



รายงานประจำปี

กองทุนเปิดเค พีต แอลโลเคลชั่น S (K-FITS)

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2566

ถึงวันที่ 30 กันยายน 2567

รายงานประจำปี
ณ 30 กันยายน 2567

กองทุนเปิดเค พีต แอลโลเคลชั่น S (K-FITS)

หลักทรัพย์จัดการกองทุนสิกรไทย
开泰基金 管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT



บริการทุกระดับประทับใจ

กองทุนเปิดเค พีด แอลโลเคชั่น S
(K FIT Allocation S Fund : K-FITS)

ประเภทกองทุน	● กองทุนรวมผสม
	● กองทุนรวมที่มีนโยบายเปิดให้มีการลงทุนในกองทุนรวมอื่นภายใต้ บลจ. เดียวกัน
	● กองทุนรวมนำร่องทุนประกัน Fund of Funds
	● กองทุนรวมที่มีความเสี่ยงทั้งในและต่างประเทศ
อายุโครงการ	ไม่กำหนด
วันที่จดทะเบียนกองทุน	4 ตุลาคม 2560
รอบระยะเวลาบัญชี	1 ตุลาคม ถึง 30 กันยายน

นโยบายการลงทุน

กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวม (กองทุนปล่อยท่าง) ทั้งในและต่างประเทศ ตั้งแต่ 2 กองทุนขึ้นไป โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ซึ่งกองทุนปล่อยท่างดังกล่าวมีนโยบายลงทุนทั้งในตราสารทุน ตราสารหนี้ และหุ้นหลักทรัพย์หรือหุ้นอื่นได้ตามที่กฎหมาย ก.ล.ต. ทั้งนี้ กองทุนจะลงทุนในกองทุนใดกองทุนหนึ่งไม่เกินร้อยละ 79 ของของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยสามารถปรับเปลี่ยนสัดส่วนการลงทุนได้ตามเหมาะสม นอกจากนี้ กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมอื่น ซึ่งอยู่ภายใต้การบริหารของบริษัทจัดการไม่น้อยกว่าร้อยละ 50 ของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และกองทุนรวมดังนี้มีการลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหน่วยลงทุนของกองทุนรวมใดๆ ที่บริษัทจัดการเดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบในการดำเนินการต่อไปได้ อีกไม่เกิน 1 ยอด ทั้งนี้ กองทุนปล่อยท่างไม่สามารถลงทุนข้ามกลับได้ (circle investment)

นอกจากจากการลงทุนข้างต้น กองทุนอาจลงทุนในตราสารทุน ตราสารหนี้ เงินฝากหรือตราสาร เทียบเท่าเงินฝาก อุปกรณ์ประเภทธารื้อโดยมีสัญญาขายคืน อุปกรณ์การให้ยืมหลักทรัพย์ หน่วย CIS หน่วย infra และหน่วย property สัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มิได้มีวัตถุประสงค์เพื่อลดความเสี่ยง (Non-Hedging) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) ตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าແຜง อุปกรณ์ประเภทธารื้อโดยมีสัญญาขายคืน อุปกรณ์การให้ยืมหลักทรัพย์ รวมทั้งตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated) ได้ และอาจลงทุนหลักทรัพย์หรือหุ้นอื่นๆ หรือหอดอกผลโดยวิธีอื่นอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหุ้น อย่างทางที่กฎหมาย ก.ล.ต. สำหรับการลงทุนในต่างประเทศ กองทุนจะป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน ตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

อย่างไรก็ตาม กองทุนมิได้วัตถุประสงค์ตอบแทน และผู้ลงทุนอาจได้วัตถุประสงค์ตอบแทนเป็นตนหรือไม่ยกเว้น อัตราผลตอบแทนที่กำหนดเป็นตัวชี้วัดได้ โดยระยะเวลาลงทุนที่เหมาะสมคือลงทุนตั้งแต่ 3 ปีขึ้นไป

นโยบายการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนจะป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

นายทะเบียน

บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

การแก้ไขข้อผูกพันสำหรับกองทุนที่มีรอบระยะเวลาไม้ถ้วน ลั่นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

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



สรุปข้อมูลการเงินที่สำคัญ

	ปี 2566/2567 วันที่ 1 ตุลาคม 2566 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567	ปี 2565/2566 วันที่ 1 ตุลาคม 2565 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	26,662,159.52	38,933,409.24
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท) การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในลินทรัพย์สุทธิ	11.1323	10.1608
จากการดำเนินงาน (บาท)	3,001,588.47	523,482.43
การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%) [*]	9.51	1.14
การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%) ^{**}	2.99	2.99

* ใช้ข้อมูลที่เป็นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลาบัญชี

** ตัวชี้วัด

กองทุนมีการกระจายการลงทุนในกองทุนรวมที่มีนโยบายลงทุนในหลักทรัพย์สิน ทั้งตราสารทุน ตราสารหนี้ ซึ่งผู้จัดการกองทุนจะมีการปรับสัดส่วนการลงทุนในลินทรัพย์ต่างๆเพื่อให้มีผลตอบแทน และความเสี่ยงที่คาดหวังที่เหมาะสมกับสภาพแวดล้อม ซึ่งบริษัทจัดการได้จัดทำแบบจำลองการลงทุนย้อนหลัง 5 ปี โดยหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่กองทุนเข้าลงทุนอาจมีค่าสหสัมพันธ์ (Correlation) ใกล้เคียงศูนย์ หรือติดลบ ทำให้การเคลื่อนไหวของราคาลิzinทรัพย์ไม่ได้สอดคล้องกันในทุกขณะของกองทุนจึงใช้อัตราผลตอบแทนร้อยละ 3 ต่อปีเป็นตัวชี้วัด

อย่างไรก็ตาม อัตราผลตอบแทนที่ใช้เป็นตัวชี้วัดข้างต้น เป็นเพียงการทำหนดตัวชี้วัดของกองทุน ที่เกิดจากการจัดทำแบบจำลองการลงทุนย้อนหลัง 5 ปี ซึ่งกองทุนมีได้รับประกันผลตอบแทนตั้งแต่ล่าสุดนี้ ไม่สามารถยืนยันได้ว่าอัตราผลตอบแทนที่กำหนดเป็นตัวชี้วัดได้ โดยระยะเวลานาน ที่เหมาะสมคือลงทุนตั้งแต่ 3 ปีขึ้นไป

รายงานและวิเคราะห์ผลการลงทุนของกองทุนเปิดเค พิต แอลโลเคชัน S
รอบระยะเวลา 1 ตุลาคม 2566 - 30 กันยายน 2567

