



KASIKORNTHAI

รายงานประจำปี

กองทุนเปิดเค แพลน 1 (K-PLAN1)

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2566

ถึงวันที่ 30 กันยายน 2567

รายงานประจำปี
ณ 30 กันยายน 2567

กองทุนเปิดเค แพลน 1 (K-PLAN1)

หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย
开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT



บริการทุกระดับประทับใจ

กองทุนเปิดเค แพลน 1
(K PLAN 1 FUND : K-PLAN1)

ประเภทกองทุน	● กองทุนรวมตราสารหนี้ ● กองทุนรวมที่มีนโยบายเปิดให้มีการลงทุนในกองทุนรวมอื่นภายใต้ บลจ. เดียวกัน ● กองทุนรวมที่มีความเสี่ยงทั้งในและต่างประเทศ
อายุโครงการ	ไม่กำหนด
วันที่จดทะเบียนกองทุน	28 ตุลาคม 2552
รอบระยะเวลาบัญชี	1 ตุลาคม ถึง 30 กันยายน

นโยบายการลงทุน

กองทุนมีนโยบายที่จะกระจายการลงทุนในตราสารแห่งหนึ่ง และหรือเงินฝากรวมทั้งหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นหรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ต. ทั้งในและต่างประเทศ โดยกองทุนอาจมีการลงทุนในต่างประเทศไม่เกินร้อยละ 20 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้ กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) และตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note)

กองทุนอาจลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนตราสารหนี้อื่นซึ่งอยู่ภายใต้การบริหารจัดการของบริษัทจัดการเดียวกันได้ไม่เกินร้อยละ 60 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และกองทุนตราสารหนี้อื่นนั้นมีการลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหน่วยลงทุนของกองทุนรวมใดๆ ที่บริษัทจัดการเดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบในการดำเนินงานต่อไปได้อีกไม่เกิน 1 ทอด

อย่างไรก็ตาม กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (non – investment grade) และตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated Securities) ทั้งนี้ กองทุนอาจมีไว้ซึ่งตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ เฉพาะกรณีที่ตราสารหนี้นั้นได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สามารถลงทุนได้ (Investment grade) ขณะที่กองทุนลงทุนเท่านั้น

นโยบายการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ในสภาวะการณ์ปกติ กองทุนจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ โดยจะปรับมูลค่าการป้องกันความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

นายทะเบียน

บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

การแก้ไขข้อผูกพันสำหรับกองทุนที่มีรอบระยะเวลาบัญชี สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

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



สรุปข้อมูลการเงินที่สำคัญ

	2566/2567 วันที่ 1 ตุลาคม 2566 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567	2565/2566 วันที่ 1 ตุลาคม 2565 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	11,998,916,035.05	11,869,287,462.79
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท)	13.8964	13.4335
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิ จากการดำเนินงาน (บาท)	395,386,459.42	203,936,780.74
การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%)*	3.43	1.60
การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%)**	2.97	1.31

* ใช้ข้อมูลที่เป็นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลาบัญชี

** ตัวชี้วัด

ดัชนีชี้วัดของกองทุน (Benchmark) คือ ผลตอบแทนรวมสุทธิของดัชนีตราสารหนี้ภาคเอกชน Mark-to-Market ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสารอยู่ในระดับ BBB ขึ้นไป ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (10%) ผลตอบแทนรวมสุทธิของดัชนีพันธบัตรรัฐบาลอายุ 1 - 3 ปี ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (60%) ดัชนีพันธบัตรที่มีอายุคงที่ (ZRR) อายุประมาณ 3 เดือน (10%) และดัชนี US Generic Government 12 Month Yield บวกด้วย Average Credit Spread ของตราสารที่มีอันดับต่ำสุดในระดับ Investment Grade (BBB) อายุ 1 ปี ในช่วงระยะเวลาที่คำนวณผลตอบแทน และปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน (20%)

#ทั้งนี้ การเปลี่ยนเกณฑ์มาตรฐานที่ใช้วัดผลการดำเนินงานในช่วงแรกอาจทำให้ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมดีขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับตัวชี้วัดมาตรฐาน เนื่องจากตราสารหนี้ที่กองทุนลงทุนบางส่วนไม่มีภาระภาษี ขณะที่ตัวชี้วัดมาตรฐานใหม่คำนวณจากสมมติฐานตราสารหนี้ทั้งหมดเสียภาษี

#* ก่อนวันที่ 31 ตุลาคม 2562 ใช้ Total Return of MTM Corporate Bond (BBB up) (10%) และ Total Return of Government Bond Index อายุระหว่าง 1-3 ปี (60%) Zero Rate Return Index (ZRR Index) อายุ 3 เดือน (10%) และ US Generic Government 12 Month Yield บวกด้วย Average Credit Spread ของตราสารที่มีอันดับต่ำสุด ในระดับ Investment Grade (BBB) อายุ 1 ปี ในช่วงระยะเวลาที่คำนวณผลตอบแทน และปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยง ด้านอัตราแลกเปลี่ยน (20%) และได้เชื่อมต่อกับดัชนีชี้วัดปัจจุบันตั้งแต่วันที่ 31 ตุลาคม 2562

รายงานและวิเคราะห์ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดเค แพลน 1
รอบระยะเวลา 1 ตุลาคม 2566 - 30 กันยายน 2567

สรุปภาวะเศรษฐกิจไทย

ในไตรมาส 4 ปี 2566 เศรษฐกิจไทยขยายตัวร้อยละ 1.7 ทำให้ทั้งปี 2566 ขยายตัวร้อยละ 1.9 ต่ำกว่าที่ตลาดคาด โดยการบริโภคฟื้นตัวต่อเนื่อง จากการใช้จ่ายในหมวดสินค้าไม่คงทน และหมวดบริการปรับเพิ่มขึ้น ส่วนหนึ่งได้รับผลดีจากมาตรการลดค่าครองชีพของภาครัฐ แต่การใช้จ่ายหมวดสินค้าคงทนลดลง โดยเฉพาะยอดจำหน่ายรถยนต์นั่งส่วนบุคคล ด้านภาคบริการที่เกี่ยวกับการท่องเที่ยวเพิ่มขึ้นต่อเนื่อง ทั้งธุรกิจโรงแรมและร้านอาหาร สอดคล้องกับจำนวนนักท่องเที่ยวสะสมตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม ถึง 31 ธันวาคม 2566 รวบรวม 28 ล้านคน สร้างรายได้ 1.2 ล้านบาท โดยเดือนที่มีนักท่องเที่ยวมากที่สุด คือเดือนธันวาคม 2566 ที่มีนักท่องเที่ยวจำนวน 3.2 ล้านคน หนุนจากการเดินทางท่องเที่ยวในช่วงเทศกาลวันขึ้นปีใหม่ และการเดินทางในช่วงวันหยุดช่วงสิ้นปีของชาวยุโรป ในขณะที่ รายได้เกษตรหดตัวเมื่อเทียบกับปีก่อนจากผลผลิตที่หดตัว โดยเฉพาะผลผลิตปาล์มน้ำมัน อ้อย และข้าวเป็นสำคัญ ขณะที่การผลิตภาคอุตสาหกรรมหดตัวในปี 2566 ที่ร้อยละ 5.1 โดยเฉพาะการผลิตยานยนต์ ปีโตรเลียม และฮาร์ดดิสก์ไดรฟ์ อย่างไรก็ตาม การส่งออกไทยในไตรมาส 4/2566 ขยายตัวเป็นครั้งแรกในรอบ 5 ไตรมาส จากปัจจัยฐานที่ต่ำในปีก่อนหน้านี้ ประกอบกับมีปัจจัยสนับสนุนจากกลุ่มอุตสาหกรรมที่เริ่มฟื้นตัว โดยเฉพาะการส่งออกรถยนต์และส่วนประกอบที่สามารถส่งออกไปยังตลาดคู่ค้าของไทยได้มากขึ้นอย่างออสเตรเลียและซาอุดีอาระเบีย ดังนั้น จึงส่งผลให้ภาพรวมการส่งออกในปี 2566 หดตัวร้อยละ -1.0 ในขณะที่มูลค่าการนำเข้าหดตัวร้อยละ 3.8 ส่งผลให้ไทยขาดดุลทางการค้าเป็นปีที่ 2 ติดต่อกัน ในส่วนของอัตราเงินเฟ้อทั่วไปในไตรมาส 4/2566 ติดลบร้อยละ 0.53 เมื่อเทียบกับปีก่อน จากหมวดพลังงานตามมาตรการลดค่าใช้จ่ายของภาครัฐ ประกอบกับราคาสินค้าอาหารที่ปรับลดลงต่อเนื่อง ขณะที่อัตราเงินเฟ้อพื้นฐานทรงตัวที่ร้อยละ 0.61 จากผลของฐานสูงในปีก่อน ด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงินบาทเทียบกับดอลลาร์ แข็งค่าขึ้นต่อเนื่องตั้งแต่ต้นเดือนตุลาคมที่ระดับราว 37 บาทต่อดอลลาร์ มาเป็นระดับ 34.50 บาทต่อดอลลาร์ ณ สิ้นเดือนธันวาคม ตามการอ่อนค่าของดอลลาร์ หลังตลาดมองว่าเฟดสิ้นสุดวัฏจักรดอกเบี้ยขาขึ้นแล้ว และยังคงส่งสัญญาณลดดอกเบี้ยนโยบายในปี 2567

ในไตรมาส 1 ปี 2567 เศรษฐกิจโดยรวมปรับตัวดีขึ้นจากไตรมาสก่อนหน้า แต่เมื่อเทียบกับปีก่อนอัตราการขยายตัวยังอยู่ในระดับต่ำที่ร้อยละ 1.5 โดยได้แรงส่งจากการบริโภคภาคเอกชนและการท่องเที่ยว การใช้จ่ายภาคเอกชนยังคงอยู่ในเกณฑ์ดีแม้ชะลอตัวลงจากไตรมาสก่อนหน้า โดยการบริโภคภาคเอกชนขยายตัวร้อยละ 6.9 เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า ส่วนหนึ่งเป็นผลจากมาตรการ Easy e-Receipt ของรัฐบาลที่ช่วยกระตุ้นการใช้จ่ายในหมวดสินค้าทั้งคงทนและไม่คงทน อีกทั้งภาคการท่องเที่ยวที่ขยายตัวได้ดีทั้งในแง่ของจำนวนและรายจ่าย จำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติ



สะสมในเดือนมกราคม-มีนาคมอยู่ที่ 9.4 ล้านคน ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนราวร้อยละ 26 ของเป้าหมายตลอดปีนี้ที่ 36 ล้านคน อย่างไรก็ตาม การใช้จ่ายในหมวดสินค้าคงทนปรับลดลง ตามยอดขายรถยนต์และรถจักรยานยนต์ในประเทศที่ลดลงต่อเนื่อง จากความระมัดระวังในการปล่อยสินเชื่อเข้าซื้อของสถาบันการเงิน สอดคล้องกับการผลิตภาคอุตสาหกรรมที่ยังคงหดตัวเมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า โดยเฉพาะหมวดยานยนต์ และหมวดอิเล็กทรอนิกส์ ในขณะที่การส่งออก แม้จะมีทิศทางฟื้นตัวขึ้น หลังจากระดับสินค้าคงคลังโลกทยอยลดลง และวัฏจักรสินค้าอิเล็กทรอนิกส์ฟื้นตัว แต่การส่งออกไทยยังได้รับแรงกดดันจากปัจจัยโครงสร้างสินค้า และความสามารถในการแข่งขัน ส่วนการใช้จ่ายภาครัฐ โดยเฉพาะรายจ่ายลงทุนยังคงหดตัวต่อเนื่องถึงร้อยละ 27.70 เมื่อเทียบรายปี อันเป็นผลจาก พ.ร.บ. งบประมาณปี 2567 ที่ล่าช้า สำหรับอัตราเงินเฟ้อติดลบต่อเนื่องเป็นเดือนที่ 6 โดยเป็นผลมาจากการลดลงของราคาอาหารสดและราคาพลังงาน จากมาตรการช่วยเหลือจากทางภาครัฐเป็นหลัก ประกอบกับฐานที่สูงในปีก่อนหน้า ในขณะที่ หากหักราคาอาหารสดและพลังงานออก เงินเฟ้อพื้นฐานขยายตัวเล็กน้อย สำหรับอัตราแลกเปลี่ยนเงินบาทเทียบกับดอลลาร์อ่อนค่าขึ้นต่อเนื่องตั้งแต่ต้นปีที่ระดับ 34.20 บาทต่อดอลลาร์ มาเป็นระดับราว 36.40 บาทต่อดอลลาร์ ณ สิ้นเดือนมีนาคม เนื่องจากนักลงทุนคาดว่าธนาคารกลางสหรัฐฯ จะคงอัตราดอกเบี้ยนโยบายในระดับสูงต่อไปนานกว่าที่เคยมองการณ์ หลังข้อมูลเศรษฐกิจสหรัฐฯ ออกมาดีกว่าคาด และยังมีความกังวลเกี่ยวกับผลกระทบของสถานการณ์ความขัดแย้งในตะวันออกกลาง ประกอบกับตัวเลขเศรษฐกิจไทยในช่วงที่ผ่านมาต่ำกว่าคาด จนทำให้หลายหน่วยภาครัฐทยอยปรับลดประมาณการเศรษฐกิจไทยปี 2567 ลง

ในไตรมาส 2 ปี 2567 เศรษฐกิจไทยมีทิศทางขยายตัวจากไตรมาสก่อน แต่การขยายตัวยังกระจายตัวไม่ทั่วถึง โดยแรงขับเคลื่อนหลักยังมาจากภาคการท่องเที่ยวที่ขยายตัวต่อเนื่องหลังจำนวนนักท่องเที่ยวช่วงไตรมาส 2 แต่ละระดับ 17.5 ล้านคน ซึ่งส่วนหนึ่งได้รับผลดีจากมาตรการยกเว้นวีซ่า และการยกเว้นการยื่นเอกสารสำหรับผ่านด่านตรวจคนเข้าเมือง ส่งผลให้กิจกรรมในภาคบริการ การจ้างงาน และการบริโภคภาคเอกชนขยายตัวจากไตรมาสก่อน ประกอบกับมูลค่าการส่งออกสินค้าปรับเพิ่มขึ้นเช่นเดียวกัน สอดคล้องกับการผลิตภาคอุตสาหกรรมโดยรวมที่ดีขึ้น อย่างไรก็ตาม การส่งออกและการผลิตในบางอุตสาหกรรมยังถูกกดดันจากสินค้าคงคลังที่อยู่ในระดับสูง และปัจจัยเชิงโครงสร้างอย่างความสามารถในการแข่งขันที่ลดลง ด้านการใช้จ่ายภาครัฐขยายตัวสูงจากรายจ่ายประจำ หลัง พ.ร.บ. งบประมาณปี 2567 มีผลบังคับใช้ สำหรับอัตราเงินเฟ้อทั่วไปเพิ่มขึ้นจากไตรมาสก่อนจากหมวดพลังงานตามการทยอยลดมาตรการช่วยเหลือค่าครองชีพของภาครัฐ และจากหมวดอาหารสดตามอุปทานผักและเนื้อสุกรที่ลดลง ขณะที่ อัตราเฟ้อพื้นฐานลดลง ด้านดุลบัญชีเดินสะพัดเกินดุลใกล้เคียงไตรมาสก่อน โดยดุลการค้าเกินดุลเพิ่มขึ้นตามการส่งออกสินค้า ขณะที่ดุลบริการ รายได้และเงินโอนกลับมาขาดดุล ตามการส่งกำไรกลับไปยังต่างประเทศตามฤดูกาล ทำให้ยังไม่มียกจ่ายหนี้ทุนค่าเงินบาทอย่างชัดเจน โดยรวมเงินบาทเทียบกับดอลลาร์ อ่อนค่าขึ้นจากไตรมาสก่อน

ทำสถิติอ่อนค่าสุดในรอบกว่า 6 เดือนครึ่ง แต่ละระดับราว 37.20 บาทต่อดอลลาร์ ในเดือนเมษายน ก่อนจะกลับมาเคลื่อนไหวในกรอบที่แค่งขึ้นเล็กน้อยในเดือนพฤษภาคมและมิถุนายน ตามคาดการณ์ของตลาดต่อทิศทางนโยบายการเงินของธนาคารกลางสหรัฐฯ เป็นสำคัญ

ในไตรมาส 3 ปี 2567 เศรษฐกิจไทยอยู่ในทิศทางขยายตัวจากไตรมาสก่อน โดยมีแรงขับเคลื่อนจากการส่งออกสินค้า ที่เร่งขึ้นตามการฟื้นตัวของวัฏจักรอิเล็กทรอนิกส์ ประกอบกับได้รับผลดีจากปัจจัยชั่วคราวในบางสินค้า รวมถึงการใช้จ่าย ภาครัฐที่ขยายตัวสูงจากทั้งรายจ่ายลงทุนและประจำ หลัง พ.ร.บ. งบประมาณปี 2567 มีผลบังคับใช้ และการลงทุนภาคเอกชนที่ปรับตัวขึ้น สำหรับภาคการท่องเที่ยวฟื้นตัวขึ้นต่อเนื่องจากไตรมาส 2 โดยรายรับภาคการท่องเที่ยวในเดือนกันยายนปรับตัวเพิ่มขึ้น จากค่าใช้จ่ายต่อทริปที่สูงขึ้น สอดคล้องกับจำนวนนักท่องเที่ยวระยะไกลที่เพิ่มขึ้น อย่างไรก็ตาม การบริโภคภาคเอกชนลดลงเล็กน้อย จากยอดขายรถยนต์ที่ปรับลดลงเป็นสำคัญ ตามความระมัดระวังในการปล่อยสินเชื่อเช่าซื้อของสถาบันการเงิน และผู้บริโภคบางส่วนยังชะลอการซื้อเพื่อรอดูสถานการณ์ราคารถยนต์ บวกกับความเชื่อมั่นผู้บริโภคที่ปรับลดลง จากค่าครองชีพที่เพิ่มขึ้น ความกังวลด้านเศรษฐกิจที่ขยายตัวต่ำ ความไม่แน่นอนก่อนการเปลี่ยนรัฐบาล และสถานการณ์น้ำท่วมในบางพื้นที่ สอดคล้องกับการผลิตภาคอุตสาหกรรมที่ลดลง โดยเฉพาะหมวดยานยนต์ ด้านอัตราเงินเฟ้อในไตรมาส 3 ขยายตัวต่ำกว่าไตรมาสก่อนจากหมวดพลังงานตามราคาน้ำมันเบนซินที่ลดลง ตามราคาน้ำมันดิบในตลาดโลกและผลของฐานราคาน้ำมันเบนซิน ค่าไฟฟ้าที่สูงในปีก่อน ขณะที่อัตราเงินเฟ้อพื้นฐานยังปรับเพิ่มขึ้นตามราคาอาหารสำเร็จรูป สำหรับดุลบัญชีเดินสะพัดเกินดุลเพิ่มขึ้นจากไตรมาสก่อน โดยเป็นผลจากดุลบริการ รายได้ และเงินโอนที่ขาดดุลลดลงเป็นสำคัญ ทุนเงินบาทโดยเฉลี่ยแข็งค่าขึ้นในไตรมาส 3 ประกอบกับการดำเนินนโยบายการเงินของธนาคารกลางสหรัฐฯ ที่มีแนวโน้มผ่อนคลายน้อยลง และประกาศลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงมากกว่าที่ตลาดคาด รวมถึงได้รับแรงกดดันด้านแข็งค่าเพิ่มเติมจากราคาทองคำโลกที่ปรับสูงขึ้น ส่งผลให้เงินบาทแข็งค่านำสกุลภูมิภาค

