KASIKORNTHAI

รายงานประจำปี

กองทุนเปิดเค เอเชีย แปซิฟิก บอนด์ (K-APB)

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 7 ธันวาคม 2560

ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2561

กองทุนเปิดเค เอเชีย แปซิฟิก บอนด์ (K-APB)

รายงานประจำปี

ณ 30 พฤศจิกายน 2561

หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย

开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT

บริการทุกระดับประทับใจ

กองทุนเปิดเค เอเชีย แปซิฟิก บอนด์

ประเภทโครงการ	กองทุนรวมหน่วยลงทุนที่เน้นลงทุนในกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว (Feeder Fund) ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน
อายุโครงการ	ไม่กำหนด
เงินทุนของโครงการ	5,000 ล้านบาท
จำนวนหน่วยลงทุน	500 ล้านหน่วย
วันที่จดทะเบียนกองทุน	7 ธันวาคม 2560
รอบระยะเวลาบัญชี	1 ธันวาคม – 30 พฤศจิกายน

วัตถุประสงค์และนโยบายการลงทุนของโครงการ

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

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

บริษัทจัดการจะส่งคำสั่งซื้อขายหน่วยลงทุนของกองทุนหลักไปที่ประเทศลักเซมเบิร์ก โดยใช้สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา (USD) เป็นสกุลเงินหลัก ทั้งนี้ บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิที่จะส่งคำสั่งซื้อขายหน่วยลงทุนของกองทุนหลักในประเทศอื่นๆ นอกเหนือจากประเทศลักเซมเบิร์ก และ/

หรือเปลี่ยนแปลงสกุลเงินในภายหลัง โดยถือว่าได้รับความเห็นชอบจากผู้ถือหน่วยลงทุนแล้ว ซึ่งบริษัทจัดการจะคำนึงถึงประโยชน์ของกองทุนเป็นสำคัญ โดยบริษัทจัดการจะประกาศให้ผู้ถือหน่วยลงทุนทราบถึงการเปลี่ยนแปลงล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วันโดยจะติดประกาศที่สำนักงานของบริษัทจัดการและผู้สนับสนุนการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนและที่เว็บไซต์ของบริษัทจัดการ
สำหรับการลงทุนส่วนที่เหลือ กองทุนอาจลงทุนในตราสารแห่งหนี้ หรือเงินฝาก หรือหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นทั้งในและต่างประเทศ หรือหาดอกผลโดยวิธีอื่นอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่างตามที่กฎหมาย ก.ล.ต. 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.ต. กำหนด

นโยบายการจ่ายเงินปันผล
ไม่จ่ายเงินปันผล

ผู้ดูแลผลประโยชน์
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

นายทะเบียน
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

สรุปข้อมูลการเงินที่สำคัญ

	ปี 2560/2561 วันที่ 7 ธันวาคม 2560 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2561
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	1,261,994,103.09
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท)	9.3210
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน (บาท)	-107,370,235.71
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน ต่อหน่วยลงทุน (บาท)	-0.6790
การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%) *	-6.79
การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%) **	-

* ใช้ข้อมูลวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลาบัญชี

** ไม่มี เนื่องจากกองทุนนี้ลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักที่ไม่มีดัชนีชี้วัด

รายงานและวิเคราะห์ผลการลงทุนของ กองทุนเปิดเค เอเชีย แปซิฟิก บอนด์ (K-APB) รอบระยะเวลา 7 ธันวาคม 2560 - 30 พฤศจิกายน 2561

ภาวะตลาด

ภาพรวมสภาวะการลงทุนทั้งในตลาดหลักทรัพย์และตลาดตราสารหนี้สำหรับภูมิภาคเอเชีย ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมาพบว่า ในช่วงต้นปี 2561 ภูมิภาคเอเชียได้รับผลกระทบจากปัจจัยภายนอก ซึ่งเป็นแรงกดดันการลงทุนทั่วโลก โดยนักลงทุนเริ่มมีความกังวลเกี่ยวกับการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ย ของธนาคารกลางสหรัฐอเมริกาเร็วกว่าที่คาด เนื่องด้วยทางตัวเลขเศรษฐกิจต่างบ่งชี้ถึงการเติบโต ที่แข็งแกร่งของเศรษฐกิจสหรัฐ ส่งผลให้อัตราผลตอบแทนพันธบัตรสหรัฐฯปรับตัวขึ้นจนเกือบแตะ ระดับ 3% ทำให้มีเงินลงทุนไหลออกจากตลาดเกิดใหม่ ในช่วงดังกล่าว นอกจากนี้ ประธานาธิปดีทรัมป์มีการประกาศมาตรการกีดกันทางการค้ากับหลายประเทศเริ่มด้วยสินค้านำเข้า จำพวกเหล็กและอลูมิเนียม และต่อด้วยการมาตรการการเรียกเก็บภาษีนำเข้าจากจีนโดยตรง ซึ่ง จีนมีการโต้ตอบต่อมาตรการนี้โดยการเพิ่มภาษีนำเข้าเช่นกัน โดยการขึ้นภาษีของทั้ง 2 ประเทศ มี ด้วยกัน 2 รอบ ในเดือนกรกฎาคม 2561 และ กันยายน 2561 ยอดรวมการเรียกเก็บจากสินค้าจีน ทั้งหมด 2.5 แสนล้านดอลลาร์ ขณะที่จีนโต้ตอบด้วยการเรียกเก็บภาษี 1.1 แสนล้านดอลลาร์จาก สหรัฐฯ ปัญหาความไม่แน่นอนจากการตอบโต้ทางการค้าที่ยังเจรจากันไม่ได้ของ 2 ประเทศนี้ทำให้ นักลงทุนมีตวามกังวลและส่งผลลบต่อภาวะการลงทุนในจีนและเอเชียโดยรวมอย่างหนักในช่วงที่ ผ่านมา

ในส่วนของประเทศหลักอื่นๆในภูมิภาคเอเชีย จีนยังคงเติบโตได้ดีตามเป้าหมาย โดยมีการ เติบโต 6.8% ในครึ่งปีแรก ตัวเลขทางการส่งออกยังไม่ได้รับกระทบจากมาตรการกีดกันทางการค้า มากนัก ในแง่การปฏิรูปเศรษฐกิจก็ยังคงมีการดำเนินต่อไปหากแต่ไม่ได้มีมาตรการใหม่ออกมาเพิ่ม ที่จะกดดันตลาด โดยเริ่มเห็นถึงการฟื้นตัวของตลาดอสังหาริมทรัพย์ นอกจากนี้ทางการจีน (PBoC) ยังมีการประกาศลดอัตราส่วนเงินกันสำรองขั้นต่ำ (Reserve Requirement Ratio: RRR) ลง เพื่อให้ภาคธนาคารมีสภาพคล่องเพิ่มขึ้น สะท้อนความต้องการผ่อนคลายนโยบายการ เงินลงเพื่อหนุนเศรษฐกิจ หลังความตึงเครียดทางการค้ากับสหรัฐฯ เพิ่มสูงขึ้น และเพื่อลดความ ตึงตัวในตลาดการเงินหลังการประกาศขึ้นดอกเบี้ยของ Fed ได้ส่งผลให้อัตราดอกเบี้ยในตลาดโลก ปรับตัวสูงขึ้น และ Bond Yield สหรัฐฯ ที่ปรับตัวสูงขึ้นสู่ระดับสูงสุดในรอบหลายปีหลังตัวเลข เศรษฐกิจออกมาแข็งแกร่งต่อเนื่อง

อินเดียมีการเติบโตที่ดีโดยได้รับอานิสงค์จากการบริโภคภายในประเทศ แต่การที่ราคาน้ำมัน มีการปรับตัวขึ้นอย่างต่อเนื่องส่งผลกระทบในทางลบกับอินเดียซึ่งต้องนำเข้าน้ำมันเป็นหลัก ขณะที่ เหตุการณ์สำคัญเกี่ยวกับการฉ้อโกงของธนาคาร ปันจาบ เนชันแนล ซึ่งเป็นธนาคารของรัฐบาลส่ง ผลกระทบกับความเชื่อมั่นของนักลงทุนเกี่ยวกับมาตรการของรัฐในอนาคต นอกจากนี้นักลงทุนยัง

