7,830,000,000.00 JPY	1,945,749,964.53	0.6500	1.40
	21/12/2566	5,700,000,000.00 JPY	5,700,000,000.00 JPY	1,416,446,334.33	0.8000	1.02
	01/02/2567	5,955,000,000.00 JPY	5,955,000,000.00 JPY	1,479,813,670.34	0.4200	1.06
	07/02/2567	5,870,000,000.00 JPY	5,870,000,000.00 JPY	1,458,691,225.00	0.3500	1.05
	07/03/2567	7,850,000,000.00 JPY	7,850,000,000.00 JPY	1,950,719,951.67	0.2000	1.40
				<u>20,529,626,086.44</u>		<u>14.77</u>
Saudi Arabia Sovereign	26/06/2566	5,800,000,000.00 JPY	5,800,000,000.00 JPY	1,441,296,270.02	0.1500	1.04
	06/07/2566	7,650,000,000.00 JPY	7,650,000,000.00 JPY	1,901,020,080.29	0.1600	1.37
	13/07/2566	5,900,000,000.00 JPY	5,900,000,000.00 JPY	1,466,146,205.71	0.0900	1.05
				<u>4,808,462,556.02</u>		<u>3.46</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 2)
ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

	วันครบกำหนด	มูลค่าที่ตราไว้ (ตามสกุลเงิน)	มูลค่ายุติธรรม (เงินตราต่างประเทศ)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
บัตรเงินฝาก						
Saudi Arabia Sovereign						
XS2577740827	13/07/2566	46,000,000.00 USD	45,659,370.00 USD	1,587,804,591.75	0.0000	1.14
				<u>1,587,804,591.75</u>		<u>1.14</u>
รวมเงินฝากประจำบัตรเงินฝาก : สกุลเงินต่างประเทศ				40,222,099,624.52		28.94
หุ้นกู้ : สกุลเงินต่างประเทศ						
ธนาคาร						
KIATNAKIN PHATRA BANK PCL.						
KKP23810A	10/08/2566	3,921,500,000.00 JPY	3,921,777,132.41 JPY	974,559,095.31	0.2600	0.70
KKP23907C	07/09/2566	2,918,300,000.00 JPY	2,919,227,756.75 JPY	725,426,220.20	0.4300	0.52
KKP23914B	14/09/2566	2,918,300,000.00 JPY	2,919,293,972.98 JPY	725,442,674.89	0.4300	0.52
KKP23921A	21/09/2566	3,898,600,000.00 JPY	3,900,016,322.39 JPY	969,151,548.01	0.4300	0.70
KKP23N09A	09/11/2566	3,901,650,000.00 JPY	3,901,802,242.38 JPY	989,595,347.98	0.2300	0.70
KKP23N09B	09/11/2566	1,960,700,000.00 JPY	1,960,802,485.79 JPY	487,258,156.73	0.2300	0.35
KKP23N14A	14/11/2566	3,901,650,000.00 JPY	3,901,806,963.39 JPY	969,596,521.15	0.2300	0.70
KKP23N14B	14/11/2566	1,960,700,000.00 JPY	1,960,805,662.12 JPY	487,258,946.04	0.2300	0.35
KKP241C	11/01/2567	5,886,950,000.00 JPY	5,891,279,204.16 JPY	1,463,979,093.55	0.2950	1.05
KKP241D	25/01/2567	5,886,950,000.00 JPY	5,891,634,658.20 JPY	1,464,067,423.65	0.2950	1.05
				<u>9,236,335,027.51</u>		<u>6.64</u>
KASIKORNBANK PCL.						
KBANK23615A	15/06/2566	1,960,750,000.00 JPY	1,960,762,215.12 JPY	487,253,119.48	0.2100	0.35
KBANK23911A	11/09/2566	1,960,750,000.00 JPY	1,960,983,192.00 JPY	487,303,062.10	0.3200	0.35
KBANK23025A	25/10/2566	8,000,000,000.00 JPY	8,000,031,680.00 JPY	1,988,002,727.66	0.1000	1.43
KBANK245A	10/05/2567	5,000,000,000.00 JPY	5,000,432,500.00 JPY	1,242,604,260.47	0.3100	0.89
				<u>4,205,163,169.71</u>		<u>3.02</u>
KOOKMIN BANK						
XS2615916934	26/04/2567	30,000,000.00 USD	28,536,000.00 USD	992,339,400.00	0.0000	0.71
				<u>992,339,400.00</u>		<u>0.71</u>
NONGHYUP BANK						
XS2615263014	25/04/2567	30,000,000.00 USD	28,533,000.00 USD	992,235,075.00	0.0000	0.71
				<u>992,235,075.00</u>		<u>0.71</u>
SAUDI ARABIA BANK						
XS2616278177	27/10/2566	50,000,000.00 USD	48,901,748.00 USD	1,700,558,266.70	0.0000	1.23
				<u>1,700,558,266.70</u>		<u>1.23</u>
รวมหุ้นกู้ : สกุลเงินต่างประเทศ				17,126,630,958.92		12.31
รวมเงินลงทุนในต่างประเทศ				57,348,730,783.44		41.25

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 3)
ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

	วันครบกำหนด	มูลค่าที่ตราไว้ (ตามสกุลเงิน)	มูลค่ายุติธรรม (เงินตราต่างประเทศ)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
เงินลงทุนในประเทศไทย						
เงินฝากประจำบัตรเงินฝาก						
ธนาคารอาคารสงเคราะห์						
	16/08/2566	1,792,000,000.00 บาท		1,792,000,000.00	1.5000	1.29
	18/01/2567	2,000,000,000.00 บาท		2,000,000,000.00	1.8000	1.44
รวมเงินฝากประจำบัตรเงินฝาก				<u>3,792,000,000.00</u>		<u>2.73</u>
ตั๋วแลกเงิน						
ธุรกิจการเกษตร						
บริษัท ซีพีเอฟ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)						
	20/10/2566	1,000,000,000.00 บาท		990,219,805.76	2.1800	0.71
	10/11/2566	600,000,000.00 บาท		593,227,409.05	2.2000	0.43
				<u>1,583,447,214.81</u>		<u>1.14</u>
บริษัท เมทากอร์ จำกัด (มหาชน)						
	04/07/2566	500,000,000.00 บาท		499,109,065.58	1.9800	0.36
	11/07/2566	1,000,000,000.00 บาท		997,840,013.72	1.9800	0.72
				<u>1,496,949,079.30</u>		<u>1.08</u>
บริษัท หน้าศาลมิตคอม จำกัด						
	01/06/2566	2,000,000,000.00 บาท		2,000,000,000.00	1.8000	1.44
				<u>2,000,000,000.00</u>		<u>1.44</u>
				<u>5,080,396,294.11</u>		<u>3.66</u>
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร						
บริษัท ทรู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)						
	20/07/2566	1,000,000,000.00 บาท		996,180,263.43	3.0000	0.72
	20/07/2566	450,000,000.00 บาท		448,281,116.54	3.0000	0.32
				<u>1,444,461,381.97</u>		<u>1.04</u>
การเงินและหลักทรัพย์						
บริษัท แอล เอช ไลน์เน็กซ์เชียน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)						
	08/06/2566	500,000,000.00 บาท		499,762,529.67	2.4800	0.36
	17/08/2566	200,000,000.00 บาท		199,055,233.59	2.2500	0.14
				<u>698,817,763.25</u>		<u>0.50</u>
บริษัท พูนธรรมา จำกัด (มหาชน)						
	27/07/2566	500,000,000.00 บาท		498,312,154.97	2.1800	0.36
				<u>498,312,154.97</u>		<u>0.36</u>
				<u>1,197,129,918.22</u>		<u>0.86</u>
บรรจุก่อตั้ง						
บริษัท บีซี คอนเทนเนอร์ กล๊าส จำกัด (มหาชน)						
	11/07/2566	500,000,000.00 บาท		498,742,894.62	2.3000	0.36
				<u>498,742,894.62</u>		<u>0.36</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 4)
ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

