



KASIKORNTHAI

รายงานประจำปี

กองทุนเปิดเค ฟิกร์เดท เอเชีย่น บอนด์ 2022A

(KAB22A)

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2563

ถึงวันที่ 30 กันยายน 2564

กองทุนเปิดเค ฟิกร์เดท เอเชีย่น บอนด์ 2022A (KAB22A)

รายงานประจำปี
ณ 30 กันยายน 2564

หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย
开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT



บริการทุกระดับประทับใจ

กองทุนเบ็ดเตล็ด พิกซ์เดท เอเชียัน บอนด์ 2022A
(K Fixed-Dated Asian Bond 2022A Fund : KAB22A)

ผู้ลงทุนไม่สามารถขายคืนหน่วยลงทุนนี้ในช่วงเวลา 2 ปี 6 เดือนได้ ดังนั้น หากมีปัจจัยลบ
ที่ส่งผลกระทบต่อการลงทุนดังกล่าว ผู้ลงทุนอาจสูญเสียเงินลงทุนจำนวนมาก

ประเภทกองทุน	<ul style="list-style-type: none">• กองทุนรวมตราสารหนี้• กองทุนรวมฟีดเดอร์ (Feeder Fund)• กองทุนรวมที่เน้นลงทุนแบบมีความเสี่ยงต่างประเทศ
อายุโครงการ	ประมาณ 2 ปี 6 เดือน โดยไม่ต่ำกว่า 2 ปี 5 เดือน และไม่เกิน 2 ปี 7 เดือน
วันที่จดทะเบียนกองทุน	24 ตุลาคม 2562
รอบระยะเวลาบัญชี	1 ตุลาคม – 30 กันยายน

นโยบายการลงทุน

กองทุนมีนโยบายที่จะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศ โดยจะเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน Invesco Asian Bond Fixed Maturity Fund 2022, Class A(USD)-MD1 (กองทุนหลัก) ในอัตราส่วนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยกองทุนหลักมีนโยบายลงทุนในตราสารหนี้ในภูมิภาคเอเชียที่อยู่ในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ (USD) และลงทุนส่วนใหญ่ในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade) กองทุนหลักจัดตั้งและจัดการโดย Invesco Hong Kong Limited ซึ่งอยู่ภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้องของฮ่องกง โดยได้รับการกำกับดูแลและอนุญาตจาก Securities and Futures Commission of Hong Kong (SFC) ซึ่งเป็นสมาชิกสามัญของ International Organization of Securities Commissions (IOSCO) โดยมีได้เป็นกองทุนรวมประเภทเฮ็ดจ์ฟันด์ (Hedge fund)

สำหรับการลงทุนที่เหลือ กองทุนอาจลงทุนในตราสารแห่งหนึ่ง ตราสารกึ่งหนึ่งกึ่งทุน เงินฝากหรือตราสารเทียบเท่าเงินฝาก หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นทั้งในและต่างประเทศ หรือหาดอกผลโดยวิธีอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่างตามที่กฎหมาย ก.ล.ต. กำหนด

ทั้งนี้ กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นการสร้างผลตอบแทนจากการลงทุนให้สูงขึ้นหรือเพื่อลดค่าใช้จ่ายของกองทุน รวมถึงกองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน อย่างไรก็ตาม กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Notes)

นอกจากนี้ กองทุนอาจลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non – Investment Grade) เฉพาะกรณี que ตราสารหนี้นั้นได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade) ขณะที่กองทุนลงทุนเท่านั้น

นโยบายการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

มีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผล

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

นายทะเบียน

บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



สรุปข้อมูลการเงินที่สำคัญ

	2563/2564 วันที่ 1 ตุลาคม 2563 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564	2562/2563 วันที่ 24 ตุลาคม 2562 (วัตถุประสงค์เป็นจัดตั้งกองทุน) สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	3,232,176,577.24	3,366,539,898.10
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท)	9.8663	10.0061
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิ จากการดำเนินงาน (บาท)	(45,658,862.46)	(680,686.25)
การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%) *	(1.40)	0.06
การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%) **	N/A	N/A

* ใช้ข้อมูลวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลาบัญชี

** ตัวชี้วัด

ไม่มี เนื่องจากกองทุนลงทุนในกองทุนหลักซึ่งไม่มีตัวชี้วัดและเป็นกองทุนที่มีอายุโครงการ โดยมีการบริหารจัดการแบบ buy-and-hold เพื่อให้ได้ผลตอบแทนในอัตราที่เหมาะสม

รายงานและวิเคราะห์ผลการลงทุนของ
กองทุนเปิดเค พิกซ์เดท เอเชียน บอนด์ 2022A
รอบระยะเวลา 1 ตุลาคม 2563 – 30 กันยายน 2564

ภาวะตลาด

ภาวะเศรษฐกิจโลกในครึ่งปีหลังของปี 2563 เริ่มส่งสัญญาณฟื้นตัวจากจุดต่ำสุดในช่วงไตรมาสที่ 2 (Bottomed out) โดยการฟื้นตัวมีแนวโน้มชะลอลงจากมาตรการปิดเมืองที่กลับมาเข้มงวดมากขึ้นจากการติดเชื้อ COVID-19 รอบสอง (2nd Wave) ส่งผลให้หลายประเทศต้องหยุดกิจกรรมทางเศรษฐกิจอีกครั้ง สะท้อนจากรายงานความเคลื่อนไหวของชุมชนท่ามกลางสถานการณ์แพร่ระบาด (Google Community Mobility Reports) ที่ฟื้นตัวชะลอลง อย่างไรก็ตาม คาดว่ามาตรการปิดเมืองในระยะหลังจะเป็นแบบเฉพาะที่ ซึ่งจะมีผลต่อการหดตัวของกิจกรรมทางเศรษฐกิจน้อยกว่าการปิดทั้งเมืองในช่วงแรก แนวโน้มการฟื้นตัวของเศรษฐกิจโลกจึงจะยังคงฟื้นตัวอย่างช้าๆ การปิดกิจการและอัตราการว่างงานที่ยังอยู่ในระดับสูงของหลายๆ ประเทศจึงเป็นความเสี่ยงต่อการฟื้นตัวในระยะถัดไป รวมถึงแนวโน้มอัตราเงินเฟ้อที่ยังอยู่ในระดับต่ำทำให้ธนาคารกลางทั่วโลกยังคงดำเนินนโยบายการเงินแบบผ่อนคลายเป็นต่อเนื่อง

