



KASIKORNTHAI

รายงานประจำปี

กองทุนเปิดเค เอเซีย แปซิฟิก บอนด์ (K-APB)

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2565

ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

รายงานประจำปี
ณ 30 พฤศจิกายน 2566

กองทุนเปิดเค เอเซีย แปซิฟิก บอนด์ (K-APB)

หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย
开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT



บริการทุกระดับประทับใจ

กองทุนเบ็ดเค เอเชีย แปซิฟิก บอนด์
K Asia Pacific Bond Fund : K-APB

การแบ่งชนิดหน่วยลงทุน	มีทั้งหมด 2 ชนิด ดังนี้
	1. ชนิดสะสมมูลค่า : K-APB-A(A)
	2. ชนิดผู้ลงทุนกลุ่มพิเศษ (สะสมมูลค่า) : K-APB-C(A) (ยังไม่เปิดเสนอขาย)
ประเภทกองทุน	<ul style="list-style-type: none">• กองทุนรวมตราสารหนี้• กองทุนรวมฟีดเดอร์ (Feeder Fund)• กองทุนรวมที่เน้นลงทุนแบบมีความเสี่ยงต่างประเทศ
อายุโครงการ	ไม่กำหนด
วันที่จดทะเบียนกองทุน	7 ธันวาคม 2560
รอบระยะเวลาบัญชี	1 ธันวาคม – 30 พฤศจิกายน

นโยบายการลงทุน

กองทุนมีนโยบายที่จะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศ โดยจะเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของ LO Funds – Asia Value Bond Fund, (USD), NA (กองทุนหลัก) ในอัตราส่วนโดยเฉลี่ยในกรอบบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน กองทุนหลักมีนโยบายเน้นลงทุนในพันธบัตร ตราสารหนี้ที่จ่ายดอกเบี้ยในอัตราคงที่หรือลอยตัว และหุ้นกู้แปลงสภาพ (Convertible bonds) ซึ่งออกโดยภาครัฐและภาคเอกชนที่มีการดำเนินกิจการในประเทศแถบภูมิภาคเอเชีย-แปซิฟิกเป็นหลัก กองทุนหลักเป็นกองทุนในกลุ่ม Lombard Odier Funds ที่จดทะเบียนในประเทศลักเซมเบิร์ก (Luxembourg) และจัดการโดย Lombard Odier Funds (Europe) S.A. รวมถึงเป็นกองทุนที่จัดตั้งตามระเบียบของ UCITS (Undertakings for Collective Investment in Transferable Securities) ภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้องของประเทศลักเซมเบิร์ก (Luxembourg) ซึ่งเป็นสมาชิกสามัญของ International Organization of Securities Commissions (IOSCO) โดยมีได้เป็นกองทุนรวมประเภทเฮดจ์ฟันด์ (hedge fund)

LO Funds – Asia Value Bond Fund, (USD), NA (กองทุนหลัก) แบ่งหน่วยลงทุนที่เสนอขายออกเป็นคลาส (Class) ซึ่งจะแตกต่างกันที่รายละเอียดต่างๆ เช่น มูลค่าขั้นต่ำของการสั่งซื้อและมูลค่าคงเหลือขั้นต่ำ โครงสร้างอัตราค่าธรรมเนียม สกุลเงิน คุณสมบัติของผู้ลงทุน หรือลักษณะอื่นๆ ทั้งนี้ กองทุนเบ็ดเค เอเชีย แปซิฟิก บอนด์ จะลงทุนใน Class NA (Class สำหรับผู้ลงทุนสถาบันและไม่จ่ายเงินปันผล) ซึ่งบริษัทจัดการขอสงวนสิทธิ์ที่จะพิจารณาเปลี่ยนแปลง Class ที่ลงทุน โดยคำนึงถึงและรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นสิ่งสำคัญและถือว่าได้รับมติจากผู้ถือหน่วยลงทุนแล้ว

บริษัทจัดการจะส่งคำสั่งซื้อขายหน่วยลงทุนของกองทุนหลักไปที่ประเทศลักเซมเบิร์ก โดยใช้สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา (USD) เป็นสกุลเงินหลัก ทั้งนี้ บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิ์ที่จะส่งคำสั่งซื้อขายหน่วยลงทุนของกองทุนหลักในประเทศอื่นๆ นอกเหนือจากประเทศลักเซมเบิร์ก และ/หรือเปลี่ยนแปลงสกุลเงินในภายหลัง โดยถือว่าได้รับความเห็นชอบจากผู้ถือหน่วยลงทุนแล้ว ซึ่งบริษัทจัดการจะคำนึงถึงประโยชน์ของกองทุนเป็นสิ่งสำคัญ โดยบริษัทจัดการจะประกาศให้ผู้ถือหน่วยลงทุนทราบถึงการเปลี่ยนแปลงล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วัน ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทจัดการ

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

ทั้งนี้ กองทุนอาจลงทุนในตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Structured Notes หรือ SN) และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นการสร้างผลตอบแทนจากการลงทุนให้สูงขึ้น หรือเพื่อลดค่าใช้จ่ายของกองทุน รวมถึงกองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ

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

นโยบายป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

K-APB-A(A) : ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

K-APB-C(A) : ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

นายทะเบียน

บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

การแก้ไขข้อผูกพันสำหรับกองทุนที่มีรอบระยะเวลาบัญชี สิ้นสุด ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

ปรับปรุงข้อความในหัวข้อผู้ดูแลผลประโยชน์

(มีผลบังคับใช้วันที่ 19 มกราคม 2566)

แก้ไขเพิ่มเติมข้อความในหัวข้อสิทธิ หน้าที่ และความรับผิดชอบของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

(มีผลบังคับใช้วันที่ 19 มกราคม 2566)



สรุปข้อมูลการเงินที่สำคัญ

	ปี 2565/2566 วันที่ 1 ธันวาคม 2565 สิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2566	ปี 2564/2565 วันที่ 1 ธันวาคม 2564 สิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2565
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	2,280,845,520.32	1,440,985,535.66
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท)	8.5089	8.2831
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิ จากการดำเนินงาน (บาท)	5,014,454.35	(476,746,036.46)
การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%) *	2.72	(23.23)
การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%) **	4.59	-

* ใช้ข้อมูลวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลาบัญชี

** ตั้งแต่ 10 ตุลาคม 2566 เป็นต้นไป กองทุนใช้ตัวชี้วัดเป็นผลการดำเนินงานของกองทุนรวมหลัก (100%) ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทนร้อยละ 90 และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทนร้อยละ 10

รายงานและวิเคราะห์ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดเค เอเซีย แปซิฟิก บอนด์
รอบระยะเวลา 1 ธันวาคม 2565 - 30 พฤศจิกายน 2566

ภาวะตลาด

การเติบโตของเศรษฐกิจโลกโดยรวมในปี 2565 พ้นตัวได้ดีแต่ไม่เท่ากันในแต่ละภูมิภาค โดยในภูมิภาคหลักนั้นแม้จะยังขยายตัวได้แต่เป็นอัตราที่ชะลอลง ในช่วงต้นปี 2565 เกิดสงครามระหว่างประเทศรัสเซียและยูเครนและซ้ำเติมปัญหาห่วงโซ่อุปทานติดขัด อีกทั้งมาตรการคว่ำบาตรของประเทศสหรัฐฯ อังกฤษ และสหภาพยุโรป ทำให้ราคาต้นทุนพลังงานสูงขึ้น สร้างความกังวลให้แก่นักลงทุนเกี่ยวกับอัตราเงินเฟ้อที่ปรับตัวขึ้นอย่างรวดเร็วต่อเนื่องและยาวนานกว่าที่คาดนำไปสู่การปรับลดประมาณการ GDP ทั่วโลก สถานการณ์ดังกล่าวทำให้ธนาคารกลางต่างๆ พิจารณาดำเนินนโยบายการเงินเข้มงวด โดยธนาคารกลางสหรัฐฯ พิจารณาดำเนินการขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายอย่างต่อเนื่อง รวมถึงธนาคารกลางยุโรปที่เริ่มขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายเช่นกัน ในไตรมาสที่ 3 ของปี 2565 โดยนโยบายการเงินเข้มงวดดังกล่าวส่งผลให้สภาพคล่องในระบบลดลง เพิ่มความเสี่ยงการเกิดเศรษฐกิจถดถอย และเป็นปัจจัยหลักกดดันตลาดการเงินทั่วโลก

นอกเหนือจากนี้ ความเสี่ยงจากภาคอสังหาริมทรัพย์ในจีนที่ยังอยู่ในระดับสูงจากผู้ประกอบการหลายรายประสบปัญหาด้านสภาพคล่อง ได้ดัน Credit Spread ให้ปรับสูงขึ้นจนถึงจุดสูงสุดของปีในเดือนพฤศจิกายนก่อนปรับลดลง หลังการออกนโยบายสนับสนุนภาคอสังหาริมทรัพย์จากการเงินที่มีความชัดเจนมากขึ้นทำให้ตลาดคาดว่าวิกฤตภาคอสังหาริมทรัพย์ในจีนมีแนวโน้มคลี่คลาย

ในช่วงปี 2566 เศรษฐกิจโลกเป็นไปในลักษณะผสมผสาน กล่าวคือ กิจกรรมทางเศรษฐกิจในบางอุตสาหกรรมฟื้นตัวแบบค่อยเป็นค่อยไป ขณะที่ภาคบริการฟื้นตัวได้เร็วกว่า ส่วนหนึ่งเป็นผลมาจากตลาดแรงงานที่ตึงตัว ทำให้ธนาคารกลางสหรัฐฯ และธนาคารกลางยุโรปดำเนินนโยบายการเงินที่เข้มงวดต่อเนื่อง นอกจากนี้ เหตุการณ์ธนาคาร Silicon Valley Bank ล้มละลายได้กระทบความเชื่อมั่นของภาคธนาคารสหรัฐฯ เป็นวงกว้าง ส่งผลให้มาตรการปล่อยกู้ของภาคธนาคารเข้มงวดมากขึ้น และกระทบต่อการปล่อยสินเชื่อไปยังภาคเศรษฐกิจจริง อย่างไรก็ตาม ตลาดตราสารหนี้สามารถฟื้นกลับมาได้หลังจากนักลงทุนคลายความกังวลลงบางส่วน จากการที่ธนาคารกลาง ECB สนับสนุนให้ UBS เข้าซื้อ Credit Suisse และพยุลงสถานการณ์ในประเทศ สำหรับตลาดในกลุ่มประเทศกำลังพัฒนา อาทิ จีน และไทย ยังคงซบเซา และได้รับอานิสงส์เพียงเล็กน้อยจากการเปิดประเทศอย่างรวดเร็วของจีนในต้นปีที่ผ่านมา