คงต้องจับตามองการเลือกตั้งใหญ่ที่จะเกิดขึ้นในปี 2562 ว่าพรรคของนายโมดิยังจะได้รับเลือกตั้งต่ออีกสมัยเพื่อดำเนินนโยบายต่อเนื่องหรือไม่ สำหรับประเทศเกาหลีใต้ เศรษฐกิจยังคงเติบโตอย่างต่อเนื่อง ภาคการส่งออกเติบโตได้ดีจากการส่งออกอุปกรณ์อิเล็กโทรนิค อย่างไรก็ตาม หลังจากนี้ต้องจับตาดูว่านโยบายกีดกันทางการค้าจะส่งผลกระทบมากน้อยเพียงใด ด้านความตึงเครียดในคาบสมุทรเกาหลีดูมีความคลี่คลายลงหลังจากผู้นำสูงสุดของเกาหลีเหนือ คิม จอง-อึน มีการพบปะกับผู้นำของหลายๆประเทศเพื่อหาข้อตกลงที่จะระงับการพัฒนาอาวุธนิวเคลียร์ส่งผลให้นักลงทุนคลายความกังวลลง

ปัจจัยที่นักลงทุนยังคงต้องจับตามองต่อไป คือประเด็นเรื่องสงครามการค้าระหว่างสหรัฐอเมริกาและจีน ประกอบกับการขึ้นดอกเบี้ยพร้อมลดการผ่อนคลายของมาตรการทางการเงินของประเทศต่างๆทั่วโลก โดยเฉพาะสหรัฐฯ และยุโรป ขณะที่การเจรจาเรื่อง Brexit ระหว่างอังกฤษกับสหภาพยุโรปยังคงหาข้อตกลงกันไม่ได้ ความไม่แน่นอนต่างๆเหล่านี้อาจจะกระทบต่อความตวามเชื่อมั่นของนักลงทุนเป็นปัจจัยกดดันให้มีเม็ดเงินที่ไหลเข้าออกจากภูมิภาคเอเชีย

<u>ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม</u>

กองทุนเปิดเค เอเชีย 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) และกองทุนหลักอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured products) ทั้งนี้ กองทุนเปิดเค เอเชีย แปซิฟิก บอนด์ อาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงเท่านั้น และกองทุนเปิดเค เอเชีย แปซิฟิก บอนด์ อาจลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาดอกผลโดยวิธีอื่นที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ต. ทั้งนี้ กองทุนอาจจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) โดยในสภาวการณ์ปกติ กองทุนจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนโดยเฉลี่ยไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2561 กองทุนมีการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน LO Funds - Asia Value Bond – USD (กองทุนหลัก) ประมาณร้อยละ 97.92 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ และร้อยละ 2.08 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ เป็นเงินฝากธนาคาร และสินทรัพย์อื่นๆเพื่อเป็นการดำรงสภาพคล่องของกองทุน

<u>การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบปีบัญชีที่ผ่านมาเมื่อเทียบกับรอบปีบัญชีก่อนหน้า</u>

กองทุนมีการลงทุนในกองทุน LO Funds - Asia Value Bond – USD (กองทุนหลัก) ประมาณร้อยละ 97.92 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2561 ในขณะที่กองทุนมีการลงทุนในเงินฝากและตราสารหนี้ระยะสั้น ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2561 คิดเป็นอัตราส่วนประมาณร้อยละ 2.08 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยกองทุนมีการทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนประมาณร้อยละ 89.50 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2561 ทั้งนี้กองทุนเป็นกองทุนที่เพิ่งจัดตั้งในรอบบัญชีนี้

<u>ผลการดำเนินงานของกองทุน</u>

กองทุนมีผลตอบแทนจากการดำเนินงานตั้งแต่จัดตั้งกองทุนจนถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2561 อยู่ที่ –6.79%

<u>ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก</u>

กองทุนหลักมีผลตอบแทนจากการดำเนินงานในรอบระยะเวลา 1 ปี และผลตอบแทนจากการดำเนินงานในรอบระยะเวลา 5 ปี ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2561 อยู่ที่ -5.23% และ 26.98% ตามลำดับ โดยมีค่าความผันผวนระยะเวลา 5 ปี (Fund Volatility) ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2561 อยู่ที่ 3.21%

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดเค เอเชีย แปซิฟิก บอนด์

(1) ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทินย้อนหลัง

หน่วย : % ต่อปี

ปี	2560*S
ผลตอบแทนกองทุนรวม	0.23
ผลตอบแทนตัวชี้วัด**	
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน	0.94
ความผันผวน (Standard deviation) ของตัวชี้วัด	

*S ผลการดำเนินงานตั้งแต่วันจัดตั้งกองทุนจนถึงวันทำการสุดท้ายของปีปฏิทิน

(2) ผลการดำเนินงานย้อนหลัง ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2561

	ตั้งแต่ต้นปี	3 เดือน	6 เดือน	ตั้งแต่จัดตั้ง (ต่อปี)
ผลตอบแทนกองทุนรวม	-7.01	-2.47	-2.57	-6.79
ผลตอบแทนตัวชี้วัด**				
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี)	2.69	2.64	2.82	2.62
ความผันผวน (Standard deviation) ของตัวชี้วัด (% ต่อปี)				

** ตัวชี้วัด
ไม่มี เนื่องจากกองทุนนี้ลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักที่ไม่มีดัชนีชี้วัด
ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวม มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต
เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2561 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2561

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	5,729.11	0.40
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	213.89	0.02
ค่านายทะเบียน (Registrar Fee)	305.55	0.02
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขาย ในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขาย ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ (Other Expenses)**	136.72	0.01
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด (Total Fund's Direct Expenses)*	**6,385.27**	**0.45**

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

** ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

*** ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 7 ธันวาคม 2560 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2561

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	11,318.90	0.79
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	422.57	0.03
ค่านายทะเบียน (Registrar Fee)	603.67	0.04
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าตรวจสอบบัญชี (Audit Fee)	100.00	0.01
ค่าใช้จ่ายในการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก (Set up Fund Expense)	107.00	0.01
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ (Other Expenses)**	58.34	0.00
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด (Total Fund's Direct Expenses)* **	**12,610.48**	**0.88**

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

** ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

*** ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

ไทยพาณิชย์ SCB

รายงานความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหน่วยลงทุนกองทุนเปิดเค เอเชีย แปซิฟิก บอนด์

ตามที่ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนเปิดเค เอเชีย แปซิฟิก บอนด์ ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุนได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับระยะเวลารอบปีบัญชีตั้งแต่วันที่ 7 ธันวาคม 2560 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2561 และรอบระยะเวลาบัญชี 6 เดือนหลังของปีบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2561 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2561 แล้วนั้น

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

ขอแสดงความนับถือ
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

(นางสาวเชาวนี แสงพงษ์นภา)
ผู้จัดการบริการผู้ดูแลผลประโยชน์

ธรรมนิติ
DHARMNITI

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด
178 อาคารธรรมนิติ ชั้น 6-7, ซอยเพิ่มทรัพย์ (ประชาชื่น 20) ถนนประชาชื่น แขวงบางซื่อ เขตบางซื่อ กรุงเทพมหานคร 10800
DHARMNITI AUDITING CO., LTD.
178 Dharmniti Building, 6th-7th Floor, Soi Permsap (Prachachuen 20), Prachachuen Road, Bangsue, Bangkok 10800
Telephone : (66) 0-2596-0500
Facsimile : (66) 0-2596-0560
www.daa.co.th

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหน่วยลงทุนและบริษัทจัดการ
กองทุนเปิดเค เอเชีย แปซิฟิก บอนด์

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดเค เอเชีย แปซิฟิก บอนด์ (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วย งบดุลและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2561 งบกำไรขาดทุนและกำไรสะสม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสดและข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 7 ธันวาคม 2560 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2561 และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดเค เอเชีย แปซิฟิก บอนด์ ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2561 ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ กระแสเงินสดและข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 7 ธันวาคม 2560 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2561 โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่า ข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหาร เพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ธรรมนิติ
DHARMNITI