ตลาดเงิน

คณะกรรมการนโยบายการเงินในการประชุมวันที่ 29 พฤศจิกายน 2566/ 7 กุมภาพันธ์ 2567/ 10 เมษายน 2567/ 12 มิถุนายน 2567 และ 21 สิงหาคม 2567 มีมติคงอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ร้อยละ 2.50 ต่อปี โดยในการประชุมครั้งล่าสุด วันที่ 21 สิงหาคม มีมติไม่เป็นเอกฉันท์ 6 ต่อ 1 เสียง ให้คงดอกเบี้ยนโยบายที่ระดับร้อยละ 2.50 โดยยังคงมองอัตราดอกเบี้ยปัจจุบันยังอยู่ในระดับที่สอดคล้องกับการขยายตัวของเศรษฐกิจที่เริ่มเข้าสู่ศักยภาพและการรักษาเสถียรภาพเศรษฐกิจและการเงิน



ตลาดตราสารหนี้

เดือนตุลาคม 2566 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลโดยรวมปรับเพิ่มขึ้นในทิศทางเดียวกับพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ โดยนักลงทุนคาดว่าอัตราดอกเบี้ยจะยังคงอยู่ในระดับสูงต่อไป เนื่องจากแรงกดดันด้านเงินเฟ้อ ขณะที่อัตราผลตอบแทนพันธบัตรฯ ระยะสั้นกว่า 1 ปี ปรับลดลงจากแรงซื้อของนักลงทุนทั้งไทยและต่างชาติ ทั้งนี้ แรงซื้อพันธบัตรในฐานะสินทรัพย์ปลอดภัยท่ามกลางความกังวลเกี่ยวกับการทำสงครามระหว่างอิสราเอลและกลุ่มฮามาส ส่งผลให้อัตราผลตอบแทนพันธบัตรฯ โดยรวมเคลื่อนไหวในกรอบแคบ

เดือนพฤศจิกายน 2566 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลโดยรวมปรับลดลงในทิศทางเดียวกับพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ หลังจากผลการประชุมคณะกรรมการกำหนดนโยบายการเงิน (FOMC) ของธนาคารกลางสหรัฐฯ (เฟด) เมื่อวันที่ 2 พฤศจิกายน มีมติคงอัตราดอกเบี้ยระยะสั้นที่ระดับ 5.25-5.50% ตามที่ตลาดคาดการณ์ไว้ พร้อมทั้งประธานธนาคารกลางสหรัฐฯ ส่งสัญญาณว่าเฟดอาจใกล้ยุติการขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายแล้ว

เดือนธันวาคม 2566 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลโดยรวมปรับลดลงในทิศทางเดียวกับพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ หลังจากผลการประชุมคณะกรรมการกำหนดนโยบายการเงิน (FOMC) ของธนาคารกลางสหรัฐฯ (เฟด) เมื่อวันที่ 12-13 ธันวาคม มีมติคงอัตราดอกเบี้ยระยะสั้นที่ระดับ 5.25-5.50% ตามที่ตลาดคาดการณ์ไว้ และส่งสัญญาณปรับลดอัตราดอกเบี้ยอย่างน้อย 3 ครั้งในปี 2567

เดือนมกราคม 2567 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลโดยรวมปรับลดลงจากตลาดคาดการณ์ว่าคณะกรรมการนโยบายการเงินธนาคารแห่งประเทศไทย อาจปรับลดอัตราดอกเบี้ยเร็วกว่าที่คาดไว้เนื่องจากอัตราเงินเฟ้อและอัตราการขยายตัวของเศรษฐกิจไทยอยู่ในระดับต่ำ

เดือนกุมภาพันธ์ 2567 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลโดยรวมปรับลดลงจากตลาดคาดการณ์ว่าคณะกรรมการนโยบายการเงินธนาคารแห่งประเทศไทย อาจปรับลดอัตราดอกเบี้ยเร็วกว่าที่คาดไว้ จากการที่คณะกรรมการนโยบายการเงินฯ มีมติไม่เป็นเอกฉันท์ในการประชุมวันที่ 7 กุมภาพันธ์ และให้น้ำหนักต่อปัจจัยเชิงโครงสร้างที่อ่อนแอขึ้นกว่าคาด รวมถึงอัตราเงินเฟ้อและอัตราการขยายตัวของเศรษฐกิจไทยอยู่ในระดับต่ำ

เดือนมีนาคม 2567 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลเคลื่อนไหวในกรอบแคบ โดยระยะสั้นต่ำกว่า 1 ปีปรับเพิ่มขึ้น 0.01-0.06% จากการขายของนักลงทุนต่างชาติ พันธบัตรระยะยาวกว่า 1 ปี ปรับลดลง 0.01-0.07% จากตลาดคาดการณ์ว่าคณะกรรมการนโยบายการเงิน ธนาคารแห่งประเทศไทยอาจปรับลดอัตราดอกเบี้ยเร็วกว่าที่คาดไว้ จากการที่คณะกรรมการนโยบายการเงินฯ มีมติไม่เป็นเอกฉันท์ในการประชุมวันที่ 7 กุมภาพันธ์ และให้น้ำหนักต่อปัจจัยเชิงโครงสร้างที่อ่อนแอขึ้นกว่าคาด รวมถึงอัตราเงินเฟ้อและอัตราการขยายตัวของเศรษฐกิจไทยอยู่ในระดับต่ำ

อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักระหว่างธนาคารประจำวันที่ 29 มีนาคม 2567 อยู่ที่ 36.45 บาทต่อดอลลาร์สหรัฐ อ่อนค่าลง 1.5% จากสิ้นเดือนก่อน ตามการปรับขึ้นค่าของเงินดอลลาร์สหรัฐ หลังจากธนาคารกลางหลักหลายแห่งมีแนวโน้มผ่อนคลายนโยบายการเงินเร็วกว่าที่คาด โดยธนาคารกลางสวีเดน (SNB) ในการประชุมวันที่ 21 มีนาคม มีมติปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลง 0.25% เนือการคาดการณ์ของนักวิเคราะห์ และเป็นธนาคารกลางรายใหญ่แห่งแรกของโลกที่ยุติการใช้นโยบายการเงินเชิงคุมเข้มเพื่อสกัดเงินเฟ้อ เป็นการลดดอกเบี้ยเป็นครั้งแรกในรอบ 9 ปี ในขณะที่ธนาคารกลางสหรัฐฯ ยังไม่มีการปรับลดดอกเบี้ย

เดือนเมษายน 2567 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลโดยรวมปรับเพิ่มขึ้นในทิศทางเดียวกันกับพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ จากการที่ดัชนีราคาผู้บริโภคทั่วไปเดือนมีนาคม ปรับตัวขึ้นสูงกว่าคาดการณ์ ความเสี่ยงของแรงกดดันด้านเงินเฟ้อยังมีอยู่อย่างต่อเนื่อง รายงานข้อมูลเศรษฐกิจสหรัฐฯ ที่แข็งแกร่ง และอาจเป็นปัจจัยให้ธนาคารกลางสหรัฐฯ (เฟด) ตี้อัตราดอกเบี้ยนานกว่าที่ตลาดคาดการณ์ไว้ รวมถึงการที่คณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) ในการประชุมวันที่ 10 เมษายน มีมติ 5 ต่อ 2 เสียง ให้คงอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ 2.50% ต่อปี แตกต่างจากที่ตลาดคาดการณ์ว่าจะมีการปรับลดอัตราดอกเบี้ย

เดือนพฤษภาคม 2567 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลอายุไม่เกิน 20 ปี เคลื่อนไหวในกรอบแคบ ขณะที่พันธบัตรรัฐบาลอายุมากกว่า 20 ปี ปรับเพิ่มขึ้น 0.05-0.10% จากการคาดการณ์ว่าอัตราดอกเบี้ยนโยบายของไทยมีแนวโน้มจะคงอยู่ที่ระดับปัจจุบัน ตามอัตราดอกเบี้ยระยะสั้นของธนาคารกลางสหรัฐฯ ซึ่งตลาดคาดว่าคณะกรรมการนโยบายการเงิน ธนาคารกลางสหรัฐฯ (เฟด) อาจปรับลดดอกเบี้ยนโยบายเพียงครั้งเดียวในปีนี้ และอาจคงอัตราดอกเบี้ยนโยบายหากเงินเฟ้อกลับมาเร่งตัวสูง

เดือนมิถุนายน 2567 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลโดยรวมปรับลดลง จากการคาดการณ์ว่าอัตราดอกเบี้ยนโยบายของไทยมีแนวโน้มจะคงอยู่ที่ระดับปัจจุบัน และแม้ว่าโอกาสการลดดอกเบี้ยนโยบายในปีนี้จะมีน้อยลง แต่อัตราดอกเบี้ยในประเทศน่าจะผ่านจุดสูงสุดไปแล้ว โดยคณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) ในการประชุมวันที่ 12 มิถุนายน มีมติ 6 ต่อ 1 เสียง คงอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ 2.50% ต่อปี และคงแนวโน้มอัตราการขยายตัวของเศรษฐกิจ (GDP) ไทยในปีนี้อยู่ที่ 2.6% และปี 2568 ที่ 3.0% ขณะที่ธนาคารกลางยุโรป (ECB) ในการประชุมวันที่ 6 มิถุนายน มีมติปรับลดอัตราดอกเบี้ย 0.25% ตามการคาดการณ์ของตลาด ส่งผลให้อัตราดอกเบี้ยเงินฝากอยู่ที่ระดับ 3.75% และอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยู่ที่ระดับ 4.50% พร้อมทั้งปรับเพิ่มตัวเลขคาดการณ์เงินเฟ้อในปี 2567 อยู่ที่ระดับ 2.50% จากเดิมคาดไว้ที่ 2.30% ECB ปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยมาแล้ว 10 ครั้งติดต่อกันรวม 4.5% หลังจากที่ได้เริ่มวงจรดอกเบี้ยขาขึ้นมาตั้งแต่เดือน กรกฎาคม 2565 เพื่อควบคุมเงินเฟ้อที่อยู่ในระดับสูง และได้ตรึงอัตราดอกเบี้ยหลังจากนั้นต่ออีกเป็นเวลา 9 เดือน ธนาคารกลางสหรัฐฯ (เฟด)