อย่างไรก็ตาม ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา ตลาดตราสารหนี้ทั่วโลกเคลื่อนไหวผันผวน ซึ่งได้รับผลกระทบจากการดำเนินนโยบายการเงินแบบเข้มงวดของธนาคารกลางต่างๆ เพื่อควบคุมเงินเฟ้อที่เร่งตัวขึ้น ส่งผลให้อัตราผลตอบแทนทั่วโลก รวมถึงประเทศในแถบเอเชียแปซิฟิกส่วนใหญ่ปรับเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญในทุกช่วงอายุ ทั้งนี้เส้นอัตราผลตอบแทนปรับตัวในลักษณะ bear flattening



คืออัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลระยะสั้นปรับตัวเพิ่มขึ้นมากกว่าอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลระยะยาว

นอกเหนือจากนี้ การขึ้นดอกเบี้ยอย่างรวดเร็วของประเทศแนวหน้าได้กระทบไปยังเสถียรภาพของธนาคารชั้นนำต่างๆในการจ่ายชำระหนี้คืน โดยเฉพาะในกลุ่มประเภทตราสารหนี้ด้อยสิทธิ และตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าระดับที่ลงทุนได้ ซึ่งอัตราผลปรับเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ อย่างไรก็ตามก็ตลาดสามารถฟื้นกลับมาได้หลังจากนักลงทุนคลายความกังวล อีกทั้งตัวเลขเศรษฐกิจต่างๆเป็นไปในทิศทางที่ดีกว่าที่ตลาดคาดการณ์ในปลายปี 2566 และการปรับนโยบายดอกเบี้ยของธนาคารกลางทั่วโลกเริ่มใกล้จุดสูงสุดของวัฏจักรมากขึ้น

ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม

กองทุนเปิดเค เอเซีย แปซิฟิก บอนด์มีนโยบายที่จะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยจะเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน LO Funds - Asia Value Bond Fund – USD (กองทุนหลัก) ในอัตราส่วนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินของกองทุน ซึ่งกองทุนดังกล่าวเป็นกองทุนในกลุ่ม LO Funds ที่จดทะเบียนในประเทศหลักอเมริกา และจัดตั้งและจัดการโดย Lombard Odier Investment Managers กองทุนหลักอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงและเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) และกองทุนหลักอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแปง (Structured products) ทั้งนี้ กองทุนเปิดเค เอเซีย แปซิฟิก บอนด์ อาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงเท่านั้น และกองทุนเปิดเค เอเซีย แปซิฟิก บอนด์ อาจลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาดอกผลโดยวิธีอื่นที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ต. ทั้งนี้ กองทุนอาจจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) โดยในสภาวะการณ์ปกติ กองทุนจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนโดยเฉลี่ยไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ

การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบปีบัญชีปัจจุบันเมื่อเทียบกับรอบปีบัญชีก่อนหน้า

กองทุนมีการลงทุนในกองทุน LO Funds - Asia Value Bond Fund – USD (กองทุนหลัก) ประมาณร้อยละ 100 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566 เทียบกับสัดส่วนประมาณร้อยละ 96.92 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2565 ในขณะที่กองทุนมีการลงทุนในเงินฝากและตราสารหนี้ระยะสั้น ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566 คิดเป็นอัตราส่วนประมาณร้อยละ 0 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน เปรียบเทียบกับประมาณร้อยละ 3.08 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2565 โดยกองทุนมีการทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนประมาณร้อยละ 88.77 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566 เทียบกับสัดส่วนประมาณร้อยละ 90.12 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2565

ผลการดำเนินงานของกองทุน

กองทุนมีผลตอบแทนจากการดำเนินงานตั้งแต่จัดตั้งกองทุนจนถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2566 อยู่ที่ -2.66%

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

กองทุนหลักมีผลตอบแทนจากการดำเนินงานในรอบระยะเวลา 1 ปี และผลตอบแทนจากการดำเนินงานในรอบระยะเวลา 5 ปี ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566 อยู่ที่ 7.96% และ 5.45% ตามลำดับ โดยมีค่าความผันผวนระยะเวลา 5 ปี (Fund Volatility) ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566 อยู่ที่ 13.34%



ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิด เอเชีย แปซิฟิก บอนด์-A ชนิดสะสมมูลค่า
Fund Performance of K Asia Pacific Bond Fund-A (A)

(1) ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทินย้อนหลัง/Calendar Year Performance

หน่วย : % ต่อปี (% p.a.)

ปี/Year	2556 (2013)	2557 (2014)	2558 (2015)	2559 (2016)	2560 ^{NS} (2017)	2561 (2018)	2562 (2019)	2563 (2020)	2564 (2021)	2565 (2022)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return					0.23	-5.79	15.45	4.53	-5.38	-20.81
ผลตอบแทนตัวชี้วัด/Benchmark Return					N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน/Fund Standard Deviation					0.91	2.70	2.31	10.10	5.15	9.47
ความผันผวน (Standard deviation) ของตัวชี้วัด/Benchmark Standard Deviation					N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A

^{NS} ผลการดำเนินงานตั้งแต่เริ่มตั้งกองทุนจนถึงวันที่การสุดท้ายของปีปฏิทิน/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 พฤศจิกายน 2566/Performance as of 30 Nov 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.)	นับตั้งแต่วันที่ 10 ตุลาคม 2567 ^{NS} Since Inception Return (% p.a.)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return	-0.44	2.43	0.58	2.72	-8.79	-1.81		-2.66
ผลตอบแทนตัวชี้วัด/Benchmark Return	4.59	4.59	4.59	4.59	1.51	0.90		N/A
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี)/Fund Standard Deviation (% p.a.)	5.85	5.15	5.81	5.83	7.04	7.18		6.64
ความผันผวน (Standard deviation) ของตัวชี้วัด (% ต่อปี)/Benchmark Standard Deviation (% p.a.)	5.16	5.16	5.16	5.16	5.16	5.16		N/A

คำชี้แจง

- ตั้งแต่ 10 ตุลาคม 2566 เป็นต้นไป กองทุนได้ใช้วิธีเป็นผลการดำเนินงานของกองทุนรวม (100%) ปรับลดผลตอบแทนเนื่องด้วยค่าความเสี่ยง holding และปรับเป็นผลเทียบเคียงกับกองทุนดัชนี 90 และปรับลดอัตราผลตอบแทนเทียบเคียงกับกองทุนดัชนี ณ วันที่คำนวณผลตอบแทนร้อยละ 10

Benchmark

* From 10 October 2023 onwards, the Fund's benchmark is Master Fund's Performance (100%) (00% adjusted by the cost of exchange rate risk holding and converted to Thai Baht at the date of return calculation and 10% adjusted by exchange rate converted to Thai Baht at the date of return calculation)

* ก่อนวันที่ 10 ตุลาคม 2566 กองทุนไม่มีดัชนีชี้วัด

* Prior to 10 October 2023, the Fund had no benchmark.

ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวม มิได้เป็นสื่อชี้ถึงผลการดำเนินงานในอนาคต (Past performance is not indicative of future results).

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

บริการลูกค้าระดับประทับใจ

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ไม่มี

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2566 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	9,192.84	0.40
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	343.20	0.02
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	490.29	0.02
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	102.90	0.00
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	10,129.23	0.44

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

**ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

***ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์



แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2565 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	18,185.01	0.80
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	678.91	0.03
ค่าธรรมเนียมทะเบียน(Registrar Fee)	969.87	0.04
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	214.23	0.01
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	20,048.01	0.88

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

**ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

***ไม่รวมค่าโฆษณาซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์



รายงานความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดเค เอเซีย แปซิฟิก บอนด์

ตามที่ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนเปิดเค เอเซีย แปซิฟิก บอนด์ ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุนได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2565 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2566 และรอบระยะเวลาบัญชี 6 เดือนหลังของปีบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2566 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2566 แล้วนั้น

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดเค เอเซีย แปซิฟิก บอนด์ โดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

(นางสาวกรรณจิตต์ อัญญธรรม)

ผู้จัดการบริการผู้ดูแลผลประโยชน์และบริการบัญชีกองทุน



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนและบริษัทจัดการ
กองทุนเปิดเค เอเซีย แปซิฟิก บอนด์

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดเค เอเซีย แปซิฟิก บอนด์ (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566 งบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดเค เอเซีย แปซิฟิก บอนด์ ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น



ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่า ข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือ ปรากฏว่า ข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริง อันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหาร เพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดง ขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต้องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตาม แนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการ ความคลุมเครือในผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อ ข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการ ดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงาน ต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือ ข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุ สมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบ บัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริง อาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัด ต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการ ใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกต และสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญใน งบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนอง ต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็น ของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่า ความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน





● ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน

● ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

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

● ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่ ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางสาวสุลลิต อาดสว่าง

(นางสาวสุลลิต อาดสว่าง)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 7517

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2567



กองทุนเปิดเค เอเซีย แปซิฟิก บอนด์
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

	หมายเหตุ	บาท	
		2566	2565
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่าบัญชีรวม	3, 2, 5, 6	2,292,559,063.44	1,396,646,043.55
เงินฝากธนาคาร	7, 11	55,517,576.07	80,756,757.90
ลูกหนี้			
จากสัญญาอนุพันธ์	11, 12	3,456,687.87	24,694,280.74
จากดอกเบี้ย		128,897.49	38,898.17
รวมสินทรัพย์		<u>2,351,662,224.87</u>	<u>1,502,135,980.36</u>
หนี้สิน			
เจ้าหนี้			
จากสัญญาอนุพันธ์	11, 12	69,019,728.47	26,169,025.60
จากการซื้อเงินลงทุน		-	31,707,000.00
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		36,610.78	2,083,936.31
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	11	1,713,335.57	1,162,375.66
หนี้สินอื่น		47,029.73	28,107.13
รวมหนี้สิน		<u>70,816,704.55</u>	<u>61,150,444.70</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u>2,280,845,520.32</u>	<u>1,440,985,535.66</u>
สินทรัพย์สุทธิ			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		2,680,544,479.94	1,739,660,166.59
ขาดทุนสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		81,554,702.78	187,593,485.82
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน	10	(481,253,662.40)	(486,268,116.75)
สินทรัพย์สุทธิ		<u>2,280,845,520.32</u>	<u>1,440,985,535.66</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค เอเซีย แปซิฟิก บอนด์
งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนให้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	2566				2565			
	จำนวนหน่วย	มูลค่าสุทธิรวม ดอลลาร์สหรัฐ	มูลค่าสุทธิรวม บาท	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน	จำนวนหน่วย	มูลค่าสุทธิรวม ดอลลาร์สหรัฐ	มูลค่าสุทธิรวม บาท	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หน่วยลงทุน								
หน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ								
กองทุน LO Funds - Asia Value								
Bond Fund, (USD), NA	469,927,2320	65,062,534.45	2,262,559,063.44	100.00	308,970,9210	39,643,657.21	1,396,646,043.55	100.00
รวมหน่วยลงทุน			2,292,559,063.44	100.00			1,396,646,043.55	100.00
รวมเงินลงทุน			2,292,559,063.44	100.00			1,396,646,043.55	100.00
(ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566 ราคากัน 70,603,817.29 ดอลลาร์สหรัฐ 2,275,413,109.37 บาท)								
(ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2565 ราคากัน 48,904,560.84 ดอลลาร์สหรัฐ 1,532,976,802.33 บาท)								