	วันครบกำหนด	มูลค่าที่ตราไว้ (ตามสกุลเงิน)	มูลค่ายุติธรรม (เงินตราต่างประเทศ)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
อสังหาริมทรัพย์						
บริษัท ชูภาคย์ จำกัด (มหาชน)						
	06/07/2566	700,000,000.00 บาท		698,732,995.60	1.6500	0.50
	25/07/2566	370,000,000.00 บาท		388,942,084.68	1.6570	0.27
				<u>1,087,675,080.28</u>		<u>0.77</u>
บริษัท แอสเสท เชนจ์ จำกัด (มหาชน)						
	10/10/2566	320,000,000.00 บาท		317,210,837.10	2.2200	0.23
	17/10/2566	300,000,000.00 บาท		297,241,638.90	2.2200	0.21
				<u>614,452,276.00</u>		<u>0.44</u>
บริษัท แอสเสท จำกัด (มหาชน)						
	17/08/2566	400,000,000.00 บาท		397,943,233.13	2.4500	0.29
	29/08/2566	500,000,000.00 บาท		496,910,307.01	2.5500	0.36
	29/08/2566	500,000,000.00 บาท		496,910,307.01	2.5500	0.36
				<u>1,391,763,847.15</u>		<u>1.01</u>
				<u>3,073,891,203.41</u>		<u>2.22</u>
พาณิชย์						
บริษัท ซีพี แอ็กซีตัว จำกัด (มหาชน)						
	29/08/2566	40,000,000.00 บาท		39,944,302.71	1.8180	0.03
				<u>39,944,302.71</u>		<u>0.03</u>
บริษัท เบนซินี บุคเกอร์ จำกัด (มหาชน)						
	25/07/2566	1,200,000,000.00 บาท		1,195,872,718.36	2.3500	0.88
				<u>1,195,872,718.36</u>		<u>0.86</u>
				<u>1,235,817,021.07</u>		<u>0.89</u>
รวมตัวแลกเปลี่ยน						
				<u>12,530,438,713.40</u>		<u>9.03</u>
พันธบัตร						
กระทรวงการคลัง						
	05/07/2566	2,100,000,000.00 บาท		2,097,024,227.36	0.0000	1.51
	19/07/2566	1,449,000,000.00 บาท		1,446,084,456.02	0.0000	1.04
	02/09/2566	1,000,000,000.00 บาท		997,207,836.85	0.0000	0.72
	16/08/2566	2,000,000,000.00 บาท		1,992,750,801.49	0.0000	1.43
	30/08/2566	1,661,000,000.00 บาท		1,653,472,852.95	0.0000	1.19
	11/10/2566	1,235,000,000.00 บาท		1,226,625,895.72	0.0000	0.88
	25/10/2566	422,000,000.00 บาท		418,815,306.63	0.0000	0.30
	08/11/2566	1,804,000,000.00 บาท		1,888,155,862.36	0.0000	1.36
	22/11/2566	2,501,000,000.00 บาท		2,478,228,100.54	0.0000	1.78
				<u>14,198,365,339.92</u>		<u>10.21</u>
รวมพันธบัตร						
				<u>14,198,365,339.92</u>		<u>10.21</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 5) ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

	วันครบกำหนด	มูลค่าที่ตราไว้ (ตามสกุลเงิน)	มูลค่ายุติธรรม (เงินตราต่างประเทศ)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
พันธบัตร						
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย						
CB23629A	29/08/2566	178,000,000.00 บาท		177,795,413.50	0.0000	0.13
CB23706A	06/07/2566	1,108,000,000.00 บาท		1,106,390,784.59	0.0000	0.80
CB23713A	13/07/2566	2,000,000,000.00 บาท		1,896,324.58	0.0000	0.00
CBF23717A	17/07/2566	200,000,000.00 บาท		200,018,164.00	1.2030	0.14
CBF23724A	24/07/2566	1,550,000,000.00 บาท		1,550,161,448.00	0.5400	1.12
CB23727A	27/07/2566	3,002,000,000.00 บาท		2,994,877,934.12	0.0000	2.15
CB23803B	03/08/2566	1,000,000,000.00 บาท		997,074,338.04	0.0000	0.72
CB23803A	03/08/2566	700,000,000.00 บาท		698,024,113.66	0.0000	0.50
CBF23807A	23/07/2566	387,000,000.00 บาท		387,070,209.54	0.0000	0.28
CBF23828A	28/08/2566	2,304,000,000.00 บาท		2,304,591,390.72	0.5430	1.66
CBF23905A	05/09/2566	3,560,000,000.00 บาท		3,560,577,610.00	1.4820	2.56
CB23907A	07/09/2566	900,000,000.00 บาท		895,536,403.19	0.0000	0.64
CBF23916A	18/09/2566	834,000,000.00 บาท		834,258,873.60	0.7790	0.60
CB23005A	05/10/2566	1,000,000,000.00 บาท		993,544,928.88	0.0000	0.71
CBF23009A	23/09/2566	7,300,000,000.00 บาท		7,301,744,919.00	1.7900	5.25
CBF23024A	24/10/2566	5,210,000,000.00 บาท		5,211,329,018.90	0.9940	3.75
CB23N02A	02/11/2566	679,000,000.00 บาท		673,575,908.02	0.0000	0.48
CBF23N06A	06/11/2566	1,000,000,000.00 บาท		1,000,429,080.00	1.7940	0.72
CBF23N13A	13/11/2566	3,142,000,000.00 บาท		3,142,841,490.44	0.8890	2.26
CBF23D18A	18/12/2566	672,000,000.00 บาท		672,204,758.40	0.9800	0.48
CB24104A	04/01/2567	1,464,000,000.00 บาท		1,447,216,734.78	0.0000	1.04
CBF24122A	22/01/2567	1,580,000,000.00 บาท		1,580,652,650.60	1.2030	1.14
CBF24212A	12/02/2567	2,120,000,000.00 บาท		2,120,953,894.00	1.5240	1.53
CB24307A	07/03/2567	1,000,000,000.00 บาท		984,899,368.59	0.0000	0.71
CB24404A	04/04/2567	1,700,000,000.00 บาท		1,671,910,591.29	0.0000	1.20
CBF24416A	16/04/2567	487,000,000.00 บาท		487,273,703.74	1.5480	0.35
CB24509A	09/05/2567	2,163,000,000.00 บาท		2,122,969,570.55	0.0000	1.53
				<u>45,119,901,625.73</u>		<u>32.45</u>
รวมพันธบัตร				<u>45,119,901,625.73</u>		<u>32.45</u>
หุ้น						
หุ้นจดทะเบียนในสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย						
พาณิชย์						
บริษัท โอม ปรินต์ติ้ง เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)						
HMPRO241A	12/01/2567	200,000,000.00 บาท		197,294,833.30	0.0000	0.14
				<u>197,294,833.30</u>		<u>0.14</u>

M

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 6)
ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

	วันครบกำหนด	มูลค่าที่ตราไว้ (ตามสกุลเงิน)	มูลค่ายุติธรรม (เงินตราต่างประเทศ)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร						
บริษัท ทรูฟูล์ เอช ยูนิเวอร์แซล คอมมิวนิเคชั่น จำกัด						
TUC238B	24/08/2566	2,290,000,000.00 บาท		2,275,204,382.99	0.0000	1.64
TUC230A	19/10/2566	1,680,000,000.00 บาท		1,662,781,166.68	0.0000	1.20
				<u>3,937,985,549.65</u>		<u>2.84</u>
เงินทุนและหลักทรัพย์						
บริษัท อยูชบา แคปิตอล เซอร์วิสเซส จำกัด						
KCC239A	05/09/2566	164,500,000.00 บาท		163,587,054.49	0.0000	0.12
				<u>163,587,054.49</u>		<u>0.12</u>
บริษัท บริหารสินทรัพย์ทอโยอิน จำกัด						
PAMCO23DA	14/12/2566	1,500,000,000.00 บาท		1,495,616,047.40	2.0900	1.08
				<u>1,495,616,047.40</u>		<u>1.08</u>
				<u>1,659,203,101.89</u>		<u>1.20</u>
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์						
บริษัท แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)						
LH244B	25/04/2567	220,000,000.00 บาท		215,095,698.31	0.0000	0.15
				<u>215,095,698.31</u>		<u>0.15</u>
รวมหุ้นผู้จดทะเบียนในสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย						
				<u>6,009,579,183.15</u>		<u>4.33</u>
รวมหุ้นผู้						
				<u>6,009,579,183.15</u>		<u>4.33</u>
รวมเงินลงทุนในประเทศไทย						
				<u>81,650,284,862.20</u>		<u>58.75</u>
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 140,326,480,171.18 บาท)						
				<u>138,999,015,645.64</u>		<u>100.00</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2566

	หมายเหตุ	บาท	
		2566	2565
รายได้	3.1		
รายได้ดอกเบี้ย		1,217,220,130.51	901,015,378.57
รวมรายได้		<u>1,217,220,130.51</u>	<u>901,015,378.57</u>
ค่าใช้จ่าย	3.1		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	7, 10	471,932,524.38	682,560,676.02
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	7	38,010,327.85	41,250,993.13
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	7, 10	47,193,252.36	52,440,117.22
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		202,000.00	202,000.00
ค่าใช้จ่ายรอดัตบัญชี		161,632.34	-
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ	8	2,315,188.17	2,086,432.27
รวมค่าใช้จ่าย		<u>559,814,925.10</u>	<u>778,540,218.64</u>
รายได้สุทธิ		<u>657,405,205.41</u>	<u>122,475,159.93</u>
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน	3.1		
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(49,226,377.93)	3,305,671.68
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		112,639,050.90	(18,404,520.51)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(175,238,154.44)	(2,850,077,254.85)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		1,246,051,229.14	2,328,037,098.67
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ		<u>(605,452,163.65)</u>	<u>903,446,344.21</u>
รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		<u>528,773,584.02</u>	<u>366,307,339.20</u>
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้ หัก ภาษีเงินได้	3.10	1,186,178,789.43	488,782,499.13
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังภาษีเงินได้		<u>(65,484,109.89)</u>	<u>(55,700,646.47)</u>
		<u>1,120,694,679.54</u>	<u>433,081,852.66</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น (K Short Term Fixed Income Fund : K-SF) (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมตราสารหนี้ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยมีลักษณะของกองทุนดังนี้

วันที่จดทะเบียนจัดตั้งกองทุน : วันที่ 5 มิถุนายน 2556

ทุนจดทะเบียนของโครงการ : จำนวน 555,555 ล้านบาท แบ่งเป็น 55,555 ล้านหน่วยลงทุน
หน่วยลงทุนละ 10 บาท

อายุของโครงการ : ไม่กำหนดอายุโครงการ

นโยบายจ่ายเงินปันผล : ไม่จ่ายเงินปันผล

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน

ตั้งแต่วันที่ 22 พฤศจิกายน 2565 กองทุนมีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุนออกเป็น 2 ชนิดดังนี้

1. ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป (K-SF-A) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนทั่วไปที่ต้องการรับผลตอบแทนจากส่วนต่างของการลงทุน (Capital gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)

2. ชนิดเพื่อการออม (K-SF-SSF) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการออมเงินระยะยาวและได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี

กองทุนมีนโยบายที่จะลงทุนในตราสารหนี้ภาครัฐ ตราสารหนี้ที่ออกโดยธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ตราสารหนี้ภาคสถาบันการเงิน ตราสารหนี้ภาคเอกชน และหรือเงินฝากทั้งในและต่างประเทศ โดยกองทุนจะลงทุนในต่างประเทศไม่เกินร้อยละ 50 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และจะป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงินบาท

ส่วนที่เหลือ กองทุนอาจทำธุรกรรมให้ยืมหลักทรัพย์ หรือธุรกรรมการซื้อโดยมีสัญญาขายคืน (Reverse Repo) ได้ และอาจลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นใด หรือหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่างก็ตามประกาศสำนักงานกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด โดยจะคำนึงถึงความมั่นคง และผลตอบแทนของหลักทรัพย์ดังกล่าวเป็นสิ่งสำคัญ และอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging) รวมทั้งสัญญาสวอป และ/หรือสัญญาฟอเร็กซ์ที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากอัตราแลกเปลี่ยน (Foreign Exchange Rate Risk)



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ) วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

ทั้งนี้ กองทุนจะดำรงพอร์ตโฟลิโอ ตูเรชั่นโดยเฉลี่ยของกองทุนในขณะใดขณะหนึ่งไว้ไม่เกิน 1 ปี โดยประมาณ กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝงและตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated) หรือได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (non-investment grade) ยกเว้นตราสารหนี้ดังกล่าวมีผู้ออก หรือรับรอง รับอาวัล สลากหลัง หรือค้ำประกันได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือเป็นสถาบันการเงิน หน่วยงานภาครัฐ หรือหน่วยงานรัฐวิสาหกิจ ทั้งในประเทศและต่างประเทศ หรือองค์กรระหว่างประเทศ หรือเป็นตราสารที่ลงทุนได้ตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. ประกาศกำหนด ทั้งนี้ กองทุนอาจมีไว้ซึ่งตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้เฉพาะกรณีที่ตราสารหนี้นั้นได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) ขณะที่กองทุนลงทุนเท่านั้น

2. เกณฑ์ในการจัดท่างบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่ไม่ได้กำหนดไว้ในกองทุนต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทุนใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยดังกล่าว

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

3.1.1 รายได้จากเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง ดังนี้

ดอกเบี้ยรับบันทึกเป็นรายได้ โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ดอกเบี้ยรับจากการตัดจำหน่ายส่วนเกินหรือส่วนลดของตราสารหนี้ตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ ใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.1.2 รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

3.2 การวัดค่าเงินลงทุน

การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กองทุนจะรับรู้เงินลงทุนเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

การวัดมูลค่าภายหลัง

เงินลงทุนในหลักทรัพย์ในต่างประเทศแสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยมูลค่ายุติธรรมหุ้่นกู้ในต่างประเทศ ใช้ราคาจากบริษัทผู้เสนอซื้อเสนอขายตราสารนั้น ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นนั้น

เงินลงทุนในหลักทรัพย์ในประเทศไทยแสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยมูลค่ายุติธรรมของตัวแลกเงินตัวสัญญาใช้เงิน ตัวเงินคลัง พันธบัตร และหุ้่นกู้ คำนวณจากอัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ตามลำดับดังนี้

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

สำหรับมูลค่ายุติธรรมของตัวแลกเงิน ตัวเงินคลัง หุ้่นกู้และพันธบัตรที่มีอายุต่ำกว่า 90 วัน คำนวณจากอัตราผลตอบแทนเมื่ออายุคงเหลือของตราสารเท่ากับ 90 วัน ที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย หรืออัตราผลตอบแทนที่ได้มาสำหรับตราสารที่จะครบกำหนดอายุภายใน 90 วัน นับตั้งแต่วันที่ลงทุน ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นนั้น

3.3 เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินนั้นจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น m



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ) วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนและการวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยการเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

3.4 สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการสัญญาอนุพันธ์ทางการเงินเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่เข้าทำสัญญาและวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน การบัญชีสำหรับการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมในภายหลังขึ้นอยู่กับว่ากองทุนได้กำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินดังกล่าวเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงหรือไม่ รวมทั้ง ลักษณะของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงกองทุนกำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินส่วนหนึ่งเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง

3.5 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศได้บันทึกไว้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ การแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศใช้อัตราแลกเปลี่ยนของ Reuters กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจริงและที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าได้บันทึกเป็นรายได้อื่นหรือค่าใช้จ่ายอื่นในงวดปัจจุบัน

3.6 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้รวมถึงคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

3.7 บัญชีปรับสมดุล

ในกรณีที่ขายหรือรับซื้อหน่วยลงทุนของกิจการโดยตรงกับผู้ถือหน่วยลงทุน จะทำให้ผู้ถือหน่วยเกิดความไม่เท่าเทียมกัน กองทุนต้องบันทึกบัญชีปรับสมดุลเพื่อให้ผู้ถือหุ้นมีส่วนในสิทธิประโยชน์ของกองทุนเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกองทุน ณ เวลาใด บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม

3.8 สิทธิประโยชน์ต่อหน่วยลงทุน

กองทุนคำนวณสิทธิประโยชน์ต่อหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี โดยการหารมูลค่าสิทธิประโยชน์ด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี

3.9 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดหางบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี 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 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใดๆ

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2566	2565
ซื้อเงินลงทุน	214,081,494,798.82	313,902,478,221.30
ขายเงินลงทุน	228,133,010,046.43	334,557,368,591.49

M



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

5. เงินลงทุน

เงินลงทุน ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

	บาท			
	2566		2565	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนในต่างประเทศ				
เงินฝากประจำบัตรเงินฝาก	39,888,164,051.51	38,634,295,232.77	37,832,020,841.34	37,584,061,292.18
ตัวแลกเงิน	1,467,572,949.83	1,587,804,591.75	-	-
หุ้นกู้	17,296,322,192.01	17,126,630,958.92	13,851,319,299.58	13,697,075,998.25
รวมเงินลงทุนในต่างประเทศ	58,652,059,193.35	57,348,730,783.44	51,683,340,140.92	51,281,137,290.43
เงินลงทุนในประเทศไทย				
เงินฝากประจำบัตรเงินฝาก	3,792,000,000.00	3,792,000,000.00	8,000,000,000.00	8,000,000,000.00
ตัวแลกเงิน	12,532,131,909.92	12,530,438,713.40	19,077,378,546.90	19,081,811,009.48
ตัวเงินค้ำประกัน	14,202,272,614.87	14,198,365,339.92	25,440,429,641.09	25,446,962,656.92
พันธบัตร	45,136,341,394.27	45,119,901,625.73	38,201,251,527.53	38,198,237,156.58
หุ้นกู้	6,011,675,058.77	6,009,579,183.15	14,052,188,256.78	14,049,385,087.34
รวมเงินลงทุนในประเทศไทย	81,674,420,977.83	81,650,284,862.20	104,771,247,972.30	104,776,395,910.32
รวมเงินลงทุน	140,326,480,171.18	138,999,015,645.64	156,454,588,113.22	156,057,533,200.75

6. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566 และ 2565 ดังนี้

	2566		2565	
	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	จำนวนเงิน บาท	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	จำนวนเงิน บาท
	ประเภทกระแสรายวัน			
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	0.000	105,400,930.40	0.000	20,294,929.40
		<u>105,400,930.40</u>		<u>20,294,929.40</u>
ประเภทออมทรัพย์ - เงินบาท				
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	0.400	1,941,909.00	0.050	1,583,165.04
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	0.450	920,645.03	0.125	3,039.62
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	0.700	52,251,879.41	0.275	9,465,607,064.11
		<u>55,114,433.44</u>		<u>9,467,193,268.77</u>
ประเภทออมทรัพย์ - เงินตราต่างประเทศ				
473.44 ดอลลาร์สหรัฐ		16,463.88		
473.20 ดอลลาร์สหรัฐ				16,183.44
37,317.35 หยวน		182,562.76		
37,213.55 หยวน				191,216.55
414,440.00 วอน		10,869.71		
		<u>209,896.35</u>		<u>207,399.99</u>
รวม		<u>160,725,260.19</u>		<u>9,487,695,598.16</u>

M



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

7. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนและค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์
ค่าธรรมเนียมการจัดการคิดในอัตราร้อยละ 0.321 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ของกองทุน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนคิดในอัตราร้อยละ 0.0321 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่า
ทรัพย์สินสุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ คิดในอัตราร้อยละ 0.0251 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่า
ทรัพย์สินสุทธิของกองทุน
กรณีที่ต้องมีการรับฝากทรัพย์สินในต่างประเทศผู้ดูแลผลประโยชน์จะได้รับค่าธรรมเนียมตามข้างต้น
บวกค่าธรรมเนียมผู้รับฝากทรัพย์สินในต่างประเทศเพิ่มเติมในอัตราร้อยละ 0.0268 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)
ของมูลค่าสินทรัพย์ในต่างประเทศ
ค่าธรรมเนียมข้างต้นจะคำนวณทุกวันโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณ
8. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ ได้แก่ ค่าใช้จ่ายในการจัดทำโฆษณาประชาสัมพันธ์ ค่าสื่อโฆษณา
ประชาสัมพันธ์ การจัดอบรมเผยแพร่ความรู้ ค่าใช้จ่ายด้านการตลาด ค่าส่งเสริมการขายตลอดจนการสัมมนา
แนะนำกองทุน ทั้งนี้ค่าใช้จ่ายดังกล่าวข้างต้นรวมกันจะไม่เกินร้อยละ 1.07 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่า
ทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น เช่น ค่าจัดทำ
หนังสือชี้ชวนค่าประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ค่าไปรษณียากร ค่าจัดทำรายงานเสนอผู้ถือหุ้นและอื่น ๆ
9. กำไรสะสมจากการดำเนินงาน

กำไรสะสมจากการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

	บาท	
	2566	2565
กำไรสะสมจากการดำเนินงานต้นปี	17,785,383,273.37	17,352,301,420.71
กำไรสุทธิ	657,405,205.41	122,475,159.93
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(49,226,377.93)	3,305,671.68
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	112,639,050.90	(18,404,520.51)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	(175,238,154.44)	(2,850,077,254.85)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	1,246,051,229.14	2,328,037,098.67
กำไร (ขาดทุน) สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา ต่างประเทศ	(605,452,163.65)	903,446,344.21
ภาษีเงินได้	(65,484,109.89)	(55,700,646.47)
กำไรสะสมจากการดำเนินงานปลายปี	18,906,077,952.91	17,785,383,273.37

M



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

10. รายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการบัญชีที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกองทุนและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ รายการสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2566	2565	
รายการในระหว่างปี			
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิกรไทย จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	471,932,524.38	682,560,676.02	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	47,193,252.36	52,440,117.22	ตามที่ระบุในสัญญา
- ในฐานะผู้ถือหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน			
ตัวแลกเปลี่ยน	8,293,438,660.20	5,694,477,837.00	ราคาตลาด
ตัวเงินคลัง	8,014,205,248.54	5,757,306,959.73	ราคาตลาด
พันธบัตรรัฐบาล	20,016,957,549.02	23,451,852,789.65	ราคาตลาด
หุ้นกู้	6,267,750,135.22	14,944,120,456.78	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน			
ตัวเงินคลัง	1,898,045,112.00	699,303,767.00	ราคาตลาด
พันธบัตรรัฐบาล	9,997,281,956.92	12,158,926,699.81	ราคาตลาด
หุ้นกู้	1,770,252,448.86	1,366,610,716.15	ราคาตลาด
- ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศ	23,788,375,000.00	25,911,288,000.00	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศ	6,461,931.69	1,609,486,168.32	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	6,115.80	5,971,794,000.00	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	24,038,837,319.56	34,374,882,335.70	ตามที่ระบุในสัญญา

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566 และ 2565 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2566	2565
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิกรไทย จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	42,475,045.82	46,950,582.38
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		
เงินฝากธนาคาร	107,342,839.40	21,878,094.44
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	6,115.80	-
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	16,526,675,843.98	18,156,659,309.79
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	4,247,504.58	4,695,058.24



กองทุนเปิด เค ตราสารหนี้ระยะสั้น
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

11. สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน ประกอบด้วย สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ (Currency contract) และสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward contract) โดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรม ดังต่อไปนี้

	จำนวนเงินตามสัญญา	2566	
		มูลค่ายุติธรรม (บาท)	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	224,101,926.20 ดอลลาร์สหรัฐ	1,177,073,907.00	6,479,874,764.00
	83,049,908.37 ยูโร	-	3,070,497,018.00
	197,759,402,859.00 หยวน	49,503,692,568.70	5,919.99
		2565	
		มูลค่ายุติธรรม (บาท)	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ	21,291,940.78 ริงกิตมาเลเซีย	166,252,140.34	-
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	258,625,813.25 ดอลลาร์สหรัฐ	24,298,312,321.09	8,737,027,085.83
	895,995,483.28 ยูโร	-	8,663,131,047.06
	2,461,693,481.65 ดอลลาร์ฮ่องกง	2,988,127,513.33	7,737,218,115.86
	102,000,000.00 ริงกิตมาเลเซีย	501,360,087.72	284,822,327.82

กองทุนได้ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินของเงินลงทุนในต่างประเทศและสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

	2566	2565	
จำนวนสัญญา	-	-	1 ฉบับ
มูลค่าสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศ	-	21,291,940.78	ริงกิตมาเลเซีย
ระยะเวลาครบกำหนด	-	-	13 วัน
มูลค่าซื้อ	-	165,813,118.02	บาท
มูลค่ายุติธรรม	-	166,252,140.34	บาท
จำนวนสัญญา	3	1	ฉบับ
มูลค่าสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	33,101,926.20	48,414,856.17	ดอลลาร์สหรัฐ
	23,744.00	-	หยวน
ระยะเวลาครบกำหนด	15 - 103	365	วัน
มูลค่าซื้อล่วงหน้า	1,150,946,205.80	1,614,314,510.45	บาท
มูลค่ายุติธรรม	1,150,281,303.99	1,596,313,762.83	บาท



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

	2566	2565	
จำนวนสัญญา	42	36	ฉบับ
มูลค่าสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	191,000,000.00	210,210,957.08	ดอลลาร์สหรัฐ
	83,049,908.37	895,995,483.28	ยูโร
	-	2,461,693,481.65	ดอลลาร์ฮ่องกง
	-	102,000,000.00	ริงกิตมาเลเซีย
	197,759,379,115.00	-	หยวน
ระยะเวลาครบกำหนด	15 - 366	13 - 372	วัน
มูลค่าขายล่วงหน้า	60,915,506,201.10	52,217,173,659.63	บาท
มูลค่ายุติธรรม	59,080,862,871.70	51,613,684,735.88	บาท

12. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	2566		2565
	ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป	ชนิดเพื่อการออม	ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	12,399,898,556.6308	28,568,222.0174	14,614,056,702.7741
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	140,903,475,240.26	324,567,440.82	164,778,697,191.80
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	11.3632	11.3611	11.2753

ปัจจุบันกองทุนนำเสนอหน่วยลงทุน 2 ประเภท ได้แก่ ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป (K-SF-A) และชนิดผู้ลงทุนกลุ่มพิเศษ (K-SF-SSF) ความแตกต่างหลักระหว่างหน่วยลงทุนสองกองคือ ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป (K-SF-A) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนทั่วไปที่ต้องการรับผลตอบแทนจากส่วนต่างของการลงทุน (Capital gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return) และชนิดผู้ลงทุนกลุ่มพิเศษ (K-SF-SSF) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการออมเงินระยะยาวและได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี

การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปีแยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน มีดังนี้

	บาท	
	2566	2565
ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป (K-SF-A)	(23,875,221,951.54)	(11,954,353,607.22)
ชนิดผู้ลงทุนกลุ่มพิเศษ (K-SF-SSF)	324,567,440.82	-
รวม	(23,550,654,510.72)	(11,954,353,607.22)

M



กองทุนเปิด เค ดราสารหนี้ระยะสั้น
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

13. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

13.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ 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	
	ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566			
สินทรัพย์				
เงินฝากประจำบัตรเงินฝาก	42,426,295,232.77	-	-	42,426,295,232.77
ตราสารหนี้	-	96,572,720,412.87	-	96,572,720,412.87
สัญญาอนุพันธ์	-	2,001,021,927.59	-	2,001,021,927.59
หนี้สิน				
สัญญาอนุพันธ์	-	169,043,500.00	-	169,043,500.00