ในการประชุมวันที่ 11-12 มิถุนายน มีมติคงอัตราดอกเบี้ยระยะสั้นที่ระดับ 5.25-5.50% พร้อมคาดการณ์การเศรษฐกิจในปี 2567 จะขยายตัวอยู่ที่ระดับ 2.1% และส่งสัญญาณปรับลดอัตราดอกเบี้ย 0.25% หรือเพียงครั้งเดียวในปีนี้ และธนาคารกลางญี่ปุ่น (BOJ) ในการประชุมวันที่ 14 มิถุนายน มีมติคงอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ระดับ 0-0.1% สอดคล้องกับการคาดการณ์ของตลาด

เดือนกรกฎาคม 2567 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลโดยรวมปรับลดลง โดยมีแรงซื้อส่วนหนึ่งจากนักลงทุนต่างชาติ หลังจากคณะกรรมการนโยบายการเงิน ธนาคารกลางสหรัฐฯ (เฟด) ส่งสัญญาณว่าเฟดมีแนวโน้มปรับลดอัตราดอกเบี้ยในไม่ช้า อัตราแลกเปลี่ยนถ่วงเงินดอลลาร์ระหว่างธนาคาร ปรับลดจาก 36.848 มาอยู่ที่ 35.723 บาทต่อดอลลาร์ สรอ. แข็งค่าขึ้น 3.05% จากสิ้นเดือนก่อน รวมถึงจากปัจจัยในประเทศที่นักลงทุนกังวลเศรษฐกิจไทยชะลอตัวและฟื้นตัวช้า และคาดการณ์ว่าอัตราดอกเบี้ยนโยบายของไทยมีแนวโน้มจะคงอยู่ที่ระดับปัจจุบัน และแม้ว่าโอกาสการลดดอกเบี้ยนโยบายในปีนี้จะมีน้อยลง แต่อัตราดอกเบี้ยในประเทศน่าจะผ่านจุดสูงสุดไปแล้ว

เดือนสิงหาคม 2567 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลโดยรวมปรับลดลง หลังจากคณะกรรมการนโยบายการเงิน ธนาคารกลางสหรัฐฯ (เฟด) ในการประชุมวันที่ 30-31 กรกฎาคม มีมติเป็นเอกฉันท์ให้คงอัตราดอกเบี้ยระยะสั้นที่ระดับ 5.25-5.50% และส่งสัญญาณว่าเฟดก็พร้อมที่จะปรับลดอัตราดอกเบี้ยอย่างเร็วที่สุดในการประชุมครั้งหน้าเดือนกันยายน หากเงินเฟ้อมีการปรับตัวลงใกล้เคียงเป้าหมายของเฟดที่ระดับ 2% รวมถึงคาดการณ์ว่าคณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) อาจจะมีการปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงเร็วขึ้น หลังจากที่น่ายเศรษฐกิจ ทวีสิน พ้นจากการเป็นนายกรัฐมนตรีอาจส่งผลให้การใช้จ่ายของภาครัฐและ Supply พันธบัตรชะลอตัวลง

เดือนกันยายน 2567 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลโดยรวมปรับลดลง โดยมีแรงซื้อส่วนหนึ่งจากนักลงทุนต่างชาติ หลังจากคณะกรรมการนโยบายการเงิน ธนาคารกลางสหรัฐฯ (เฟด) มีมติปรับลดอัตราดอกเบี้ยระยะสั้น 0.50% และมีแนวโน้มทยอยปรับลดอย่างค่อยเป็นค่อยไปในช่วงที่เหลือของปี รวมถึงคาดการณ์ว่ามีโอกาสมากขึ้นที่ กนง. อาจปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายของไทย 1 ครั้งในช่วงที่เหลือของปีนี้

ผลตอบแทนจากการลงทุนในพันธบัตรรัฐบาลเมื่อวัดจากดัชนีผลตอบแทนพันธบัตรสุทธิ (Government Bond Total Return Index) เพิ่มขึ้นร้อยละ 8.10 จากวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีก่อน

ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม

กองทุนเปิดเค แพลน 1 เป็นกองทุนที่มีนโยบายที่จะลงทุนในตราสารแห่งหนึ่ง และ/หรือ เงินฝาก รวมทั้งหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น และอาจจะลงทุนต่างประเทศได้ไม่เกินร้อยละ 20 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 กองทุนมีสัดส่วนการลงทุนในตราสารหนี้ประมาณร้อยละ 89.95 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน และเงินฝากสถาบันการเงินและสินทรัพย์สภาพคล่องประมาณร้อยละ 7.55 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน สำหรับการลงทุนในตราสารหนี้ กองทุนกระจายการลงทุนตราสารของภาครัฐและภาคเอกชน โดยกองทุนลงทุนพันธบัตรรัฐบาล ตัวเงินคลัง พันธบัตรรัฐวิสาหกิจที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน และตราสารหนี้ธนาคารแห่งประเทศไทยประมาณร้อยละ 16.16 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และกองทุนลงทุนตราสารหนี้ภาคเอกชนประมาณร้อยละ 73.79 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน กองทุนมีอายุที่ประมาณ 1.91 ปี

การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบปีบัญชีปัจจุบันเมื่อเทียบกับรอบปีบัญชีก่อนหน้า

กองทุนลงทุนในเงินฝากสถาบันการเงินและสินทรัพย์สภาพคล่อง คิดเป็นอัตราส่วนประมาณร้อยละ 7.55 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน เพิ่มขึ้นจากร้อยละ 4.86 ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 สำหรับการลงทุนในตราสารหนี้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 กองทุนลงทุนหุ้นกู้และตราสารหนี้ภาคเอกชนประมาณร้อยละ 73.79 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนลดลงจากร้อยละ 77.51 สำหรับการลงทุนในตราสารหนี้ภาครัฐ คือ พันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย พันธบัตรของรัฐวิสาหกิจ และตัวเงินคลัง กองทุนลงทุนคิดเป็นอัตราส่วนประมาณร้อยละ 16.16 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ลดลงจากสัดส่วนการลงทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 ซึ่งอยู่ที่ร้อยละ 17.63 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยดูเรชันของกองทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 อยู่ที่ประมาณ 1.91 ปี เพิ่มขึ้นจาก ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 ซึ่งอยู่ที่ประมาณ 1.74 ปี



ผลการดำเนินงานของกองทุน

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมาถึงวันที่ 30 กันยายน 2567 กองทุนมีผลการดำเนินงานร้อยละ 3.43 ในขณะที่เกณฑ์มาตรฐาน (ซึ่งประกอบด้วยร้อยละ 10 ของ Net Total Return of MTM Corporate Bond Index (BBB up) ร้อยละ 60 ของ Net Total Return of Government Bond Index อายุระหว่าง 1-3 ปี ร้อยละ 10 ของ Total Return of 3 Month ZRR Index และ ร้อยละ 20 ของ US Generic Government 12 เดือน บวกด้วย Credit Spreads ของตราสารที่มีอันดับต่ำสุด ในระดับ Investment Grade (BBB) อายุ 1 ปี และปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน) ร้อยละ 2.97 กองทุนมีผลการดำเนินงานสูงกว่าเกณฑ์มาตรฐาน ร้อยละ 0.46

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

ไม่มี



ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ไม่มี

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2567 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	25,092.97	0.21
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	1,993.31	0.02
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	2,509.30	0.02
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	166.64	0.00
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	29,762.21	0.25

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

**ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

***ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

กองทุนเปิดเค แพลน 1

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2566 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	50,162.11	0.43
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	3,892.12	0.03
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	5,016.21	0.04
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	336.82	0.00
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	59,407.26	0.50

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว
**ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
***ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์



ธนาคารกรุงเทพ

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

วันที่ 18 ตุลาคม 2567

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดเค แพลน 1

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดเค แพลน 1 ซึ่งจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด สำหรับระยะเวลาดังตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2566 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2567 แล้ว

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดเค แพลน 1 เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

(นาคฤดี สิวะวัต)

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์



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

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนและบริษัทจัดการ
กองทุนเปิดเค แพลน 1

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดเค แพลน 1 (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดเค แพลน 1 ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่าจะรายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่อการงบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งกับสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหาร เพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง



ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องและการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเป็นเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่พบบังเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจเว้นการแสดงผล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร



- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นายสุวัฒน์ มณีกนกสกุล

(นายสุวัฒน์ มณีกนกสกุล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 8134

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 25 ธันวาคม 2567



กองทุนเปิดเค แพลน 1
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

		บาท	
	หมายเหตุ	2567	2566
<u>สินทรัพย์</u>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3.2, 4	11,672,981,623.96	11,713,827,001.55
เงินฝากธนาคาร	6	115,557,995.42	130,525,809.95
ลูกหนี้			
จากการขายเงินลงทุน		69,383,430.04	-
จากดอกเบี้ย		32,632,004.88	28,179,114.17
จากสัญญาอนุพันธ์	16	117,417,902.96	11,540,877.52
ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี		-	42,802.22
รวมสินทรัพย์		12,007,972,957.26	11,884,115,605.41
<u>หนี้สิน</u>			
เจ้าหนี้			
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		3,580,290.35	8,846,590.27
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		5,236,364.16	5,077,066.64
หนี้สินอื่น		240,267.70	904,485.71
รวมหนี้สิน		9,056,922.21	14,828,142.62
สินทรัพย์สุทธิ		11,998,916,035.05	11,869,287,462.79
<u>สินทรัพย์สุทธิ</u>			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		8,634,541,576.95	8,835,558,948.67
กำไร (ขาดทุน) สะสม			
บัญชีปรับสมดุล	3.7	(399,380,374.60)	(334,639,859.16)
กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงาน	12	3,763,754,832.70	3,368,368,373.28
สินทรัพย์สุทธิ		11,998,916,035.05	11,869,287,462.79
<u>สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)</u>			
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	3.8	13.8964	13.4335
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		863,454,157.6952	883,555,894.8670