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้





กองทุนเปิดเค เอเซีย แปซิฟิก บอนด์
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

	หมายเหตุ	บาท	
		2566	2565
รายได้	3.1		
รายได้ดอกเบี้ย		330,598.03	78,082.61
รวมรายได้		330,598.03	78,082.61
ค่าใช้จ่าย	3.1		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	8, 11	18,185,014.03	13,755,734.85
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	8	678,907.20	513,547.46
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	8, 11	969,867.44	733,639.17
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		108,000.00	110,000.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ	9	56,635.91	67,955.20
รวมค่าใช้จ่าย		19,998,424.58	15,180,876.68
ขาดทุนสุทธิ		(19,667,826.55)	(15,102,794.07)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน	3.1, 3.4		
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(28,105,803.85)	(101,013,833.15)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		132,154,253.33	(363,048,907.34)
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(56,448,050.00)	(178,348,420.00)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(64,088,295.74)	122,923,892.48
รายการกำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		41,219,766.87	57,856,444.16
รวมรายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		24,731,870.61	(461,631,023.85)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้หัก ภาษีเงินได้	3.10	5,064,044.06	(476,733,817.92)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังภาษีเงินได้		(49,589.71)	(12,218.54)
		5,014,454.35	(476,746,036.46)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเงินนี้



กองทุนเปิดเค เอเซีย แปซิฟิก บอนด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดเค เอเซีย แปซิฟิก บอนด์ (K Asia Pacific Bond Fund: K-APB) (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมตราสารหนี้ต่างประเทศ/กองทุนรวมฟีดเดอร์ โดยมีลักษณะของกองทุนดังนี้

วันที่จัดทะเบียนกองทุน : วันที่ 7 ธันวาคม 2560

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

อายุของโครงการ : ไม่จำกัดอายุโครงการ

นโยบายจ่ายเงินปันผล : ไม่จ่ายเงินปันผล

ตั้งแต่วันที่ 19 มกราคม 2566 เป็นต้นไป กองทุนได้แก้ไขโครงการจัดการกองทุนโดยการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนออกเป็น 2 ชนิด ดังนี้

1. ชนิดสะสมมูลค่า : K-APB-A(A) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนทั่วไปที่ต้องการรับผลตอบแทนจากส่วนต่างของการลงทุน (Capital Gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total Return) โดยผู้ถือหน่วยลงทุนที่มีชื่ออยู่ในทะเบียนผู้ถือหน่วยลงทุนก่อนวันที่ 19 มกราคม 2566 จะถูกจัดอยู่ในชนิดสะสมมูลค่า (K-APB-A(A))

2. ชนิดผู้ลงทุนกลุ่มพิเศษ (สะสมมูลค่า) : K-APB-C(A) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ได้รับการยกเว้นหรือปรับลดค่าธรรมเนียมที่เรียกเก็บจากผู้ถือหน่วยลงทุนที่ต้องการรับผลตอบแทนจากส่วนต่างของการลงทุน (Capital Gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total Return) เช่น ผู้ลงทุนซึ่งอยู่ภายใต้การให้บริการบริหารพอร์ตหรือบริการแนะนำการลงทุนในรูปแบบ Asset Allocation Model หรือ Discretionary Portfolio Service รวมถึงผู้ลงทุนอื่นที่บริษัทจัดการจะประกาศเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงในอนาคต

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

ธนาคารกลีกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน

กองทุนมีนโยบายที่จะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศ โดยจะเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของ LO Funds - Asia Value Bond Fund, (USD), NA (กองทุนหลัก) ในอัตราส่วนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน กองทุนหลักมีนโยบายเน้นลงทุนในพันธบัตร ตราสารหนี้ที่จ่ายดอกเบี้ยในอัตราคงที่หรือลอยตัวและหุ้นที่แปลงสภาพ (Convertible bonds) ซึ่งออกโดยภาครัฐและภาคเอกชนที่มีการดำเนินกิจการในประเทศแถบภูมิภาคเอเชีย-แปซิฟิกเป็นหลัก กองทุนหลักเป็นกองทุนในกลุ่ม Lombard Odier Funds ที่จดทะเบียนในประเทศลักเซมเบิร์ก (Luxembourg) และจัดตั้งและจัดการโดย Lombard Odier Funds (Europe) S.A. รวมถึงเป็นกองทุนที่จัดตั้งตามระเบียบของ UCITS (Undertakings for Collective Investment in Transferable Securities) ภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้องของประเทศลักเซมเบิร์ก (Luxembourg) ซึ่งเป็นสมาชิกสามัญของ International Organizations of Securities Commissions (IOSCO) โดยมีได้เป็นกองทุนรวมประเภทเฮดจ์ฟันด์ (hedge fund)



กองทุนเปิดเค เอเซีย แปซิฟิก บอนด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

LO Funds - Asia Value Bond Fund, (USD), NA (กองทุนหลัก) แบ่งหน่วยลงทุนที่เสนอขายออกเป็นคลาส (Class) ซึ่งจะแตกต่างกันที่รายละเอียดต่างๆ เช่น มูลค่าขั้นต่ำของการสั่งซื้อและมูลค่าคงเหลือขั้นต่ำ โครงสร้างอัตราค่าธรรมเนียม สกุลเงิน คุณสมบัติของผู้ลงทุน หรือลักษณะอื่นๆ ทั้งนี้ กองทุนเปิดเค เอเซีย แปซิฟิก บอนด์ จะลงทุนใน Class NA (สำหรับผู้ลงทุนสถาบันและไม่จ่ายเงินปันผล) ซึ่งบริษัทจัดการของสวน สิทธิที่จะพิจารณาเปลี่ยนแปลง Class ที่ลงทุน โดยคำนึงถึงและรักษามลประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุนเป็น สำคัญและไม่ถือว่าเป็นการดำเนินงานที่ผิดไปจากรายละเอียดโครงการ โดยถือว่าได้รับมติจากผู้ถือหน่วย ลงทุนแล้ว

สำหรับการลงทุนส่วนที่เหลือ กองทุนอาจลงทุนในตราสารแห่งหนึ่ง หรือเงินฝาก หรือหลักทรัพย์และ ทรัพย์สินอื่นทั้งในและต่างประเทศ หรือขาดอกผลโดยวิธีอื่นอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่างตามที่กฎหมาย ก.ล.ต. กำหนด ทั้งนี้ กองทุนอาจลงทุนในตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแบ่ง (Structured Notes หรือ SN) และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นการสร้างผลตอบแทนจากการลงทุนให้สูงขึ้น หรือเพื่อลดค่าใช้จ่าย ของกองทุน รวมถึงกองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนไม่ น้อยกว่าร้อยละ 75 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ

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

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ ตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่ไม่ปฏิบัติตามบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ ให้กองทุนต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการ รายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทุนใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับ ภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยดังกล่าว

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

3.1.1 รายได้จากเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง ดังนี้

ดอกเบี้ยรับบันทึกเป็นรายได้โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ดอกเบี้ยรับจากการตัดจำหน่ายส่วนเกินหรือส่วนลดของตราสารหนี้ตามระยะเวลาที่เหลือ ของตราสารหนี้ ใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง



กองทุนเปิดเค เอเซีย แปซิฟิก บอนด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.1.2 ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 การวัดมูลค่าเงินลงทุน

การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กองทุนจะรับรู้เงินลงทุนเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

การวัดมูลค่าภายหลัง

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศ หลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นในต่างประเทศแสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนของกองทุนรวมในต่างประเทศถือตามราคามูลค่าสินทรัพย์สุทธิที่ประกาศโดยบริษัทจัดการของกองทุนนั้น ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นนั้น

เงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศแสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยคำนวณจากอัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ตามลำดับ ดังนี้

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

สำหรับมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ที่มีอายุต่ำกว่า 90 วัน คำนวณจากอัตราผลตอบแทนเมื่ออายุคงเหลือของตราสารเท่ากับ 90 วัน หรืออัตราผลตอบแทนที่ได้มาสำหรับตราสารดังกล่าวที่จะครบกำหนดอายุภายใน 90 วันนับตั้งแต่วันที่ลงทุน ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นนั้น

3.3 เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินนั้นจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น



กองทุนเปิดเค เอเซีย แปซิฟิก บอนด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน และการวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยการเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

3.4 สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการสัญญาอนุพันธ์ทางการเงินเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่เข้าทำสัญญาและวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน การบัญชีสำหรับการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมในภายหลังขึ้นอยู่กับว่ากองทุนได้กำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินดังกล่าวเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงหรือไม่ รวมทั้ง ลักษณะของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงกองทุนกำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินส่วนหนึ่งเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง

3.5 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศได้บันทึกไว้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ การแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศใช้อัตราแลกเปลี่ยนของ Reuters กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าได้บันทึกเป็นรายได้อื่นหรือค่าใช้จ่ายอื่นในปีปัจจุบัน

3.6 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนของได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้รวมถึงคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน



กองทุนเปิดเค เอเซีย แปซิฟิก บอนด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

3.7 บัญชีปรับสมดุล

ในกรณีที่ขายหรือรับซื้อหน่วยลงทุนของกิจการโดยตรงกับผู้ถือหน่วยลงทุน จะทำให้ผู้ถือหน่วยเกิดความไม่เท่าเทียมกัน กองทุนต้องบันทึกบัญชีปรับสมดุลเพื่อให้ผู้ถือหน่วยมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกองทุนเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกองทุน ณ เวลาใด บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม

3.8 สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน

กองทุนคำนวณสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี โดยการหารมูลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี

3.9 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

3.10 ภาษีเงินได้

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

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2566	2565
ซื้อเงินลงทุน	1,003,506,500.00	61,030,000.00
ขายเงินลงทุน	255,782,996.34	596,803,000.00



กองทุนเปิดเค เอเซีย แปซิฟิก บอนด์
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

5. เงินลงทุน

เงินลงทุน ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

	บาท			
	2566		2565	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
หน่วยลงทุน				
- หน่วยลงทุนของกองทุนรวม				
ต่างประเทศ (กองทุนหลัก)	2,275,413,109.37	2,292,559,063.44	1,532,976,602.33	1,396,646,043.55
รวมเงินลงทุน	<u>2,275,413,109.37</u>	<u>2,292,559,063.44</u>	<u>1,532,976,602.33</u>	<u>1,396,646,043.55</u>

6. ข้อมูลของกองทุนหลัก (Master Fund)

กองทุนเปิดเค เอเซีย แปซิฟิก บอนด์ ได้เลือกลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักซึ่งเป็นกองทุนรวมต่างประเทศ ข้อมูลของกองทุนหลักที่สำคัญ มีดังนี้