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

ธรรมนิติ
DHARMNITI

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางสาวสุลลิต อาดสว่าง

(นางสาวสุลลิต อาดสว่าง)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 7517

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด
กรุงเทพมหานคร
วันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2562

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค เอเชีย แปซิฟิก บอนด์
งบดุล
ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2561

	หมายเหตุ	บาท
สินทรัพย์		
เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม	2.3, 3, 4	1,235,756,014.43
(ราคาทุน ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2561 เท่ากับ 1,284,703,200.54 บาท)		
เงินฝากธนาคาร	5, 12	24,201,877.62
ลูกหนี้สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าสุทธิ	12, 13.6	3,012,158.76
ลูกหนี้จากการลงทุน		
ดอกเบี้ยค้างรับ		82,329.75
รวมสินทรัพย์		1,263,052,380.56
หนี้สิน		
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		4,000.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	12	1,024,341.56
หนี้สินอื่น		29,935.91
รวมหนี้สิน		1,058,277.47
สินทรัพย์สุทธิ		1,261,994,103.09
สินทรัพย์สุทธิ		
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		
หน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย มูลค่าตราไว้หน่วยละ 10 บาท		1,353,912,069.93
(ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2561 จำนวน 135,391,206.9933 หน่วย)		
กำไร (ขาดทุน) สะสม		
ยังไม่ได้จัดสรร		(107,370,235.71)
บัญชีปรับสมดุล		15,452,268.87
สินทรัพย์สุทธิ		1,261,994,103.09
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย	2.5	9.3210

(ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2561 คำนวณจากหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด 135,391,206.9933 หน่วย)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค เอเชีย แปซิฟิก บอนด์
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2561

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม ดอลลาร์สหรัฐฯ	มูลค่ายุติธรรม บาท	%
หน่วยลงทุน				
หน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ				
กองทุน LO Funds - Asia Value Bond Fund, (USD), NA	285,881.4380	37,551,841.94	1,235,756,014.43	100.00
(ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2561 ราคาทุน 39,704,559.87 ดอลลาร์สหรัฐฯ 1,284,703,200.54 บาท)				
รวมหน่วยลงทุน			1,235,756,014.43	100.00
รวมเงินลงทุน			1,235,756,014.43	100.00
(ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2561 ราคาทุน 1,284,703,200.54 บาท)				

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค เอเชีย แปซิฟิก บอนด์
งบกำไรขาดทุนและกำไรสะสม
สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 7 ธันวาคม 2560 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2561

	หมายเหตุ	บาท
รายได้จากการลงทุน	2.2	
รายได้ดอกเบี้ยรับ		342,258.24
รวมรายได้		342,258.24
ค่าใช้จ่าย	2.2	
ค่าธรรมเนียมในการจัดการ	6, 12	11,318,902.05
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	6	422,572.37
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	6, 12	603,674.73
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		100,000.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ	8	165,336.88
รวมค่าใช้จ่าย		12,610,486.03
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) สุทธิจากการลงทุน		(12,268,227.79)
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) อื่น		
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	2.4	(2,683,614.01)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	2.4, 7	21,881,896.62
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	2.4	(30,259,800.00)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	2.4, 8	3,012,158.76
รวมรายได้ (ค่าใช้จ่าย) อื่น		(8,049,358.63)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน		
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	2.2	(16,211,007.53)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	2.2, 9	(70,841,641.76)
รวมกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้น		(87,052,649.29)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		(107,370,235.71)
กำไร (ขาดทุน) สะสมต้นงวด		-
บวก การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		(107,370,235.71)
กำไร (ขาดทุน) สะสมปลายงวด		(107,370,235.71)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค เอเชีย แปซิฟิก บอนด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 30 พฤศจิกายน 2561

1. ลักษณะของกองทุน

กองทุนเปิดเค เอเชีย แปซิฟิก บอนด์ (K Asia Pacific Bond Fund: K-APB) เป็นกองทุนรวมหน่วยลงทุนที่เน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว (Feeder fund) ซึ่งเป็นกองทุนรวมตราสารหนี้ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยมีลักษณะของกองทุนดังนี้

วันที่จดทะเบียนจัดตั้งกองทุน : วันที่ 7 ธันวาคม 2560
ทุนจดทะเบียนของโครงการ : จำนวน 5,000 ล้านบาท แบ่งเป็น 500 ล้านหน่วยลงทุน หน่วยลงทุนละ 10 บาท
อายุของโครงการ : ไม่จำกัดอายุโครงการ
นโยบายจ่ายเงินปันผล : ไม่จ่ายเงินปันผล

กองทุนเปิดเค เอเชีย แปซิฟิก บอนด์ จัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด

กองทุนมีนโยบายที่จะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศ โดยจะเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของ LO Funds - Asia Value Bond Fund, (USD), NA (กองทุนหลัก) ในอัตราส่วนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน กองทุนหลักมีนโยบายเน้นลงทุนในพันธบัตร ตราสารหนี้ที่จ่ายดอกเบี้ยในอัตราคงที่หรือลอยตัวและหุ้นกู้แปลงสภาพ (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 Commission (IOSCO) โดยมิได้เป็นกองทุนรวมประเภทเฮ็ดจ์ฟันด์ (hedge fund)

LO Funds - Asia Value Bond Fund, (USD), NA (กองทุนหลัก) แบ่งหน่วยลงทุนที่เสนอขายออกเป็นคลาส (Class) ซึ่งจะแตกต่างกันที่รายละเอียดต่างๆ เช่น มูลค่าขั้นต่ำของการสั่งซื้อและมูลค่าคงเหลือขั้นต่ำ โครงสร้างอัตราค่าธรรมเนียม สกุลเงิน คุณสมบัติของผู้ลงทุน หรือลักษณะอื่นๆ ทั้งนี้ กองทุนเปิดเค เอเชีย แปซิฟิก บอนด์ จะลงทุนใน Class NA (สำหรับผู้ลงทุนสถาบันและไม่จ่ายเงินปันผล) ซึ่งบริษัทจัดการขอสงวนสิทธิที่จะพิจารณาเปลี่ยนแปลง Class ที่ลงทุน โดยคำนึงถึงและรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นสำคัญและไม่ถือว่าเป็นการดำเนินงานที่ผิดไปจากรายละเอียดโครงการ โดยถือว่าได้รับมติจากผู้ถือหน่วยลงทุนแล้ว

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค เอเชีย แปซิฟิก บอนด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 พฤศจิกายน 2561

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

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน

2. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

2.1 เกณฑ์ในการนำเสนองบการเงิน

งบการเงินของกองทุนได้จัดทำขึ้นและนำเสนอตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 106 เรื่อง การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนและมาตรฐานการบัญชีอื่นที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ถือปฏิบัติในประเทศไทย

2.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

2.2.1 รายได้จากเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์สิทธิ ดังนี้

ดอกเบี้ยรับบันทึกเป็นรายได้ตามระยะเวลาที่พึงได้รับ

ดอกเบี้ยรับจากการตัดจำหน่ายส่วนเกินหรือส่วนลดของตราสารหนี้ตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ ใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจริง จากการจำหน่ายเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน

2.2.2 ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

กองทุนเปิดเค เอเชีย แปซิฟิก บอนด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 พฤศจิกายน 2561

2.3 เงินลงทุนและการวัดมูลค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วยรายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศ หลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นในต่างประเทศแสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนในต่างประเทศถือตามราคามูลค่าสินทรัพย์สุทธิที่ประกาศโดยบริษัทจัดการกองทุนนั้น

เงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยคำนวณจากอัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ตามลำดับ ดังนี้

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

สำหรับมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ที่มีอายุต่ำกว่า 90 วัน คำนวณจากอัตราผลตอบแทนเมื่ออายุคงเหลือของตราสารเท่ากับ 90 วัน ที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย หรืออัตราผลตอบแทนที่ได้มาสำหรับตราสารที่จะครบกำหนดอายุภายใน 90 วันนับตั้งแต่วันที่ลงทุน