สำหรับเศรษฐกิจโลกในไตรมาสที่ 1 ของปี 2564 ยังคงได้รับผลกระทบจากการระบาดระลอกใหม่ในหลายประเทศ โดยแม้ว่าอัตราเงินเฟ้อจะปรับตัวเพิ่มสูงขึ้นแล้วจากปัจจัยหลักเรื่องราคาน้ำมัน แต่อุปสงค์ที่แท้จริงและตลาดแรงงานยังคงเปราะบาง ทำให้ธนาคารกลางทั่วโลกยังคงดำเนินนโยบายการเงินแบบผ่อนคลายเป็นต่อเนื่องและภาครัฐให้การสนับสนุนทางการคลังอย่างต่อเนื่อง ในไตรมาสที่ 2 ของปี 2564 เศรษฐกิจของกลุ่มประเทศพัฒนาแล้วฟื้นตัวอย่างต่อเนื่องและเร็วกว่ากลุ่มประเทศกำลังพัฒนา สะท้อนได้จากดัชนีภาคการผลิตที่ปรับตัวเพิ่มขึ้นทั้งภาคอุตสาหกรรมและภาคบริการ และอัตราเงินเฟ้อที่เร่งตัวสูงขึ้นจากการทยอยเปิดเมืองและราคาพลังงานที่ปรับตัวสูงขึ้น ประกอบกับการเร่งฉีดวัคซีนเป็นไปด้วยความรวดเร็ว ยกเว้นญี่ปุ่นที่ประสบปัญหาวัคซีนไม่เพียงพอ โดยการปรับตัวเพิ่มสูงขึ้นของอัตราเงินเฟ้อนี้ ได้สร้างความกังวลแก่ตลาดการเงินว่าธนาคารกลางสหรัฐอาจจะพิจารณาลดการดำเนินนโยบายการเงินผ่อนคลายเป็นเร็วกว่าที่คาดการณ์ นอกจากนี้ โลกได้เผชิญกับ COVID สายพันธุ์ใหม่ Delta ที่มีอัตราการแพร่ระบาดอย่างรุนแรงและรวดเร็ว ทำให้บางประเทศต้องดำเนินมาตรการเข้มงวดอีกครั้ง และอาจจะทำให้การฟื้นตัวของเศรษฐกิจหยุดชะงักลงชั่วคราว โดย ณ สิ้นรอบปีบัญชีธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) ยังคงอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ระดับร้อยละ 0-0.25 และใช้กรอบเงินเฟ้อเฉลี่ยร้อยละ 2 แทนการกำหนดตัวเลขเป้าหมายเงินเฟ้อที่ร้อยละ 2 รวมถึงจะยังคงดำเนินมาตรการเข้าซื้อสินทรัพย์ทางการเงิน (Quantitative Easing : QE)



IMF ได้ปรับเพิ่มประมาณการณั้เศรษฐกิจโลกในปี 2564 ว่าจะขยายตัวร้อยละ 6 ด้วยปัจจัยสนับสนุนเรื่องการแจกจ่ายวัคซีน COVID-19 มาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจของภาครัฐ และนโยบายการเงินที่ยืดหยุ่นคลา่อย่างต่อเนื่อง อย่างไรก็ตาม การฟื้นตัวทางเศรษฐกิจจะมีความแตกต่างกันระหว่างประเทศต่างๆ ขึ้นอยู่กับความรวดเร็วของการฉีดวัคซีน และขนาดของมาตรการภาครัฐในการกระตุ้นเศรษฐกิจเป็นสำคัญ

ภาวะตลาดตราสารหนี้และส่วนต่างอัตราผลตอบแทนตราสารหนี้เอกชน (credit spread)

ในช่วงรอบปีบัญชีที่ผ่านมา ตลาดตราสารหนี้รวมไปถึงส่วนต่างอัตราผลตอบแทนตราสารหนี้เอกชนมีความผันผวนเป็นอย่างมาก ในช่วงปี 2563 ธนาคารกลางทั่วโลกดำเนินนโยบายแบบผ่อนคลา่ ประกอบกับความต้องการสินทรัพย์ปลอดภัยในช่วงเศรษฐกิจถดถอย ทำให้อัตราผลตอบแทนตราสารหนี้ (yield) 10 ปีสหรัฐฯ ลงไปต่ำสุดที่ร้อยละ 0.51 ในช่วงเดือนสิงหาคม 2563 ขณะเดียวกัน Credit spread ของ ตราสารหนี้เอกชนสหรัฐฯ อันดับความน่าเชื่อถือ BBB อายุ 10 ปี อยู่ที่ระดับ 200-250 bps เหนือตราสารหนี้รัฐบาลเมื่อต้นปี 2563 หลังการเกิดเหตุการณ์แพร่ระบาดของไวรัส credit spread ปรับสู่ระดับสูงสุดที่ 434 bps ก่อนธนาคารกลางสหรัฐฯ จะเข้าทำการช่วยเหลือเข้าซื้อตราสารหนี้เอกชนผ่าน ETFs รวมถึงการช่วยปล่อยเงินกู้เพิ่มเติม ทำให้ credit spread ค่อยๆ ปรับตัวลดลงในช่วงต่อมา

ในช่วงครึ่งปีแรกของ 2564 หลังจากความชัดเจนของประสิทธิภาพของวัคซีน การแจกจ่ายวัคซีนที่ค่อนข้างรวดเร็วในกลุ่มประเทศพัฒนาแล้ว ส่งผลให้กิจกรรมทางเศรษฐกิจเริ่มกลับมาฟื้นตัวอีกครั้ง ประกอบกับการชนะการเลือกตั้งของพรรคเดโมแครตทั้งสภานและสภาล่าง ทำให้การค่นนโยบายทางการคลังแบบผ่อนคลา่ อัตราเงินเฟ้อที่เริ่มเร่งตัว ความคาดหวังของการเริ่มกลับมาปรับนโยบายทางการเงินให้เข้าสู่ภาวะปกติ (Policy normalization) ส่งผลให้อัตราผลตอบแทนตราสารหนี้เริ่มปรับตัวขึ้น และ credit spread ปรับตัวลดลงต่อเนื่อง

ในส่วนของตราสารหนี้ในภูมิภาคเอเชียนั้น ในปี 2564 ตราสารหนี้ในภูมิภาคมีการผันผวนอย่างมาก โดยเฉพาะตราสารหนี้ในภาคอสังหาริมทรัพย์ของประเทศจีน เนื่องจากได้รับแรงกดดันจากมาตรการควบคุมที่ออกโดยรัฐบาลจีนในปลายปี 2563 ที่เรียกว่า three red lines ซึ่งรวมถึงการควบคุมการก่อหนี้สะสมของผู้พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ การจำกัดการปล่อยกู้ของธนาคาร และการออกแนวทางปรับเพิ่มอัตราดอกเบี้ยจำนองให้กับธนาคาร ส่งผลกระทบอย่างหนักกับบริษัทในภาคอสังหาริมทรัพย์ของจีนซึ่งมียอดหนี้สะสมสูงและ เริ่มขาดสภาพคล่องเนื่องจากไม่สามารถ refinance เงินกู้ยืมต่อไปได้ ทำให้มีข่าวการขาดชำระดอกเบี้ยและการผิดนัดชำระหนี้ออกมาอย่างต่อเนื่อง อาทิเช่น Evergrande ซึ่งเป็นบริษัทอสังหาริมทรัพย์ขนาดใหญ่ของจีน ความไม่แน่นอนของมาตรการช่วยเหลือจากรัฐบาลและสภาพคล่องของระบบอสังหาริมทรัพย์สร้างความกังวลกับนักลงทุนอย่างมากส่งผลให้ผลตอบแทนตราสารหนี้ของภาคอสังหาริมทรัพย์ของจีนปรับตัวลงถึง 30% ตั้งแต่ต้นปี 2564

ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม

กองทุนมีนโยบายที่จะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศ โดยจะเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน Invesco Asian Bond Fixed Maturity Fund 2022, Class A(USD)-MD1 (กองทุนหลัก) ในอัตราส่วนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยกองทุนหลักมีนโยบายลงทุนในตราสารหนี้ในภูมิภาคเอเชียที่อยู่ในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ (USD) และลงทุนส่วนใหญ่ในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade) กองทุนหลักจัดตั้งและจัดการโดย Invesco Hong Kong Limited ซึ่งอยู่ภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้องของฮ่องกง โดยได้รับการกำกับดูแลและอนุญาตจาก Securities and Futures Commission of Hong Kong (SFC) ซึ่งเป็นสมาชิกสามัญของ International Organization of Securities Commissions (IOSCO) โดยมีได้เป็นกองทุนรวมประเภทเฮดจ์ฟันด์ (Hedge fund) สำหรับการลงทุนที่เหลื่อ กองทุนอาจลงทุนในตราสารแห่งนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุนเงินฝาก หรือตราสารเทียบเท่าเงินฝาก หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นทั้งในและต่างประเทศ หรือหาดอกผลโดยวิธีอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่างตามที่กฎหมาย ก.ล.ต. กำหนด ทั้งนี้ กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นการสร้างผลตอบแทนจากการลงทุนให้สูงขึ้นหรือเพื่อลดค่าใช้จ่ายของกองทุน รวมถึงกองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบบัญชีปัจจุบันเมื่อเทียบกับรอบบัญชีก่อนหน้า

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา กองทุนลงทุนในหน่วยลงทุนในอัตราร้อยละ 100 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 เทียบกับสัดส่วนประมาณร้อยละ 100 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 ในขณะที่กองทุนมีการลงทุนในเงินฝาก ตราสารหนี้ระยะสั้น และมูลค่าของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยง ณ 30 กันยายน 2564 คิดเป็นอัตราส่วนประมาณร้อยละ 0 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน เปรียบเทียบกับประมาณร้อยละ 0 ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

ผลการดำเนินงานของกองทุน

กองทุนมีผลตอบแทนจากการดำเนินงานตั้งแต่จัดตั้งกองทุนจนถึงวันที่ 30 กันยายน 2564 ติดลบอยู่ที่ร้อยละ -0.69

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

กองทุนหลักมีผลตอบแทนต่อปีจากการดำเนินงานตั้งแต่จัดตั้งกองทุนจนถึงวันที่ 30 กันยายน 2564 อยู่ที่ -1.55%



ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิด ฟิกซ์เดต เอเชียม บอนด์ 2022A
Fund Performance of K Fixed-Dated Asian Bond 2022A Fund

(1) ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทินย้อนหลัง/Calendar Year Performance

หน่วย: % ต่อปี (% p.a.)

ปี/Year	2554 (2011)	2555 (2012)	2556 (2013)	2557 (2014)	2558 (2015)	2559 (2016)	2560 (2017)	2561 (2018)	2562 (2019)	2563 (2020)
ผลตอบแทนของกองทุนรวม/Fund Return									0.92	0.19
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return									N/A	N/A
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน/Fund Standard Deviation									2.30	12.71
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด/Benchmark Standard Deviation									N/A	N/A

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

(2) ผลการดำเนินงานย้อนหลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2564/Performance as of 30 Sep 2021

	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.)	Since Inception Return (% p.a.)
ผลตอบแทนของกองทุนรวม/Fund Return	-2.42	-1.54	-0.94	-1.40				-0.69
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return	N/A	N/A	N/A	N/A				N/A
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี)/Fund Standard Deviation (% p.a.)	14.57	17.26	15.50	14.04				12.86
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด (% ต่อปี)/Benchmark Standard Deviation (% p.a.)	N/A	N/A	N/A	N/A				N/A

คำชี้แจง

ไม่มีเสียงของกองทุนเปิดกองทุนนี้ซึ่งไม่มีส่วนประกอบของกองทุนเปิดตราสาร โฉลกักรบริหารแบบ buy-and-hold
เหล่านี้โดยกองทุนเปิดตราสารนี้

Benchmark

Note: Since the Master fund has no benchmark and this fund is a fixed maturity fund managed by buy-and-hold strategy to seek appropriate return.

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ไม่มี

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2564 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2564

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	7,320.76	0.22
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	411.79	0.01
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	732.08	0.02
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	98.57	0.00
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	8,563.20	0.25

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

**ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ



แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2563 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2564

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	14,591.47	0.44
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	820.77	0.02
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	1,459.15	0.04
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	197.54	0.01
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	17,068.93	0.51

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

**ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ



ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

วันที่ 20 ตุลาคม 2564

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุนกองทุนเปิดเค ฟิกซ์เดท เอเชียน บอนด์ 2022A

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดเค ฟิกซ์เดท เอเชียน บอนด์ 2022A ซึ่งจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2563 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2564 แล้ว

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดเค ฟิกซ์เดท เอเชียน บอนด์ 2022A เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

(นถฤดี สิทธิชวลิต)

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นวงลงทุนและบริษัทจัดการ
กองทุนเบ็ดเตล็ด พิกซ์เทค เอเชียัน บอนด์ 2022A

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของ กองทุนเบ็ดเตล็ด พิกซ์เทค เอเชียัน บอนด์ 2022A (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของ กองทุนเบ็ดเตล็ด พิกซ์เทค เอเชียัน บอนด์ 2022A ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนของที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปีแต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่า ข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่



เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหาร เพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต้องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อพิจารณาโดยยังสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน



● ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกองทุน

● ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

● สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ จนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

● ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นายชนะวุฒิ พิบูลย์สวัสดิ์

(นายชนะวุฒิ พิบูลย์สวัสดิ์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 6699

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 16 พฤศจิกายน 2564

กองทุนเปิดเค ฟิกซ์เดท เอเชียน บอนด์ 2022A



กองทุนเปิดเค ฟิกซ์เดท เอเชียน บอนด์ 2022A

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

	สินทรัพย์	หมายเหตุ	บาท	
			2564	2563
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		3, 2, 5	3,624,841,524.84	3,536,952,407.53
เงินฝากธนาคาร		7, 12	68,069,323.24	43,574,946.61
ลูกหนี้				
จากสัญญาอนุพันธ์		13	791.13	-
จากดอกเบี้ย			31,840.83	17,106.08
ลูกหนี้อื่น		8	2,787,142.32	2,658,649.77
รวมสินทรัพย์			<u>3,695,730,622.36</u>	<u>3,583,203,109.99</u>
	หนี้สิน			
เจ้าหนี้				
จากสัญญาอนุพันธ์		12, 13	459,225,532.39	212,346,342.33
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		12	4,328,289.74	4,316,662.75
หนี้สินอื่น			222.99	206.81
รวมหนี้สิน			<u>463,554,045.12</u>	<u>216,663,211.89</u>
สินทรัพย์สุทธิ			<u>3,232,176,577.24</u>	<u>3,366,539,898.10</u>
	สินทรัพย์สุทธิ			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน			3,275,970,415.70	3,364,460,054.61
กำไร (ขาดทุน) สะสม				
บัญชีปรับสมดุล		3.7	2,545,710.25	2,760,529.74
กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงาน		11	(46,339,548.71)	(680,686.25)
สินทรัพย์สุทธิ			<u>3,232,176,577.24</u>	<u>3,366,539,898.10</u>
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)		3.9	9.8663	10.0061
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)			327,597,041.5697	336,446,005.4609