ชื่อกองทุนหลัก	: LO Funds - Asia Value Bond Fund, (USD), NA
ประเภทกองทุน	: กองทุนตราสารแห่งหนึ่ง
อายุโครงการ	: ไม่กำหนด
สกุลเงิน	: ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา (USD)
นโยบายการจ่ายเงินปันผล	: มีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผล
บริษัทจัดการ	: Lombard Odier Funds (Europe) S.A.
นโยบายการลงทุน	: ลงทุนในตราสารได้ทั่วโลกโดยมุ่งเน้นลงทุนในตราสารหนี้ ในประเทศแถบภูมิภาคเอเชีย-แปซิฟิก (รวมประเทศญี่ปุ่น) เป็นหลัก ภายใต้เกณฑ์อัตราส่วนที่กำหนดไว้

เงินลงทุนของกองทุนในกองทุนหลัก

ข้อมูล ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

จำนวนหน่วยเงินลงทุนในกองทุนหลัก	469,927.2320 หน่วย
มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (ราคาทุน)	70,603,817.29 ดอลลาร์สหรัฐฯ
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยของหน่วยลงทุน	138.52 ดอลลาร์สหรัฐฯ
มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	65,092,534.45 ดอลลาร์สหรัฐฯ
อัตราส่วนของมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนคิดเป็น	100.51 %



กองทุนเปิดเค เอเซีย แปซิฟิก บอนด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

เงินลงทุนของกองทุนในกองทุนหลัก

ข้อมูล ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2565

จำนวนหน่วยเงินลงทุนในกองทุนหลัก	308,970.9210 หน่วย
มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (วาคาทุน)	48,904,560.84 ดอลลาร์สหรัฐ
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยของหน่วยลงทุน	128.31 ดอลลาร์สหรัฐ
มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	39,843,657.21 ดอลลาร์สหรัฐ
อัตราส่วนของมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนคิดเป็น	96.92 %

7. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566 และ 2565 ดังนี้

	2566		2565	
	อัตราดอกเบี้ยร้อยละต่อปี	จำนวนเงินบาท	อัตราดอกเบี้ยร้อยละต่อปี	จำนวนเงินบาท
<u>ประเภทกระแสรายวัน</u>				
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	-	31,078.86	-	18,084,018.14
<u>ประเภทออมทรัพย์</u>				
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)				
- เงินบาท	0.800	54,854,931.11	0.350	62,040,990.12
- เงินตราต่างประเทศ				
17,932.03 ดอลลาร์สหรัฐ	0.000	631,566.10		
17,932.15 ดอลลาร์สหรัฐ			0.000	631,749.64
รวม		<u>55,517,576.07</u>		<u>80,756,757.90</u>

8. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

ค่าธรรมเนียมการจัดการคิดในอัตราร้อยละ 0.8025 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์คิดในอัตราร้อยละ 0.0300 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนคิดในอัตราร้อยละ 0.0428 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมข้างต้นจะคำนวณทุกวันโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณ



กองทุนเปิดเค เอเซีย แปซิฟิก บอนด์
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

9. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของกองทุนเปิดเค เอเซีย แปซิฟิก บอนด์ เช่น ค่าจดทะเบียนกองทุน ค่าจัดทำหนังสือชี้ชวน ค่าประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ค่าไปรษณียากร ค่าจัดทำรายงานเสนอผู้ถือหน่วยและอื่น ๆ

10. ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน

ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

	บาท	
	2566	2565
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงานต้นปี	(486,268,116.75)	(9,522,080.29)
ขาดทุนสุทธิ	(19,667,826.55)	(15,102,794.07)
ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(28,105,803.85)	(101,013,833.15)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	132,154,253.33	(363,048,907.34)
ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	(56,448,050.00)	(178,348,420.00)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	(64,088,295.74)	122,923,692.48
กำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	41,219,766.87	57,856,444.16
ภาษีเงินได้	(49,589.71)	(12,218.54)
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงานปลายปี	(481,253,662.40)	(486,268,116.75)

11. รายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการบัญชีที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกองทุนและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจรายการที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2566	2565	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน	18,185,014.03	13,755,734.85	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารกลีกรไทย จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	969,867.44	733,839.17	ตามที่ระบุในสัญญา
- ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ	918,465,000.00	-	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศ	-	112,571,460.00	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	58,147,990.00	169,054,320.00	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	891,586,930.00	-	ตามที่ระบุในสัญญา



กองทุนเปิดเค เอเซีย แปซิฟิก บอนด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566 และ 2565 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2566	2565
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิกรไทย จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	1,471,768.38	882,501.72
ธนาคารกลสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		
เงินฝากธนาคาร	31,078.86	18,084,018.14
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	551,527,030.00	-
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	78,494.31	47,066.75

12. สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน ประกอบด้วย สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward Contract) และสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ (Currency Contract) โดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

	จำนวนเงินตามสัญญา	2566	
		มูลค่ายุติธรรม (บาท)	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	57,800,000.00 ดอลลาร์สหรัฐฯ	269,278,172.13	1,737,105,748.47
		2565	
		มูลค่ายุติธรรม (บาท)	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	35,700,000.00 ดอลลาร์สหรัฐฯ	775,220,489.26	461,408,175.60
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ	900,000.00 ดอลลาร์สหรัฐฯ	-	31,707,000.00

กองทุนได้ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าและสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนในต่างประเทศ ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566 และ 2565 มีดังนี้

	2566	2565	
จำนวนสัญญา	13	16	ฉบับ
มูลค่าสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	57,800,000.00	35,700,000.00	ดอลลาร์สหรัฐฯ
ระยะเวลาครบกำหนด	40 - 284	49 - 365	วัน
มูลค่าขายล่วงหน้า	1,940,820,880.00	1,235,486,920.00	บาท
มูลค่ายุติธรรม	2,006,383,920.60	1,236,628,664.86	บาท



กองทุนเปิดเค เอเซีย แปซิฟิก บอนด์
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

	2566	2565	
จำนวนสัญญา	-	1	ฉบับ
มูลค่าสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศ	-	900,000.00	ดอลลาร์สหรัฐ
ระยะเวลาครบกำหนด	-	1	วัน
มูลค่าซื้อ	-	32,040,000.00	บาท
มูลค่ายุติธรรม	-	31,707,000.00	บาท

13. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	2566	2565
	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดผู้ลงทุนกลุ่มพิเศษ (สะสมมูลค่า)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	268,054,447.9938	-
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	2,280,845,520.32	-
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	8.5089	-
		ชนิดสะสมมูลค่า
		173,906,010.0590
		1,440,985,535.66
		8.2831

ปัจจุบันกองทุนนี้มีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่ ชนิดสะสมมูลค่า : K-APB-A(A) และชนิดผู้ลงทุนกลุ่มพิเศษ (สะสมมูลค่า) : K-APB-C(A)

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566 หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนกลุ่มพิเศษ (สะสมมูลค่า) : K-APB-C(A) กองทุนยังไม่ได้เสนอขายหน่วยลงทุน

การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปีแยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุนได้ดังนี้

	บาท	
	2566	2565
ชนิดสะสมมูลค่า (K-APB-A(A))	839,859,984.66	(757,226,780.77)
ชนิดผู้ลงทุนกลุ่มพิเศษ (สะสมมูลค่า) (K-APB-C(A))	-	-
รวม	839,859,984.66	(757,226,780.77)



กองทุนเปิดเค เอเซีย แปซิฟิก บอนด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

14. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

14.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

	บาท			
	ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
หน่วยลงทุน	-	2,292,559,063.44	-	2,292,559,063.44
สัญญาอนุพันธ์	-	3,456,687.87	-	3,456,687.87
<u>หนี้สิน</u>				
สัญญาอนุพันธ์	-	69,019,728.47	-	69,019,728.47

	บาท			
	ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2565			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
หน่วยลงทุน	-	1,396,646,043.55	-	1,396,646,043.55
สัญญาอนุพันธ์	-	24,694,280.74	-	24,694,280.74
<u>หนี้สิน</u>				
สัญญาอนุพันธ์	-	26,169,025.60	-	26,169,025.60



กองทุนเปิดเค เอเซีย แปซิฟิก บอนด์
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

14.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วย สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

บาท

	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับ ขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน				
เงินลงทุน	-	-	2,292,559,063.44	2,292,559,063.44
เงินฝากธนาคาร	54,854,931.11	-	662,644.96	55,517,576.07
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	3,456,687.87	3,456,687.87
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	128,897.49	128,897.49
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	69,019,728.47	69,019,728.47
เจ้าหนี้จากการर्वซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	36,610.78	36,610.78
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	1,713,335.57	1,713,335.57
หนี้สินอื่น	-	-	47,029.73	47,029.73

บาท

	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2565			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับ ขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน				
เงินลงทุน	-	-	1,396,646,043.55	1,396,646,043.55
เงินฝากธนาคาร	62,040,990.12	-	18,715,767.78	80,756,757.90
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	24,694,280.74	24,694,280.74
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	38,898.17	38,898.17
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	26,169,025.60	26,169,025.60
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	31,707,000.00	31,707,000.00
เจ้าหนี้จากการर्वซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	2,083,936.31	2,083,936.31
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	1,162,375.66	1,162,375.66
หนี้สินอื่น	-	-	28,107.13	28,107.13



กองทุนเปิดเค เอเซีย แปซิฟิก บอนด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

14.3 ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

14.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินลงทุนในตราสารทางการเงินในต่างประเทศ ซึ่งการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566 และ 2565 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

	ดอลลาร์สหรัฐ	
	2566	2565
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	65,092,534.45	39,643,657.21
เงินฝากธนาคาร	17,932.03	17,932.15
เจ้าหน้าที่จากการซื้อเงินลงทุน	-	900,000.00

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 12)

14.5 ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสภาวการณ์ ดังกล่าวอาจมีผลกระทบต่อด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

14.6 การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

15. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยบริษัทจัดการของกองทุนแล้ว เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2567

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

● รายละเอียดการลงทุน	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	55,014,907.46	2.41
เงินฝาก	55,014,907.46	2.41
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	2,293,190,629.54	100.54
<i>ประเทศลักเซมเบิร์ก</i>		
หน่วยลงทุน	2,292,559,063.44	100.51
<i>ประเทศเบลเยียม</i>		
เงินฝาก	631,566.10	0.03
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(65,563,040.60)	(2.87)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน	(65,563,040.60)	(2.87)
สินทรัพย์หรือหนี้สินอื่น	(1,796,976.08)	(0.08)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	2,280,845,520.32	บาท

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (PTR) : 11.29%



กองทุนเปิดเค เอเชีย แปซิฟิก บอนด์
ข้อมูล ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

● รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนึ่ง เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนึ่งถึงทุน