M



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

	บาท			
	ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2565			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
เงินฝากประจำบัตรเงินฝาก	45,584,061,292.18	-	-	45,584,061,292.18
ตราสารหนี้	-	110,473,471,908.57	-	110,473,471,908.57
สัญญาอนุพันธ์	-	981,574,623.65	-	981,574,623.65
<u>หนี้สิน</u>				
สัญญาอนุพันธ์	-	395,647,425.20	-	395,647,425.20

13.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วย สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับ ขึ้นลงตามวลาดลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน</u>				
เงินลงทุน	-	138,999,015,645.64	-	138,999,015,645.64
เงินฝากธนาคาร	55,324,329.79	-	105,400,930.40	160,725,260.19
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	2,001,021,927.59	2,001,021,927.59
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	303,560,963.85	303,560,963.85
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	169,043,500.00	169,043,500.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	50,380,979.41	50,380,979.41
หนี้สินอื่น	-	-	16,856,636.78	16,856,636.78

M



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับ ขึ้นลงตามราคาตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน				
เงินลงทุน	-	156,057,533,200.75	-	156,057,533,200.75
เงินฝากธนาคาร	9,467,400,668.76	-	20,294,929.40	9,487,695,598.16
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	981,574,623.65	981,574,623.65
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	110,162,525.16	110,162,525.16
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	395,647,425.20	395,647,425.20
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	1,344,477,358.51	1,344,477,358.51
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	55,605,606.63	55,605,606.63
หนี้สินอื่น	-	-	62,538,365.58	62,538,365.58

13.3 ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเรียกชำระ

13.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในตราสารทางการเงินในต่างประเทศ ซึ่งการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566 และ 2565 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	สกุลเงินต่างประเทศ	
	2566	2565
ยุโรป	81,700,000.00	895,723,119.12
ดอลลาร์สหรัฐฯ	151,630,118.00	160,135,200.00
ดอลลาร์ฮ่องกง	-	2,454,300,000.00
เยนญี่ปุ่น	197,369,675,987.68	-
ริงกิตมาเลเซีย	-	78,496,280.82
วอนเกาหลีใต้	-	58,896,574,800.00

M



กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

	สกุลเงินต่างประเทศ	
	2566	2565
ดอกเบี้ยค้างรับ (ค้างจ่าย)		
ยูโร	1,104,566.26	(2,840,533.85)
ดอลลาร์สหรัฐ	-	19,035,738.81
ดอลลาร์ฮ่องกง	-	17,161,056.43
เยนญี่ปุ่น	211,326,541.00	-

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุข้อ 11)

13.5 การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุนและวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

14. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการกองทุนเมื่อวันที่ 24 สิงหาคม 2566

m



รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพันของ
กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น
ข้อมูล ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

รายละเอียดการลงทุน

	มูลค่าตาม ราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	82,020,887,742.76	58.08
พันธบัตรรัฐบาล/พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย		
อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี	45,274,218,383.01	32.06
ตัวเงินคลัง	14,198,365,339.92	10.05
หุ้นกู้		
อันดับความน่าเชื่อถือ AAA	163,587,054.49	0.12
อันดับความน่าเชื่อถือ AA	1,507,589,170.73	1.07
อันดับความน่าเชื่อถือ AA-	197,294,833.30	0.14
อันดับความน่าเชื่อถือ A+	4,153,081,247.96	2.94
ตัวแลกเงิน/ตัวสัญญาใช้เงิน	12,530,438,713.40	8.87
เงินฝาก	171,795,958.85	0.12
เงินฝากประจำ และเงินฝากออมทรัพย์แบบมีระยะเวลา	3,824,517,041.10	2.71
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	57,442,414,126.97	40.67
เงินฝากประจำ และเงินฝากออมทรัพย์แบบมีระยะเวลา	38,718,207,629.30	27.42
ประเทศซาอุดีอาระเบีย		
หุ้นกู้		
อันดับความน่าเชื่อถือ A1	1,700,558,286.70	1.20
บัตรเงินฝาก	1,587,804,591.75	1.12
ประเทศเกาหลี		
หุ้นกู้		
อันดับความน่าเชื่อถือ A+	992,339,400.00	0.70
อันดับความน่าเชื่อถือ A1	992,235,075.00	0.70
เงินฝาก	10,869.71	0.00
ประเทศจีน		
เงินฝาก	199,026.64	0.00

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพันของ
กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น (ต่อ)
ข้อมูล ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

รายละเอียดการลงทุน

	มูลค่าตาม ราคาตลาด	% NAV
ประเทศไทย		
หุ้นกู้		
อันดับความน่าเชื่อถือ F1+(tha)	2,963,740,523.02	2.10
อันดับความน่าเชื่อถือ AA+(tha)	1,242,801,596.19	0.88
อันดับความน่าเชื่อถือ A	9,244,517,128.62	6.55
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,831,978,427.59	1.30
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน	1,831,978,427.59	1.30
สินทรัพย์หรือหนี้สินอื่น	(67,237,616.24)	(0.05)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	141,228,042,681.08	บาท

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (PTR) : 48.69%



รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	59,472,583,722.93	42.11
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้สั่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอ่าว ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	64,307,033,270.36	45.53
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับ ที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	15,683,684,876.44	11.11
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับ ต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือ ตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	498,742,894.62	0.35
(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	Standard Chartered Bank (China) Ltd. Shanghai Branch		N/A	A		16,463.88
2. เงินฝากธนาคาร	Standard Chartered Bank KOREA Limited		N/A	A2		10,869.71
3. เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกสิกรไทย		N/A	AA+(tha)		1,943,035.03
4. เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกสิกรไทย		N/A	AA+(tha)		105,400,930.40
5. เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกรุงไทย		N/A	AAA(thai)		921,852.08
6. เงินฝากธนาคาร	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)		N/A	AA+(tha)		63,530,141.34
7. เงินฝากธนาคาร	Standard Chartered Bank (China) Ltd. Shanghai Branch		N/A	A		182,562.76
8. เงินฝากประจำ	บมจ.ธนาคารกรุงศรีอยุธยา	7 มิ.ย. 2566	N/A	AAA		1,614,003,323.07
9. เงินฝากประจำ	บมจ.ธนาคารกรุงศรีอยุธยา	9 มิ.ย. 2566	N/A	AAA		1,647,550,736.25
10. เงินฝากประจำ	Bank of China (Macau)	3 ก.ค. 2566	N/A	A		1,907,039,052.79
11. เงินฝากประจำ	The Commercial Bank of Qatar	6 ก.ค. 2566	N/A	A3		1,924,886,541.98

รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งนี้ เงินฝาก
หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุนที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว (ต่อ)