ภาวะตลาด

ภาพรวมเศรษฐกิจโลกปี พ.ศ.2567 ยังคงดี โดยอัตราการขยายตัวของผลลัพธ์น้อย ท่ามกลางแรงกดดันด้านเงินเพื่อ อัตราดอกเบี้ยที่อยู่ในระดับสูง และความชัดแย้งทางภูมิรัฐศาสตร์ โดยทาง IMF ประเมินว่าเศรษฐกิจของประเทศไทยจะมีอัตราการขยายตัวช้ากว่าระบบเศรษฐกิจตลาดเกิดใหม่

ปัจจุบันอัตราเงินเพื่อท้าไปของโลกค่อยๆ ปรับตัวลงจนอยู่ในระดับต่ำกว่า 2.5% ซึ่งใกล้เคียงกับช่วงก่อนเหตุการณ์โควิด-19 โดยแม้อัตราเงินเพื่อพื้นฐานจะยังทรงตัวอยู่ในระดับที่สูงกว่าเป้าของธนาคารกลางต่างๆ จากอัตราเงินเพื่อภาคบริการเป็นหลัก อย่างไรก็ตามความเสี่ยงที่เงินเพื่อจะปรับตัวสูงขึ้นอีกครั้งนั้นค่อนข้างดี เพราะการเติบโตของประเทศที่มีขนาดเศรษฐกิจใหญ่อよ่งสหราชอาณาจักร สหภาพยุโรป และประเทศไทย ล้วนลังลัญญาณชะลอตัวลง จึงมีการคาดการณ์ว่าธนาคารกลางสหรัฐฯ จะพิจารณาเริ่มลดอัตราดอกเบี้ยในการประชุมเดือนกันยายนที่จะถึงนี้ ซึ่งอาจจะกำหนดทิศทางมาตรการทางการเงินของธนาคารกลางหลายประเทศ ในทางกลับกัน อัตราเงินเพื่อในประเทศญี่ปุ่นปรับตัวสูงขึ้นล่วงผลให้ธนาคารกลางญี่ปุ่นขึ้นดอกเบี้ย 0.25% ซึ่งเป็นระดับสูงสุดตั้งแต่ปี พ.ศ.2551

เนื่องจากปี พ.ศ.2567 มีหลายเหตุการณ์ที่สร้างความไม่แน่นอนต่อทิศทางเศรษฐกิจ ไม่ว่าจะเป็นการเลือกตั้งผู้นำมากกว่า 60 ประเทศ การเปลี่ยนแปลงนโยบายการเงินของธนาคารกลางทั่วโลก เหตุการณ์ Black Monday ลงความระหง่านอิสราเอล-อิหร่านและรัสเซีย-ยูเครน ส่งผลให้ราคาลินค้าโภคภัณฑ์อย่างทองคำและน้ำมันผันผวน ตั้งแต่ต้นปีท่องคำเป็นหนึ่งในลินทรัพย์ที่ให้ผลตอบแทนดีที่สุด โดยให้ผลตอบแทน 21.3% YTD ปัจจุบันคือเป็นลินทรัพย์ปลดภัยและธนาคารกลางหลายแห่งเพิ่มคงค้างเป็นทุนสำรอง ในขณะที่น้ำมันให้ผลตอบแทนเพียง 2.7% YTD เนื่องจากเศรษฐกิจจีนซึ่งเป็นผู้นำเข้ามาน้ำมันรายใหญ่ของโลกชะลอตัว จึงส่งผลให้อุปสงค์ต่ำลง

ลิงที่ต้องให้ความสนใจในระยะต่อไปคือตัวเลขเศรษฐกิจและนโยบายการเงินของธนาคารกลางสหรัฐฯ เพราะมีผลต่อนโยบายการเงินของธนาคารกลางอื่นๆ ทั่วโลกให้ดำเนินไปในทางเดียวกัน เพื่อผ่อนคลายความตึงเครียดทางเศรษฐกิจและรักษาเสถียรภาพของค่าเงิน นอกจากนั้นแล้ว ผลกระทบจากการเลือกตั้งประธานาธิบดีสหรัฐฯ ทั้ง Kamala Harris และ Donald Trump ล้วนมีนโยบายที่จะตั้งกำแพงภาษีต่อประเทศไทย จึงเป็นที่จับตาว่าส่งผลกระทบการค้าระหว่างมาอิกอร์ สุดท้ายนี้ความชัดแย้งทางภูมิรัฐศาสตร์และสังคมที่รุนแรงขึ้นอาจกระทบเศรษฐกิจเป็นวงกว้าง



ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม

กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวม (กองทุนปลายทาง) ทั้งในและต่างประเทศ ดังเดิม 2 กองทุนขึ้นไป โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของ กองทุน ซึ่งกองทุนปลายทางดังกล่าวมีนโยบายลงทุนทั้งในตราสารทุน ตราสารหนี้ และ/หรือ หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นใดตามที่กฎหมาย ก.ล.ต. กำหนด ทั้งนี้ กองทุนจะลงทุนในกองทุนใด กองทุนหนึ่งไม่เกินร้อยละ 79 ของของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยสามารถปรับเปลี่ยนสัดส่วน การลงทุนได้ตามความเหมาะสม นอกเหนือไปนี้ กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวม ซึ่งอยู่ภายใต้การบริหารของบริษัทจัดการไม่น้อยกว่าร้อยละ 50 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยห้าม กองทุนรวมปลายทางลงทุนย้อนกลับในกองทุนรวมต้นทาง (circle investment) และห้ามกองทุนรวม ปลายทางลงทุนต่อในกองทุนรวมอื่นภายใต้การจัดการโดยวิธี cascade investment)

โดย ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 กองทุนมีการลงทุนในกองทุนประเภทตราสารหนี้ร้อยละ 57.38 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิร้อย 33.08 ในกองทุนประเภทตราสารทุนร้อยละ 0.73 ในกองทุน ที่ลงทุนลินทรัพย์ทางเลือกและร้อยละ 8.81 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ เป็นเงินฝากธนาคาร และ สินทรัพย์อื่นๆ เพื่อเป็นการดำเนินสภาพคล่องของกองทุน

การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบปีบัญชีปัจจุบันมื้อเที่ยงกับรอบปีบัญชีก่อนหน้า

กองทุนมีการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบปีบัญชีเบรียบเที่ยงดังนี้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 กองทุนมีการลงทุนในกองทุนประเภทตราสารหนี้ร้อยละ 57.38 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิร้อยละ 33.08 ในกองทุนประเภทตราสารทุนร้อยละ 0.73 ในกองทุนที่ลงทุนลินทรัพย์ทางเลือกและร้อยละ 8.81 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ เป็นเงินฝากธนาคาร และสินทรัพย์อื่นๆเพื่อเป็นการดำเนินสภาพคล่อง ของกองทุน เปลี่ยนแปลงจาก ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 กองทุนมีการลงทุนในกองทุนประเภท ตราสารหนี้ร้อยละ 66.46 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิร้อยละ 26.96 ในกองทุนประเภทตราสารทุน ร้อยละ 3.80 ในกองทุนที่ลงทุนลินทรัพย์ทางเลือกและร้อยละ 2.69 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ เป็นเงิน ฝากธนาคาร และสินทรัพย์อื่นๆเพื่อเป็นการดำเนินสภาพคล่องของกองทุน