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	0.00	0.00
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอวาล์ ผู้สลักหลัง หรือผู้รับประกัน	55,646,473.56	2.44
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	0.00	0.00
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	0.00	0.00
(จ) ตราสารที่มีคุณสมบัติไม่ครบตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทน.87/2558	0.00	0.00

● รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งหนึ่ง เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนึ่งถึงทุนที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว

ประเภท	ผู้ออก	อันดับ	อันดับ	มูลค่า	มูลค่าตาม
		วันครบกำหนด	ความน่าเชื่อถือของตราสาร	ความน่าเชื่อถือของผู้ออกค่าประกัน	หน้าตัว
1. เงินฝากธนาคาร	Euroclear SA.NA.		N/A	AA	631,566.10
2. เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกสิกรไทย		N/A	AA+(tha)	31,078.86
3. เงินฝากธนาคาร	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)		N/A	AA+(tha)	54,983,828.60

สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูงต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนที่บริษัทจัดการตั้งไว้ในแผนการลงทุนสำหรับกลุ่มตราสาร ตาม (ง) เท่ากับ 0.00%

● รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ประเภทสัญญา	ผู้สัญญา	ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก	วัตถุประสงค์	มูลค่าตาม ราคาตลาด	% NAV	วันครบ กำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน							
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(16,446,850.00)	-0.72%	9 ม.ค. 2567	(16,446,850.00)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(4,522,420.00)	-0.20%	9 ม.ค. 2567	(4,522,420.00)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(12,184,700.00)	-0.53%	5 ก.พ. 2567	(12,184,700.00)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(5,608,240.00)	-0.25%	5 ก.พ. 2567	(5,608,240.00)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	CIMB Thai Bank Plc.	AA-(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(4,032,847.83)	-0.18%	11 มี.ค. 2567	(4,032,847.83)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(7,915,119.57)	-0.35%	11 มี.ค. 2567	(7,915,119.57)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(2,497,339.57)	-0.11%	22 เม.ย. 2567	(2,497,339.57)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(8,099,143.48)	-0.36%	13 พ.ค. 2567	(8,099,143.48)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(1,352,765.30)	-0.06%	14 มิ.ย. 2567	(1,352,765.30)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	TMBThanachart Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(3,252,967.21)	-0.14%	14 มิ.ย. 2567	(3,252,967.21)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	723,019.02	0.03%	1 ก.ค. 2567	723,019.02
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kiatnakin Phatra Bank Plc.	A	ป้องกันความเสี่ยง	2,733,668.85	0.12%	5 ส.ค. 2567	2,733,668.85
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Bank of Ayudhya Pcl.	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	(3,107,335.52)	-0.14%	9 ก.ย. 2567	(3,107,335.52)



คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ บริษัท ฟิทช์ เรตติ้งส์ (ประเทศไทย) จำกัด

อันดับความน่าเชื่อถือระยะยาวสำหรับประเทศไทย

AAA (tha)

‘AAA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของอันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศไทย ซึ่งกำหนดโดยฟิทช์โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้กับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้แก่ตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล

AA (tha)

‘AA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย โดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินขั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย

A (tha)

‘A’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม การเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจอาจมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้โดยตรงตามกำหนดของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

BBB (tha)

‘BBB’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม มีความเป็นไปได้มากกว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

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

คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ บริษัท ทริสเรทติ้ง จำกัด

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

AAA - อันดับเครดิตสูงสุด มีความเสี่ยงต่ำที่สุด บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงสุด และได้รับผลกระทบน้อยมากจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ

AA - มีความเสี่ยงต่ำมาก บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงมาก แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับ AAA

A - มีความเสี่ยงในระดับต่ำ บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูง แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า

BBB - มีความเสี่ยงในระดับปานกลาง บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ที่เพียงพอ แต่มีความอ่อนไหวต่อการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่า และอาจมีความสามารถในการชำระหนี้ที่อ่อนแอลงเมื่อเทียบกับอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า

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



ข้อมูลกองทุนหลัก LO Funds - Asia Value Bond (USD) N

LOMBARD ODIER
INVESTMENT MANAGERS

LO Funds – Asia Value Bond (USD) N

Fact Sheet (marketing document)

Regional Fixed Income • Fixed Income

30 November 2023

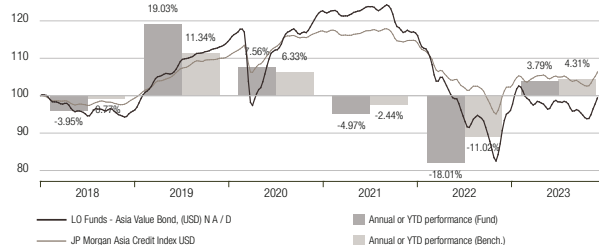
FUND FACTS

Domicile/Legal structure	Luxembourg/SICAV
Legal Status	UCITS
Fund inception date	1 December 2016
SFDR Classification	Article 8
Currency of Fund	USD
Currency of share class	USD
Registered in	AT, CH, DE, ES, FI, FR, GB, IT, KR, LI, LU, NL, NO, SE, SG, TW
Fund manager	D. Bajaj, N. Sunil
Net assets (all classes)	USD 2.16 bn
Liquidity (sub./red.)	daily, 15:00
Swinging Single Pricing	Yes
Min. investment	CHF 1'000'000 or eq
Entry/Exit fees	0.00% / 0.00%
Management fee	0.50%
Distribution fee	0.00%
FROC	0.17%
Ongoing charge (31 October 2023)	0.67%
TER max (31 March 2023)	0.67%

HIGHLIGHTS

LO Funds - Asia Value Bond is an actively managed long-only bond fund focusing on Asia-Pacific issuers predominantly in USD. The Fund adopts a strong total return philosophy and generates returns from both interest accrued as well as capital appreciation from yield and credit spread compression. In addition, it follows an unconstrained allocation approach and value-orientation in security selection. The Fund invests across the debt capital structure (senior, subordinate) and debt classes (sovereigns, corporates, financials). To provide flexibility and opportunity, the Fund has allowable limits for High Yield and non-Asian issuers.

NET CUMULATIVE PERFORMANCE AND ANNUAL PERFORMANCE IN USD Dec 31, 2017 - Nov 30, 2023



Past performance does not predict future returns. Performances are displayed net of all costs except any entry and exit fees. Please refer to the cost section. Performance is subject to taxation which depends on the personal situation of each investor and may change in the future. Returns may increase or decrease as a result of currency fluctuations.

RISK AND REWARD PROFILE

1	2	3	4	5	6	7
Low						High

This summary risk indicator (SRI) is a guide to the level of risk of this product compared to other products. Where there are less than 5 years' worth of data, missing returns are simulated using an appropriate benchmark. The SRI may change over time and should not be used as an indicator of future risk or returns. Even the lowest risk classification does not imply that the Sub-Fund is risk-free or that capital is necessarily guaranteed or protected.

CODES	Class A	Class D
ISIN	LU1480984845	LU1480984928
Bloomberg	LOAVIAU LX	LOAVUND LX
Telekurs	33649723	33649724
NAV	USD 138.52	USD 100.01

FISCAL INFORMATION

UK - Reporting Status	Yes
DE - Investment-steuergesetz (InvStG)	Other Funds
BE - Asset test	In scope - tax
ES - Switchable A/D	Yes/No
Last dividend paid (27.11.2023)	USD 5.90

RATINGS

Morningstar Rating	★★★★★
--------------------	-------

NET PERFORMANCE IN USD

	Cumulative	
	Fund	Bench.
YTD	3.79%	4.31%
YTO	-0.47%	1.26%
1 month	6.20%	3.69%
3 months	3.56%	2.03%
1 year	7.96%	6.05%
3 years	-17.52%	-8.87%
5 years	5.45%	8.65%
10 years	33.91%	32.41%
Total return (since 07.01.2013)	38.52%	30.52%

STATISTICS 30.11.2018 - 30.11.2023

	Fund	Bench.
Annualised volatility	13.34%	6.22%
Sharpe ratio	-0.07	-0.05
Max. drawdown	-33.81%	-19.47%
Correlation	0.951	
Tracking error	7.66%	

	Annualized	
	Fund	Bench.
YTD	-	-
YTO	-	-
1 month	-	-
3 months	-	-
1 year	-	-
3 years	-6.19%	-3.03%
5 years	1.06%	1.67%
10 years	2.95%	2.84%
Total return (since 07.01.2013)	3.02%	2.47%

	Fund
Yield to worst	11.96%
Yield to maturity	11.76%
Average coupon	5.45%
Z-Spread	807
Modified duration	5.38
Average maturity	8.23
Number of issuers	124
Number of positions	235
Average rating	BBB-
Non Government Bonds	94.79%

MONTHLY RETURNS

IN %	2018		2019		2020		2021		2022		2023	
	Fund	Bench.	Fund	Bench.	Fund	Bench.	Fund	Bench.	Fund	Bench.	Fund	Bench.
January	-0.1	-0.5	4.5	2.0	1.8	1.4	-0.3	0.0	-3.6	-2.2	6.8	3.0
February	-1.4	-0.9	1.4	0.8	0.1	1.0	-0.5	-0.8	-3.9	-2.2	-3.1	-1.3
March	-0.7	0.0	3.3	2.0	-15.9	-5.8	-0.9	-0.4	-2.3	-2.0	-1.5	0.9
April	-1.0	-0.7	1.0	0.3	3.9	1.8	1.0	0.1	-3.7	-2.2	0.3	0.9
May	-0.7	0.0	0.1	1.0	5.8	2.1	0.6	0.5	-2.3	-0.3	-1.2	-0.8
June	-1.6	-0.5	2.9	1.6	3.9	2.1	0.7	0.4	-5.8	-2.3	1.8	0.3
July	2.5	0.8	0.9	0.6	3.1	2.2	-1.5	-0.4	-0.5	0.3	0.3	0.3
August	-0.6	0.5	0.9	1.5	1.9	0.4	1.9	1.1	1.4	-0.3	-2.8	-0.9
September	0.8	-0.1	0.2	-0.2	-1.4	-0.5	-2.0	-1.6	-6.2	-3.5	-0.7	-1.0
October	-2.7	-1.1	1.0	0.5	0.3	-0.1	-3.1	-1.4	-7.3	-3.7	-1.8	-0.6
November	-0.2	0.5	0.4	0.3	3.6	1.3	-1.3	0.2	11.9	5.5	6.2	3.7
December	1.8	1.3	1.0	0.3	2.0	0.6	0.2	-0.2	4.0	1.7		
Year	-4.0	-0.8	19.0	11.3	7.6	6.3	-5.0	-2.4	-18.0	-11.0	3.8	4.3

The following risks may be materially relevant but may not always be adequately captured by the synthetic risk indicator and may cause additional loss:

Credit risk: A significant level of investment in debt securities or risky securities implies that the risk of, or actual, default may have a material impact on performance. The likelihood of this depends on the credit-worthiness of the issuers.