กำไร (ขาดทุน) จากการวัดค่าเงินลงทุน ถือเป็นรายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนในงบกำไรขาดทุน

2.4 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศได้บันทึกไว้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ การแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ยเงินดอลลาร์ (สรอ./บาท) ระหว่างธนาคารตามประกาศของธนาคารแห่งประเทศไทย กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจริงและที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าได้บันทึกเป็นรายได้อื่นหรือค่าใช้จ่ายอื่นในงวดปัจจุบัน

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าบันทึกบัญชีทันทีเมื่อเกิดรายการตามอัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญาและจะบันทึกผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญากับอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าตามราคาตลาดของระยะเวลาที่เหลืออยู่ของสัญญา เป็นกำไรขาดทุนในงวดปัจจุบัน

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค เอเชีย แปซิฟิก บอนด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 พฤศจิกายน 2561

2.5 สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน

กองทุนคำนวณสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นงวด โดยการหารมูลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นงวด

2.6 การใช้ประมาณการทางการบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้การประมาณและตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวกับสินทรัพย์หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

2.7 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้รวมถึงคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

2.8 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการของจำนวนหน่วยลงทุนที่ขายหรือรับซื้อคืนจะถูกบันทึกในบัญชีปรับสมดุล

2.9 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในระหว่างงวด สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ออกและปรับปรุงใหม่ 2561 จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ ผู้บริหารของกองทุนเชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ออกและปรับปรุงใหม่ดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค เอเซีย แปซิฟิก บอนด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 พฤศจิกายน 2561

3. เงินลงทุน

เงินลงทุน ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2561 ประกอบด้วย

	บาท	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
หน่วยลงทุน		
- หน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ (กองทุนหลัก)	1,284,703,200.54	1,235,756,014.43
รวมเงินลงทุน	1,284,703,200.54	1,235,756,014.43

4. ข้อมูลของกองทุนหลัก (Master Fund)

กองทุนเปิดเค เอเซีย แปซิฟิก บอนด์ ได้เลือกลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักซึ่ง LO Funds - Asia Value Bond Fund ซึ่งเป็นกองทุนรวมตราสารหนี้ที่จัดตั้งและลงทุนในต่างประเทศ ข้อมูลของกองทุนหลักที่สำคัญ มีดังนี้

ชื่อกองทุนหลัก	LO Funds - Asia Value Bond Fund, (USD), NA
จดทะเบียน	ในประเทศลักเซมเบิร์ก
สกุลเงิน	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา (USD)
ผู้จัดการกองทุนหลัก	Lombard Odier Funds (Europe) S.A.
นโยบายการลงทุน	ลงทุนในตราสารได้ทั่วโลกโดยมุ่งเน้นลงทุนในตราสารหนี้ ในประเทศแถบภูมิภาคเอเชีย-แปซิฟิก (รวมประเทศญี่ปุ่น) เป็นหลัก ภายใต้เกณฑ์อัตราส่วนที่กำหนดไว้

เงินลงทุนของกองทุนในกองทุนหลัก
ข้อมูล ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2561

จำนวนหน่วยเงินลงทุนในกองทุนหลัก	285,881.4380	หน่วย
มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (ราคาทุน)	39,704,559.87	ดอลลาร์สหรัฐฯ
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยของหน่วยลงทุน	131.35	ดอลลาร์สหรัฐฯ
มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	37,551,841.94	ดอลลาร์สหรัฐฯ
อัตราส่วนของมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนคิดเป็น	97.92	%

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค เอเชีย แปซิฟิก บอนด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 พฤศจิกายน 2561

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 7 ธันวาคม 2560 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2561 กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนโดยไม่รวมเงินฝากธนาคารและตั๋วสัญญาใช้เงินมียอดซื้อเป็นจำนวนเงิน 1,676.02 ล้านบาท และยอดขายเป็นจำนวนเงิน 379.23 ล้านบาท ซึ่งเป็นเงินลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมในต่างประเทศ โดยยอดซื้อคิดเป็นอัตราร้อยละ 116.89 และยอดขายคิดเป็นร้อยละ 26.45 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด

6. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2561 ดังนี้

	อัตราดอกเบี้ย %	จำนวนเงิน บาท
<u>ประเภทกระแสรายวัน</u>		
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		2,000.00
		2,000.00
<u>ประเภทออมทรัพย์</u> - เงินบาท		
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	0.675	20,909,068.73
		20,909,068.73
<u>ประเภทออมทรัพย์</u> - เงินตราต่างประเทศ		
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)		
- 100,000.27 ดอลล่าร์สหรัฐฯ		3,290,808.89
		24,199,877.62
รวม		24,201,877.62

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค เอเซีย แปซิฟิก บอนด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 พฤศจิกายน 2561

7. ค่าธรรมเนียมในการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

ค่าธรรมเนียมในการจัดการคิดในอัตราร้อยละ 0.8025 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์คิดในอัตราร้อยละ 0.0300 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนคิดในอัตราร้อยละ 0.0428 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมข้างต้นจะคำนวณทุกวันโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณ

8. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ ได้แก่ ค่าใช้จ่ายในการโฆษณาประชาสัมพันธ์ ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขายของกองทุน ทั้งนี้ค่าใช้จ่ายดังกล่าวข้างต้นรวมกันจะไม่เกินร้อยละ 1.07 ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของกองทุนเปิดเค เอเซีย แปซิฟิก บอนด์ เช่น ค่าจัดทำหนังสือชี้ชวน ค่าประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ค่าไปรษณียากร ค่าจัดทำรายงานเสนอผู้ถือหน่วยและอื่นๆ

9. รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 7 ธันวาคม 2560 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2561

	บาท
โอนกลับรายการ (กำไร) ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นของอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันต้นงวด	-
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยนที่คงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	21,881,896.62
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	21,881,896.62

10. รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 7 ธันวาคม 2560 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2561

	บาท
โอนกลับรายการ (กำไร) ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ณ วันต้นงวด	-
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นการซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่คงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	3,012,158.76
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	3,012,158.76

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค เอเชีย แปซิฟิก บอนด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 พฤศจิกายน 2561

11. รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 7 ธันวาคม 2560 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2561

	บาท
โอนกลับรายการ (กำไร) ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน ณ วันต้นงวด	-
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุนที่คงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	(70,841,641.76)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(70,841,641.76)

12. รายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด กองทุนมีรายการบัญชีที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกองทุนและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทจัดการกองทุน และเป็นนายทะเบียน
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด	เป็นบริษัทจัดการกองทุน

กองทุนมีรายการที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้ :-

	นโยบายการกำหนดราคา	บาท สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 7 ธันวาคม 2560 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2561
รายการในระหว่างงวด		
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ตามสัญญา	603,674.73
บริษัทคู่สัญญาในการซื้อเงินตราต่างประเทศ	ราคาตลาด	474,555,000.00
บริษัทคู่สัญญาในการซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	ตามสัญญา	22,733,620.00
บริษัทคู่สัญญาในการขายเงินตราต่างประเทศ	ราคาตลาด	22,735,160.00
บริษัทคู่สัญญาในการขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	ตามสัญญา	472,061,240.00
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน	ตามสัญญา	11,318,902.05

กองทุนเปิดเค เอเชีย แปซิฟิก บอนด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 พฤศจิกายน 2561

	บาท
ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	
เงินฝากธนาคารกระแสรายวัน	2,000.00
คู่สัญญาในการซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	22,733,620.00
คู่สัญญาในการขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	443,948,750.00
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	45,200.05
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด	
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนค้างจ่าย	847,501.45

13. เครื่องมือทางการเงิน

13.1 นโยบายการบัญชีสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการบัญชีที่สำคัญและวิธีปฏิบัติทางบัญชี การจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน การวัดมูลค่า การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่ายของเครื่องมือทางการเงินได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2

13.2 การบริหารความเสี่ยงทางการเงินสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