ผลการดำเนินงานของกองทุน

กองทุนมีผลการดำเนินงานในรอบระยะเวลา 1 ปี ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 อยู่ที่ร้อยละ 9.51 ในขณะที่กองทุนใช้อัตราผลตอบแทนร้อยละ 3.00 ต่อปีเป็นตัวชี้วัด กองทุนจึงมีผลการดำเนินงาน สูงกว่าเกณฑ์มาตรฐานร้อยละ 6.51 ในรอบระยะเวลา 1 ปี

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

ไม่มี

กองทุนเปิดเค พิต แอลโลเคชั่น S



หลักทรัพย์จัดการกองทุนกิจการไทย
开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT



ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิด กีต แอลโลเคชั่น S Fund Performance of K FIT Allocation S Fund

(1) ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทินของปี/Calendar Year Performance

หน่วย : % คลป. (% p.a.)

ปี/Year	2557 (2014)	2558 (2015)	2559 (2016)	2560 [*] (2017)	2561 (2018)	2562 (2019)	2563 (2020)	2564 (2021)	2565 (2022)	2566 (2023)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return				0.96	-1.66	2.47	3.34	2.59	-5.10	2.87
ผลตอบแทนดัชนีที่ใช้เป็นเบราว์กมาร์ค/Benchmark Return				0.71	2.99	3.00	2.99	3.00	3.00	2.98
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน/Fund Standard Deviation				1.05	1.88	1.75	6.25	2.83	4.12	3.41
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีที่ใช้เป็นเบราว์กมาร์ค/Benchmark Standard Deviation				0.12	0.12	0.12	0.12	0.12	0.13	0.12

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

(2) ผลการดำเนินงานของปีสุดท้าย วันที่ 30 กันยายน 2567/Performance as of 30 Sep 2024

	Year to Date	3 เดือน (3 Months)	6 เดือน (6 Months)	1 ปี (% คลป.) 1 Year (% p.a.)	3 ปี (% คลป.) 3 Years (% p.a.)	5 ปี (% คลป.) 5 Years (% p.a.)	10 ปี (% คลป.) 10 Years (% p.a.)	Since Inception Return (% p.a.)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return	5.70	2.27	3.09	9.51	1.22	1.75		1.54
ผลตอบแทนดัชนีที่ใช้เป็นเบราว์กมาร์ค/Benchmark Return	2.26	0.76	1.51	2.99	3.00	3.00		3.00
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% คลป.)/Fund Standard Deviation (% p.a.)	3.86	4.37	4.28	3.95	3.79	4.21		3.66
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีที่ใช้เป็นเบราว์กมาร์ค (% คลป.)/Benchmark Standard Deviation (% p.a.)	0.13	0.12	0.13	0.13	0.13	0.12		0.12

ข้อจำกัด

กองทุนได้ลงทุนในกองทุนกิจการไทย ที่มีเป้าหมายในหุ้นและอนุบัน্ধหุ้นของบริษัทฯ ซึ่งอาจกระทบต่อผลประโยชน์ของลูกค้าเมื่อเกิดความผันผวนทางหุ้นในส่วนที่ต่างๆ ด้วยความต้องการและความต้องการของหุ้นที่ต่างกัน ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อผลตอบแทนของกองทุนได้ ไม่ว่าจะด้วยสาเหตุใดๆ ก็ตาม ลูกค้าควรทราบว่า กองทุนอาจต้องต้องต่อสู้กับความผันผวนทางหุ้นที่สูงกว่าปกติ ทำให้ผลตอบแทนของกองทุนต่ำกว่าดัชนีที่ใช้เป็นเบราว์กมาร์ค อย่างไรก็ตาม กองทุนจะพยายามลดความผันผวนลง แต่ก็ไม่สามารถได้

Benchmark

The Fund has diversified its portfolio in mutual funds, with a policy to invest in various asset classes including equity instruments and bonds. The Fund Manager will adjust the proportion of asset investments appropriately in order to gain good returns by anticipating risks which may arise from market conditions. The Management Company has conducted backtesting with a hypothetical five-year past performance with invested assets showing degree of correlation close to zero or negative covariance. Thus, the value of one asset does not always move in tandem with the others at the same time. The Fund sets the benchmark for investment return at 3% per year.

ตัวอย่างเช่น ผลตอบแทนของดัชนีที่ใช้เป็นเบราว์กมาร์ค เป็นเพียงการประมาณตัวอย่างของหุ้นที่ต้องการให้มีผลตอบแทนที่สูงกว่าหุ้นทุกตัวที่มีความสัมภาระต่อกัน (Correlation) ในหุ้นและหุ้นที่ต้องหัน ทำให้การตัดสินใจของกองทุนต้องคำนึงถึงหุ้นที่มีความสัมภาระต่อกัน เช่นหุ้นที่ต้องหันต่อหุ้นที่ต้องหัน กองทุนจึงต้องคำนึงถึงหุ้นที่ต้องหันต่อหุ้นที่ต้องหัน แต่ก็ไม่สามารถ

However, the aforementioned benchmark is simply based on the five-year backtesting. The Fund does not guarantee the investment returns, whereas the values of invested assets fluctuate according to the market conditions at that time. Therefore, the investment returns may amount to more or less than the benchmark rate. The proper period for investment is at least 3 years.

ผลการดำเนินงานในเดือนกันยายน ปีที่แล้วนี้ยังคงเป็นเพียงการตัดสินใจของผู้จัดการทุนเท่านั้น/Past performance is not indicative of future results.

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

บริการทุกรอบตับประทับใจ



ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ไม่มี

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2567 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน*(Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	4.86	0.02
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลสถาปัตย์(Trustee Fee)	3.09	0.01
ค่านาทะเบี้ยน(Registrar Fee)	6.17	0.02
ค่าตรวจสอบบัญชี(Audit Fee)	15.00	0.05
ค่าใช้จ่ายในการจัดทำ ดัดแปลง จัดสร้างงานนิ่งผู้ถือหุ้นทั่วไป(Report to Unitholders Expense)	3.68	0.01
ค่าธรรมเนียมบริการธนาคาร(Banking Services Fee)	4.27	0.01
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในชั้นเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายขายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	ไม่มี	ไม่มี
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	37.06	0.12

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวม ได้รวมมาเรียบรวมแล้ว

** ค่าใช้จ่ายอื่นๆ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

*** ไม่วรรณาค่าขายหน้าที่ซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมค่างาน ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