Liquidity risk: Where a significant level of investment is made in financial instruments that may under certain circumstances have a relatively low level of liquidity, there is a material risk that the fund will not be able to transact at advantageous times or prices. This could reduce the fund's returns.

Emerging market risk: Significant investment in emerging markets may expose to difficulties when buying and selling investments. Emerging markets are also more likely to experience political uncertainty and investments held in these countries may not have the same protection as those held in more developed countries.

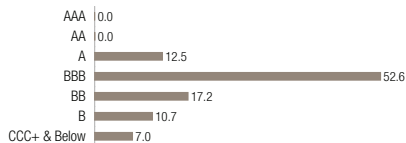
Before taking any investment decision, please read the latest version of the prospectus, the articles of incorporation, the Key Information Documents (KIDs) and the latest annual report and semi-annual report. Please pay attention to the Appendix B "Risk Factors Annex" of the prospectus.

Incorporation of extra-financial risks into the investment decision process may result in underweighting of profitable investments from the sub-fund's investment universe and may also lead the management of the sub-fund to underweight investments that will continue to perform. Sustainability risks may lead to a significant deterioration in the financial profile, profitability or reputation of an underlying investment and may therefore have a significant impact on its market price or liquidity.

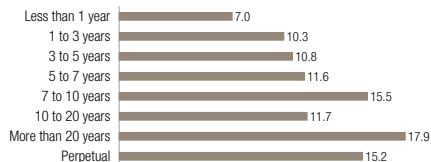
The Fund has been classified as a financial product subject to Article 8 of Regulation (EU) 2019/2088 on sustainability-related disclosures in the financial sector (the "SFDR"). The Fund promotes, among other characteristics, environmental or social characteristics, or a combination of those characteristics, provided that the companies in which the investments are made follow good governance practices.



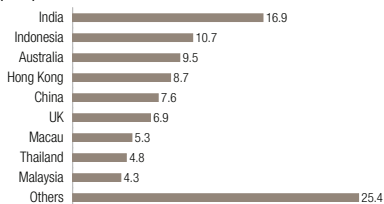
CREDIT RATINGS (IN %)



MATURITIES (IN %)



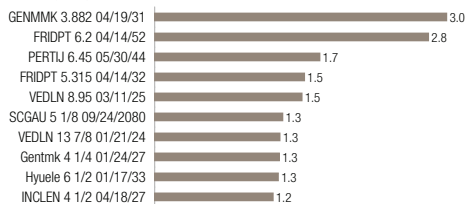
COUNTRIES (IN %)



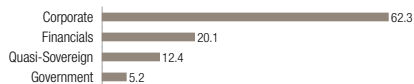
CURRENCIES (IN %)



TOP 10 (IN %)



ISSUER TYPE (IN %)



ข้อมูลการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนในรอบระยะเวลาที่กำหนด

ไม่มี

**รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนเปิดเค เอเซีย แปซิฟิก บอนด์
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่ 1 ธันวาคม 2565 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2566**

1. บมจ.ธนาคารกสิกรไทย

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

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน

ไม่มี

ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งนี้ หรือสิทธิเรียกร้องเป็นศูนย์ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้ หรือ ลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัด

ไม่มี



ข้อมูลการชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

ไม่มี

รายชื่อผู้จัดการกองทุน (หลักและสำรอง) ของกองทุนเบ็ดเค เอเซีย แปซิฟิก บอนด์

ผู้จัดการกองทุนหลัก

ชุนทวารณ ชัตตินานนท์

ผู้จัดการกองทุนสำรอง

ชัยชัย สฤณีคือภีร์ภักษ์

วจนะ วงศ์ศุภสวัสดิ์

ปณตพล ตันพิวิเชียร

ชัยพร ดิเรกโกศา

ฐานันดร โชลิตกุล

อัมไพวรรณ เมลียงนนท์

สารัช อรุณากร

พิชิต ธนภูวนนท์

สุธีวัน พงศธรารักษ์

วีรยา จุลมนต์

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

ไม่มี

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 โดยดำเนินธุรกิจจัดการกองทุนด้วยบุคลากรที่มีคุณภาพพร้อมกับข้อมูล 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 วัฒนชัยวรนันต์	กรรมการ
5. นายประสพสุข ดำรงชิตานนท์	กรรมการ
6. ดร.วิชัย ณรงค์วัฒนชัย	กรรมการ
7. นายพิภวัตร ภัทรนาวิก	กรรมการ

ผู้บริหารระดับสูง

1. นายอดิศร เสริมชัยวงศ์	ประธานกรรมการบริหาร
2. นายสุรเดช เกียรติธนากร	กรรมการผู้จัดการ
3. นางสาวยุพาวดี ตูจินดา	รองกรรมการผู้จัดการ
4. นายชัชชัย สฤษดิ์อภิรักษ์	รองกรรมการผู้จัดการ
5. นางสาวธิดาศิริ ศรีสมิต	รองกรรมการผู้จัดการ



- | | |
|---------------------------------|--------------------------|
| 6. นายวิทวัส อัจฉริยวนิช | รองกรรมการผู้จัดการ |
| 7. นายวจนะ วงศ์ศุภสวัสดิ์ | รองกรรมการผู้จัดการ |
| 8. นางอรอร วงศ์พินิจโรดม | รองกรรมการผู้จัดการ |
| 9. นายปณตพล ตันทวีเชียร | รองกรรมการผู้จัดการ |
| 10. นางสาวภารตี มุณีสิทธิ์ | รองกรรมการผู้จัดการ |
| 11. นางสาวเอื้อพันธ์ เพ็ชรภรณ์ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 12. นางสาวชนาทิพย์ รุ่งคุณานนท์ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 13. นางสาวนฤมล ว่องวุฒิพรชัย | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 14. นางสาววรรณันท์ กุศลพัฒน์ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 15. นางหทัยพัชร์ ชูโต | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 16. นายยุทธนา สิ้นเสีร์กุล | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 17. นายดิเรก เลิศปัญญาวิเศษกุล | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 18. นางสาวจรัสรักษ์ วัฒนสิงหะ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 19. นายชัยพร ดิเรกโกศา | ผู้ช่วย กรรมการผู้จัดการ |
| 20. นายฐานันดร โชลิตกุล | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 21. นายกิตติคุณ ธนรัตน์พัฒนกิจ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 22. นางสาวปิยะนุช เจริญสิทธิ์ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 23. นางสาววิภาดา ลักยพร | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |

ข้อมูล ณ วันที่ 2 ตุลาคม 2566



หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย
开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด

อาคารธนาคารกสิกรไทย ชั้น 6 และ ชั้น 12

เลขที่ 400/22 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพฯ 10400

โทรศัพท์ 0 2673 3888 โทรสาร 0 2673 3988

K

KASIKORNTHAI

รายงานรอบระยะเวลา 6 เดือนแรก

กองทุนเปิดเค เอเซีย แปซิฟิก บอนด์

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี

ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2565 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2566

กองทุนเปิดเค เอเซีย แปซิฟิก บอนด์ (K-APB)

รายงานรอบระยะเวลา 6 เดือนแรก กองทุนรวมกลีกรไทย
ณ 31 พฤษภาคม 2566

หลักทรัพย์จัดการกองทุนกลีกรไทย
开基基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT



บริการทุกระดับประทับใจ

กองทุนเปิดเค เอเซีย แปซิฟิก บอนด์
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2565 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2566

เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

KAsset ขอ นำส่ง “รายงานรอบระยะเวลา 6 เดือนแรก กองทุนเปิดเค เอเซีย แปซิฟิก บอนด์ (K Asia Pacic Bond Fund: K-APB) เพื่อรายงานผลการดำเนินงานย้อนหลังสัดส่วน การลงทุน ตลอดจนงบการเงินของกองทุนดังกล่าวตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2565 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2566

KAsset ขอขอบคุณที่ท่านได้มอบความไว้วางใจเลือกลงทุนกับบริษัท และเราถือเป็นภารกิจ อันสำคัญยิ่งที่จะบริหารจัดการกองทุนให้มีผลการดำเนินงานที่ตีบนความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ภายใต้หลักธรรมาภิบาล พร้อมทั้งพัฒนารูปแบบการลงทุนที่หลากหลาย เพื่อตอบสนองความต้องการในการลงทุนอย่างต่อเนื่อง โดยท่านสามารถสอบถามข้อมูลเกี่ยวกับกองทุนรวมเพิ่มเติม ได้ที่ส่วนบริการผู้ลงทุน KAsset Contact Center โทร. 02-6733888 หรือ www.kasikornasset.com

ขอแสดงความนับถือ

KAsset

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด

รู้ระดับความเสี่ยง เลือกลงทุนอย่างมั่นใจ

ตอบ “CUSTOMER RISK PROFILE” ก่อนลงทุน

ตั้งแต่ 1 ก.ค. 2554 ผู้ลงทุน **ทุกท่าน** จะต้องทำแบบสอบถามเพื่อประเมินความเสี่ยงในการลงทุน (Customer Risk Profile) ตามข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. เพื่อประโยชน์ในการทำธุรกรรม กองทุนรวมได้อย่างต่อเนื่อง

โดยท่านสามารถตอบแบบสอบถาม Customer Risk Profile ก่อนทำการซื้อกองทุนรวม ได้ที่ธนาคารกสิกรไทยทุกสาขา ทั้งนี้ ด้วยข้อกำหนดดังกล่าว ธนาคารจึงขอระงับการทำรายการ **ซื้อ/ขายกองทุนผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ 2 ช่องทาง ได้แก่ K-ATM (บริการธนาคาร ทางเอทีเอ็มกสิกรไทย) และ K-Contact Center (บริการธนาคารทางโทรศัพท์กสิกรไทย) เป็นการชั่วคราว**

สำหรับช่องทางการลงทุนผ่าน K-Cyber Invest (บริการลงทุนในกองทุนรวมทางอินเทอร์เน็ต กสิกรไทย) ทาง www.kasikornasset.com ยังคงเปิดให้บริการปกติ

สอบถามรายละเอียดเพิ่มเติมติดต่อ KAsset Contact Center 02-6733888

กองทุนเปิดเค เอเซีย แปซิฟิก บอนด์
K Asia Pacific Bond Fund : K-APB

ประเภทกองทุน	<ul style="list-style-type: none">• กองทุนรวมตราสารหนี้• กองทุนรวมฟีดเดอร์ (Feeder Fund)• กองทุนรวมที่เน้นลงทุนแบบมีความเสี่ยงต่างประเทศ
อายุโครงการ	ไม่กำหนด
วันที่จดทะเบียนกองทุน	7 ธันวาคม 2560
รอบระยะเวลาบัญชี	1 ธันวาคม – 30 พฤศจิกายน