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค พีจีเคที เอเชียน บอนด์ 2022A
งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	2564				2563			
	จำนวนหน่วย	มูลค่าสุทธิรวม ดอลลาร์สหรัฐ	มูลค่าสุทธิรวม บาท	%	จำนวนหน่วย	มูลค่าสุทธิรวม ดอลลาร์สหรัฐ	มูลค่าสุทธิรวม บาท	%
หน่วยลงทุน								
หน่วยลงทุนในกองทุนต่างประเทศ								
ประเภทกองทุนตราสารหนี้								
Invesco Asian Bond Fixed Maturity Fund 2022, Class A(USD)-MD1	11,285,930.56	107,065,421.71	3,624,841,524.84	100.00	11,171,716,753.24	3,536,952,407.53	100.00	
(ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 ราคาทุน 112,959,305.66 ดอลลาร์สหรัฐต่อเม็ดเงิน 3,412,952,461.21 บาท)								
(ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 ราคาทุน 112,959,305.66 ดอลลาร์สหรัฐต่อเม็ดเงิน 3,412,952,461.21 บาท)								
รวมหน่วยลงทุน			<u>3,624,841,524.84</u>	<u>100.00</u>		<u>3,536,952,407.53</u>	<u>100.00</u>	
รวมเงินลงทุน			<u>3,624,841,524.84</u>	<u>100.00</u>		<u>3,536,952,407.53</u>	<u>100.00</u>	
(ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 ราคาทุน 3,412,952,461.21 บาท)								
(ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 ราคาทุน 3,412,952,461.21 บาท)								

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเค ฟิกซ์เดท เอเชียน บอนด์ 2022A



กองทุนเปิดเค ฟิกซ์เดท เอเชียน บอนด์ 2022A งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

		บาท	
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564	สำหรับรอบระยะเวลา บัญชีตั้งแต่วันที่ 24 ตุลาคม 2562 (วันจดทะเบียนจัดตั้ง กองทุน) ถึงวันที่ 30 กันยายน 2563
	หมายเหตุ		
รายได้			
รายได้เงินปันผล		123,165,631.92	95,856,702.71
รายได้ดอกเบี้ย	3.1	112,699.59	300,980.44
รวมรายได้		123,278,331.51	96,157,683.15
ค่าใช้จ่าย	3.1		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	9, 12	14,591,468.79	13,691,483.15
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	9	820,769.48	770,146.29
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	9, 12	1,459,147.19	1,369,148.56
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		65,000.00	65,000.00
ค่าใช้จ่ายในการจัดตั้งกองทุน		-	74,900.13
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ	10	115,636.51	68,201.17
รวมค่าใช้จ่าย		17,052,021.97	16,038,879.30
รายได้สุทธิ		106,226,309.54	80,118,803.85
รายได้อื่น	8	10,472,351.56	9,799,008.80
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน	3.1, 3.2, 3.4, 3.5		
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(159,491,762.08)	(39,339,209.67)
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(4,197,031.28)	(3,614,895.48)
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(246,878,398.93)	(212,346,342.33)
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน			
เงินตราต่างประเทศ		865,096.85	1,377,669.77
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน			
เงินตราต่างประเทศ		247,361,477.15	163,369,425.77
รวมกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้น และยังไม่เกิดขึ้น		(162,340,618.29)	(90,553,351.94)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค พีจีเคที เอเชียน บอนด์ 2022A
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

	บาท	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564	สำหรับรอบระยะเวลา บัญชีตั้งแต่วันที่ 24 ตุลาคม 2562 (วันจดทะเบียนจัดตั้ง กองทุน) ถึงวันที่ 30 กันยายน 2563
หมายเหตุ		
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน ก่อนภาษีเงินได้	(45,641,957.19)	(635,539.29)
<u>หัก</u> ภาษีเงินได้	(16,905.27)	(45,146.96)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน หลังหักภาษีเงินได้	(45,658,862.46)	(680,686.25)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค ฟิกซ์เดท เอเชียัน บอนด์ 2022A

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 30 กันยายน 2564

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดเค ฟิกซ์เดท เอเชียัน บอนด์ 2022A (K Fixed-dated Asian Bond 2022A Fund :KAB22A) เป็นกองทุนรวมหน่วยลงทุนที่เห็นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว (Feeder Fund) โดยมีลักษณะของกองทุนดังนี้

- วันที่จดทะเบียนจัดตั้งกองทุน : วันที่ 24 ตุลาคม 2562
- ทุนจดทะเบียนของโครงการ : จำนวน 3,411.57 ล้านบาท แบ่งเป็น 341.12 ล้านหน่วยลงทุน หน่วยลงทุนละ 10 บาท
- อายุของโครงการ : ประมาณ 2 ปี 6 เดือน และไม่เกิน 2 ปี 7 เดือน
- นโยบายการจ่ายเงินปันผล : ไม่มีการจ่ายเงินปันผล
- การรับซื้อคืนหน่วยลงทุน : กำหนดวันรับซื้อคืนหน่วยลงทุนโดยอัตโนมัติไว้ล่วงหน้า โดยบริษัทจัดการ เป็นจำนวน 3 ครั้ง

กองทุนเปิดเค ฟิกซ์เดท เอเชียัน บอนด์ 2022A จัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด ทรนาคกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ทรนาคกรสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน

กองทุนมีนโยบายลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนต่างประเทศ คือ กองทุน Invesco Asian Bond Fixed Maturity Fund 2022, Class A(USD)-MD1 (กองทุนหลัก) ในอัตราส่วนโดยเฉลี่ยรอบระยะเวลาบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยกองทุนหลักดังกล่าวมีนโยบายลงทุนในตราสารหนี้ในภูมิภาคเอเชียที่อยู่ในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐหรืออเมริกา (USD) ที่ลงทุนส่วนใหญ่ในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade) กองทุนหลักจัดตั้งและจัดการโดย Invesco Hong Kong Limited ซึ่งอยู่ภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้องของฮ่องกง โดยได้รับการกำกับดูแลและอนุญาตจาก Securities and Futures Commission of Hong Kong (SFC) ซึ่งเป็นสมาชิกสามัญของ International Organization of Securities Commission (IOSCO) โดยมีได้เป็นกองทุนประเภทเฮดจ์ฟันด์ (Hedge Fund) สำหรับเงินลงทุนที่เหลือ กองทุนอาจลงทุนในตราสารแห่งหนึ่ง ตราสารกึ่งหนึ่งกึ่งทุน เงินฝาก หรือตราสารเทียบเท่าเงินฝาก หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นทั้งในและต่างประเทศ หรือดอกผลโดยวิธีอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่างตามที่กฎหมาย ก.ล.ต. กำหนด ทั้งนี้กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivative) อย่างไรก็ดี กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแปง (Structured Notes) นอกจากนี้ กองทุนอาจลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non-Investment Grade) เฉพาะกรณีที่มีตราสารหนี้ นั้นได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade) ขณะที่กองทุนลงทุนเท่านั้น



กองทุนเปิดเค พีจีเคที เอเชียน บอนด์ 2022A

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 30 กันยายน 2564

2. เกณฑ์ในการจัดหางบการเงิน

2.1 เกณฑ์การจัดหางบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

2.2 แนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่ใช้ในปีปัจจุบัน

เมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงินมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มีผลทำให้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 106 เรื่องการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนถูกยกเลิกไป สมาคมบริษัทจัดการลงทุนจึงได้จัดทำแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งได้รับการเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ขึ้นมาเพื่อให้กองทุนถือปฏิบัติตามแนวปฏิบัติทางบัญชีนี้นี้ โดยไม่อ้างอิงถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่นที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีในเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีที่กำหนดไว้ ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ให้กองทุนต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

แนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับนี้ได้กำหนดวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลในการจัดหางบการเงินและยังได้กำหนดส่วนประกอบงบการเงินและรูปแบบการนำเสนองบการเงิน รวมถึงหมายเหตุประกอบงบการเงิน ทั้งนี้ แนวปฏิบัติทางบัญชีมีข้อกำหนดบางประการที่แตกต่างไปจากข้อกำหนดตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินเดิมที่กองทุนเคยปฏิบัติ โดยในการเปลี่ยนมาใช้แนวปฏิบัติทางบัญชีเป็นครั้งแรกนั้น แนวปฏิบัติทางบัญชีได้กำหนดให้กองทุนใช้วิธีเปลี่ยนแปลงที่เป็นต้นไป ไม่ต้องปรับย้อนหลัง

ทั้งนี้การถือปฏิบัติตามแนวปฏิบัติทางบัญชีดังกล่าว ไม่มีผลกระทบต่ออย่างมีสาระสำคัญของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค ฟิกซ์เดท เอเชียน บอนด์ 2022A

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 30 กันยายน 2564

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

3.1.1 รายได้จากเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง ดังนี้

ดอกเบี้ยรับบันทึกเป็นรายได้โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ดอกเบี้ยรับจากการตัดจำหน่ายส่วนเกินหรือส่วนลดของตราสารหนี้ตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ ใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

เงินปันผลบันทึกเป็นรายได้นับแต่วันที่มีสิทธิที่จะได้รับ

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้น จากการจำหน่ายเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.1.2 รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 การวัดมูลค่าเงินลงทุน

การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก

ถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กองทุนต้องรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินนั้น ให้รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น

ถือปฏิบัติก่อนวันที่ 1 มกราคม 2563

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วยรายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

การวัดมูลค่าภายหลัง

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศถือตามราคาตลาดที่ประกาศโดยตลาดหลักทรัพย์ในต่างประเทศ หลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นในต่างประเทศแสดงตามมูลค่ายุติธรรม



กองทุนเปิดเค พีจีเคที เอเชียน บอนด์ 2022A
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2564

เงินลงทุนในประเทศสำหรับเงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยคำนวณจากอัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ตามลำดับดังนี้

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

สำหรับมูลค่ายุติธรรมของตัวแลกเปลี่ยน ตัวเงินคลัง หุ้นกู้และพันธบัตรที่มีอายุต่ำกว่า 90 วัน คำนวณจากอัตราผลตอบแทนเมื่ออายุคงเหลือของตราสารเท่ากับ 90 วัน ที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย หรืออัตราผลตอบแทนที่ได้มาสำหรับตราสารที่จะครบกำหนดอายุภายใน 90 วัน นับตั้งแต่วันที่ลงทุน ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์อื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์นั้น

3.3 เครื่องมือทางการเงิน

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน และการวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยการเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

3.4 สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการสัญญาอนุพันธ์ทางการเงินเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่เข้าทำสัญญาและวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน การบัญชีสำหรับการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมในภายหลังขึ้นอยู่กับว่ากองทุนได้กำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินดังกล่าวเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงหรือไม่ รวมทั้ง ลักษณะของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง กองทุนกำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินส่วนหนึ่งเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง



กองทุนเปิดเค ฟิ็กซ์เดท เอเชียน บอนด์ 2022A

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 30 กันยายน 2564

3.5 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศได้บันทึกไว้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ การแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศสำหรับเงินตราสกุลดอลลาร์สหรัฐอเมริกาใช้อัตราแลกเปลี่ยนตัวเฉลี่ยระหว่างธนาคารตามประกาศของธนาคารแห่งประเทศไทย กําไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าได้บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงวดปัจจุบัน

การแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศใช้อัตราแลกเปลี่ยนของ Reuters แทนการใช้อัตราแลกเปลี่ยนตัวเฉลี่ยเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา (สรอ./บาท) ระหว่างธนาคารตามประกาศของธนาคารแห่งประเทศไทย โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 7 เมษายน 2563 เป็นต้นไป ทั้งนี้การเปลี่ยนแปลงดังกล่าว ได้รับความเห็นชอบจากผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนแล้ว

3.6 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนตัวเสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้รวมถึงคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.7 บัญชีปรับสมดุล

ในกรณีที่ขายหรือรับซื้อหน่วยลงทุนของกิจการโดยตรงกับผู้ถือหน่วยลงทุน จะทำให้ผู้ถือหน่วยเกิดความไม่เท่าเทียมกัน กองทุนต้องบันทึกบัญชีปรับสมดุลเพื่อให้ผู้ถือหน่วยมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกองทุนเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกองทุน ณ เวลาใด บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม



กองทุนเปิดเค พีจีดีเอ เอเชียน บอนด์ 2022A
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2564

3.8 สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน

กองทุนคำนวณสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี โดยการหารมูลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี

3.9 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับ สินทรัพย์ 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 ดอกเบี้ยตัวเงิน และผลต่างระหว่างราคาไถ่ถอนกับราคาจำหน่ายตัวเงินหรือตราสารแสดงสิทธิในหนี้ที่บริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลหรือนิติบุคคลอื่นเป็นผู้ออกและจำหน่ายครั้งแรกในราคาต่ำกว่าราคาไถ่ถอน โดยเสียภาษีในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	บาท	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564	สำหรับรอบระยะเวลา บัญชีตั้งแต่วันที่ 24 ตุลาคม 2562 (วันจดทะเบียนจัดตั้ง กองทุน) ถึงวันที่ 30 กันยายน 2563
ซื้อเงินลงทุน	-	3,412,952,461.21
ขายเงินลงทุน	-	-



กองทุนเปิดเค ฟิกซ์เดท เอเชียน บอนด์ 2022A

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 30 กันยายน 2564

5. เงินลงทุน

เงินลงทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

	บาท			
	2564		2563	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
หน่วยลงทุนในกองทุนหลักในต่างประเทศ				
Invesco Asian Bond Fixed Maturity Fund 2022, Class A(USD)-MD1	3,412,952,461.21	3,624,841,524.84	3,412,952,461.21	3,536,952,407.53
รวมเงินลงทุน	<u>3,412,952,461.21</u>	<u>3,624,841,524.84</u>	<u>3,412,952,461.21</u>	<u>3,536,952,407.53</u>

6. ข้อมูลของกองทุนหลัก (Master Fund)

กองทุนได้เลือกลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลัก ชื่อกองทุน Invesco Asian Bond Fixed Maturity Fund 2022, Class A(USD) -MD1 มีข้อมูลของกองทุนหลักที่สำคัญ ดังนี้

ชื่อกองทุน	กองทุน Invesco Asian Bond Fixed Maturity Fund 2022, Class A(USD) -MD1
ประเภท	ตราสารหนี้
จดทะเบียน	ในประเทศไทย
สกุลเงิน	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา(USD)
นโยบายจ่ายปันผล	ทุกเดือน (ยกเว้นเดือนแรกภายหลังวันจดทะเบียนกองทุน)
ผู้จัดการกองทุนหลัก	Invesco Hong Kong Limited
นโยบายการลงทุน	กองทุนมีนโยบายลงทุนในตราสารหนี้ในภูมิภาคเอเชียที่อยู่ในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา(USD)