กองทุนบริหารความเสี่ยงทางการเงินที่อาจเกิดขึ้นในสินทรัพย์ทางการเงินจากการลงทุน โดย ใช้นโยบายการลงทุนและระบบการจัดการและการควบคุมภายใน รวมทั้งกองทุนรวมมีการใช้ตราสารอนุพันธ์ทางการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

13.3 มูลค่ายุติธรรม

เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม ส่วนราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินอื่นและหนี้สินทางการเงินไม่แตกต่างไปจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

13.4 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

กองทุนมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินฝากธนาคาร อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจัดอยู่ในประเภทระยะสั้น และมีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของกองทุนจึงอยู่ในระดับต่ำ

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค เอเชีย แปซิฟิก บอนด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 พฤศจิกายน 2561

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2561 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

	บาท			
	อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุน	-	-	1,235,756,014.43	1,235,756,014.43
เงินฝากธนาคาร	20,909,068.73	-	3,292,808.89	24,201,877.62

13.5 ความเสี่ยงเกี่ยวเนื่องจากกองทุนหลัก

กองทุนหลัก คือ กองทุน LO Funds - Asia Value Bond Fund, (USD), NA มีนโยบายลงทุนในตราสารหนี้ที่อยู่ในภูมิภาคเอเชีย-แปซิฟิก (รวมประเทศญี่ปุ่น) เนื่องจากกองทุนเน้นลงทุนในตราสารหนี้ซึ่งมีความเสี่ยงจากการผิดนัดชำระหนี้ (Default risk) และเน้นลงทุนในประเทศกลุ่มตลาดเกิดใหม่ซึ่งอาจมีปัญหาในการซื้อและขายหลักทรัพย์ อาจเผชิญกับความไม่เสถียรภาพทางการเมืองและมาตรการคุ้มครองผู้ลงทุนที่ไม่สูงเมื่อเทียบกับประเทศพัฒนาแล้วและการทำธุรกรรมทางการเงินของประเทศที่กองทุนไปลงทุน ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ เป็นต้น

13.6 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินลงทุนในตราสารทางการเงินในต่างประเทศ ซึ่งการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2561 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

	ดอลล่าร์สหรัฐฯ
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	37,551,841.94
เงินฝากธนาคาร	100,000.27

กองทุนได้ทำธุรกรรมการซื้อขายเงินตราต่างประเทศ โดยมียอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2561 เป็นสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 2 สัญญา จำนวนเงิน 1,400,000.00 ดอลลาร์สหรัฐฯ ระยะเวลาที่ครบกำหนด 12 วัน ในอัตราล่วงหน้าเป็นจำนวนเงิน 45,823,960.00 บาท โดยมีมูลค่ายุติธรรมรวมเป็นเงิน 46,051,045.82 บาทและสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า จำนวน 13 สัญญา จำนวนเงิน 35,100,000.00 ดอลลาร์สหรัฐฯ ระยะเวลาที่ครบกำหนด 12 วัน ถึง 122 วัน ในอัตราล่วงหน้าเป็นจำนวนเงิน 1,154,607,040.00 บาท โดยมีมูลค่ายุติธรรมรวมเป็นเงิน 1,151,821,967.06 บาท

กองทุนเปิดเค เอเชีย แปซิฟิก บอนด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 พฤศจิกายน 2561

13.7 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้จากการขายเงินลงทุนและดอกเบี้ยจากเงินลงทุนและเงินฝากธนาคาร ซึ่งเป็นไปตามธุรกิจของกองทุน กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเรียกชำระหนี้ดังกล่าว

13.8 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง คือความเสี่ยงที่กองทุนอาจได้รับความเสียหายอันสืบเนื่องมาจากการที่กองทุนไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสดและ/หรือไม่สามารถจัดหาเงินทุนได้เพียงพอตามความต้องการและทันต่อเวลาที่กองทุนต้องการใช้เงินสดไปชำระภาระผูกพันเมื่อครบกำหนด

ระยะเวลาครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบดุล ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2561 ดังนี้

	ระยะเวลาครบกำหนด (บาท)					
	ไม่มีกำหนดระยะเวลา	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินลงทุน	1,235,756,014.43	-	-	-	-	1,235,756,014.43
เงินฝากธนาคาร	-	24,201,877.62	-	-	-	24,201,877.62
ลูกหนี้สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าสุทธิ	-	-	3,012,158.76	-	-	3,012,158.76
ลูกหนี้ดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	82,329.75	-	-	82,329.75
หนี้สินทางการเงิน						
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	4,000.00	-	-	4,000.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	1,024,341.56	-	-	1,024,341.56

14. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ของกองทุนในการบริหารทางการเงินของกองทุนคือการดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และการดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสมเพื่อให้สามารถให้ผลตอบแทนต่อผู้ถือหน่วยลงทุนตามเงื่อนไขการจัดตั้งกองทุน

15. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยบริษัทจัดการของกองทุนแล้วเมื่อวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2562

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพันของ กองทุนเปิดเค เอเชีย แปซิฟิก บอนด์ ข้อมูล ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2561

รายละเอียดการลงทุน

	มูลค่าตามราคาตลาด		% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	20,993,398.48		1.66
เงินฝาก	20,993,398.48		1.66
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	1,239,046,823.32		98.18
ประเทศลักเซมเบอร์ก			
หน่วยลงทุน	1,235,756,014.43		97.92
ประเทศสหรัฐอเมริกา			
เงินฝาก	3,290,808.89		0.26
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	3,012,158.76		0.24
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน	3,012,158.76		0.24
สินทรัพย์หรือหนี้สินอื่น	(1,058,277.47)		(0.08)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	**1,261,994,103.09**	**บาท**	

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (PTR) : 26.45%

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	0.00	0.00
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้สั่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	24,284,207.37	1.92
(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

รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุนที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว

	ประเภท	ผู้ออก	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือของตราสาร	อันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออก/ค้ำประกัน	มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตามราคาตลาด
1.	เงินฝากธนาคาร	JP MORGAN CHASE BANK		N/A	Aa3,P-1		3,290,808.89
2.	เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกสิกรไทย		N/A	AA+(tha),F1+(tha)		2,000.00
3.	เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์		N/A	AA+(tha),F1+(tha)		20,991,398.48

สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูงต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนที่บริษัทจัดการตั้งไว้ในแผนการลงทุนสำหรับกลุ่มตราสาร ตาม (ง) เท่ากับ 0.00%

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
กองทุนเปิดเค เอเชีย แปซิฟิก บอนด์
ข้อมูล ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2561

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	ความน่าเชื่อถือของผู้ออก	วัตถุประสงค์	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV	วันครบกำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน							
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kasikorn Bank Plc.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(1,251,012.50)	-0.10%	12 ธ.ค. 2561	(1,251,012.50)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kasikorn Bank Plc.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	291,902.92	0.02%	12 ธ.ค. 2561	291,902.92
สัญญาฟอร์เวิร์ด	TMB Bank Plc.	A+	ป้องกันความเสี่ยง	(64,817.08)	-0.01%	12 ธ.ค. 2561	(64,817.08)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Bank of Ayudhya Plc.	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(491,956.67)	-0.04%	17 ธ.ค. 2561	(491,956.67)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	TMB Bank Plc.	A+	ป้องกันความเสี่ยง	505,522.95	0.04%	9 ม.ค. 2562	505,522.95
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Bank of Ayudhya Plc.	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(59,717.90)	0.00%	16 ม.ค. 2562	(59,717.90)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Krung Thai Bank Plc.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	614,642.80	0.05%	23 ม.ค. 2562	614,642.80
สัญญาฟอร์เวิร์ด	TMB Bank Plc.	A+	ป้องกันความเสี่ยง	368,142.80	0.03%	23 ม.ค. 2562	368,142.80
สัญญาฟอร์เวิร์ด	TMB Bank Plc.	A+	ป้องกันความเสี่ยง	338,089.83	0.03%	13 ก.พ. 2562	338,089.83
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kasikorn Bank Plc.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	1,459,167.46	0.12%	27 ก.พ. 2562	1,459,167.46
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kasikorn Bank Plc.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	722,091.58	0.06%	11 มี.ค. 2562	722,091.58
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Plc.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	109,268.32	0.01%	11 มี.ค. 2562	109,268.32
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Plc.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	174,829.30	0.01%	11 มี.ค. 2562	174,829.30
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Bank of Ayudhya Plc.	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(17,297.64)	0.00%	25 มี.ค. 2562	(17,297.64)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kasikorn Bank Plc.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	313,302.61	0.02%	1 เม.ย. 2562	313,302.61

คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ บริษัท ฟิทช์ เรทติ้งส์ (ประเทศไทย) จำกัด

อันดับความน่าเชื่อถือระยะสั้นสำหรับประเทศไทย

F1(tha)
แสดงถึงระดับความสามารถขั้นสูงสุดในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารตรงตามกำหนด เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นๆ ในประเทศไทยภายใต้อันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศซึ่งกำหนดโดยฟิทช์ โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้ จะมอบให้สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศเดียวกัน และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้กับตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล ในกรณีที่มีระดับความน่าเชื่อถือสูงเป็นพิเศษจะมีสัญลักษณ์ “+” แสดงไว้เพิ่มเติมจากอันดับความน่าเชื่อถือที่กำหนด

F2(tha)
แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขทางการเงินตามกำหนดเวลาในระดับที่น่าพอใจเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหนี้อื่นในประเทศเดียวกัน อย่างไรก็ดี ระดับของความน่าเชื่อถือดังกล่าวยังไม่อาจเทียบเท่ากับกรณีที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สูงกว่า

F3(tha)
แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารการเงินตามกำหนดเวลาในระดับปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นหรือตราสารอื่นในประเทศเดียวกัน อย่างไรก็ดี ความสามารถในการชำระหนี้ดังกล่าวจะมีความไม่แน่นอนมากขึ้นไปตามความเปลี่ยนแปลงในทางลบในระยะสั้นมากกว่าตราสารที่ได้รับการจัดการจัดอันดับที่สูงกว่า

คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ บริษัท ฟิทช์ เรทติ้งส์ (ประเทศไทย) จำกัด

อันดับความน่าเชื่อถือระยะยาวสำหรับประเทศไทย

AAA (tha)
'AAA' แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของอันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศไทย ซึ่งกำหนดโดยฟิทช์โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้กับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง "น้อยที่สุด" เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้แก่ตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล

AA (tha)
'AA' แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย โดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินขั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารหนี้อื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย

A (tha)
'A' แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ดี การเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจอาจมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้โดยตรงตามกำหนดของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

BBB (tha)
'BBB' แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ดี มีความเป็นไปได้มากกว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารหนี้อื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

เครื่องบ่งชี้พิเศษสำหรับประเทศไทย "tha" จะถูกระบุไว้ต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือทุกอันดับเพื่อแยกความแตกต่างออกจากการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระดับสากล เครื่องหมาย "+" หรือ "-" อาจจะถูกระบุไว้เพิ่มเติมต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือสำหรับประเทศหนึ่งๆ เพื่อแสดงถึงสถานะย่อยโดยเปรียบเทียบกันภายในอันดับความน่าเชื่อถือขั้นหลัก ทั้งนี้ จะไม่มีการระบุสัญลักษณ์ต่อท้ายดังกล่าวสำหรับอันดับความน่าเชื่อถืออันดับ "AAA(tha)" หรืออันดับที่ต่ำกว่า "CCC(tha)" สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาว

การจัดอันดับเงินฝากธนาคารระยะสั้นของธนาคารพาณิชย์ โดย Moody's

Moody's ใช้สัญลักษณ์แสดงความสามารถในการชำระคืนเงินฝากของธนาคารพาณิชย์ ดังนี้

P-1

ธนาคารพาณิชย์ที่ได้รับการจัดอันดับเครดิตที่ P-1 สำหรับเงินฝากนั้น มีสถานะคุณภาพด้านเครดิตที่ดีมาก ตลอดจนมีความสามารถที่แข็งแกร่งมากในการชำระภาระเงินฝากระยะสั้นในระยะเวลาที่เหมาะสม

P-2

ธนาคารพาณิชย์ที่ได้รับการจัดอันดับเครดิตที่ P-2 สำหรับเงินฝากนั้น มีสถานะคุณภาพด้านเครดิตที่ดี และมีความสามารถที่แข็งแกร่งในการชำระภาระเงินฝากระยะสั้นในเวลาที่เหมาะสม

P-3

ธนาคารพาณิชย์ที่ได้รับการจัดอันดับเครดิตที่ P-3 สำหรับเงินฝากนั้นจะมีสถานะคุณภาพด้านเครดิตในระดับที่ยอมรับได้ และมีความสามารถที่เพียงพอต่อการชำระภาระเงินฝากระยะสั้นภายในเวลาที่เหมาะสม

NP

ธนาคารพาณิชย์ที่ได้รับการจัดอันดับ "Not Prime" สำหรับเงินฝากนั้น มีคุณภาพเครดิตต่ำหรือน่ากังวลและมีความไม่แน่นอนในความสามารถในการชำระภาระเงินฝากระยะสั้นภายในเวลาที่เหมาะสม

คำอธิบายการจัดอันดับตราสารของสถาบันจัดอันดับความเชื่อถือ Moody's

Aaa
ตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Aaa มีความน่าเชื่อถือสูงที่สุดที่ได้รับจาก Moody's บริษัทผู้ออกตราสารมีความสามารถในการชำระหนี้สูงที่สุด

Aa
ตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Aa แตกต่างจากตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือสูงสุดเพียงเล็กน้อย บริษัทผู้ออกตราสารมีความสามารถในการชำระหนี้สูงมาก

A
ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ A อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมในทางลบมากกว่ากลุ่มที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือสูงกว่า อย่างไรก็ดีบริษัทผู้ออกตราสารยังคงมีความสามารถในการชำระหนี้สูง

Baa
ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Baa มีความปลอดภัยพอสมควร อย่างไรก็ดีการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมในทางลบ มีแนวโน้มว่าจะทำให้ความสามารถในการชำระหนี้ของบริษัทผู้ออกตราสารลดลง

Ba
ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Ba มีความเป็นไปได้ที่ผู้ถือตราสารจะไม่ได้รับการชำระหนี้น้อยกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับต่ำกว่า อย่างไรก็ดีบริษัทผู้ออกตราสารมีความเสี่ยงจากความไม่แน่นอนในการดำเนินธุรกิจ การเงิน และการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจ ซึ่งอาจส่งผลให้บริษัทผู้ออกตราสารไม่สามารถชำระหนี้ได้

B
ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ B มีความเป็นไปได้ที่ผู้ถือตราสารจะไม่ได้รับการชำระหนี้มากกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Ba แต่บริษัทผู้ออกตราสารยังคงมีความสามารถในการชำระหนี้อยู่ในปัจจุบัน ทั้งนี้การเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ การเงิน และเศรษฐกิจในทางลบ มีแนวโน้มจะลดทอนความสามารถในการชำระหนี้ หรือความตั้งใจในการชำระหนี้ของลูกหนี้

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

คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ
บริษัท ทริสเรทติ้ง จำกัด

ทริสเรทติ้งใช้สัญลักษณ์ตัวอักษรแสดงผลการจัดอันดับเครดิตตราสารหนี้ระยะกลางและระยะยาว จำนวน 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

รายละเอียดการถือครองหลักทรัพย์ของกองทุน LO Funds - Asia Value Bond (USD) N Fund ซึ่งเป็นกองทุนหลักของกองทุนเปิดเค เอเชีย แปซิฟิก บอนด์ (K-APB)