นโยบายการลงทุน

กองทุนมีนโยบายที่จะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศ โดยจะเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของ LO Funds – Asia Value Bond Fund, (USD), NA (กองทุนหลัก) ในอัตราส่วนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน กองทุนหลักมีนโยบายเน้นลงทุนในพันธบัตร ตราสารหนี้ที่จ่ายดอกเบี้ยในอัตราคงที่หรือลอยตัว และหุ้นกู้แปลงสภาพ (Convertible bonds) ซึ่งออกโดยภาครัฐและภาคเอกชนที่มีการดำเนินการในประเทศแถบภูมิภาคเอเชีย-แปซิฟิกเป็นหลัก กองทุนหลักเป็นกองทุนในกลุ่ม Lombard Odier Funds ที่จดทะเบียนในประเทศลักเซมเบิร์ก (Luxembourg) และจัดตั้งและจัดการโดย Lombard Odier Funds (Europe) S.A. รวมถึงเป็นกองทุนจัดตั้งตามระเบียบของ UCITS (Undertakings for Collective Investment in Transferable Securities) ภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้องของประเทศลักเซมเบิร์ก (Luxembourg) ซึ่งเป็นสมาชิกสามัญของ International Organization of Securities Commissions (IOSCO) โดยมีได้เป็นกองทุนรวมประเภทเฮดจ์ฟันด์ (hedge fund)

LO Funds – Asia Value Bond Fund, (USD), NA (กองทุนหลัก) แบ่งหน่วยลงทุนที่เสนอขายออกเป็นคลาส (Class) ซึ่งจะแตกต่างกันที่รายละเอียดต่างๆ เช่น มูลค่าขั้นต่ำของการสั่งซื้อและมูลค่าคงเหลือขั้นต่ำ โครงสร้างอัตราค่าธรรมเนียม สกิลเงิน คุณสมบัติของผู้ลงทุน หรือลักษณะอื่นๆ ทั้งนี้ กองทุนเปิดเค เอเซีย แปซิฟิก บอนด์ จะลงทุนใน Class NA (Class สำหรับผู้ลงทุนสถาบันและไม่จ่ายเงินปันผล) ซึ่งบริษัทจัดการของสงวนสิทธิ์ที่จะพิจารณาเปลี่ยนแปลง Class ที่ลงทุน โดยคำนึงถึงและรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นสำคัญและถือว่าได้รับมติจากผู้ถือหน่วยลงทุนแล้ว

บริษัทจัดการจะส่งคำสั่งซื้อขายหน่วยลงทุนของกองทุนหลักไปที่ประเทศลักเซมเบิร์ก โดยใช้สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา (USD) เป็นสกุลเงินหลัก ทั้งนี้ บริษัทจัดการของสงวนสิทธิ์ที่จะส่งคำสั่งซื้อขายหน่วยลงทุนของกองทุนหลักในประเทศอื่นๆ นอกเหนือจากประเทศลักเซมเบิร์ก และ/หรือเปลี่ยนแปลงสกุลเงินในภายหลัง โดยถือว่าได้รับความเห็นชอบจากผู้ถือหน่วยลงทุนแล้ว ซึ่งบริษัทจัดการจะคำนึงถึงประโยชน์ของกองทุนเป็นสำคัญ โดยบริษัทจัดการจะประกาศให้ผู้ถือหน่วยลงทุนทราบถึงการเปลี่ยนแปลงล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วัน ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทจัดการ

สำหรับการลงทุนส่วนที่เหลือ กองทุนอาจลงทุนในตราสารแห่งหนึ่ง หรือเงินฝาก หรือหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นทั้งในและต่างประเทศ หรือขาดอกผลโดยวิธีอื่นอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่างตามที่กฎหมาย ก.ล.ด. กำหนด

ทั้งนี้ กองทุนอาจลงทุนในตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Notes หรือ SN) และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นการสร้างผลตอบแทนจากการลงทุนให้สูงขึ้น หรือเพื่อลดค่าใช้จ่ายของกองทุน รวมถึงกองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ

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

กองทุนเปิดเค เอเซีย แปซิฟิก บอนด์

นโยบายป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

นายทะเบียน

บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



รายงานความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นวงษ์ลงทุนกองทุนเปิดเค เอเซีย แปซิฟิก บอนด์

ตามที่ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนเปิดเค เอเซีย แปซิฟิก บอนด์ ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุนได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2565 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2566 แล้วนั้น

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดเค เอเซีย แปซิฟิก บอนด์ โดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

(นางสาวทรงจิต อัญบุญธรรม)

ผู้จัดการบริการผู้ดูแลผลประโยชน์และบริการบัญชีกองทุน

ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2565 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2566

กองทุนเปิดเค เอเซีย แปซิฟิก บอนด์มีนโยบายที่จะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยจะเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน LO Funds - Asia Value Bond - USD (กองทุนหลัก) ในอัตราส่วนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินของกองทุน ซึ่งกองทุนดังกล่าวเป็นกองทุนในกลุ่ม LO Funds ที่จดทะเบียนในประเทศลักเซมเบิร์ก และจัดตั้งและจัดการโดย Lombard Odier Investment Managers กองทุนหลักอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงและเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) และกองทุนหลักอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแปง (Structured products) ทั้งนี้ กองทุนเปิดเค เอเซีย แปซิฟิก บอนด์ อาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงเท่านั้น และกองทุนเปิดเค เอเซีย แปซิฟิก บอนด์ อาจลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการขาดโอกาสโดยวิธีอื่นที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ต. ทั้งนี้ กองทุนอาจจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) โดยในสภาวะการณ์ปกติ กองทุนจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนโดยเฉลี่ยไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566 กองทุนมีการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน LO Funds - Asia Value Bond - USD (กองทุนหลัก) ประมาณร้อยละ 100 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ และร้อยละ 0 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ เป็นเงินฝากธนาคาร และสินทรัพย์อื่น ๆ เพื่อเป็นการดำรงสภาพคล่องของกองทุน

การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบบัญชีปัจจุบันเมื่อเทียบกับรอบบัญชีก่อนหน้า

กองทุนมีการลงทุนในกองทุน LO Funds - Asia Value Bond - USD (กองทุนหลัก) ประมาณร้อยละ 100 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566 เทียบกับสัดส่วนประมาณร้อยละ 96.92 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2565 ในขณะที่กองทุนมีการลงทุนในเงินฝากและตราสารหนี้ระยะสั้น ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566 คิดเป็นอัตราส่วนประมาณร้อยละ 0 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน เปรียบเทียบกับประมาณร้อยละ 3.08 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2565 โดยกองทุนมีการทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนประมาณร้อยละ 93.30 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566 เทียบกับสัดส่วนประมาณร้อยละ 90.12 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2565

ผลการดำเนินงานของกองทุน

กองทุนมีผลตอบแทนจากการดำเนินงานตั้งแต่จัดตั้งกองทุนจนถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2566 อยู่ที่ -3.00%

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

กองทุนหลักมีผลตอบแทนจากการดำเนินงานในรอบระยะเวลา 1 ปี และผลตอบแทนจากการดำเนินงานในรอบระยะเวลา 5 ปี ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566 อยู่ที่ -2.76% และ 0.754% ตามลำดับ โดยมีค่าความผันผวนระยะเวลา 5 ปี (Fund Volatility) ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566 อยู่ที่ 13.06%

กองทุนเปิดเค เอเชีย แปซิฟิก บอนด์



ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดเค เอเชีย แปซิฟิก บอนด์-A ชนิดสะสมมูลค่า Fund Performance of K Asia Pacific Bond Fund-A)

(1) ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทินย้อนหลัง/Calendar Year Performance

หน่วย : % ต่อปี (% p.a.)

ปี/Year	2556 (2013)	2557 (2014)	2558 (2015)	2559 (2016)	2560 ^{NS} (2017)	2561 (2018)	2562 (2019)	2563 (2020)	2564 (2021)	2565 (2022)
ผลตอบแทนของหน่วย/Fund Return					0.23	-5.79	15.45	4.53	-5.38	-20.81
ผลตอบแทนตัวชี้วัด/Benchmark Return					N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน/Fund Standard Deviation					0.91	2.70	2.31	10.10	5.15	9.47
ความผันผวน (Standard deviation) ของตัวชี้วัด/Benchmark Standard Deviation					N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A

^{NS} ผลการดำเนินงานตั้งแต่เริ่มต้นถึงก่อนจบงบการเงินสุดท้ายของปีปฏิทิน/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.)	^{NS} 01/2301 Since Inception Return (% p.a.)
ผลตอบแทนของหน่วย/Fund Return	-1.01	-3.49	2.14	-7.85	-5.78	-2.43		-3.00
ผลตอบแทนตัวชี้วัด/Benchmark Return	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A		N/A
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี)/Fund Standard Deviation (% p.a.)	5.92	5.86	5.88	9.17	6.90	6.99		6.72
ความผันผวน (Standard deviation) ของตัวชี้วัด (% ต่อปี)/Benchmark Standard Deviation (% p.a.)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A		N/A

ตัวชี้วัด

ไม่มีเนื่องจากกองทุนนี้ลงทุนในตราสารหนี้

Benchmark

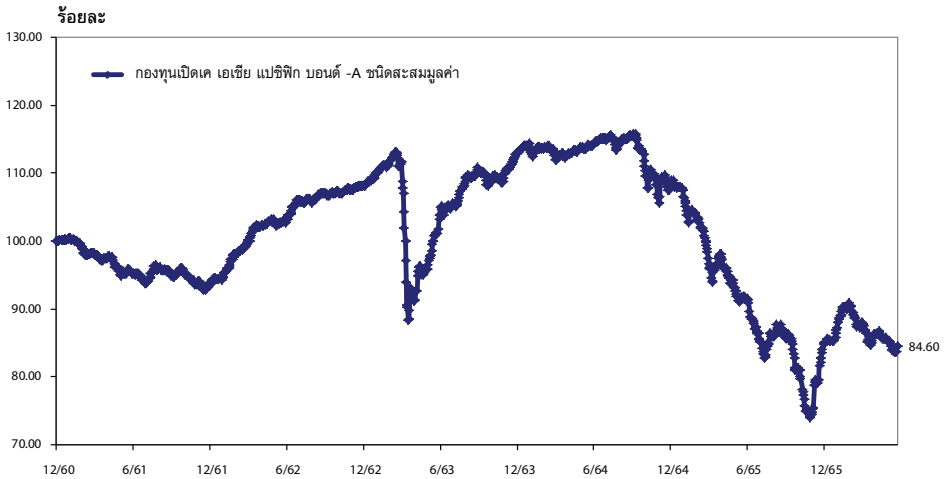
There is no benchmark for K-APB since the Master Fund is not actively managed against any benchmark.

ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนฯ ไม่ได้เป็นชี้แจงถึงผลการดำเนินงานในอนาคต /Past performance is not indicative of future results.