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค แพลน 1
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 1)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทของอุตสาหกรรม

	วันครบ อายุ	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	จำนวนหน่วย เงินต้น (หน่วย/บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
เงินลงทุนในต่างประเทศ					
เงินฝากประจำธนาคาร					
เงินฝากประจำธนาคาร : สกุลเงินต่างประเทศ					
Agricultural Bank of China					
เงินต้น 30,000,000 หยวน	25/04/68	0.00	30,000	135,816,107.02	1.16
เงินต้น 50,000,000 หยวน	31/07/68	0.00	50,000	225,877,837.26	1.94
Bank of China Limited					
เงินต้น 50,000,000 หยวน	15/01/68	0.00	50,000	228,115,230.24	1.95
เงินต้น 70,000,000 หยวน	08/07/68	0.00	70,000	316,385,991.05	2.71
รวมเงินฝากประจำธนาคาร : สกุลเงินต่างประเทศ				906,195,165.57	7.76
พันธบัตร : สกุลเงินต่างประเทศ					
ธนาคาร					
ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)					
KKP257A มูลค่าที่ตราไว้ 1,666,800,000 บาท	24/07/68	0.00	1,666,800	375,699,033.78	3.22
พันธบัตรรัฐบาล					
JP1742551Q97 มูลค่าที่ตราไว้ 500,000,000 บาท	10/03/68	0.00	500,000	112,801,279.73	0.97
รวมพันธบัตร : สกุลเงินต่างประเทศ				488,500,313.51	4.19
รวมเงินลงทุนในต่างประเทศ				1,394,695,479.08	11.95
เงินลงทุนในประเทศ					
พันธบัตร					
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย					
CB24O03A	03/10/67	0.000	250,000	234,970,905.74	2.01
CBF24D09A	09/12/67	2.574	250,000	250,046,960.00	2.14
CBF25317A	17/03/68	2.574	120,000	120,040,969.20	1.03
CB25508A	08/05/68	0.000	100,000	98,680,348.49	0.85
รวมพันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย				703,739,183.43	6.03

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค แพลน 1
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 2)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

	วันครบ อายุ	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	จำนวนหน่วย เงินต้น (หน่วย/บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
พันธบัตรรัฐบาล					
LB336A	17/06/76	3.35	180,000	192,508,741.59	1.65
LB346A	17/06/77	2.80	60,000	61,717,668.66	0.53
ILB283A	12/03/71	1.25	113,698	109,552,275.16	0.94
รวมพันธบัตรรัฐบาล				363,778,685.41	3.12
รวมพันธบัตร				1,067,517,868.84	9.15
ตัวแลกเปลี่ยน					
การพัฒนาอสังหาริมทรัพย์					
บริษัท แอสสิริ จำกัด (มหาชน)	25/03/68	3.40	120,000	118,077,399.80	1.01
บริษัท แอสสิริ จำกัด (มหาชน)	25/12/67	3.33	2,500	24,823,786.87	0.21
บริษัท แอสสิริ จำกัด (มหาชน)	06/03/68	3.43	50,000	49,325,682.60	0.42
บริษัท แอสสิริ จำกัด (มหาชน)	27/03/68	3.48	120,000	118,011,355.02	1.01
บริษัท แอสสิริ จำกัด (มหาชน)	16/01/68	3.35	25,000	24,771,119.26	0.21
บริษัท เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	10/01/68	3.35	60,000	59,481,329.25	0.51
ธุรกิจการเกษตร					
บริษัท ซีพีเอฟ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	10/04/68	2.82	100,000	98,603,091.19	0.85
อาหารและเครื่องดื่ม					
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	18/04/68	2.82	150,000	147,777,440.16	1.27
รวมตัวแลกเปลี่ยน				640,871,204.15	5.49
ตัวเงินค้ำ					
TB24O09A	09/10/67	0.00	255,200	255,074,723.23	2.19
TB24N06A	06/11/67	0.00	300,000	299,379,914.48	2.56
TB25102A	02/01/68	0.00	200,000	198,890,192.72	1.70
รวมตัวเงินค้ำ				753,344,830.43	6.45

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค แพลน 1
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 3)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

	วันครบ อายุ	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	จำนวนหน่วย เงินต้น (หน่วย/บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
หุ้นกู้					
หุ้นกู้ - จัดทะเบียนในสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย					
ธุรกิจการเกษตร					
บริษัท ซีพีเอฟ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)					
CPFTH279A	23/09/70	2.50	34,800	34,191,374.97	0.29
CPFTH299A	23/09/72	3.18	130,000	128,117,362.67	1.10
				162,308,737.64	1.39
ธนาคาร					
Halttha Bank Plc.					
HTB250A	12/10/68	4.70	140,000	139,928,592.49	1.20
ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)					
KKP24OB	11/10/67	0.00	200,000	199,861,517.65	1.71
				339,790,110.14	2.91
บีโตร์เคมีและเคมีภัณฑ์					
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)					
IVL274A	01/04/70	2.66	159,400	157,919,978.09	1.35
บริษัท เอสซีจี เคมิคอลส์ จำกัด (มหาชน)					
SCGC279A	08/09/70	3.25	150,000	151,346,821.33	1.30
				309,266,799.42	2.65
พาณิชย์					
บริษัท เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน)					
BJC289A	05/09/71	3.15	120,000	121,116,624.31	1.04
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)					
CPALL25DA	11/12/68	0.00	75,000	72,645,921.79	0.62
CPALL283B	16/03/71	3.42	88,100	89,807,670.19	0.77
CPALL325B	13/04/75	3.60	70,000	71,604,942.09	0.61
CPALL328B	22/08/75	3.55	60,400	61,041,396.58	0.52
บริษัท เอ็น-ซีบี ซีเอสทีริวชั่น ซีเอสเทม จำกัด					
LOTUSS28OA	20/10/71	3.38	16,800	17,158,782.56	0.15
LOTUSS31OA	20/10/74	3.56	17,800	18,203,652.50	0.16
				451,578,990.02	3.87

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค แพลน 1
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 4)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

	วันครบ อายุ	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	จำนวนหน่วย เงินต้น (หน่วยบาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
ธุรกิจพลังงานและสาธารณูปโภค					
บริษัท นางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)					
BCP258B	25/08/68	2.84	100	100,156.93	0.00
บริษัท นางจาก ศรีราชา จำกัด (มหาชน)					
BSRC277A	25/08/68	3.16	35,800	96,230,257.00	0.82
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)					
GPSC333A	01/03/76	3.40	57,700	58,952,091.20	0.50
บริษัท กัฟ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)					
GULF272A	24/04/70	2.97	160,100	160,562,128.91	1.38
GULF294A	01/04/72	3.37	86,800	87,401,337.79	0.75
GULF299A	26/09/72	3.28	86,000	86,873,444.73	0.74
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)					
PTTC268A	06/08/69	1.31	374,400	367,081,360.38	3.14
PTTC318A	06/08/74	2.37	293,500	283,246,826.09	2.43
บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)					
RATCH30NA	04/11/73	2.61	41,300	40,313,185.53	0.35
บริษัท คัมบิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)					
WHAUP267A	20/07/69	2.75	69,400	69,194,159.22	0.59
				1,249,854,947.78	10.70
บริการทางการเงิน					
บริษัท อีออน ธนลินทริพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด					
AEON262A	24/02/69	3.18	85,000	85,168,427.98	0.73
บริษัท เอเชียเซิร์วิซเกสส์ซิ่ง จำกัด (มหาชน)					
ASK253A	03/03/68	0.00	270,000	266,676,831.23	2.29
ASK254A	11/04/68	0.00	100,000	98,449,820.46	0.84
ASK256A	20/06/68	0.00	80,000	78,315,166.13	0.67
ASK26NA	16/11/69	0.00	80,000	74,534,175.18	0.64
บริษัท สีสซิงไอดีบีซี (ไทย) จำกัด					
ICBCTL252B	27/02/68	0.00	90,000	89,053,974.07	0.76

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค แพลน 1
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 5)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

	วันครบ อายุ	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	จำนวนหน่วย เงินต้น (หน่วย/บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)					
MTC251B	30/01/68	3.70	40,100	40,093,390.38	0.34
บริษัท เงินดิจิทัล จำกัด					
TIDLOR252A	17/02/68	0.00	380,000	118,737,607.67	1.02
TIDLOR25DA	17/12/68	0.00	120,000	115,491,341.15	0.99
บริษัท ราชธานีเอสซี จำกัด (มหาชน)					
THANI251A	25/01/68	1.99	158,300	157,823,834.51	1.35
THANI25DB	11/12/68	0.00	50,000	48,294,459.29	0.41
THANI271B	06/01/70	0.00	100,000	93,080,032.29	0.80
บริษัท ทุนธนชาต จำกัด (มหาชน)					
TCAP261A	22/01/69	0.00	60,000	57,862,338.36	0.50
บริษัท ไทยพาณิชย์ จำกัด (ประเทศไทย) จำกัด					
TLT261B	28/01/69	0.00	100,000	96,569,730.85	0.83
บริษัท ยูไอบี แคปปิตอล เซอร์วิสเชส จำกัด					
UOBAP257A	18/07/68	0.00	100,000	97,963,892.88	0.84
				1,518,115,022.43	13.01
อาหารและเครื่องดื่ม					
บริษัท คาราวานกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)					
CBG254A	04/04/68	0.00	260,000	256,355,577.84	2.20
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)					
CPF312A	28/02/74	0.00	475,000	482,208,249.06	4.13
บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน)					
TBEV266A	11/06/69	2.43	97,400	96,875,945.87	0.83
TBEV26NA	07/11/69	0.00	240,000	226,576,459.25	1.94
TBEV277A	19/07/70	3.37	90,000	91,335,408.42	0.78
TBEV283A	22/03/71	3.60	175,000	176,721,853.04	1.51
TBEV28DA	15/12/71	3.25	375,800	380,349,478.48	3.26
TBEV296A	11/08/72	2.71	57,400	56,563,497.49	0.49
				1,766,986,469.45	15.14