กองทุนเปิดเค พิต แอลโลเคชัน S

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2566 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน*	จำนวนเงิน (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	10.85	0.03
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	6.97	0.02
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	13.93	0.04
ค่าตรวจสอบบัญชี(Audit Fee)	45.00	0.14
ค่าใช้จ่ายในการจัดทำ จัดพิมพ์ จัดส่งรายงานประจำปี(Annual Report Expense)	5.43	0.02
ค่าใช้จ่ายในการจัดทำ จัดพิมพ์ จัดส่งรายงานให้ผู้ถือหุ้นนำ返(Report to Unitholders Expense)	4.70	0.01
ค่าธรรมเนียมบริการธนาคาร(Banking Services Fee)	9.02	0.03
ค่าไฟฟ้า ประปา เครื่องปรับอากาศในชั่วโมงเส้นขายหน้ากองทุนครึ่งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าไฟฟ้า ประปา เครื่องปรับอากาศในชั่วโมงเส้นขายหน้ากองทุนครึ่งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	1.23	0.00
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	97.13	0.29

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมกับมูลค่าเพิ่มแล้ว

**ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

***ไม่รวมค่านาทหน้าชื่อบัญชีหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมดำเนินการที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์



ธนาคารกรุงเทพ

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

วันที่ 18 ตุลาคม 2567

เรียน ผู้อิทธิพลทุกกองทุนเปิดเด ฟิต แอลโลเคชั่น S

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดเด ฟิต แอลโลเคชั่น S ซึ่งจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2566 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2567 แล้ว

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดเด ฟิต แอลโลเคชั่น S เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ตาม

(นายฤทธิ์ สีโพธิ์วิจิต)

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเปิดเด กพิ ด แอลโลเคชัน S

ธรรมนิติ
DHARMMNITI

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด
178 อาคารธรรมนิติ ชั้น 6-7, ตึกธรรมนิติที่ 2
(ประตูชัย 20) ถนนพระรามที่ 9
แขวงลาดพร้าว เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10800
DHARMMNITI AUDITING CO., LTD.
178 Dharmni Building, 6th Floor, Sol
Prajao (Pracha-Uthai 20), Pracha-Uthai
Road, Bangkok, Thailand 10900
Telephone : (66) 0-2596-0500
Facsimile : (66) 0-2596-0560
www.daa.co.th

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขที่ ผู้ถือหุ้นรายลงทุนและบริษัทจัดการ
กองทุนเปิดเด กพิ ด แอลโลเคชัน S

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดเด กพิ ด แอลโลเคชัน S (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วย
งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึง
สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดเด กพิ ด แอลโลเคชัน S
ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน
โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สามารถ
บริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาด
หลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้
กล่าวไว้ในระหว่างความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีที่ต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามี
ความเป็นอิสระจากการตรวจสอบตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพ รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่
กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพ) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ
งบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอันดู ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้
ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็น
เกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลที่รวมอยู่ในรายงานประจำปี
แต่ไม่ว่าจะด้วยสาเหตุใดก็ตาม ข้อมูลอื่นที่ไม่ได้ระบุไว้ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียม
ให้ข้าพเจ้าภายในระยะเวลาที่กำหนดโดยผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่น
ต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณา
ว่าข้อมูลล้วนถูกต้องและถูกบันทึกไว้ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียม
ประมาณว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริง
อันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องต่อสืบเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหาร เพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัด
ต่อข้อเท็จจริง



ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอผลการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในให้ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด แต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรืออยู่ด้วยกันต่อไป

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เป้าเดียวกันที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรืออยู่ด้วยกันต่อไปไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลถือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่างบการเงินถูกต้องตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจสอบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจาก การทุจริตหรือข้อผิดพลาดและอาจมีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินเท่านั้น

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยมผู้ประกอบธุรกิจที่แสดงผลการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกราบบและปฏิบัติตามความวิธีการตรวจสอบเพื่อดูบนของต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การดึงใจและเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ และไม่ใช่เพื่อวัดคุณประสิทธิภาพในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของกระบวนการภายในของกองทุน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

กองทุนเปิดเด พิต แอลโลเคชัน S

ธรรมนิติ
DHARMMNITI

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การสอนบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และจากหลักฐานการสอนบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง หรือไม่ ข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอนบัญชี ของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในนการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอนบัญชีที่ได้รับ จนถึงนั้นที่ในรายงานของผู้สอนบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตามเหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของนการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ให้มาการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องดังๆ ที่สำคัญรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประดิษฐ์มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อมูลพรองที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอนบัญชีที่รับผิดชอบงานสอนบัญชี และนำเสนอรายงานฉบับนี้ คือ นายสุวัฒน์ มนีกานกสกุล

(นายสุวัฒน์ มนีกานกสกุล)

ผู้สอนบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 8134

บริษัท สอนบัญชีธรรมนิติ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 2 ธันวาคม 2567



ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค พีต แอล.ลีเดชชั่น S

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
<u>สินทรัพย์</u>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่าบุติธรรม	3.2, 5	24,317,290.23	37,891,978.98
เงินฝากธนาคาร	6	761,465.17	1,216,700.22
อุดหนี้			
จากเงินบ้านผลและดอกเบี้ย		1,339.19	2,305.21
สินทรัพย์อื่น		1,700,000.00	-
รวมสินทรัพย์		26,780,094.59	39,110,984.41
<u>หนี้สิน</u>			
เจ้าหนี้			
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		70,282.96	114,044.71
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		47,243.44	62,749.55
หนี้ลินเอ็น		408.67	780.91
รวมหนี้สิน		117,935.07	177,575.17
สินทรัพย์สุทธิ		26,662,159.52	38,933,409.24
<u>สินทรัพย์สุทธิ</u>			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นน่วยลงทุน		23,950,093.40	38,317,053.75
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล	3.5	1,331,763.31	2,237,641.15
กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงาน	9	1,380,302.81	(1,621,285.66)
สินทรัพย์สุทธิ		26,662,159.52	38,933,409.24
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	3.6	11.1323	10.1608
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		2,395,009.3395	3,831,705.3751

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเด กพิต แอลโลเคชั่น S

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเด กพิต แอลโลเคชั่น S

งบประจำรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

การแสดงรายการอี้ดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทของอุดสาหกรรม

	จำนวนหน่วย	บาท	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หน่วยลงทุน			
กองทุนเปิด			
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด			
กองทุนเปิดตราสารทุน			
กองทุนเปิดเด ก หุ้นแอร์บัสซีฟ	94,395.07	762,051.41	3.13
กองทุนเปิด เด ไซน์ หุ้นทุน-A ชนิดสะสมมูลค่า	51,966.35	273,119.52	1.12
กองทุนเปิด เด ตัชันหุ้นไทยป	50,435.16	973,005.24	4.00
กองทุนเปิด เก โกลบล อินฟราสตรัคเจอร์ หุ้นทุน-A ชนิดจ่ายเงินปันผล	36,944.60	367,114.83	1.51
กองทุนเปิด เก โกลบล พาร์ทเนอร์ดี หุ้นทุน-A ชนิด จ่ายเงินปันผล	16,332.27	133,465.71	0.55
กองทุนเปิด เก โกลล์ส-A ชนิดสะสมมูลค่า	44,024.72	666,490.30	2.74
กองทุนเปิด เก โกลล์ส อะควิที ห้าสซีฟ	184,239.31	2,579,184.51	10.61
กองทุนเปิด เก อินเติร์ หุ้นทุน	44,444.00	615,171.69	2.53
กองทุนเปิด เด ตัชันหุ้นญี่ปุ่น-A ชนิดสะสมมูลค่า	30,065.61	629,288.15	2.59
กองทุนเปิด เด หุ้นยูเอส ดัชนีอัตราดอกเบี้ย 100-A ชนิด สะสมมูลค่า	18,347.10	639,005.57	2.63
กองทุนเปิด เด หุ้นยูเอส พาสซีฟ-A ชนิดสะสมมูลค่า	94,555.44	1,181,943.03	4.86
กองทุนเปิด เด เอ เอควิตี้	1,582.66	197,238.61	0.81
รวมกองทุนเปิดตราสารทุน		9,017,078.57	37.08
กองทุนเปิดตราสารหนี้			
กองทุนเปิดเด ก หุ้นสูงทุนทั่วไป	284,088.49	5,394,187.05	22.18
กองทุนเปิดเด ตราสารหนี้ ชนิดสูงทุนทั่วไป	269,880.13	3,640,979.80	14.97
กองทุนเปิด เก โกลบล บอนด์-A ชนิดจ่ายเงินปันผล	682,206.65	6,265,044.81	25.77
รวมกองทุนเปิดตราสารหนี้		15,300,211.66	62.92
รวมกองทุนเปิด		24,317,290.23	100.00
รวมหน่วยลงทุน		24,317,290.23	100.00
รวมเงินลงทุน -100% (ราคาทุน 22,500,556.73 บาท)		24,317,290.23	100.00
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้			



กองทุนเปิดเด ฟิต แอลโลเคชั่น S
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเต็ง
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
รายได้จากการลงทุน	3.1		
รายได้ดอกเบี้ย		7,462.68	10,118.42
รายได้เงินปันผล		51,550.25	76,512.63
รวมรายได้		59,012.93	86,631.05
ค่าใช้จ่าย	3.1		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	7, 10	10,853.70	23,008.62
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	7	6,967.07	9,666.52
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	7, 10	13,934.26	19,333.07
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		45,000.00	60,000.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ	8	20,375.63	26,328.97
รวมค่าใช้จ่าย		97,130.66	138,337.18
รายได้ (ขาดทุน) สุทธิ		(38,117.73)	(51,706.13)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากการเงินลงทุน	3.1	118,420.57	(376,702.91)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเงินลงทุน	3.1	2,922,405.04	953,409.23
รวมกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้น		3,040,825.61	576,706.32
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		3,002,707.88	525,000.19
หัก ภาษีเงินได้	3.7	(1,119.41)	(1,517.76)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		3,001,588.47	523,482.43

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเค พิต แอลโลเคชัน S

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค พิต แอลโลเคชัน S

หมายเหตุประกอบนการเงิน

วันที่ 30 กันยายน 2567

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดเค พิต แอลโลเคชัน S (K FIT ALLOCATION S FUND) ("กองทุน") จดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) เมื่อวันที่ 4 ตุลาคม 2560 มีทุนจดทะเบียนของโครงการ รวมทั้งสิ้น 10,000 ล้านบาท แบ่งเป็น 1,000 ล้านหน่วยลงทุน หน่วยลงทุนละ 10 บาท

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุน

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน

กองทุนเปิดเค พิต แอลโลเคชัน S เป็นกองทุนรวมผสมที่ไม่กำหนดอัตราส่วนการลงทุนในตราสารทุนและตราสารหนี้ ประจำรอบซื้อขายหน่วยลงทุนโดยไม่มีกำหนดอายุของโครงการ และมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลกองทุนเป็นนโยบายการลงทุนที่จะลงทุนในหุ้นขององค์กรทุนรวม (กองทุนปล่อยทาง) ทั้งในและต่างประเทศ ดังแต่ 2 กองทุนข้างบน โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ซึ่งกองทุนปล่อยทางดังกล่าวมีนโยบายลงทุนทั้งในตราสารทุน ตราสารหนี้ และหรือหลักทรัพย์หรือหุ้นอื่นใด ตามที่กฎหมาย ก.ล.ต. กำหนด ทั้งนี้ กองทุนจะลงทุนในกองทุนได้กองทุนหนึ่งไม่เกินร้อยละ 79 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยสามารถปรับเปลี่ยนสัดส่วนการลงทุนได้ตามความเหมาะสม นอกเหนือจากนี้ กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวม ซึ่งอยู่ภายใต้การบริหารของบริษัทจัดการไม่น้อยกว่าร้อยละ 50 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยห้ามกองทุนรวมปล่อยทางลงทุนหักกลับในกองทุนรวมต้นทาง (Circle Investment) และห้ามกองทุนรวมปล่อยทางลงทุนต่อในกองทุนรวมอื่นภายใต้การจัดการบริษัทจัดการเดียวกัน (Cascade Investment)

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ สำนักเรื่องที่แนบปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดให้ไว้ให้กองทุนต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาพวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทุนใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากการเงินฉบับภาษาไทยดังกล่าว



กองทุนปีดเค พิต แอลโลเดชั่น S
หมายเหตุประกอบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2567

3. สรุปนโยบายการบัญชีสำหรับกู้ยืม

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

3.1.1 รายได้จากการเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง ดังนี้

ดอกเบี้ยรับbankทักษะเป็นรายได้โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ดอกเบี้ยรับจากการตัดจำนำส่วนเกินหรือส่วนลดของตราสารหนี้ตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ ใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้น จากการจำนำรายได้โดยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ณ วันที่จำนำหายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่ทำหน้าที่ไว้วิธีแลกเปลี่ยนต่างหน้าหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าดัชนีธรรมของเงินลงทุน บันทึก เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนมีเดลเร็ว

3.1.2 รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 การรับมูลค่าเงินลงทุน

การรับรู้รายการเงินเดือนแรก

ณ วันที่รับรู้รายการการเมื่อเริ่มแรก กองทุนจะรับรู้เงินลงทุนเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่าดัชนีธรรม ณ วันที่ กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

การตัดมูลค่าภายหลัง

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศ หลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นในต่างประเทศแสดงตาม มูลค่าดัชนีธรรม โดยมูลค่าดัชนีธรรมของหน่วยลงทุนในต่างประเทศถือตามราคามูลค่าสินทรัพย์สุทธิที่ ประกาศโดยนิรชัยหักด้าจากการของกองทุนนั้น ส่วนมูลค่าดัชนีธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่น จะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีสุดของมูลค่าดัชนีธรรมของหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นนั้น

เงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศไทย แสดงตามมูลค่าดัชนีธรรม โดยคำนวณจากอัตราผลตอบแทนที่ ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ตามกำลังดับลัจลั่น

(1) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขาย

(2) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนเสนอซื้อเฉลี่ย หรือราคาหรืออัตราผลตอบแทนเสนอซื้อแบบ firm quote จากบอร์ดผู้เสนอซื้อเสนอขาย

(3) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนที่คำนวณจากแบบจำลอง

สำหรับมูลค่าดัชนีธรรมของตราสารหนี้มีอายุต่ำกว่า 90 วัน คำนวณจากอัตราผลตอบแทนเมื่ออายุ คงเหลือของตราสารเท่ากับ 90 วัน หรืออัตราผลตอบแทนที่ได้มามาตรับตราสารดังกล่าวที่จะครบกำหนด อายุภายใน 90 วันนับตั้งแต่วันที่ลงทุน ส่วนมูลค่าดัชนีธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นจะ พิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีสุดของมูลค่าดัชนีธรรมของหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นนั้น

กองทุนเปิดเด ฟิต แอลโลเคชัน S

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเด ฟิต แอลโลเคชัน S
หมายเหตุประกอบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2567

3.3 เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่าดูถูกธรรมโดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการทำมาของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินนั้นจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการจัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่าดูถูกธรรมฝ่ายใดฝ่ายหนึ่ง และการจัดมูลค่าภายในหลังของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่าดูถูกธรรม โดยการเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่าดูถูกธรรมจะรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเต็ง

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

3.4 รายการธุรกรรมกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุน ดังนี้ตัวอย่าง 10 ของส่วนได้เสียห้าหมื่นห้าสิบห้าล้านบาทถ้วนไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่ร่วมคิดชอบในการจัดการกองทุนหรือเมืองท่าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้รวมถึงผู้สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับยังหมายรวมถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.5 บัญชีปรับสมดุล

ในกรณีที่ขายหรือรับซื้อหน่วยลงทุนของกิจการโดยตรงกับผู้ถือหน่วยลงทุน จะทำให้ผู้ถือหน่วยเกิดความไม่เท่าเทียมกัน กองทุนต้องมีบัญชีปรับสมดุลเพื่อให้ผู้ถือหน่วยมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกองทุนเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกองทุน ณ เวลาใด บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม

3.6 สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน

กองทุนคำนวณสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี โดยการหารมูลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่จำนวนรายแล้วหักหมวด ณ วันสิ้นปี



กองทุนเพดเดค พิต และโลเคชั่น S
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2567

3.7 ภาษีเงินได้

ตามพระราชบัญญัติแก้ไขเพิ่มเติมประมวลรัษฎากร (ฉบับที่ 52) โดยประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2562 ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 20 สิงหาคม 2562 เป็นต้นไป มีผลให้กองทุนต้องเสียภาษีเงินได้สำหรับเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40 (4) แห่งประมวลรัษฎากรที่เกิดขึ้นจากการลงทุนของกองทุนรวมอันได้แก่ ดอกเบี้ยพันธบัตร ดอกเบี้ยเงินฝาก ดอกเบี้ยหุ้น ดอกเบี้ยหุ้นตัวเงิน และผลิต่างระหว่างราคาໄก่ก่อนกับราคาราคาขายตัวเงินหรือตราสารแสดงสิทธิ์ในหนี้ที่ปรับปรุงหรือหักหุ้นส่วนนิติบุคคลหรือนิติบุคคลอื่นเป็นผู้ออกและจำนำโดยรัฐบาลในราคากลางๆ ได้โดยเสียภาษีในอัตรา率อย่างละ 15 ของรายได้ก่อนหักภาษีจ่ายได้ฯ

3.8 กำไรใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและกำรประมาณทางประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการปีดเผยแพร่องุณหภูมิเงินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสิ้นปีได้ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
ซื้อเงินลงทุน	2,366,657.25	45,085,984.67
ขายเงินลงทุน	18,982,171.61	49,767,608.98

5. เงินลงทุน

เงินลงทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

หน่วยลงทุน	บาท			
	2567	2566	ราคากุน	มูลค่าปัจจุบันรวม
กองทุนเพดเดคราสารทุน	7,577,180.40	9,017,078.57	12,698,121.61	12,014,816.63
กองทุนเพดเดคตราสารหนี้	14,923,376.33	15,300,211.66	26,299,528.91	25,877,162.35
รวมเงินลงทุน	22,500,556.73	24,317,290.23	38,997,650.52	37,891,978.98

กองทุนเปิดเด กพิต แอลโลเคชัน S

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเด กพิต แอลโลเคชัน S
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2567

6. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และ 2566 ดังนี้

	2567		2566	
	อัตราดอกเบี้ย %	จำนวนเงิน บาท	อัตราดอกเบี้ย %	จำนวนเงิน บาท
ประเภทการลงทุน				
ธนาคารอสังหาริมทรัพย์ จำกัด (มหาชน)	0.000	6,932.16	0.000	21,307.45
ประเภทหุ้น				
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	0.625	754,533.01	0.675	1,195,392.77
รวม		761,465.17		1,216,700.22

7. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน
ค่าธรรมเนียมการจัดการคิดในอัตราร้อยละ 1.07 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของ
กองทุน โดยไม่คิดค่าธรรมเนียมในส่วนที่ลงทุนในกองทุนปล่อยทางที่อยู่ภายใต้การบริหารของบริษัทจัดการ
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์คิดในอัตราร้อยละ 0.0214 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่า
สินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนคิดในอัตราร้อยละ 0.0428 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่า
สินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมข้ามต้นจะคำนวณทุกวันโดยใช้รูปค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในแต่ละวันทำการเป็นฐานในการ
คำนวณ

8. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ ได้แก่ ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของกองทุนเปิดเด กพิต แอลโลเคชัน S
เช่น ค่าใช้จ่ายในการโฆษณาประชาสัมพันธ์ ค่าจดทำหนังสือข้อความ ค่าประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ค่าใช้จ่ายดำเนินการ
ค่าจัดทำรายงานเสนอผู้ถือหน่วยและอื่นๆ



ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนปิดเด พิต แอลโลเคชั่น S
หมายเหตุประกอบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2567

9. กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงาน

กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

	บาท	
	2567	2566
กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงานต้นปี	(1,621,285.66)	(2,144,768.09)
รายได้ (ขาดทุน) สุทธิ	(38,117.73)	(51,706.13)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(118,420.57)	(376,702.91)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	2,922,405.04	953,409.23
ภาษีเงินได้	(1,119.41)	(1,517.76)
กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงานปลายปี	1,380,302.81	(1,621,285.66)

10. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2567	2566	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	10,853.70	23,008.62	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือขอซื้อขาย
- ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน	2,366,657.25	45,085,984.67	ราคากลาง
ขายเงินลงทุน	18,082,171.61	49,767,608.98	ราคากลาง
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	13,934.26	19,333.07	ตามที่ระบุในสัญญา

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2567	2566	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการห้างร้าน	850.21	516.73	
เงินลงทุนในหน่วยลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม	24,317,290.23	37,891,978.98	
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)			
เงินฝากธนาคาร - ประเภทกระแสรายวัน	6,932.16	21,307.45	
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	928.84	1,488.54	

กองทุนปีเดียว พิเศษ และโลเคชัน S

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนปีเดียว พิเศษ และโลเคชัน S หมายเหตุประกอบนบการเงิน (ต่อ) วันที่ 30 กันยายน 2567

11. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน

11.1 การประมาณณูส์ค่าบุญธรรม

มูลค่าบุญธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้วิธีเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่าบุญธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินเชิงแบนปฏิบัติทางการบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่าบุญธรรมยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณณูส์ค่าบุญธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่าบุญธรรมนั้นให้มากที่สุด

ตารางที่ 1 เป็นแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าบุญธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณณูส์ความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

ระดับที่ 1 ราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน

ระดับที่ 2 ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากการเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในระดับที่ 1 ที่สามารถสังเกตได้โดยตรง (ได้แก่ ข้อมูลราคาตลาด) หรือโดยอ้อม (ได้แก่ ข้อมูลที่คำนวณมาจากราคาตลาด) สำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้น

ระดับที่ 3 ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินเชิงไม่ได้อ้างอิงจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้)

บาท

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์ หน่วยลงทุน	24,317,290.23	-	-	24,317,290.23

บาท

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์ หน่วยลงทุน	37,891,978.98	-	-	37,891,978.98



กองทุนปิดเด พีต แอลโลเคชั่น S
หมายเหตุประกอบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2567

11.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่าหุ้นและจำนวนเงินที่ต้องชำระตามกำหนดเวลา ดังนี้

สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567	มีอัตราดอกเบี้ยประจำวัน	มีอัตรา	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย
ชื่นลงตามอัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่		รวม	
เงินลงทุน	-	-	24,317,290.23	24,317,290.23
เงินฝากธนาคาร	754,533.01	-	6,932.16	761,465.17
สูญเสียจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย	-	-	1,339.19	1,339.19
สินทรัพย์อื่น	-	-	1,700,000.00	1,700,000.00
เข้ามาจากการรับซื้อคืนหนี้อย่างลงทุน	-	-	70,282.96	70,282.96
ค่าใช้จ่ายค้างชำระ	-	-	47,243.44	47,243.44
หนี้สินอื่น	-	-	408.67	408.67

สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	มีอัตราดอกเบี้ยประจำวัน	มีอัตรา	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย
ชื่นลงตามอัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่		รวม	
เงินลงทุน	-	-	37,891,978.98	37,891,978.98
เงินฝากธนาคาร	1,195,392.77	-	21,307.45	1,216,700.22
สูญเสียจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย	-	-	2,305.21	2,305.21
เข้ามาจากการรับซื้อคืนหนี้อย่างลงทุน	-	-	114,044.71	114,044.71
ค่าใช้จ่ายค้างชำระ	-	-	62,749.55	62,749.55
หนี้สินอื่น	-	-	780.91	780.91

กองทุนเปิดเค พิต แอลโลเคชัน S

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค พิต แอลโลเคชัน S หมายเหตุประกอบการเงิน (ต่อ) วันที่ 30 กันยายน 2567

11.3 ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีอุปทาน อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเรียกชำระหนี้

11.4 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงราคาน้ำดื่มน้ำหวาน

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในน้ำหวาน ซึ่งการเปลี่ยนแปลงของสภาวะการลงทุนในตลาดน้ำดื่มน้ำดื่มน้ำหวาน โดยปัจจัยที่เข้ามายกระทบจากแนวโน้มอุปสงค์ได้เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นบันดาลโดยรวม (Market Risk) และความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยเฉพาะ (Specific Risk) ซึ่งอาจจะทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าของสินทรัพย์ประเภทเงินลงทุน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กองทุนไม่สามารถที่จะจัดการความเสี่ยงดังกล่าวให้หมดไปได้ อย่างไรก็ตาม แนวทางที่กองทุนใช้เพื่อช่วยลดความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยเฉพาะ (Specific Risk) สามารถทำได้โดยการกระจายน้ำหนักการลงทุนในแต่ละหุ้นตัวอย่างและในแต่ละกลุ่มธุรกิจให้มีความเหมาะสม โดยยังคงให้มีผลตอบแทนที่ดีและไม่ให้เกิดความเสี่ยงมากกว่าความเสี่ยงของตลาดมากจนเกินไป แต่สำหรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นกับตลาดโดยรวม (Market Risk) นั้น กองทุนไม่สามารถที่จะจัดหรือลดลงได้ เนื่องจากเป็นความเสี่ยงขั้นพื้นฐานที่อยู่ในน้ำหวาน

11.5 การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

12. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้วางบัญชีให้ออกโดยบริษัทจัดการกองทุนรวมเมื่อวันที่ 2 มีนาคม 2567



กองทุนเปิดเค พิต แอลโลเคชั่น S
ข้อมูล ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

รายละเอียดการลงทุน การรักยืมเงินและการ่อกระดูภักพัน

● รายละเอียดการลงทุน

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์ทรอหัวร์พย์ลินในประเทศไทย	25,080,094.59	94.07
หน่วยลงทุน		
ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ๆ	24,317,290.23	91.21
เงินฝาก	762,804.36	2.86
ลินหัวร์พย์ทรอห์นลินอื่น	1,582,064.93	5.93
มูลค่าหัวร์พย์ลินสุทธิ	26,662,159.52	บาท

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (PTR) : 7.27%

กองทุนเปิดเค พิต แอลโลเคชั่น S

กองทุนเปิดเค พิต แอลโลเคชั่น S
ข้อมูล ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

● รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนันกึ่งทุน

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	0.00	0.00
(ข) ตราสารที่เน้นการซื้อขายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้รับซื้อ ผู้รับรอง ผู้รับวัวล ผู้ลักหลัง หรือผู้รับประกัน	762,804.36	2.86
(ค) ตราสารที่มีอันดับความนำเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	0.00	0.00
(ง) ตราสารที่มีอันดับความนำเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือ ตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความนำเชื่อถืออยู่	0.00	0.00
(จ) ตราสารที่มีคุณสมบัติไม่ครบตามประกาศคณะกรรมการกำกับดูแลทุนที่ ทก.87/2558	0.00	0.00

● รายละเอียดและอันดับความนำเชื่อถือของตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนันกึ่งทุนที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายได้