ข้อมูลเงินลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนในกองทุนหลักคงเหลือข้อมูล ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 มีดังนี้

	2564	2563
จำนวนหน่วยลงทุนในกองทุนหลัก (หน่วย)	11,295,930.56	11,295,930.56
มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (ราคาทุน) (ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา)	112,959,305.66	112,959,305.66
มูลค่ายุติธรรมต่อหน่วยของหน่วยลงทุน (ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา)	9.48	9.89
มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม) (ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา)	107,085,421.71	111,716,753.24
อัตราส่วนของมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนต่อ มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน (%)	112.15	105.06



กองทุนเปิดเค ฟิรด์เทท เอเชียน บอนด์ 2022A
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2564

7. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 ดังนี้

	2564		2563	
	อัตราดอกเบี้ย	จำนวนเงิน	อัตราดอกเบี้ย	จำนวนเงิน
	%	บาท	%	บาท
<u>ประเภทกระแสรายวัน</u>				
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	0.000	11,445.10	0.000	11,170.00
<u>ประเภทออมทรัพย์</u>				
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	0.275	67,675,310.86	0.275	41,024,902.96
<u>ประเภทออมทรัพย์ - เงินตราต่างประเทศ</u>				
Bank of New York				
11,301.84 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	0.000	382,567.28		
80,191.84 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา			0.000	2,538,873.65
		<u>68,057,878.14</u>		<u>43,563,776.61</u>
รวม		<u>68,069,323.24</u>		<u>43,574,946.61</u>

8. รายได้อื่น

รายได้อื่น คือ ส่วนลดค่าธรรมเนียมการจัดการที่บริษัทจัดการกองทุนหลักในต่างประเทศ Invesco Asset Management Singapore Ltd. จะจ่ายคืนให้กองทุนในอัตราร้อยละ 50 ของค่าจัดการที่ผู้จัดการกองทุนหลักได้รับจากกองทุนหลัก โดยคิดส่วนลดค่าธรรมเนียมในอัตราร้อยละ 0.30 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิที่กองทุนลงทุนในกองทุนหลักในต่างประเทศ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 ยอดคงเหลือของรายได้อื่นค้างรับเป็นเงิน 2,787,142.32 บาท และ 2,658,649.77 บาท ตามลำดับ

9. ค่าธรรมเนียมในการจัดการ ผู้ดูแลผลประโยชน์ และนายทะเบียนหน่วยลงทุน

ค่าธรรมเนียมในการจัดการคิดในอัตราร้อยละ 0.42800 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของจำนวนเงินที่ได้รับจากการเสนอขายหน่วยลงทุน

ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์คิดในอัตราร้อยละ 0.024075 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของจำนวนเงินที่ได้รับจากการเสนอขายหน่วยลงทุน

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนคิดในอัตราร้อยละ 0.04280 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของจำนวนเงินที่ได้รับจากการเสนอขายหน่วยลงทุน

ค่าธรรมเนียมดังกล่าวข้างต้นจะคำนวณทุกวันโดยใช้มูลค่าจำนวนเงินที่ได้รับจากการเสนอขายหน่วยลงทุนเป็นฐานในการคำนวณ



กองทุนเปิดเค ฟิกซ์เดท เอเชียน บอนด์ 2022A
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 วันที่ 30 กันยายน 2564

10. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ ได้แก่ ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของกองทุนเปิดเค ฟิกซ์เดท เอเชียน บอนด์ 2022A เช่น ค่าจัดทำหนังสือชี้ชวน ค่าจัดพิมพ์สมุดบัญชีแสดงสิทธิในหน่วยลงทุน ค่าประกาศข้อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ค่าไปรษณียากร ค่าจัดทำรายงานเสนอผู้ถือหน่วย ตลอดจนค่าใช้จ่ายต่างๆ ตามที่เกิดขึ้นจริง

11. กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงาน

กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 24 ตุลาคม 2562 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 กันยายน 2563 ประกอบด้วย

	บาท	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564	สำหรับรอบระยะเวลา บัญชีตั้งแต่วันที่ 24 ตุลาคม 2562 (วันจดทะเบียนจัดตั้ง กองทุน) ถึงวันที่ 30 กันยายน 2563
กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงานต้นปี	(680,686.25)	-
รายได้สุทธิ	106,226,309.54	80,118,803.85
รายได้อื่น	10,472,351.56	9,799,008.80
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(159,491,762.08)	(39,339,209.67)
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	(4,197,031.28)	(3,614,895.48)
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	(246,878,398.93)	(212,346,342.33)
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	865,096.85	1,377,669.77
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตรา แลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	247,361,477.15	163,369,425.77
ภาษีเงินได้	(16,905.27)	(45,146.96)
กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงานปลายปี	(46,339,548.71)	(680,686.25)



กองทุนเปิดเค ซีเคทีเอ เอเชียน บอนด์ 2022A
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2564

12. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน

รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 24 ตุลาคม 2562 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 กันยายน 2563 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564	สำหรับรอบระยะเวลา บัญชีตั้งแต่วันที่ 24 ตุลาคม 2562 (วันจดทะเบียนจัดตั้ง กองทุน) ถึงวันที่ 30 กันยายน 2563	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน	14,591,468.79	13,691,483.15	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	1,459,147.19	1,369,148.56	ตามที่ระบุในสัญญา
- ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ	-	3,411,811,862.93	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศ	1,917,290.37	886,307.06	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	3,637,368,600.22	ตามที่ระบุในสัญญา

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
ดังนี้

	บาท	
	2564	2563
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนค้างจ่าย	3,680,384.35	3,670,328.23
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		
เงินฝากธนาคาร - ประเภทกระแสรายวัน	11,445.10	11,170.00
เจ้าหนี้สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	459,225,532.39	212,346,342.33
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	368,038.51	367,032.92



กองทุนเปิดเค ฟิกซ์เดท เอเชียน บอนด์ 2022A
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 วันที่ 30 กันยายน 2564

13. สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินประกอบด้วยสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า โดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

- สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

	จำนวนเงินตามสัญญา (ดอลลาร์สหรัฐ)	ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	
		มูลค่ายุติธรรม (บาท)	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	115,133,772.29	-	3,900,324,600.20

	จำนวนเงินตามสัญญา (ดอลลาร์สหรัฐ)	ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	
		มูลค่ายุติธรรม (บาท)	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	118,861,429.37	-	3,765,599,428.66

กองทุนได้ทำธุรกรรมการซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนในต่างประเทศ มียอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 มีดังนี้

	2564	2563
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า : ฉบับ	2	2
มูลค่าสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า : ดอลลาร์สหรัฐ	115,133,772.29	118,861,429.37
ระยะเวลาครบกำหนด : วัน	193 - 210	558 - 575
มูลค่าขายล่วงหน้า : บาท	3,441,099,067.81	3,553,253,086.33
มูลค่ายุติธรรม : บาท	3,900,324,600.20	3,765,599,428.66

- สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ

	จำนวนเงินตามสัญญา (ดอลลาร์สหรัฐ)	ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	
		มูลค่ายุติธรรม (บาท)	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ	11,301.84	382,567.28	-



กองทุนเปิดเค ฟิ็กซ์เดท เอเชียน บอนด์ 2022A
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2564