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค แพลน 1
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 6)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

	วันครบ อายุ	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	จำนวนหน่วย เงินต้น (หน่วยบาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์					
บริษัท เอฟ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)					
AP26DA	24/12/69	3.28	38,500	38,681,689.68	0.33
AP271A	18/01/70	3.23	84,600	84,862,048.78	0.73
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)					
CPN272A	22/02/70	0.00	50,000	46,989,532.40	0.40
บริษัท ข. การช่าง จำกัด (มหาชน)					
CK255A	06/05/68	2.88	150,000	150,110,773.48	1.29
บริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)					
FPT259A	01/09/68	2.08	102,800	102,104,346.93	0.87
FPT25DA	11/12/68	2.32	76,500	76,029,676.03	0.65
FPT262A	02/02/69	2.85	111,200	111,151,700.93	0.95
FPT268A	08/07/69	0.00	65,000	61,703,472.71	0.53
บริษัท แลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด (มหาชน)					
LH24OB	03/10/67	0.00	100,000	99,985,741.56	0.86
LH25OB	09/10/68	0.00	100,000	97,049,586.31	0.83
บริษัท อริจิ้น พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน)					
ORI254A	27/04/68	3.90	27,000	26,985,158.82	0.23
บริษัท ควอลิตี้เฮาส์ จำกัด (มหาชน)					
QH25DB	18/12/68	0.00	300,000	289,581,289.21	2.48
บริษัท เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)					
SC261A	26/01/69	3.68	76,000	75,895,429.78	0.65
บริษัท สุภาลัย จำกัด (มหาชน)					
SPAL1259A	22/09/68	0.00	80,000	77,946,665.27	0.67
SPAL1262A	27/02/69	0.00	60,000	57,744,105.56	0.50
SPAL1268A	06/08/69	0.00	160,000	151,676,409.55	1.30
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)					
WHA253A	30/03/68	2.08	50,600	50,468,110.29	0.43
WHA26NA	20/11/69	0.00	40,000	37,685,840.82	0.32
				1,636,651,578.11	14.02

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค แพลน 1
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 7)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

	วันครบ อายุ	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	จำนวนหน่วย เงินต้น (หน่วยบาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
ขนส่งและโลจิสติกส์					
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)					
BEM312A	15/02/74	3.67	280,000	281,311,997.23	2.41
				281,311,997.23	2.41
อื่น ๆ					
Yoma Strategic Holdings Ltd.					
YSH26NA	22/11/69	3.67	100,000	100,687,589.24	0.86
				100,687,589.24	0.86
รวมหุ้นกู้ - จัดทะเบียนในสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย				7,816,552,241.46	66.96
รวมหุ้นกู้				7,816,552,241.46	66.96
รวมเงินลงทุนในประเทศ				10,276,286,144.88	88.05
รวมเงินลงทุน - 100% (ราคาทุน 11,774,080,122.21 บาท)				11,672,981,623.96	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค แพลน 1
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
รายได้จากการลงทุน	3.1		
รายได้ดอกเบี้ย		297,705,430.39	258,927,558.05
รวมรายได้		297,705,430.39	258,927,558.05
ค่าใช้จ่าย	3.1		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	7	50,162,111.71	53,404,213.64
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	7	3,892,119.20	4,005,316.11
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	7	5,016,211.14	5,340,421.38
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		125,000.00	99,000.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ	8	338,789.93	215,566.89
รวมค่าใช้จ่าย		59,534,231.98	63,064,518.02
รายได้ (ขาดทุน) สุทธิ		238,171,198.41	195,863,040.03
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) อื่น			
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	3.5	(16,869,925.03)	63,417,592.45
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้น จากอัตราแลกเปลี่ยน	3.5, 9	(108,796,956.85)	(88,970,141.17)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากการซื้อขาย			
เงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	3.4	44,290,888.37	(47,535,015.57)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการซื้อขาย			
เงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	3.4, 10	105,877,025.44	82,948,987.02
รวมรายได้ (ขาดทุน) อื่น		24,501,031.93	9,861,422.73
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	3.2	(1,328,778.06)	(21,259,770.56)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจาก เงินลงทุน	3.2, 11	156,961,226.85	39,764,622.89
รวมกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้น		155,632,448.79	18,504,852.33
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน			
ก่อนภาษีเงินได้		418,304,679.13	224,229,315.09
หัก ภาษีเงินได้	3.9	(22,918,219.71)	(20,292,534.35)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน หลังหักภาษีเงินได้		395,386,459.42	203,936,780.74

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค แพลน 1 หมายเหตุประกอบงบการเงิน วันที่ 30 กันยายน 2567

1. ลักษณะของกองทุนเปิดเค แพลน 1

กองทุนเปิดเค แพลน 1 (K PLAN 1 Fund) จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) เมื่อวันที่ 28 ตุลาคม 2552 กองทุนมีทุนจดทะเบียนของโครงการ 5,000 ล้านบาท แบ่งเป็น 500 ล้านหน่วยลงทุน หน่วยลงทุนละ 10 บาท เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2557 กองทุนได้จดทะเบียนเพิ่มเงินทุนของโครงการจำนวน 2,500 ล้านบาท เมื่อวันที่ 18 ธันวาคม 2557 จำนวน 2,500 ล้านบาท วันที่ 24 มีนาคม 2558 จำนวน 10,000 ล้านบาท และวันที่ 25 สิงหาคม 2558 จำนวน 68,888 ล้านบาท รวมเป็นเงินทุนของโครงการทั้งสิ้น 88,888 ล้านบาท แบ่งเป็น 8,888 ล้านหน่วยลงทุน หน่วยลงทุนละ 10 บาท

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุน

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน

กองทุนเปิดเค แพลน 1 เป็นกองทุนรวมตราสารแห่งหนึ่งประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุนตามมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ โดยไม่มีกำหนดอายุของโครงการ มีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผล โดยมีนโยบายที่จะกระจายการลงทุนในตราสารแห่งหนึ่ง และหรือเงินฝากกรมทั้งหลักทรัพย์ และทรัพย์สินอื่นหรือการหาผลตอบแทน โดยวิธีอื่นที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ต. ทั้งในและต่างประเทศ โดยกองทุนอาจมีการลงทุนในต่างประเทศไม่เกินร้อยละ 20 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิกองทุน ทั้งนี้กองทุนอาจจะลงทุน ในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) และตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note)

2. เกณฑ์การทำงานงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่ไม่ได้กำหนดไว้ให้กองทุนต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทุนใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยดังกล่าว



กองทุนเปิดเค แพลน 1
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2567

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

3.1.1 รายได้จากเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง ดังนี้

ดอกเบี้ยรับบันทึกเป็นรายได้โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ดอกเบี้ยรับจากการตัดจำหน่ายส่วนเกินหรือส่วนลดของตราสารหนี้ตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้น จากการจำหน่ายเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.1.2 รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 การวัดมูลค่าเงินลงทุน

การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กองทุนจะรับรู้เงินลงทุนเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

การวัดมูลค่าภายหลัง

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศ หลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นในต่างประเทศแสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนในต่างประเทศถือตามราคามูลค่าสินทรัพย์สุทธิที่ประกาศโดยบริษัทจัดการของกองทุนนั้น ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นนั้น

เงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยคำนวณจากอัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ตามลำดับดังนี้

(1) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขาย

(2) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนเสนอซื้อเฉลี่ย หรือราคาหรืออัตราผลตอบแทนเสนอซื้อแบบ firm quote จากบริษัทผู้เสนอซื้อเสนอขาย

(3) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนที่คำนวณจากแบบจำลอง

สำหรับมูลค่ายุติธรรมของตัวแลกเปลี่ยน ตัวเงินค้ำประกันและพันธบัตรที่มีอายุต่ำกว่า 90 วัน คำนวณจากอัตราผลตอบแทนเมื่ออายุคงเหลือของตราสารเท่ากับ 90 วัน ที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย หรืออัตราผลตอบแทนที่ได้มาสำหรับตราสารที่จะครบกำหนดอายุภายใน 90 วัน นับตั้งแต่วันที่ลงทุน ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นนั้น



กองทุนเปิดเค แพลน 1 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ) วันที่ 30 กันยายน 2567

3.3 เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำการซื้อขายซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้ทางการเงินนั้นจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน และการวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยการเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนดัดจำหน่าย

3.4 สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการสัญญาอนุพันธ์ทางการเงินเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่เข้าทำสัญญาและวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน การบัญชีสำหรับการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมในภายหลังขึ้นอยู่กับว่ากองทุนได้กำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินดังกล่าวเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงหรือไม่ รวมทั้งลักษณะของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง กองทุนกำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินส่วนหนึ่งเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง

3.5 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศได้บันทึกไว้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ การแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศสำหรับเงินตราสกุลดอลลาร์สหรัฐ ใช้อัตราแลกเปลี่ยนถ่วงเฉลี่ยระหว่างธนาคารตามประกาศของธนาคารแห่งประเทศไทย กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าได้บันทึกเป็นรายได้อื่นหรือค่าใช้จ่ายอื่นในงวดปัจจุบัน

3.6 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนของได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิหรือเสี่ยงไม่ว่าโดยตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้รวมถึงคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน



กองทุนเปิดเค แพลน 1
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2567

3.7 บัญชีปรับสมดุล

ในกรณีที่ขายหรือรับซื้อรับซื้อหน่วยลงทุนของกิจการโดยตรงกับผู้ถือหน่วยลงทุน จะทำให้ผู้ถือหุ้นเกิดความไม่เท่าเทียมกัน กองทุนต้องบันทึกบัญชีปรับสมดุลเพื่อให้ผู้ถือหุ้นมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกองทุนเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหุ้นนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกองทุน ณ เวลาใด บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม

3.8 สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน

กองทุนคำนวณสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี โดยการหารมูลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี

3.9 ภาษีเงินได้

ตามพระราชบัญญัติแก้ไขเพิ่มเติมประมวลรัษฎากร (ฉบับที่ 52) โดยประกาศในราชกิจจานุเบกษาเมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2562 ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 20 สิงหาคม 2562 เป็นต้นไป มีผลให้กองทุนต้องเสียภาษีเงินได้สำหรับเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40 (4) (ก) แห่งประมวลรัษฎากรที่เกิดขึ้นจากการลงทุนของกองทุนรวมอันได้แก่ ดอกเบี้ยพันธบัตร ดอกเบี้ยเงินฝาก ดอกเบี้ยหุ้นกู้ ดอกเบี้ยตัวเงิน และผลต่างระหว่างราคาไถ่ถอนกับราคาจำหน่ายตัวเงินหรือตราสารแสดงสิทธิในหนี้ที่บริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลหรือนิติบุคคลอื่นเป็นผู้ออกและจำหน่ายครั้งแรกในราคาต่ำกว่าราคาไถ่ถอน โดยเสียภาษีในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใดๆ

3.10 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้



กองทุนเปิดเค แพลน 1
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2567

4. เงินลงทุน

เงินลงทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

	บาท			
	2567		2566	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนในต่างประเทศ				
เงินฝากประจำ	979,705,519.52	906,195,165.57	451,646,313.89	440,128,798.56
หุ้นกู้	521,171,353.26	488,500,313.51	768,893,082.04	777,735,374.83
รวมเงินลงทุนในต่างประเทศ	1,500,876,872.78	1,394,695,479.08	1,220,539,395.93	1,217,864,173.39
เงินลงทุนในประเทศไทย				
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	703,814,787.58	703,739,183.43	1,022,712,210.85	1,021,705,457.53
พันธบัตรรัฐบาล	360,454,817.86	363,778,685.41	937,725,678.74	915,615,913.47
ตั๋วแลกเงิน	640,649,251.71	640,871,204.15	1,074,949,815.51	1,074,545,352.39
ตั๋วเงินคลัง	753,210,349.39	753,344,830.43	149,716,473.91	149,689,971.81
หุ้นกู้	7,815,074,042.89	7,816,552,241.46	7,457,446,197.78	7,334,406,132.96
รวมเงินลงทุนในประเทศไทย	10,273,203,249.43	10,278,286,144.88	10,642,550,376.79	10,495,962,828.16
รวมเงินลงทุน	11,774,080,122.21	11,672,981,623.96	11,863,089,772.72	11,713,827,001.55

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้มีการซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
ซื้อเงินลงทุน	10,556,841,861.23	8,503,283,811.79
ขายเงินลงทุน	10,272,080,801.76	10,478,141,093.16



กองทุนเปิดเค แพลน 1
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2567

6. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และ 2566 ดังนี้

	2567		2566	
	อัตราดอกเบี้ย	จำนวนเงิน	อัตราดอกเบี้ย	จำนวนเงิน
	%	บาท	%	บาท
<u>ประเภทกระแสรายวัน</u>				
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	0.000	154,900.00	0.000	154,900.00
		154,900.00		154,900.00
<u>ประเภทออมทรัพย์</u>				
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	0.675	115,400,439.95	0.675	130,368,166.40
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	0.550	2,655.47	0.550	2,743.55
		115,403,095.42		130,370,909.95
รวม		115,557,995.42		130,525,809.95

7. ค่าธรรมเนียมในการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน
ค่าธรรมเนียมในการจัดการคิดในอัตราร้อยละ 0.428 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ
ของกองทุน
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์คิดในอัตราร้อยละ 0.0322 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์
สุทธิของกองทุน
กรณีที่ต้องมีการรับฝากทรัพย์สินในต่างประเทศผู้ดูแลผลประโยชน์จะได้รับค่าธรรมเนียมตามข้างต้นบวก
ค่าธรรมเนียมผู้รับฝากทรัพย์สินในต่างประเทศเพิ่มเติมในอัตราร้อยละ 0.0268 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของ
มูลค่าหลักทรัพย์ในต่างประเทศ
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนคิดในอัตราร้อยละ 0.0428 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่า
สินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมข้างต้นจะคำนวณทุกวันโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในแต่ละวันเป็นฐานในการ
คำนวณ

8. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ ได้แก่ ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของกองทุนเปิดเค แพลน 1
เช่น ค่าจัดทำหนังสือชี้ชวน ค่าประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ค่าไปรษณียากร ค่าจัดทำรายงานเสนอผู้ถือหุ้นและ
อื่นๆ



กองทุนเปิดเค แพลน 1
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2567

9. รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน

	บาท	
	2567	2566
โอนกลับรายการ (กำไร) ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันต้นปี	(2,719,085.78)	(91,689,226.95)
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันปลายปี	(106,077,871.07)	2,719,085.78
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	<u>(108,796,956.85)</u>	<u>(88,970,141.17)</u>

10. รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

	บาท	
	2567	2566
โอนกลับรายการ (กำไร) ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ณ วันต้นปี	(11,540,877.52)	71,408,109.50
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ณ วันปลายปี	117,417,902.96	11,540,877.52
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	<u>105,877,025.44</u>	<u>82,948,987.02</u>

11. รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน

	บาท	
	2567	2566
โอนกลับรายการ (กำไร) ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น ณ วันต้นปี	151,981,856.17	191,746,479.06
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุนที่คงเหลือ ณ วันปลายปี	4,979,370.68	(151,981,856.17)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	<u>156,961,226.85</u>	<u>39,764,622.89</u>



กองทุนเปิดเค แพลน 1
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2567

12. กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงาน

กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

	บาท	
	2567	2566
กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงานต้นปี	3,368,368,373.28	3,164,431,592.54
รายได้ (ขาดทุน) สุทธิ	238,171,198.41	195,863,040.03
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) อื่น	24,501,031.93	9,861,422.73
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(1,328,778.06)	(21,259,770.56)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	156,961,226.85	39,764,622.89
ภาษีเงินได้	(22,918,219.71)	(20,292,534.35)
กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงานปลายปี	3,763,754,832.70	3,368,368,373.28

13. รายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปีกองทุนมีรายการบัญชีที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกองทุนและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

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



กองทุนเปิดเค แพลน 1
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2567

กองทุนฯ มีรายการที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้ :-

	นโยบายการ กำหนดราคา	บาท	
		2567	2566
รายการในระหว่างปี			
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ตามสัญญา	5,016,211.14	5,340,421.38
บริษัทคู่สัญญาในการซื้อขายตราสาร			
- ซื้อเงินลงทุน			
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	ราคาตลาด	1,281,368,558.95	61,327,250.56
พันธบัตรรัฐบาล	ราคาตลาด	59,717,499.60	64,053,322.80
หุ้นกู้	ราคาตลาด	693,591,541.00	493,520,117.50
ตัวแลกเงิน	ราคาตลาด	-	1,057,963,177.20
ตัวเงินคลัง	ราคาตลาด	254,817,369.71	194,003,357.70
รวม		2,289,494,969.26	1,870,867,225.76
- ขายเงินลงทุน			
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	ราคาตลาด	788,118,204.02	-
พันธบัตรรัฐบาล	ราคาตลาด	120,124,430.46	-
หุ้นกู้	ราคาตลาด	407,222,324.24	577,577,158.60
ตัวเงินคลัง	ราคาตลาด	247,350,437.50	-
รวม		1,562,815,396.22	577,577,158.60
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	ราคาตลาด	118,138,417.80	402,552,925.52
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	ราคาตลาด	119,537,829.42	629,941.48
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน	ตามที่ระบุในโครงการ	50,162,111.71	53,404,213.64
ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นปี			
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)			
เงินฝากธนาคารกระแสรายวัน		154,900.00	154,900.00
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์		5,533,979.35	19,378.40
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย		432,893.09	423,665.24
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนค้างจ่าย		4,328,930.96	4,236,652.45



กองทุนเปิดเค แพลน 1
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2567

14. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน

14.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

ระดับที่ 1 ราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน

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

ระดับที่ 3 ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้อ้างอิงจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้)

	บาท			
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2567			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารหนี้	-	11,672,981,623.96	-	11,672,981,623.96

	บาท			
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2566			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารหนี้	-	11,713,827,001.55	-	11,713,827,001.55



กองทุนเปิดเค แพลน 1
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2567

15. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน
- 15.1 นโยบายการบัญชีที่สำคัญและวิธีปฏิบัติทางบัญชี การจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน การวัดมูลค่า การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่ายของเครื่องมือทางการเงินได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3
- 15.2 การบริหารความเสี่ยงทางการเงินสำหรับเครื่องมือทางการเงิน
- กองทุนรวมบริหารความเสี่ยงทางการเงินที่อาจเกิดขึ้นในสินทรัพย์ทางการเงินจากการลงทุน โดยใช้นโยบายการลงทุนและระบบการจัดการและการควบคุมภายใน กองทุนอาจจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) และตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแบ่ง (Structured Note)
- 15.3 มูลค่ายุติธรรม
- เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม ส่วนราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินอื่นไม่แตกต่างไปจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ
- 15.4 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย
- กองทุนมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินลงทุนในตราสารหนี้ ซึ่งการเปลี่ยนแปลงของอัตราผลตอบแทน ส่งผลให้ราคาของตราสารหนี้ที่กองทุนถืออยู่เปลี่ยนแปลงไปในทิศทางตรงกันข้าม เช่น เมื่ออัตราผลตอบแทนในท้องตลาดลดลง พันธบัตรและหรือหุ้นกู้ที่มีราคาเพิ่มสูงขึ้น กองทุนก็จะได้รับผลตอบแทนในรูปของกำไรส่วนเพิ่มขึ้นจากราคาตราสารหนี้ แต่ถ้าอัตราผลตอบแทนในท้องตลาดเพิ่มสูงขึ้นจะทำให้ราคาพันธบัตรและหรือหุ้นกู้นั้นลดลง กองทุนก็จะเกิดผลขาดทุนขึ้นได้ ดังนั้นตราสารหนี้ที่มีอายุยืนยาว ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราผลตอบแทนก็จะยิ่งมาก
- ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