รายชื่อตราสาร	น้ำหนักการลงทุน (%)	ประเทศ
CCAMCL 4 ¾ 02/08/28 EMTN	0.36	HK
CCAMCL 4.4 03/09/27 EMTN	0.44	HK
CITLTD 4 01/11/28 EMTN	0.35	HK
DEWHIN 8 ½ 04/18/23	0.18	IN
HRAM 4 PERP EMTN	0.74	HK
HRAM 4 ¾ 04/27/27	1.61	HK
HRAM 4 ¾ 11/22/26 EMTn	0.43	HK
HRAM 5 ½ 01/16/25 EMTN	0.18	HK
ICBCIL 3 ⅝ 11/15/27 EMTN	0.25	HK
ISCTR 5 06/25/21 REGS	0.29	TR
ISCTR 6 ⅛ 04/25/24 REGS	1.05	TR
ORIEAS 4 ⅜ 12/21/27 EMTN	2.12	HK
TCZIRA 5 ⅛ 09/29/23 REGS	0.16	TR
UNIFIN 7 ⅜ 02/12/26 REGS	0.16	MX
VAKBN 5 ¾ 01/30/23 REGS	0.24	TR
YESIN 3 ¾ 02/06/23 EMTN	0.10	IN
YKBNK 5 ¾ 02/24/22 REGS	0.50	TR
YKBNK 5.85 06/21/24 REGS	0.44	TR
YKBNK 6.1 03/16/23 REGS	0.08	TR
ANZ 6 ¾ PERP REGS	2.18	AU
HSBC 6 PERP *	1.03	GB
HSBC 6 ¼ PERP	0.70	GB
HSBC 6 ⅜ PERP	0.70	GB
MQGAU 4 ⅞ 06/10/25 REGS	0.56	AU
SHINFN 5 ⅞ PERP	0.82	KR
SHNHAN 4 ½ 03/26/28 GMTN	0.80	KR
UNIFIN 8 ⅞ PERP REGS	0.08	MX
WSTP 5 PERP	0.70	AU
YKBNK 5 ½ 12/06/22 REGS	0.15	TR
MYLIFE 5.2 10/20/45 REGS	0.37	JP
QBEAU 5 ¼ PERP EMTN	0.57	AU
QBEAU 5 ⅞ 06/17/46 EMTN	0.09	AU
QBEAU 6 ¾ 12/02/44	0.57	AU
QBEAU 7 ½ 11/24/43 REGS	0.61	AU
ADNOUH 4.6 11/02/47 REGS	0.87	AE
CHGTNG 3 ⅝ 08/08/22	1.13	HK
CMHI 5 08/06/28	0.07	HK
DPWDU 5 ⅝ 09/25/48 REGS	0.34	AE
ESCWPC 4.45 08/01/35 REGS	0.26	AE
HAOHUA 5 ⅛ 03/14/28	5.50	CN
IDASAL 5.71 11/15/23 REGS	0.17	ID

รายละเอียดการถือครองหลักทรัพย์ของกองทุน LO Funds - Asia Value Bond (USD) N Fund ซึ่งเป็นกองทุนหลักของกองทุนเปิดเค เอเชีย แปซิฟิก บอนด์ (K-APB) (ต่อ)

รายชื่อตราสาร	น้ำหนักการลงทุน (%)	ประเทศ
IDASAL 6.53 11/15/28 REGS	1.88	ID
INVCOR 5 02/01/27 EMTN	0.05	KY
MEXCAT 5 ½ 07/31/47 REGS	1.32	MX
PEMEX 5.35 02/12/28 REGS	0.08	MX
PEMEX 6 ½ 01/23/29 REGS	0.51	MX
PEMEX 6.35 02/12/48 REGS	0.15	MX
PERTIJ 5 ⅝ 05/20/43 REGS	0.19	ID
PERTIJ 6 05/03/42 REGS	0.03	ID
PERTIJ 6.45 05/30/44 REGS	1.11	ID
PLNIJ 4 ⅛ 05/15/27 REGS	1.21	ID
PLNIJ 6.15 05/21/48 REGS	0.80	ID
POWFIN 5 ¼ 08/10/28 EMTN	0.71	IN
RECLIN 3 ⅝ 07/07/27 EMTN	0.40	IN
RECLIN 4 ⅝ 03/22/28 EMTN	0.84	IN
SECO 4.723 09/27/28	0.49	KY
SPICLE 4.65 10/30/23	0.27	LU
APLNIJ 5.95 06/02/24	0.27	ID
EVERRE 7 ½ 06/28/23	0.88	KY
EVERRE 8 ¼ 03/23/22	0.86	KY
EVERRE 8 ¾ 06/28/25	1.17	KY
EVERRE 9 ½ 03/29/24	0.32	KY
FMCN 7 ¼ 04/01/23 144A	0.17	CA
GERLSP 8 10/04/22 REGS	0.66	SG
GJTLIJ 8 ⅜ 08/10/22 EMTN	0.02	ID
JIIN 7 ⅛ 02/01/22	0.42	IN
LODHA 12 03/13/20	0.74	IN
MAOIH 13 ¼ 09/27/20	0.27	KY
MDLNIJ 6.95 04/13/24	0.49	SG
MEDCIJ 6 ¾ 01/30/25 REGS	0.48	ID
PETBRA 6.85 06/05/15	0.25	BR
SOCIIJ 8 ⅜ 01/31/23 REGS	0.19	SG
SOFTBK 6 ⅝ PERP	1.67	JP
SUNAC 6 ⅞ 08/08/20	1.16	KY
SUNAC 7.35 07/19/21	1.13	KY
SUNAC 7.95 08/08/22	1.27	KY
SUNAC 8.35 04/19/23	0.25	KY
THHTGP 7 ⅝ 01/17/21	0.15	CN
TPHL 6 ¼ 01/17/21	0.26	KY
AGILE 8 ½ 07/18/21	0.17	KY
AZUPOE 5 ½ 11/03/22 REGS	0.13	MU
CHFOTN 6 ½ 12/21/20	1.04	CN

รายละเอียดการถือครองหลักทรัพย์ของกองทุน LO Funds - Asia Value Bond (USD) N Fund ซึ่งเป็นกองทุนหลักของกองทุนเปิดเค เอเชีย แปซิฟิก บอนด์ (K-APB) (ต่อ)

รายชื่อตราสาร	น้ำหนักการลงทุน (%)	ประเทศ
FTLNHD 5 08/08/22	0.32	CN
FTLNHD 7 ½ 03/20/22	0.18	CN
GRENKO 4 ⅞ 08/16/23 REGS	0.04	MU
LPKRIJ 7 04/11/22	0.85	SG
NERGEN 6 02/13/22 REGS	1.04	MU
PWRLNG 5.95 07/19/20	0.17	KY
TPHL 7.85 06/04/21	0.16	KY
YUZHOU 6 10/25/23	0.15	KY
AGILE 6 ⅞ PERP	0.50	KY
ASRIIJ 6 ⅝ 04/24/22	0.75	SG
CAPG 5 ⅜ 09/13/22	0.14	KY
CHGRAU 5 ⅝ PERP	0.19	VG
CHINSC 7.45 04/17/21	0.39	KY
CIFIHG 5 ⅜ PERP	0.34	KY
CIFIHG 5 ⅜ PERP.	0.28	KY
DALWAN 7 ¼ 01/29/24	1.63	VG
FOSUNI 5.95 01/29/23	0.53	HK
GCLNE 7.1 01/30/21	1.63	BM
INDYIJ 6 ⅜ 01/24/23 REGS	0.82	NL
JSLGBZ 7 ¾ 07/26/24 REGS	0.26	BR
KIJAIJ 6 ½ 10/05/23 REGS	0.69	NL
LOGPH 5 ¼ 02/23/23	0.22	KY
LOGPH 7 ½ 08/27/21	0.26	KY
LPKRIJ 6 ¾ 10/31/26	0.87	SG
MDLNIJ 10 ¾ 08/30/21	0.38	SG
MEDCIJ 8 ½ 08/17/22 REGS	1.47	SG
NAGACL 9 ⅜ 05/21/21 REGS	0.26	KY
PETKM 5 ⅞ 01/26/23 REGS	0.30	TR
PWRLNG 6.95 04/17/21	0.08	KY
SAWSST 7 ¾ 01/23/23	1.07	SG
SRIRJK 6 ⅞ 03/27/24 REGs	0.42	SG
TATAIN 5.45 01/24/28	0.57	SG
TBLAIJ 7 01/24/23	0.72	SG
TPIAIJ 4.95 11/08/24 REGS	0.24	ID
TRAFIG 6 ⅞ PERP	1.12	SG
VEDLN 6 ⅛ 08/09/24 REGS	0.44	GB
VEDLN 6 ⅜ 07/30/22 REGS	1.19	GB
VEDLN 7 ⅛ 05/31/23 REGS	0.88	GB
YINGDZ 6 ¼ 01/19/23 REGS	0.43	KY
YUZHOU 6 01/25/22	0.37	KY
YUZHOU 7.9 05/11/21	0.00	KY