ประเภท	ผู้ออก	วันครบกำหนด	อันดับ	อันดับ	มูลค่า	มูลค่าตาม
			ของตราสาร	ของผู้ออก/ท้าประทับ		
1. เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกรุงเทพ	N/A	AA+(tha)		755,872.20	
2. เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกสิกรไทย	N/A	AA+(tha)		6,932.16	

● สัดส่วนเงินลงทุนที่สูงต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนที่บริษัทจัดการตั้งไว้ในแผนการลงทุนสำหรับก่อร่องตราสาร ตาม (ง) เท่ากับ 0.00%



คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ^{บริษัท พิทซ์ เรทติ้งส์ (ประเทศไทย) จำกัด}

อันดับความน่าเชื่อถือระยะยาวสำหรับประเทศไทย

AAA (tha)

‘AAA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของอันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศไทย ซึ่งกำหนดโดยพิทซ์โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมองให้กับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้แก่ตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้าประกันโดยรัฐบาล

AA (tha)

‘AA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่น ในประเทศไทย โดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินขั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารหนึ่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย

A (tha)

‘A’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่น ในประเทศไทย อย่างไรก็ได้ การเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจอาจมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้โดยตรงตามกำหนดของตราสารทางการเงินเหล่านี้ มากกว่าตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

BBB (tha)

‘BBB’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ได้ มีความเป็นไปได้มากว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารหนึ่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

เครื่องบ่งชี้พิเศษสำหรับประเทศไทย “tha” จะถูกระบุไว้ต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือทุกอันดับ เพื่อแยกความแตกต่างออกจาก การจัดอันดับความน่าเชื่อถือระดับสากล เครื่องหมาย “+” หรือ “-” อาจจะถูกระบุไว้เพิ่มเติมต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือสำหรับประเทศไทยนั่นๆ เพื่อแสดงถึงสถานะย่อยโดยเปรียบเทียบกันภายใต้อันดับความน่าเชื่อถือขั้นหลัก ทั้งนี้ จะไม่มีการระบุลัญลักษณ์ ต่อท้ายดังกล่าวสำหรับอันดับความน่าเชื่อถืออันดับ “AAA(tha)” หรืออันดับที่ต่ำกว่า “CCC(tha)” สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาว

ข้อมูลการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนในรอบระยะเวลาที่กำหนด
ไม่มี

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุกรรมกับกองทุนเปิดเค พิต แอลโลเคชั่น S
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่ 1 ตุลาคม 2566 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2567

1. บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลิกรไทย จำกัด

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

ข้อมูลการถือหุ้น่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหุ้น่วยลงทุน
ไม่มี

ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งหนี้ หรือสิทธิเรียกร้องเป็นศูนย์ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้ หรือ ลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องพิດند

ไม่มี

ข้อมูลการชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น
ไม่มี



รายชื่อผู้จัดการกองทุน (หลักและสำรอง) ของกองทุนเปิดเค พิต แอลโลเคชั่น S

ผู้จัดการกองทุนหลัก

ลุธีวัน พงศธรรมาธิก

ผู้จัดการกองทุนสำรอง

ฐานันดร ใจลิตรกุล

วนะ วงศ์ศุภสวัสดิ์

ปณตพล ตันยวิเชียร

ภารดี มุณีลิทธิ์

ชัยพร ดิเรกโภคฯ

อัมพวรรณ เมืองนนท์

สารัช อรุณากุร

พิชิต ธนาภูวนนท์

วีรยา จุลมนต์

ชุดหารรรณ ขัดดินานนท์

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด
ไม่มี

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)
ไม่มี

บจ. กสิกรไทย จำกัด

ประวัติ

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

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

สถานที่ตั้งสำนักงาน

บจ. กสิกรไทย จำกัด ตั้งอยู่เลขที่ 400/22 อาคารธนาคารกสิกรไทย 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.ธนาคารกสิกรไทย ถือหุ้นร้อยละ 99.99

กรรมการบริษัท

- ดร.พิพัฒน์พงศ์ โปษyananท์ ประธานกรรมการ
- นายวิน พรหมแพทท์ ประธานกรรมการบริหาร
- นายสุรเดช เกียรติอโนกร กรรมการผู้จัดการ
- นายอดิศร เสริมชัยวงศ์ กรรมการ
- นายวิศิวน วนิชย์วรนันท์ กรรมการ
- นายประลพสุข ดำรงชิตานันท์ กรรมการ
- นายปาร์เวอร์ เชษฐ์พงศ์พันธุ์ กรรมการ
- นายพิกวัต ภัทรนาวิก กรรมการ



ผู้บริหารระดับสูง

- | | |
|------------------------------------|-------------------------|
| 1. นายวิน พรมเพทาย | ประธานกรรมการบริหาร |
| 2. นายสุรเดช เกียรติอนากร | กรรมการผู้จัดการ |
| 3. นางสาวนิตยาศิริ ศรีสมิต | รองกรรมการผู้จัดการ |
| 4. นายวิทยา อัจฉริyanich | รองกรรมการผู้จัดการ |
| 5. นายวจนะ วงศ์คุกสวัสดิ์ | รองกรรมการผู้จัดการ |
| 6. นางอรอร วงศ์พินิจารอดม | รองกรรมการผู้จัดการ |
| 7. นายปณตพล ตันยวิเชียร | รองกรรมการผู้จัดการ |
| 8. นางสาวภาวดี มุนีลิทธิ์ | รองกรรมการผู้จัดการ |
| 9. นายฐานันดร โฉลิกกุล | รองกรรมการผู้จัดการ |
| 10. นางสาวເອື້ອພັນທີ ເພື່ອຮາກຣານ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 11. นางสาวชนาทิพย์ ຮູ່ງຄຸນານັ້ນທີ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 12. นางสาวนุ่ມລ ວ່ອງວຸฒີພຣະຍ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 13. นางสาววรรณนันท์ ກຸສລພັດນີ້ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 14. นายยุทธนา ລິນເສົ້າຖຸ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 15. นายดิเรก ເລີສປ້ານູ້ງວິເສຂ່າກຸລ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 16. นายชัยพร ດີເຮັກໂກຄາ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 17. นายกิตติคุณ ດນວັດນັພັນກິຈ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 18. นางสาวปិยะນุช ເຈິວຸລິທີ່ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 19. นางสาวสนุกิดາ ມື້ງກຸລ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 20. นายธนວັດນີ້ ແກຕວງກົດ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 21. นางสาวฉัตรแก้ว ແກຮະທອງ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 22. นางสาวคณพร ດາວວັນຈະຄິວ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |

ข้อมูล ณ วันที่ 2 กันยายน 2567



หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย
开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด
อาคารธนาคารกสิกรไทย ชั้น 6
เลขที่ 400/22 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพฯ 10400
โทรศัพท์ 0 2673 3888 โทรสาร 0 2673 3988