กองทุนได้ทำธุรกรรมการซื้อขายเงินตราต่างประเทศ มียอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 มีดังนี้

	2564	2563
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศ : ฉบับ	1	-
มูลค่าสัญญาขายเงินตราต่างประเทศ : ดอลลาร์สหรัฐ	11,301.84	-
ระยะเวลาครบกำหนด : วัน	4	-
มูลค่าขาย : บาท	383,358.41	-
มูลค่ายุติธรรม : บาท	382,567.28	-

14. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

14.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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



กองทุนเปิดเค พิกซ์เดท เอเชียน บอนด์ 2022A
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 วันที่ 30 กันยายน 2564

	บาท			
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2564			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
หน่วยลงทุน	-	3,624,841,524.84	-	3,624,841,524.84
สัญญาอนุพันธ์ หนี้สิน	-	791.13	-	791.13
สัญญาอนุพันธ์	-	459,224,532.39	-	459,224,532.39

	บาท			
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2563			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
หน่วยลงทุน	-	3,536,952,407.53	-	3,536,952,407.53
หนี้สิน	-	212,346,342.33	-	212,346,342.33

14.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์และหนี้สินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564			
	อัตราดอกเบี้ยปรับ ขึ้นลงตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุน	-	-	3,624,841,524.84	3,624,841,524.84
เงินฝากธนาคาร	67,675,310.86	-	394,012.38	68,069,323.24
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	791.13	791.13
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	31,840.83	31,840.83
ลูกหนี้อื่น	-	-	2,787,142.32	2,787,142.32
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	459,224,532.39	459,224,532.39
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	4,328,289.74	4,328,289.74



กองทุนเปิดเค พีจีดีที เอเชียน บอนด์ 2022A
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2564

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563			
	อัตราดอกเบี้ยปรับ	อัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม
	<u>ชั้นลงตามราคาตลาด</u>			
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุน	-	-	3,536,952,407.53	3,536,952,407.53
เงินฝากธนาคาร	41,024,902.96	-	2,550,043.65	43,574,946.61
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	17,106.08	17,106.08
ลูกหนี้อื่น	-	-	2,658,649.77	2,658,649.77
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	212,346,342.33	212,346,342.33
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	4,316,662.75	4,316,662.75

14.3 ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินเนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

14.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนรวมมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินลงทุนในตราสารทางการเงินในต่างประเทศ ซึ่งการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 กองทุนรวมมีบัญชีที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	
	2564	2563
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	107,085,421.71	111,716,753.24
เงินฝากธนาคาร	11,301.84	80,191.84
ลูกหนี้อื่น	82,338.03	83,975.04

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 13)



กองทุนเปิดเค ฟิกซ์เดท เอเชียน บอนด์ 2022A
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2564

14.5 ความเสี่ยงเกี่ยวเนื่องจากกองทุนหลัก

กองทุนหลักคือกองทุน Invesco Asian Bond Fixed Maturity Fund 2022, Class A(USD) - MD1 มีนโยบายการลงทุนในตราสารหนี้ในภูมิภาคเอเชียที่อยู่ในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ซึ่งออกโดยผู้ออกตราสารที่ได้รับการคัดเลือกตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน (เช่นรัฐบาล หน่วยงานของรัฐ องค์การระหว่างประเทศเหนือรัฐ บริษัทเอกชน สถาบันการเงิน และธนาคาร) ซึ่งผู้ออกตราสารอาจอยู่ในประเทศตลาดเกิดใหม่ และประเทศที่พัฒนาแล้ว โดยภูมิภาคเอเชียในที่นี้ หมายถึงทุกประเทศในทวีปเอเชีย ยกเว้นประเทศญี่ปุ่น แต่รวมถึงประเทศออสเตรเลียและ นิวซีแลนด์ ซึ่งกองทุนอาจจะได้รับความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาหลักทรัพย์ ซึ่งเกิดจากปัจจัยต่างๆ เช่น ภาวะเศรษฐกิจ สังคม และการเมืองของแต่ละประเทศ สถานการณ์ของตลาดเงิน ตลาดทุน อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ รวมถึงข้อจำกัดทางด้านกฎหมาย และการทำธุรกรรมทางการเงินของประเทศที่กองทุนไปลงทุน เป็นต้น

14.6 การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

15. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยบริษัทจัดการของกองทุนรวมเมื่อวันที่ 16 พฤศจิกายน 2564



รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพันของ
กองทุนเปิดเค พิกซ์เดท เอเชียน บอนด์ 2022A
ข้อมูล ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

รายละเอียดการลงทุน

	มูลค่าตาม ราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	67,718,596.79	2.10
เงินฝาก	67,718,596.79	2.10
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	3,625,224,092.12	112.16
เขตบริหารพิเศษฮ่องกง		
หน่วยลงทุน	3,624,841,524.84	112.15
ประเทศสหรัฐอเมริกา		
เงินฝาก	382,567.28	0.01
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(459,224,741.26)	(14.21)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน	(459,224,741.26)	(14.21)
สินทรัพย์หรือหนี้สินอื่น	(1,541,370.41)	(0.05)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	3,232,176,577.24	บาท

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (PTR) : N/A

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	0.00	0.00
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวล ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	68,101,164.07	2.11
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับ ที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	0.00	0.00
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับ ต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือ ตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	0.00	0.00
(จ) ตราสารที่มีคุณสมบัติไม่ครบตามประกาศคณะกรรมการ กำกับตลาดทุนที่ ทน.87/2558	0.00	0.00

รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งนี้ เงินฝาก
หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุนที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว

ประเภท	ผู้ออก	วันครบกำหนด	อันดับ	อันดับ	มูลค่า หน้าตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด
			ความน่าเชื่อถือ ของตราสาร	ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก/ค้ำประกัน		
1. เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกรุงเทพ		N/A	AA+(tha),F1+(tha)		67,707,151.69
2. เงินฝากธนาคาร	The Bank of New York Mellon SA/NV		N/A	A1,P-1		382,567.28
3. เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกสิกรไทย		N/A	AA+(tha),F1+(tha)		11,445.10

สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูงต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนที่บริษัทจัดการตั้งไว้ในแผนการลงทุนสำหรับกลุ่ม
ตราสาร ตาม (ง) เท่ากับ 0.00%



รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
กองทุนเปิดเค ฟิกซ์เดท เอเชียน บอนด์ 2022A
ข้อมูล ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก	วัตถุประสงค์	มูลค่าตาม ราคาตลาด	% NAV	วันครบ กำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/ loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน							
สัญญาฟอรัเวิร์ด	Kasikorn Bank Plc.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(8,219,804.69)	-0.25%	11 เม.ย. 2565	(8,219,804.69)
สัญญาฟอรัเวิร์ด	Kasikorn Bank Plc.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(451,005,727.70)	-13.95%	28 เม.ย. 2565	(451,005,727.70)

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

อันดับความน่าเชื่อถือระยะสั้นสำหรับประเทศไทย

F1(tha)

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

F2(tha)

แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขทางการเงินตามกำหนดเวลาในระดับที่น่าพอใจเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศเดียวกัน อย่างไรก็ตาม ระดับของความน่าเชื่อถือดังกล่าวยังไม่อาจเทียบเท่ากับกรณีที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สูงกว่า

F3(tha)

แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารการเงินตามกำหนดเวลาในระดับปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นหรือตราสารอื่นในประเทศเดียวกัน อย่างไรก็ตาม ความสามารถในการชำระหนี้ดังกล่าวจะมีความไม่แน่นอนมากขึ้นไปตามความเปลี่ยนแปลงในทางลบในระยะสั้นมากกว่าตราสารที่ได้รับการจัดการจัดอันดับที่สูงกว่า



คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ บริษัท พิทช์ เรตติ้งส์ (ประเทศไทย) จำกัด

อันดับความน่าเชื่อถือระยะยาวสำหรับประเทศไทย

AAA (tha)

‘AAA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของอันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศไทย ซึ่งกำหนดโดยพิทช์โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้กับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้แก่ตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล

AA (tha)

‘AA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย โดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินชั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารหนึ่งอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย

A (tha)

‘A’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม การเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจอาจมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้โดยตรงตามกำหนดของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

BBB (tha)

‘BBB’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม มีความเป็นไปได้มากกว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารหนึ่งอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

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

การจัดอันดับเงินฝากธนาคารระยะสั้นของธนาคารพาณิชย์ โดย Moody's

Moody's ใช้สัญลักษณ์แสดงความสามารถในการชำระคืนเงินฝากของธนาคารพาณิชย์ ดังนี้

P-1

ธนาคารพาณิชย์ที่ได้รับการจัดอันดับเครดิตที่ P-1 สำหรับเงินฝากนั้น มีสถานะคุณภาพด้านเครดิตที่ดีมาก ตลอดจนมีความสามารถที่แข็งแกร่งมากในการชำระภาระเงินฝากระยะสั้นในระยะเวลาที่เหมาะสม

P-2

ธนาคารพาณิชย์ที่ได้รับการจัดอันดับเครดิตที่ P-2 สำหรับเงินฝากนั้น มีสถานะคุณภาพด้านเครดิตที่ดี และมีความสามารถที่แข็งแกร่งในการชำระภาระเงินฝากระยะสั้นในเวลาที่เหมาะสม

P-3

ธนาคารพาณิชย์ที่ได้รับการจัดอันดับเครดิตที่ P-3 สำหรับเงินฝากนั้นจะมีสถานะคุณภาพด้านเครดิตในระดับที่ยอมรับได้ และมีความสามารถที่เพียงพอต่อการชำระภาระเงินฝากระยะสั้นภายในเวลาที่เหมาะสม

NP

ธนาคารพาณิชย์ที่ได้รับการจัดอันดับ “Not Prime” สำหรับเงินฝากนั้น มีคุณภาพเครดิตต่ำหรือน่ากังวลและมีความไม่แน่นอนในความสามารถในการชำระภาระเงินฝากระยะสั้นภายในเวลาที่เหมาะสม



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 มีความเป็นไปได้ที่ผู้ถือตราสารจะไม่ได้รับการชำระหนี้ น้อยกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับต่ำกว่า 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

ข้อมูลการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนในรอบระยะเวลาที่กำหนด

ไม่มี

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนเปิดเค ฟิกซ์เดท เอเชียน บอนด์ 2022A
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2563 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2564

1. บมจ.ธนาคารกสิกรไทย

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

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน

ไม่มี

ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งนี้ หรือสิทธิเรียกร้องเป็นศูนย์ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้
หรือลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัด

ไม่มี

ข้อมูลการชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

ไม่มี



รายชื่อผู้จัดการกองทุน (หลักและสำรอง) ของกองทุนเปิดเค ฟิกซ์เดท เอเชียัน บอนด์ 2022A

ผู้จัดการกองทุนหลัก
กันตยา พสุทธิธนิกร

ผู้จัดการกองทุนสำรอง

ชัยชัย สฤชดีอภิรักษ์

ธิดาศิริ ศรีสมิต

นาวิน อินทรสมบัติ

ชัยพร ดิเรกโกศา

อัมไพวรรณ เมลืองนนท์

ฐานันดร ไชลิตกุล

สารัช อรุณากร

พิชิต ธนภูวนนท์

พีรกานต์ ศรีสุข

วีรยา จุลมนต์

ชุนทวรรณ ชัดดินานนท์

อริยา เต็มรังสิธรรัตน์

วรุณ บุญรำลึกถนอม

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด
ไม่มี

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

ไม่มี

กองทุนเปิดเค ฟิกซ์เดท เอเชียน บอนด์ 2022A

บลจ. กลีกรไทย จำกัด

ประวัติ

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

ในปัจจุบัน บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด เป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีความพร้อมทั้งในด้านการให้บริการ การวิจัย และการจัดการลงทุน โดยดำเนินธุรกิจจัดการกองทุนด้วยบุคลากรที่มีคุณภาพพร้อมกับ ข้อมูล ข่าวสาร ระบบงานและเทคโนโลยี ในการจัดการลงทุนที่ทันสมัย และยึดมั่นในจรรยาบรรณอย่างเคร่งครัด เพื่อรักษาความเป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีคุณภาพตลอดไป

สถานที่ตั้งสำนักงาน

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

ทุนจดทะเบียน

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

ผู้ถือหุ้น

บมจ.ธนาคารกลีกรไทย ถือหุ้นร้อยละ 99.99

กรรมการบริษัท

1. นายพัชร สมะลาภา	ประธานกรรมการ
2. นายวศิน วนิชย์วรนนต์	ประธานกรรมการบริหาร
3. นายสุรเดช เกียรติธนากร	กรรมการผู้จัดการ
4. นายประสพสุข ดำรงชิตานนท์	กรรมการ
5. นางรัตนพรพรรณ ศรีมณีกุลโรจน์	กรรมการ
6. นางนิตานาด อุ้วคิมพงษ์	กรรมการ

ผู้บริหารระดับสูง

1. นายวศิน วนิชย์วรนนต์	ประธานกรรมการบริหาร
2. นายสุรเดช เกียรติธนากร	กรรมการผู้จัดการ
3. นายเกษตร ชัยวันเพ็ญ	รองกรรมการผู้จัดการ
4. นางสาวยุพาวดี ตูจันดา	รองกรรมการผู้จัดการ
5. นายนาวัน อินทรสมบัติ	รองกรรมการผู้จัดการและประธานบริหารการลงทุนต่างประเทศ
6. นายชัยชัย สฤงศ์อภีรักษ์	รองกรรมการผู้จัดการและประธานบริหารการลงทุนตราสารหนี้
7. นางสาวธิดาศิริ ศรีสมิต	รองกรรมการผู้จัดการและประธานบริหารการลงทุนตราสารทุน
8. นายวิทวัส อัจฉริยวนิช	รองกรรมการผู้จัดการ
9. นางสาวเอื้อพันธ์ เพ็ชรภรณ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
10. นางหทัยพัชร ชูโต	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
11. นางสาวชนาทิพย์ รุ่งคุณานนท์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
12. นางอรอร วงศ์พินิจวโรดม	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
13. นายยุทธนา สินเสริกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
14. นายวจนะ วงศ์ศุภสวัสดิ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ

ข้อมูล ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2564



หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย

开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด

อาคารธนาคารกสิกรไทย ชั้น 6 และ ชั้น 12

เลขที่ 400/22 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพฯ 10400

โทรศัพท์ 0 2673 3888 โทรสาร 0 2673 3988