รายละเอียดการถือครองหลักทรัพย์ของกองทุน LO Funds - Asia Value Bond (USD) N Fund ซึ่งเป็นกองทุนหลักของกองทุนเปิดเค เอเชีย แปซิฟิก บอนด์ (K-APB) (ต่อ)

รายชื่อตราสาร	น้ำหนักการลงทุน (%)	ประเทศ
BHP 6 ¾ 10/19/75 REGS	0.18	AU
CHPWCN 4.6 PERP	0.43	CN
FRESHK 4.35 PERP EMTN	0.12	HK
HAIERG 3 ⅝ PERP	0.59	CN
ICTPM 4 ⅝ PERP	1.25	PH
MINMET 3 ¾ PERP	0.82	CN
NWDEVL 5 ¾ PERP	0.47	HK
PARKPT 4 ¼ PERP EMTN	1.68	SG
PCORPM 4.6 PERP	1.25	PH
ADTIN 4 08/03/26 REGS	0.17	IN
AIOAU 4 ¾ 03/22/28 EMTN	1.58	AU
FUFENG 5 ⅝ 08/28/21	0.09	KY
GLPSP 3 ⅝ 06/04/25 EMTN	0.92	SG
HUAWEI 4 ⅛ 05/06/26	0.50	CN
ICTPM 5 ⅝ 09/17/25 EMTN	0.35	PH
LNGFOR 4 ½ 01/16/28	0.89	KY
MINCAP 4 ⅝ 08/10/30 REGS	2.36	ID
MINCAP 5 ⅝ 08/10/37 REGS	1.19	ID
NANFUN 5 09/05/28 EMTN	0.26	VG
NCIAU 4.4 09/29/27 REGS	0.16	AU
NCMAU 5 ¾ 11/15/41 REGS	0.09	AU
RILIN 4 ⅝ 02/10/45 REGS	0.13	IN
STOAU 4 ⅛ 09/14/27 EMTN	2.53	AU
SYNNVX 5.182 04/24/28 144A	0.29	CH
SYNNVX 5.182 04/24/28 REGS	0.34	CH
SYNNVX 5.676 04/24/48 REGS	0.58	CH
TOPTB 4 ⅝ 11/20/28 REGS	0.27	TH
TOPTB 5 ⅜ 11/20/48 REGS	0.26	TH
TQLAU 4 ½ 04/19/28 EMTN	0.32	AU
TRAFIG 5 ¼ 03/19/23 EMTN	0.25	LU
UPLLIN 4 ½ 03/08/28	1.90	MU
VNKRLE 3.975 11/09/27 EMTN	0.40	HK
WEICHA 3 ¾ PERP	0.14	CN
BRASKM 4 ½ 01/10/28 REGS	0.26	BR
FUNOTR 5 ¼ 01/30/26 REGS	0.09	MX
FUNOTR 6.95 01/30/44 REGS	0.44	MX
INTLWT 5.95 12/15/39 REGS	1.55	AE
OCPMR 6 ⅝ 04/25/44 REGS	0.09	MA
	100.0	

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับ กองทุนเปิดเค เอเชีย แปซิฟิก บอนด์ สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 7 ธันวาคม 2560 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2561

1. บมจ.ธนาคารกสิกรไทย

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่บริษัทจัดการโดยตรง หรือที่ website ของบริษัทจัดการที่ http://www.kasikornasset.com หรือที่ Website ของสำนักงาน ก.ล.ต. ที่ http://www.sec.or.th

รายชื่อผู้จัดการกองทุน (หลักและสำรอง) ของกองทุนเปิดเค เอเชีย แปซิฟิก บอนด์

ชุณหวรรณ ขัตตินานนท์	กันตยา พสุหิรัญนิกร
ชัชชัย สฤษดิ์อภิรักษ์	พีรกานต์ ศรีสุข
ธิดาศิริ ศรีสมิต	อาภา เจตจำรัส
นาวิน อินทรสมบัติ	ประมุข มาลาสิทธิ์
ชัยพร ดิเรกโภคา	วีรยา จุลมนต์
อัมไพวรรณ เมลืองนนท์	วรรกมล ลีวาณิชย์
ฐานันดร โชลิตกุล	อริยา เต็มรังสิธรรัตน์
พิชิต ธนภูวนนท์	วรุณ บุญรำลึกถนอม

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

สามารถตรวจสอบข้อมูลได้จาก Website : www.kasikornasset.com

บลจ. กสิกรไทย จำกัด

ประวัติ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด เป็นบริษัทในเครือธนาคารกสิกรไทย ที่ได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ประเภทการจัดการลงทุนจากกระทรวงการคลัง เมื่อวันที่ 18 มีนาคม 2535 ได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพในเดือนมิถุนายน 2543 และได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนส่วนบุคคลในเดือนมีนาคม 2544

ในปัจจุบัน บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด เป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีความพร้อมทั้งในด้านการให้บริการ การวิจัย และการจัดการลงทุน โดยดำเนินธุรกิจจัดการกองทุนด้วยบุคลากรที่มีคุณภาพพร้อมกับ ข้อมูล ข่าวสาร ระบบงานและเทคโนโลยีในการจัดการลงทุนที่ทันสมัย และยึดมั่นในจรรยาบรรณอย่างเคร่งครัด เพื่อรักษาความเป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีคุณภาพตลอดไป

สถานที่ตั้งสำนักงาน

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

ทุนจดทะเบียน

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

ผู้ถือหุ้น

บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ถือหุ้นร้อยละ 99.99

กรรมการบริษัท

1. นางสาวขัตติยา อินทรวิชัย	ประธานกรรมการ
2. นายวศิน วณิชย์วรนันต์	ประธานกรรมการบริหาร
3. นายสุรเดช เกียรติธนากร	กรรมการผู้จัดการ
4. นายประสพสุข ดำรงชิตานนท์	กรรมการ
5. นางรัตนาพรรณ ศรีมณีกุลโรจน์	กรรมการ
6. นางนิศานาถ อู่วุฒิพงษ์	กรรมการ

ผู้บริหารระดับสูง

1. นายวศิน วณิชย์วรนันต์	ประธานกรรมการบริหาร
2. นายสุรเดช เกียรติธนากร	กรรมการผู้จัดการ
3. นายเกษตร ชัยวันเพ็ญ	รองกรรมการผู้จัดการ
4. นางสาวยุพาวดี ตู้จินดา	รองกรรมการผู้จัดการ
5. นายนาวิน อินทรสมบัติ	รองกรรมการผู้จัดการและประธานบริหารการลงทุนต่างประเทศ
6. นายชัชชัย สฤษดิ์อภิรักษ์	รองกรรมการผู้จัดการและประธานบริหารการลงทุนตราสารหนี้
7. นางสาวธิดาศิริ ศรีสมิต	รองกรรมการผู้จัดการและประธานบริหารการลงทุนตราสารทุน
8. นายวิทวัส อัจฉริยวนิช	รองกรรมการผู้จัดการ
9. นายเขมชาติ สุวรรณกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
10. นางสาวเอื้อพันธ์ เพ็ชราภรณ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
11. นางสาวเบญจรงค์ เตชะมวลไววิทย์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
12. นางหทัยพัชร์ ชูโต	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
13. นางสาวชนาทิพย์ รุ่งคุณานนท์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
14. นางอรอร วงศ์พินิจวโรดม	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ

ข้อมูล ณ วันที่ 15 สิงหาคม 2561

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