ประเภท	ผู้ออก	วันครบกำหนด	อันดับ	อันดับ	มูลค่า หน้าตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด
			ความน่าเชื่อถือ ของตราสาร	ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก/ค้ำประกัน		
12. เงินฝากประจำ	The Commercial Bank of Qatar	12 ต.ค. 2566	N/A	A3		1,449,007,800.43
13. เงินฝากประจำ	DOHA BANK QSC	31 ส.ค. 2566	N/A	Baa1		2,823,795,266.25
14. เงินฝากประจำ	DOHA BANK QSC	7 ก.ย. 2566	N/A	Baa1		1,943,827,271.51
15. เงินฝากประจำ	ธนาคารอาคารสงเคราะห์	16 ส.ค. 2566	N/A	AAA		1,813,283,068.49
16. เงินฝากประจำ	ธนาคารอาคารสงเคราะห์	18 ม.ค. 2567	N/A	AAA		2,011,233,972.61
17. เงินฝากประจำ	Qatar National Bank	27 ก.ค. 2566	N/A	Aa3		1,492,326,855.46
18. เงินฝากประจำ	Qatar National Bank	2 ส.ค. 2566	N/A	Aa3		1,529,594,950.79
19. เงินฝากประจำ	Qatar National Bank	10 ส.ค. 2566	N/A	Aa3		1,540,919,862.28
20. เงินฝากประจำ	Qatar National Bank	31 ส.ค. 2566	N/A	Aa3		1,932,829,732.81
21. เงินฝากประจำ	Qatar National Bank	14 ก.ย. 2566	N/A	Aa3		1,926,395,216.78
22. เงินฝากประจำ	Qatar National Bank	21 ก.ย. 2566	N/A	Aa3		1,943,078,533.69
23. เงินฝากประจำ	Qatar National Bank	9 พ.ย. 2566	N/A	Aa3		1,966,768,334.71
24. เงินฝากประจำ	Qatar National Bank	16 พ.ย. 2566	N/A	Aa3		1,951,602,888.52
25. เงินฝากประจำ	Qatar National Bank	21 ธ.ค. 2566	N/A	Aa3		1,420,753,905.01
26. เงินฝากประจำ	Qatar National Bank	1 ก.พ. 2567	N/A	Aa3		1,481,559,973.79
27. เงินฝากประจำ	Qatar National Bank	7 ก.พ. 2567	N/A	Aa3		1,460,041,324.77
28. เงินฝากประจำ	Qatar National Bank	7 มี.ค. 2567	N/A	Aa3		1,951,493,737.25
29. เงินฝากประจำ	Saudi Arabia Sovereign & Saudi National Bank	26 มิ.ย. 2566	N/A	A1		1,442,077,272.44
30. เงินฝากประจำ	Saudi Arabia Sovereign & Saudi National Bank	6 ก.ค. 2566	N/A	A1		1,902,075,780.11
31. ตัวแลกเปลี่ยน	บมจ. บีซี คอนเทนเนอร์ กล๊าส	11 ก.ค. 2566	N/A	N/A	500,000,000.00	498,742,894.62
32. ตัวแลกเปลี่ยน	บมจ.เบอร์ลี ยูคเกอร์	29 มิ.ย. 2566	N/A	A	40,000,000.00	39,944,302.71
33. ตัวแลกเปลี่ยน	บมจ.เบทาโกร	4 ก.ค. 2566	N/A	A	500,000,000.00	499,109,065.58
34. ตัวแลกเปลี่ยน	บมจ.เบทาโกร	11 ก.ค. 2566	N/A	A	1,000,000,000.00	997,840,013.72
35. ตัวแลกเปลี่ยน	บมจ. ซีทีเอฟ (ประเทศไทย)	20 ต.ค. 2566	N/A	A+	1,000,000,000.00	990,219,805.76
36. ตัวแลกเปลี่ยน	บมจ. ซีทีเอฟ (ประเทศไทย)	10 พ.ย. 2566	N/A	A+	600,000,000.00	593,227,409.05
37. ตัวแลกเปลี่ยน	บมจ.ซีพี แอ็กซ์ตรา	25 ก.ค. 2566	N/A	A+	1,200,000,000.00	1,195,872,718.36
38. ตัวแลกเปลี่ยน	บมจ.แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด	10 ต.ค. 2566	N/A	A+	320,000,000.00	317,210,637.10
39. ตัวแลกเปลี่ยน	บมจ.แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด	17 ต.ค. 2566	N/A	A+	300,000,000.00	297,241,638.90



**รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งนี้ เงินฝาก
หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุนที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว (ต่อ)**

ประเภท	ผู้ออก	วันครบกำหนด	อันดับ	อันดับ	มูลค่า หน้าตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด	
			ความน่าเชื่อถือ ของตราสาร	ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก/ค้ำประกัน			
40	ตัวแลกเปลี่ยน	บมจ.แอล เอช โฟแนนซ์ซีเรียล กรุ๊ป	8 มิ.ย. 2566	N/A	BBB+	500,000,000.00	499,762,529.67
41.	ตัวแลกเปลี่ยน	บมจ.แอล เอช โฟแนนซ์ซีเรียล กรุ๊ป	17 ส.ค. 2566	N/A	BBB+	200,000,000.00	199,055,233.58
42.	ตัวแลกเปลี่ยน	บจก.น้ำตาลมิตรผล	1 มิ.ย. 2566	N/A	A	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
43.	ตัวแลกเปลี่ยน	บริษัท.แสนสิริ จำกัด (มหาชน)	17 ส.ค. 2566	N/A	BBB+	400,000,000.00	397,943,233.13
44.	ตัวแลกเปลี่ยน	บริษัท.แสนสิริ จำกัด (มหาชน)	29 ส.ค. 2566	N/A	BBB+	1,000,000,000.00	993,820,614.02
45.	ตัวแลกเปลี่ยน	บริษัท.ศุภาลัย จำกัด (มหาชน)	6 ก.ค. 2566	N/A	A	700,000,000.00	698,732,995.60
46.	ตัวแลกเปลี่ยน	บริษัท.ศุภาลัย จำกัด (มหาชน)	25 ก.ค. 2566	N/A	A	370,000,000.00	368,942,084.66
47.	ตัวแลกเปลี่ยน	บมจ.ทุนธนชาติ	27 ก.ค. 2566	N/A	A	500,000,000.00	498,312,154.97
48.	ตัวแลกเปลี่ยน	บมจ.ทรู คอร์ปอเรชั่น	20 ก.ค. 2566	N/A	A+	1,450,000,000.00	1,444,461,381.97
49.	ตราสารหนี้ ต่างประเทศ	NONGHYUP	25 เม.ย. 2567	N/A	A1	30,000,000.00	992,235,075.00
50.	ตราสารหนี้ ต่างประเทศ	Kookmin Bank	26 เม.ย. 2567	N/A	A+	30,000,000.00	992,339,400.00
51.	ตราสารหนี้ ต่างประเทศ	Saudi Arabia Sovereign & Saudi National Bank	27 ต.ค. 2566	N/A	A1	50,000,000.00	1,700,558,286.70
52.	พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	29 มิ.ย. 2566	N/A	N/A	178,000,000.00	177,795,413.50
53.	พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	6 ก.ค. 2566	N/A	N/A	1,108,000,000.00	1,106,380,784.59
54.	พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	13 ก.ค. 2566	N/A	N/A	2,000,000.00	1,996,324.58
55.	พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	27 ก.ค. 2566	N/A	N/A	3,002,000,000.00	2,994,877,934.12
56.	พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	3 ส.ค. 2566	N/A	N/A	700,000,000.00	698,024,113.66
57.	พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	3 ส.ค. 2566	N/A	N/A	1,000,000,000.00	997,074,338.04
58.	พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	7 ก.ย. 2566	N/A	N/A	900,000,000.00	895,538,403.19
59.	พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	2 พ.ย. 2566	N/A	N/A	679,000,000.00	673,575,908.02
60.	พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	5 ต.ค. 2566	N/A	N/A	1,000,000,000.00	993,544,929.88
61.	พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	4 ม.ค. 2567	N/A	N/A	1,464,000,000.00	1,447,216,734.78
62.	พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	7 มี.ค. 2567	N/A	N/A	1,000,000,000.00	984,889,368.59
63.	พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	4 เม.ย. 2567	N/A	N/A	1,700,000,000.00	1,671,910,591.29
64.	พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	9 พ.ค. 2567	N/A	N/A	2,163,000,000.00	2,122,969,570.55
65.	พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	17 ก.ค. 2566	N/A	N/A	200,000,000.00	201,045,489.30
66.	พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	24 ก.ค. 2566	N/A	N/A	1,550,000,000.00	1,564,251,201.43
67.	พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	7 ส.ค. 2566	N/A	N/A	387,000,000.00	388,800,756.28

รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหนี้ เงินฝาก
หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุนที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว (ต่อ)