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

บริการลูกค้าระดับประทับใจ

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดเค เอเซีย แปซิฟิก บอนด์ -A ชนิดสะสมมูลค่า
เทียบกับเกณฑ์มาตรฐาน*
สิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2566



* ตัวชี้วัด

ไม่มี เนื่องจากกองทุนนี้ลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักที่ไม่มีดัชนีชี้วัด

กองทุนเปิดเค เอเซีย แปซิฟิก บอนด์

กองทุนเปิดเค เอเซีย แปซิฟิก บอนด์
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

บาท

สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม			2,384,702,091.66
เงินฝากธนาคาร			55,658,336.32
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย			121,261.03
จากสัญญาอนุพันธ์			16,790,312.79
รวมสินทรัพย์			<u>2,457,272,001.80</u>
หนี้สิน			
เจ้าหนี้			
จากสัญญาอนุพันธ์			71,614,738.80
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน			15,046,479.86
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย			1,954,715.40
หนี้สินอื่น			47,020.82
รวมหนี้สิน			<u>88,662,954.88</u>
สินทรัพย์สุทธิ			<u>2,368,609,046.92</u>
สินทรัพย์สุทธิ			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน			2,799,733,748.22
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล			62,102,029.49
กำไร(ขาดทุน)สะสมจากการดำเนินงาน			(493,226,730.79)
สินทรัพย์สุทธิ			<u>2,368,609,046.92</u>
ประเภท	สินทรัพย์สุทธิ	จำนวนหน่วยลงทุน	สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย
ชนิดสะสมมูลค่า	2,368,609,046.92	279,973,374.8220	8.4601

กองทุนเบ็ดเค เอเชีย แปซิฟิก บอนด์
งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทอุตสาหกรรม

	จำนวนเงินต้น/ จำนวนหน่วย (,000)	มูลค่าที่ตราไว้ (,000)	เงินตรา ต่างประเทศ (,000)	มูลค่ายุติธรรม บาท (,000)	% เงินลงทุน
หน่วยลงทุน					
กองทุนเบ็ดเค					
Lombard Odier Funds					
Lombard Odier Funds SICAV-Asia Value Bond SHS N USD					
Unhedged-Capitalisation	508.48	76,396.48 (USD)	68,575.19 (USD)	2,384,702.09	100.00
รวมหน่วยลงทุน				2,384,702.09	100.00
รวมเงินลงทุน - 100% (ราคาทุน 2,462,098,541.47 บาท)				2,384,702.09	100.00

กองทุนเปิดเค เอเซีย แปซิฟิก บอนด์

กองทุนเปิดเค เอเซีย แปซิฟิก บอนด์

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2565 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2566

	บาท
รายได้	
รายได้ดอกเบี้ย	158,413.87
รวมรายได้	158,413.87
ค่าใช้จ่าย	
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	8,992,169.91
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	335,707.66
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	479,582.41
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	54,849.34
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ	32,714.34
รวมค่าใช้จ่าย	9,895,023.66
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) สุทธิ	(9,736,609.79)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน	
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(7,149,007.86)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	54,276,081.64
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	(649,040.00)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	(53,349,681.15)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	5,182,590.73
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	4,490,814.48
รวมกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น	2,801,757.84
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้	(6,934,851.95)
หัก ภาษีเงินได้	23,762.09
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้	(6,958,614.04)

**รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพันของ
กองทุนเปิดเค เอเซีย แปซิฟิก บอนด์
ข้อมูล ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566**

รายละเอียดการลงทุน

	มูลค่าตาม ราคาตลาด (บาท)	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	55,156,006.83	2.33
เงินฝาก	55,156,006.83	2.33
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	2,385,325,682.18	100.71
ประเทศลักเซมเบิร์ก		
หน่วยลงทุน	2,384,702,091.66	100.68
ประเทศเบลเยียม		
เงินฝาก	623,590.52	0.03
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(54,824,426.01)	(2.31)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน	(54,824,426.01)	(2.31)
สินทรัพย์หรือหนี้สินอื่น	(17,048,216.08)	(0.72)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	2,368,609,046.92 บาท	
อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (PTR) : 3.22%		

กองทุนเปิดเค เอเซีย แปซิฟิก บอนด์

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	0.00	0.00
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	55,779,597.35	2.35
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับ ที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	0.00	0.00
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่า อันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือ ตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	0.00	0.00
(จ) ตราสารที่มีคุณสมบัติไม่ครบตามประกาศคณะกรรมการกำกับ ตลาดทุนที่ ทน.87/2558	0.00	0.00

รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งนี้เงินฝาก หรือ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุนที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว

ประเภท	ผู้ออก	วันครบ กำหนด	อันดับ ความน่าเชื่อถือ ของตราสาร	อันดับ ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก/ ค้ำประกัน	มูลค่า หน้าตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด
1.	เงินฝากธนาคาร Euroclear SA.NA		N/A	N/A		623,590.52
2.	เงินฝากธนาคาร บมจ.ธนาคารกสิกรไทย		N/A	AA+(tha)		7,708,662.04
3.	เงินฝากธนาคาร บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์		N/A	AA+(tha)		47,447,344.79

สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูงต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนที่บริษัทจัดการตั้งไว้ในแผนการลงทุนสำหรับกลุ่ม
ตราสารตาม (ง) เท่ากับ 0.00%

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	อันดับ ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก	วัตถุประสงค์	มูลค่าตาม ราคาตลาด	% NAV	วันครบ กำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน							
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Bank of Ayudhya Pcl.	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	22,825.00	0.00%	21 มิ.ย. 2566	22,825.00
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kiatnakin Phatra Bank Plc.	A	ป้องกันความเสี่ยง	4,232,500.00	0.18%	21 มิ.ย. 2566	4,232,500.00
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(94,905.00)	0.00%	21 มิ.ย. 2566	(94,905.00)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(536,610.00)	-0.02%	21 มิ.ย. 2566	(536,610.00)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	39,960.00	0.00%	21 มิ.ย. 2566	39,960.00
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(6,345,869.06)	-0.27%	19 ก.ค. 2566	(6,345,869.06)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	8,503,112.50	0.36%	19 ก.ค. 2566	8,503,112.50
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(1,549,279.69)	-0.07%	19 ก.ค. 2566	(1,549,279.69)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	TMBThanachart Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(1,957,521.87)	-0.08%	19 ก.ค. 2566	(1,957,521.87)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	CIMB Thai Bank Plc.	AA-(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(5,975,601.56)	-0.25%	7 ส.ค. 2566	(5,975,601.56)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(3,870,740.63)	-0.16%	30 ส.ค. 2566	(3,870,740.63)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(1,866,816.87)	-0.08%	30 ส.ค. 2566	(1,866,816.87)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	137,759.38	0.01%	30 ส.ค. 2566	137,759.38
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	608,587.50	0.03%	30 ส.ค. 2566	608,587.50
สัญญาฟอว์เวิร์ด	TMBThanachart Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	893,240.63	0.04%	30 ส.ค. 2566	893,240.63
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(782,222.22)	-0.03%	20 ก.ย. 2566	(782,222.22)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(1,859,650.00)	-0.08%	20 ก.ย. 2566	(1,859,650.00)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(514,388.89)	-0.02%	20 ก.ย. 2566	(514,388.89)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	TMBThanachart Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	2,117,927.78	0.09%	20 ก.ย. 2566	2,117,927.78
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Krung Thai Bank Pcl.	AAA(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	(622,683.33)	-0.03%	30 ต.ค. 2566	(622,683.33)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(3,704,746.67)	-0.16%	30 ต.ค. 2566	(3,704,746.67)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(5,511,150.00)	-0.23%	30 ต.ค. 2566	(5,511,150.00)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(1,305,150.00)	-0.06%	30 ต.ค. 2566	(1,305,150.00)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(340,777.78)	-0.01%	30 พ.ย. 2566	(340,777.78)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(4,588,444.44)	-0.19%	30 พ.ย. 2566	(4,588,444.44)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(1,157,500.00)	-0.05%	30 พ.ย. 2566	(1,157,500.00)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	234,400.00	0.01%	30 พ.ย. 2566	234,400.00

กองทุนเปิดเค เอเซีย แปซิฟิก บอนด์

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ต่อ)

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	อันดับ ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก	วัตถุประสงค์	มูลค่าตาม ราคาตลาด	% NAV	วันครบ กำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน							
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(3,049,650.60)	-0.13%	9 ม.ค. 2567	(3,049,650.60)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(11,292,157.10)	-0.48%	9 ม.ค. 2567	(11,292,157.10)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(6,655,742.90)	-0.28%	5 ก.พ. 2567	(6,655,742.90)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(3,313,201.20)	-0.14%	5 ก.พ. 2567	(3,313,201.20)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	CIMB Thai Bank Plc.	AA-(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(1,967,693.99)	-0.08%	11 มี.ค. 2567	(1,967,693.99)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(2,752,234.97)	-0.12%	11 มี.ค. 2567	(2,752,234.97)

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

อันดับความน่าเชื่อถือระยะยาวสำหรับประเทศไทย

AAA (tha)

‘AAA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของอันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศไทย ซึ่งกำหนดโดยฟิทช์โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้กับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย และโดยปกติแล้ว จะกำหนดให้แก่ตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล

AA (tha)

‘AA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย โดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินขั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย

A (tha)

‘A’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม การเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจอาจมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้โดยตรงตามกำหนดของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

BBB (tha)

‘BBB’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม มีความเป็นไปได้มากกว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะส่งผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

เครื่องหมายพิเศษสำหรับประเทศไทย “tha” จะถูกระบุไว้ต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือทุกอันดับ เพื่อแยกความแตกต่างจากการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระดับสากล เครื่องหมาย “+” หรือ “-” อาจจะถูกกระบุไว้เพิ่มเติมต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือสำหรับประเทศหนึ่งๆ 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 มีความเป็นไปได้ที่ผู้ถือตราสารจะไม่ได้รับการชำระหนี้น้อยกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับต่ำกว่าอย่างไรก็ตามบริษัทผู้ออกตราสารมีความเสี่ยงจากความไม่แน่นอนในการดำเนินธุรกิจ การเงิน และการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจ ซึ่งอาจส่งผลให้บริษัทผู้ออกตราสารไม่สามารถชำระหนี้ได้

B

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ B มีความเป็นไปได้ที่ผู้ถือตราสารจะไม่ได้รับการชำระหนี้มากกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Ba แต่บริษัทผู้ออกตราสารยังคงมีความสามารถในการชำระหนี้ในปัจจุบัน ทั้งนี้ การเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ 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

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

-ไม่มี-

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2565 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	8,992.17	0.40
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	335.71	0.01
ค่าธรรมเนียมทะเบียน(Registrar Fee)	479.58	0.02
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	111.33	0.00
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	9,918.79	0.43

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

**ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

***ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

ข้อมูลการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนในรอบระยะเวลาที่กำหนด

-ไม่มี-

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับ
กองทุนเปิดเค เอเซีย แปซิฟิก บอนด์
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2565 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2566

1. บมจ.ธนาคารกสิกรไทย

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

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทิน
ล่าสุด

-ไม่มี-

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

-ไม่มี-



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 02-6733888 โทรสาร 02-6733988