ประเภท	ผู้ออก	วันครบกำหนด	อันดับ	อันดับ	มูลค่า หน้าตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด	
			ความน่าเชื่อถือ ของตราสาร	ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก/ค้ำประกัน			
68.	พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	28 ส.ค. 2566	N/A	N/A	2,304,000,000.00	2,324,347,553.66
69.	พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	5 ก.ย. 2566	N/A	N/A	3,560,000,000.00	3,572,759,075.60
70.	พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	18 ก.ย. 2566	N/A	N/A	834,000,000.00	841,084,283.31
71.	พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	18 ธ.ค. 2566	N/A	N/A	672,000,000.00	676,214,199.70
72.	พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	6 พ.ย. 2566	N/A	N/A	1,000,000,000.00	1,001,429,946.50
73.	พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	13 พ.ย. 2566	N/A	N/A	3,142,000,000.00	3,164,552,679.02
74.	พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	9 ต.ค. 2566	N/A	N/A	7,300,000,000.00	7,317,594,412.55
75.	พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	24 ต.ค. 2566	N/A	N/A	5,210,000,000.00	5,249,823,489.44
76.	พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	22 ม.ค. 2567	N/A	N/A	1,580,000,000.00	1,588,433,670.28
77.	พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	12 ก.พ. 2567	N/A	N/A	2,120,000,000.00	2,129,898,607.54
78.	พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	16 เม.ย. 2567	N/A	N/A	487,000,000.00	488,188,603.61
79.	ตั๋วเงินคลัง	กระทรวงการคลัง	5 ก.ค. 2566	N/A	N/A	2,100,000,000.00	2,097,024,227.36
80.	ตั๋วเงินคลัง	กระทรวงการคลัง	19 ก.ค. 2566	N/A	N/A	1,449,000,000.00	1,446,084,456.02
81.	ตั๋วเงินคลัง	กระทรวงการคลัง	2 ส.ค. 2566	N/A	N/A	1,000,000,000.00	997,207,836.85
82.	ตั๋วเงินคลัง	กระทรวงการคลัง	16 ส.ค. 2566	N/A	N/A	2,000,000,000.00	1,992,750,801.49
83.	ตั๋วเงินคลัง	กระทรวงการคลัง	30 ส.ค. 2566	N/A	N/A	1,661,000,000.00	1,653,472,852.95
84.	ตั๋วเงินคลัง	กระทรวงการคลัง	8 พ.ย. 2566	N/A	N/A	1,904,000,000.00	1,888,155,862.36
85.	ตั๋วเงินคลัง	กระทรวงการคลัง	22 พ.ย. 2566	N/A	N/A	2,501,000,000.00	2,478,228,100.54
86.	ตั๋วเงินคลัง	กระทรวงการคลัง	11 ต.ค. 2566	N/A	N/A	1,235,000,000.00	1,226,625,895.72
87.	ตั๋วเงินคลัง	กระทรวงการคลัง	25 ต.ค.2566	N/A	N/A	422,000,000.00	418,815,306.63
88.	บัตรเงินฝาก	Saudi Arabia Sovereign & Saudi National Bank	13 ก.ค. 2566	N/A	A1	5,946,000,000.00	3,054,383,860.40
89.	หุ้นกู้	บมจ.โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์	12 ม.ค. 2567	N/A	AA-	200,000,000.00	197,294,833.30
90.	หุ้นกู้	บมจ.ธนาคารกสิกรไทย	15 มิ.ย. 2566	F1+(tha)	AA+(tha)	1,960,750,000.00	487,653,434.73
91.	หุ้นกู้	บมจ.ธนาคารกสิกรไทย	11 ก.ย. 2566	F1+(tha)	AA+(tha)	1,960,750,000.00	487,913,066.28
92.	หุ้นกู้	บมจ.ธนาคารกสิกรไทย	25 ต.ค. 2566	F1+(tha)	AA+(tha)	8,000,000,000.00	1,988,174,022.01
93.	หุ้นกู้	บมจ.ธนาคารกสิกรไทย	10 พ.ค. 2567	AA+(tha)	AA+(tha)	5,000,000,000.00	1,242,801,596.19
94.	หุ้นกู้	บริษัท บัตรกรุงศรีอยุธยา จำกัด	5 ก.ย. 2566	AAA	AAA	164,500,000.00	163,587,054.49
95.	หุ้นกู้	บมจ.ธนาคารเกียรตินาคินภัทร	10 ส.ค. 2566	N/A	A	3,921,500,000.00	975,054,723.71
96.	หุ้นกู้	บมจ.ธนาคารเกียรตินาคินภัทร	7 ก.ย. 2566	N/A	A	2,918,300,000.00	726,406,575.47
97.	หุ้นกู้	บมจ.ธนาคารเกียรตินาคินภัทร	14 ก.ย. 2566	N/A	A	2,918,300,000.00	726,423,030.16



รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุนที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว (ต่อ)

ประเภท	ผู้ออก	วันครบกำหนด	อันดับ	อันดับ	มูลค่า หน้าตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด
			ความน่าเชื่อถือ ของตราสาร	ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก/ค่าประกัน		
98. หุ้นกู้	บมจ.ธนาคารเกียรตินาคินภัทร	21 ก.ย. 2566	N/A	A	3,898,600,000.00	970,461,219.08
99. หุ้นกู้	บมจ.ธนาคารเกียรตินาคินภัทร	9 พ.ย. 2566	N/A	A	3,901,650,000.00	970,135,431.36
100. หุ้นกู้	บมจ.ธนาคารเกียรตินาคินภัทร	9 พ.ย. 2566	N/A	A	1,960,700,000.00	487,519,126.57
101. หุ้นกู้	บมจ.ธนาคารเกียรตินาคินภัทร	14 พ.ย. 2566	N/A	A	3,901,650,000.00	970,136,604.53
102. หุ้นกู้	บมจ.ธนาคารเกียรตินาคินภัทร	14 พ.ย. 2566	N/A	A	1,960,700,000.00	487,519,915.88
103. หุ้นกู้	บมจ.ธนาคารเกียรตินาคินภัทร	11 ม.ค. 2567	N/A	A	5,886,950,000.00	1,465,386,085.88
104. หุ้นกู้	บมจ.ธนาคารเกียรตินาคินภัทร	25 ม.ค. 2567	N/A	A	5,886,950,000.00	1,465,474,415.98
105. หุ้นกู้	บมจ.แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์	25 เม.ย. 2567	A+	A+	220,000,000.00	215,095,698.31
106. หุ้นกู้	บริษัท บริหารสินทรัพย์ พหลโยธิน จำกัด (ค่าประกัน โดย บมจ.ธนาคารทหารไทย ธนาชาติ)	14 ธ.ค. 2566	AA	AA-/AA+(tha)	1,500,000,000.00	1,507,589,170.73
107. หุ้นกู้	บริษัท ทู รูฟ เอช ยูนิเวอร์แซล คอมมิวนิเคชั่น จำกัด	24 ส.ค. 2566	N/A	A+	2,290,000,000.00	2,275,204,382.99
108. หุ้นกู้	บริษัท ทู รูฟ เอช ยูนิเวอร์แซล คอมมิวนิเคชั่น จำกัด	19 ต.ค. 2566	N/A	A+	1,680,000,000.00	1,662,781,166.66

สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูงต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนที่บริษัทจัดการตั้งไว้ในแผนการลงทุนสำหรับกลุ่ม
ตราสาร ตาม (ง) เท่ากับ 0.00%

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น
ข้อมูล ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก	วัตถุประสงค์	มูลค่าตาม ราคาตลาด	% NAV	วันครบ กำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/ loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน							
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Bank of Ayudhya Pcl.	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	122,921,402.43	0.09%	7 มิ.ย. 2566	122,921,402.43
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (Thai)	AAA(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	(2,664,705.06)	0.00%	7 มิ.ย. 2566	(2,664,705.06)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Bank of Ayudhya Pcl.	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	95,797,873.78	0.07%	9 มิ.ย. 2566	95,797,873.78
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	16,318,101.07	0.01%	15 มิ.ย. 2566	16,318,101.07
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	(98.71)	0.00%	15 มิ.ย. 2566	(98.71)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Krung Thai Bank Pcl.	AAA(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	68,899,977.66	0.05%	26 มิ.ย. 2566	68,899,977.66
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kiatnakin Phatra Bank Plc.	A	ป้องกันความเสี่ยง	128,994,110.52	0.09%	3 ก.ค. 2566	128,994,110.52
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	112,751,445.51	0.08%	6 ก.ค. 2566	112,751,445.51
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	80,500,612.93	0.06%	6 ก.ค. 2566	80,500,612.93
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	29,071,734.20	0.02%	13 ก.ค. 2566	29,071,734.20
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (Thai)	AAA(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	(84,675,937.50)	-0.06%	13 ก.ค. 2566	(84,675,937.50)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	25,072,114.12	0.02%	27 ก.ค. 2566	25,072,114.12
สัญญาฟอร์เวิร์ด	CIMB Thai Bank Plc.	AA-(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	(2,947,191.89)	0.00%	2 ส.ค. 2566	(2,947,191.89)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	(28,919,026.76)	-0.02%	10 ส.ค. 2566	(28,919,026.76)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kiatnakin Phatra Bank Plc.	A	ป้องกันความเสี่ยง	28,795,686.50	0.02%	10 ส.ค. 2566	28,795,686.50
สัญญาฟอร์เวิร์ด	CIMB Thai Bank Plc.	AA-(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	68,338,889.45	0.05%	31 ส.ค. 2566	68,338,889.45
สัญญาฟอร์เวิร์ด	CIMB Thai Bank Plc.	AA-(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	194,831,360.49	0.14%	31 ส.ค. 2566	194,831,360.49
สัญญาฟอร์เวิร์ด	CIMB Thai Bank Plc.	AA-(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	80,320,638.81	0.06%	7 ก.ย. 2566	80,320,638.81
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kiatnakin Phatra Bank Plc.	A	ป้องกันความเสี่ยง	26,348,136.25	0.02%	7 ก.ย. 2566	26,348,136.25
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	16,130,388.92	0.01%	11 ก.ย. 2566	16,130,388.92
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	(97.47)	0.00%	11 ก.ย. 2566	(97.47)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kiatnakin Phatra Bank Plc.	A	ป้องกันความเสี่ยง	26,239,482.35	0.02%	14 ก.ย. 2566	26,239,482.35



รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น (ต่อ)
ข้อมูล ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก	วัตถุประสงค์	มูลค่าตาม ราคาตลาด	% NAV	วันครบ กำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/ loss)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	78,895,470.97	0.06%	14 ก.ย. 2566	78,895,470.97
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kiatnakin Phatra Bank Plc.	A	ป้องกันความเสี่ยง	17,454,269.05	0.01%	21 ก.ย. 2566	17,454,269.05
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kiatnakin Phatra Bank Plc.	A	ป้องกันความเสี่ยง	17,454,269.05	0.01%	21 ก.ย. 2566	17,454,269.05
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	92,209,324.27	0.07%	21 ก.ย. 2566	92,209,324.27
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	49,711,862.11	0.04%	12 ต.ค. 2566	49,711,862.11
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	64,478,406.00	0.05%	25 ต.ค. 2566	64,478,406.00
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (Thai)	AAA(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	(21,900,000.00)	-0.02%	27 ต.ค. 2566	(21,900,000.00)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kiatnakin Phatra Bank Plc.	A	ป้องกันความเสี่ยง	33,966,881.37	0.02%	9 พ.ย. 2566	33,966,881.37
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kiatnakin Phatra Bank Plc.	A	ป้องกันความเสี่ยง	14,398,708.44	0.01%	9 พ.ย. 2566	14,398,708.44
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	59,372,782.71	0.04%	9 พ.ย. 2566	59,372,782.71
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kiatnakin Phatra Bank Plc.	A	ป้องกันความเสี่ยง	14,364,344.34	0.01%	14 พ.ย. 2566	14,364,344.34
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kiatnakin Phatra Bank Plc.	A	ป้องกันความเสี่ยง	33,918,178.73	0.02%	14 พ.ย. 2566	33,918,178.73
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	69,796,647.80	0.05%	16 พ.ย. 2566	69,796,647.80
สัญญาฟอร์เวิร์ด	CIMB Thai Bank Plc.	AA-(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	89,722,498.62	0.06%	21 ธ.ค. 2566	89,722,498.62
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kiatnakin Phatra Bank Plc.	A	ป้องกันความเสี่ยง	43,383,245.30	0.03%	11 ม.ค. 2567	43,383,245.30
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kiatnakin Phatra Bank Plc.	A	ป้องกันความเสี่ยง	43,027,235.03	0.03%	25 ม.ค. 2567	43,027,235.03
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	24,726,016.02	0.02%	1 ก.พ. 2567	24,726,016.02
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	43,269,194.99	0.03%	7 ก.พ. 2567	43,269,194.99
สัญญาฟอร์เวิร์ด	CIMB Thai Bank Plc.	AA-(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	54,789,937.61	0.04%	7 มี.ค. 2567	54,789,937.61
สัญญาฟอร์เวิร์ด	JP Morgan Chase Bank, N.A.	Aa3	ป้องกันความเสี่ยง	(15,599,344.26)	-0.01%	25 เม.ย. 2567	(15,599,344.26)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	JP Morgan Chase Bank, N.A.	Aa3	ป้องกันความเสี่ยง	(12,337,098.36)	-0.01%	26 เม.ย. 2567	(12,337,098.36)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	32,688,607.28	0.02%	10 พ.ค. 2567	32,688,607.28
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (Thai)	AAA(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	2,062,092.90	0.00%	31 พ.ค. 2567	2,062,092.90

คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ
บริษัท พิทช์ เรตติ้งส์ (ประเทศไทย) จำกัด

อันดับความน่าเชื่อถือระยะยาวสำหรับประเทศไทย

AAA (tha)

‘AAA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของอันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศไทย ซึ่งกำหนดโดยพิทช์โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้กับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้แก่ตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล

AA (tha)

‘AA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย โดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินชั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารหนี้อื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย

A (tha)

‘A’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม การเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจอาจมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้โดยตรงตามกำหนดของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

BBB (tha)

‘BBB’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม มีความเป็นไปได้มากกว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะมีความผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารหนี้อื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

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



คำอธิบายการจัดอันดับตราสารของสถาบันจัดอันดับความเชื่อถือ Moody's

Aaa

ตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Aaa มีความน่าเชื่อถือสูงที่สุดที่ได้รับจาก Moody's บริษัทผู้ออกตราสารมีความสามารถในการชำระหนี้สูงที่สุด

Aa

ตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Aa แตกต่างจากตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือสูงสุดเพียงเล็กน้อย บริษัทผู้ออกตราสารมีความสามารถในการชำระหนี้สูงมาก

A

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ A อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมในทางลบมากกว่ากลุ่มที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือสูงกว่า อย่างไรก็ตามบริษัทผู้ออกตราสารยังคงมีความสามารถในการชำระหนี้สูง

Baa

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Baa มีความปลอดภัยพอสมควร อย่างไรก็ตามการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมในทางลบ มีแนวโน้มว่าจะทำให้ความสามารถในการชำระหนี้ของบริษัทผู้ออกตราสารลดลง

Ba

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Ba มีความเป็นไปได้ที่ผู้ถือตราสารจะไม่ได้รับการชำระหนี้น้อยกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับต่ำกว่า อย่างไรก็ตามบริษัทผู้ออกตราสารมีความเสี่ยงจากความไม่แน่นอนในการดำเนินธุรกิจ 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

**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



ข้อมูลการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนในรอบระยะเวลาที่กำหนด

ไม่มี

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนเปิดกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่ 1 มิถุนายน 2565 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2566

1. บมจ.ธนาคารกสิกรไทย
2. กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้
3. กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ พลัส
4. กองทุนเปิดเค เอสเอฟ พลัส
5. กองทุนเปิดเคเอ โซร์ท เทอม ฟิกซ์ อินคัม

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

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน

ไม่มี

ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งนี้ หรือสิทธิเรียกร้องเป็นศูนย์ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้
หรือลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัด

ไม่มี

ข้อมูลการชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

ไม่มี

รายชื่อผู้จัดการกองทุน (หลักและสำรอง) ของกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้ระยะสั้น

ผู้จัดการกองทุนหลัก

สารัช อรุณากูร

ผู้จัดการกองทุนสำรอง

ชัชชัย สฤกษ์คือภักษ์

ธิตาศิริ ศรีสมิต

ชัยพร ดิเรกโกคา

อัมไพวรรณ เมลียงนนท์

ฐานันดร ไชลิตกุล

สลิลลสิริ เรืองสุขอุดม

ทรงพร สิบสายไทย

มนต์ชัย อนันตกุล

เสาวลักษณ์ พัฒนดิลก

พิชิต ธนภูวนนท์

ปณตพล ตันทวีเชียร

ศิริรัตน์ ธรรมศิริ

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

สามารถตรวจสอบข้อมูลได้จาก Website : www.kasikornasset.com

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

ไม่มี



บลจ. กลีกรไทย จำกัด

ประวัติ

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

ในปัจจุบัน บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด เป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีความพร้อมทั้งในด้านการให้บริการวิจัย และการจัดการลงทุน โดยดำเนินธุรกิจจัดการกองทุนด้วยบุคลากรที่มีคุณภาพพร้อมกับ ข้อมูล 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. นายอดิศร เสริมชัยวงศ์	ประธานกรรมการบริหาร
3. นายสุรเดช เกียรติธนากร	กรรมการผู้จัดการ
4. นายวศิน วณิชยวัฒน์	กรรมการ
5. นายประสพสุข ดำรงชิตานนท์	กรรมการ
6. ดร.วิชัย ณรงค์วัฒน์	กรรมการ
7. นายพิภวัตร ภัทรนาวิก	กรรมการ

ผู้บริหารระดับสูง

1. นายอดิศร เสริมชัยวงศ์	ประธานกรรมการบริหาร
2. นายสุรเดช เกียรติธนากร	กรรมการผู้จัดการ
3. นายเกษตร ชัยวันเพ็ญ	รองกรรมการผู้จัดการ
4. นางสาวยุพาวดี ตูจันทา	รองกรรมการผู้จัดการ
5. นายชัชชัย สฤษดิ์อภิรักษ์	รองกรรมการผู้จัดการ

6. นางสาวธิดาศิริ ศรีสมิต	รองกรรมการผู้จัดการ
7. นายวิฑูรย์ อัจฉริยานิช	รองกรรมการผู้จัดการ
8. นายวจนะ วงศ์กุศลสวัสดิ์	รองกรรมการผู้จัดการ
9. นางสาวเอื้อพันธ์ เพ็ชรภรณ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
10. นางสาวชนาทิพย์ รุ่งคุณานนท์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
11. นางสาวนฤมล ว่องวุฒิพรชัย	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
12. นางอรอร วงศ์พินิจโรดม	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
13. นางสาววรรณัท กุศลพัฒน์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
14. นางหทัยพัชร ชูโต	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
15. นายยุทธนา ลินเสรีกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
16. นางสาวภาวดี มณีสิทธิ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
17. นายดิเรก เลิศปัญญาวิเศษกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
18. นายปณตพล ตันทวีเชียร	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
19. นางสาวจรัสรักษ์ วัฒนสิงหะ	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
20. นายชัยพร ดิเรกโกคา	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
21. นายฐานันดร โชติตกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
22. นายกิตติคุณ ธนรัตน์พัฒนกิจ	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
23. นางสาวปิยะนุช เจริญสิทธิ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
24. ดร.พีรภัทร ฝอยทอง	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ

ข้อมูล ณ วันที่ 3 เมษายน 2566



หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย
开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด

อาคารธนาคารกสิกรไทย ชั้น 6

เลขที่ 400/22 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพฯ 10400
โทรศัพท์ 0 2673 3888 โทรสาร 0 2673 3988