	บาท			
	อัตราดอกเบี้ยปรับ	อัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม
ขึ้นลงตามราคาตลาด				
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุน	-	11,672,981,623.96	-	11,672,981,623.96
เงินฝากธนาคาร	115,403,095.42	-	154,900.00	115,557,995.42
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	69,383,430.04	69,383,430.04
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	32,632,004.88	32,632,004.88
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	117,417,902.96	117,417,902.96
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	3,580,290.35	3,580,290.35
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	5,236,364.16	5,236,364.16
หนี้สินอื่น	-	-	240,267.70	240,267.70



กองทุนเปิดเค แพลน 1
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2567

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

	บาท			รวม
	อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามราคาดอลลาร์	อัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีดอกเบี้ย	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุน	-	11,713,827,001.55	-	11,713,827,001.55
เงินฝากธนาคาร	130,370,909.95	-	154,900.00	130,525,809.95
ดอกเบี้ยยังรับ	-	-	28,179,114.17	28,179,114.17
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	11,540,877.52	11,540,877.52
ค่าใช้จ่ายรอตัดบัญชี	-	-	42,802.22	42,802.22
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	8,846,590.27	8,846,590.27
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	5,077,066.64	5,077,066.64
หนี้สินอื่น	-	-	904,485.71	904,485.71

15.5 ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสภาพการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบต่อทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

15.6 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้จากเงินลงทุน ซึ่งเป็นไปตามธุรกิจของกองทุน กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเรียกชำระหนี้ดังกล่าว อย่างไรก็ตามกองทุนมีแนวทางที่จะลดความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อโดยการเข้าทำธุรกรรมกับคู่สัญญาที่มีฐานะการเงินมั่นคง หรือตราสารหนี้ที่ผู้ออกผ่านเกณฑ์กระบวนการคัดสรรโดยมีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในระดับที่สามารถลงทุนได้ และลงทุนในพันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย และพันธบัตรที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน



กองทุนเปิดเค แพลน 1
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2567

15.7 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

กองทุนมีความเสี่ยงด้านสภาพคล่องอันเกิดจากการที่กองทุนไม่สามารถซื้อขายตราสารได้ตามจำนวนเงินและราคาที่ตั้งไว้ภายในระยะเวลาที่เหมาะสม ต้องเพิ่มหรือลดราคาเพื่อให้มีการตกลงซื้อขายเกิดขึ้นส่งผลให้ผลตอบแทนมีระดับต่ำกว่าที่คาดไว้ เว้นแต่สำหรับตราสารหนี้ที่ต้องการถือไว้จนถึงวันครบกำหนดไถ่ถอนคืนจะไม่มีความเสี่ยงประเภทนี้

กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในตราสารหนี้ที่มีปริมาณการซื้อขายสูงซึ่งจะช่วยลดความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง และกองทุนอาจพิจารณากระจายการครบกำหนดอายุของตราสารเพื่อไม่ให้เกิดการกระจุกตัวเพื่อรองรับการไถ่ถอนหน่วยลงทุน

ระยะเวลาครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 มีดังนี้

	ระยะเวลาครบกำหนด (หน่วย : บาท)					รวม
	ไม่มีกำหนด ระยะเวลา	เมื่อทรงตาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินลงทุน	-	-	5,499,913,520.19	4,622,059,353.24	1,551,008,750.53	11,672,981,623.96
เงินฝากธนาคาร	-	115,557,995.42	-	-	-	115,557,995.42
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	69,383,430.04	-	-	69,383,430.04
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	32,632,004.88	-	-	32,632,004.88
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	117,417,902.96	-	-	117,417,902.96
ค่าใช้จ่ายรอดักบัญชี	-	-	-	-	-	-
หนี้สินทางการเงิน						
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน	-	-	-	-	-	-
หน่วยลงทุน	-	-	3,580,290.35	-	-	3,580,290.35
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	5,236,364.16	-	-	5,236,364.16
หนี้สินอื่น	-	-	240,267.70	-	-	240,267.70

ระยะเวลาครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 มีดังนี้

	ระยะเวลาครบกำหนด (หน่วย : บาท)					รวม
	ไม่มีกำหนด ระยะเวลา	เมื่อทรงตาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินลงทุน	-	-	5,519,327,802.99	5,263,403,287.77	931,095,910.79	11,713,827,001.55
เงินฝากธนาคาร	-	130,525,809.95	-	-	-	130,525,809.95
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	28,179,114.17	-	-	28,179,114.17
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	11,540,877.52	-	-	11,540,877.52
ค่าใช้จ่ายรอดักบัญชี	-	-	42,802.22	-	-	42,802.22
หนี้สินทางการเงิน						
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน	-	-	-	-	-	-
หน่วยลงทุน	-	-	8,846,590.27	-	-	8,846,590.27
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	5,077,066.64	-	-	5,077,066.64
หนี้สินอื่น	-	-	904,485.71	-	-	904,485.71



กองทุนเปิดเค แพลน 1
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2567

15.8 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินลงทุนในตราสารทางการเงินในต่างประเทศ ซึ่งการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และ 2566 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

	2567		2566	
	สกุลเงินต่างประเทศ	บาท	สกุลเงินต่างประเทศ	บาท
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)				
ยูโร	-	-	10,000,000.00	381,274,295.42
เยน	2,166,800,000.00	488,500,313.51	3,422,000,000.00	999,986,791.53
หยวน	200,000,000.00	906,195,165.57	-	-
รวม		<u>1,394,695,479.08</u>		<u>1,381,261,086.95</u>
ดอกเบี้ยค้างรับ				
เยน	8,442,457.54	1,905,401.88	2,115,501.07	517,273.86
รวม		<u>1,905,401.88</u>		<u>517,273.86</u>

16. สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน ประกอบด้วย สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward Contract) โดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

	จำนวนตามสัญญา	2567	
		มูลค่ายุติธรรม (บาท)	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	28,705,896.58 ดอลลาร์	1,092,883,460.70	-
	2,185,494,412.00 เยน	574,079,358.91	-
	200,000,000.00 หยวน	1,000,294,707.70	-
	จำนวนตามสัญญา	2566	
		มูลค่ายุติธรรม (บาท)	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	10,000,000.00 ยูโร	381,026,789.38	-
	3,427,453,062.00 เยน	874,924,650.98	-



กองทุนเปิดเค แพลน 1
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2567

กองทุนได้ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนในต่างประเทศ ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และ 2566 มีดังนี้

	2567	2566	
จำนวนสัญญา	10	5	ฉบับ
มูลค่าสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	10,000,000.00	ยูโร
มูลค่าสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	2,185,494,412.00	3,427,453,062.00	เยน
มูลค่าสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	28,705,896.58	-	ดอลลาร์
มูลค่าสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	200,000,000.00	-	หยวน
ระยะเวลาครบกำหนด	108 - 304	117 - 186	วัน
มูลค่าซื้อล่วงหน้า	2,549,839,624.35	1,244,410,562.84	บาท
มูลค่ายุติธรรม	2,667,257,527.31	1,255,951,440.36	บาท
ลูกหนี้ (เจ้าหนี้) จากสัญญาอนุพันธ์	117,417,902.96	11,540,877.52	บาท

17. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ของกองทุนในการบริหารทางการเงินของกองทุนคือการดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และการดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสมเพื่อให้สามารถให้ผลตอบแทนต่อผู้ถือหน่วยลงทุนตามเงื่อนไขการจัดตั้งกองทุน

18. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยบริษัทจัดการของกองทุนรวม เมื่อวันที่ 25 ธันวาคม 2567



กองทุนเปิดเค แพลน 1
ข้อมูล ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อการผูกพัน

● รายละเอียดการลงทุน	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	10,321,546,155.54	86.02
พันธบัตรรัฐบาล/พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย		
อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี	706,825,560.80	5.89
อายุคงเหลือมากกว่า 3 ปี	365,744,777.97	3.05
ตัวเงินค้ำ	753,344,830.43	6.28
หุ้นกู้		
อันดับความน่าเชื่อถือ AAA(tha)	838,892,804.33	6.99
อันดับความน่าเชื่อถือ AAA	96,569,730.85	0.80
อันดับความน่าเชื่อถือ AA+	99,681,289.84	0.83
อันดับความน่าเชื่อถือ AA(tha)	764,460,027.66	6.37
อันดับความน่าเชื่อถือ AA	315,724,809.48	2.63
อันดับความน่าเชื่อถือ AA-	492,042,449.15	4.10
อันดับความน่าเชื่อถือ A+	96,767,748.10	0.81
อันดับความน่าเชื่อถือ A(tha)	669,583,927.34	5.58
อันดับความน่าเชื่อถือ A	2,812,430,059.54	23.44
อันดับความน่าเชื่อถือ A-(tha)	85,407,624.97	0.71
อันดับความน่าเชื่อถือ A-	1,180,989,891.03	9.84
อันดับความน่าเชื่อถือ BBB+	286,346,312.77	2.39
ตัวแลกเงิน/ตัวสัญญาใช้เงิน	640,871,204.15	5.34
เงินฝาก	115,863,107.13	0.97
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	1,396,600,914.87	11.64
ประเทศจีน		
เงินฝาก	28.12	0.00
บัตรเงินฝาก	906,195,165.57	7.55
ประเทศญี่ปุ่น		
พันธบัตรรัฐบาล	112,801,279.73	0.94
ประเทศไทย		
หุ้นกู้		
อันดับความน่าเชื่อถือ A	377,604,435.66	3.15
ประเทศสิงคโปร์		
เงินฝาก	5.79	0.00
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	117,417,902.96	0.98
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน	117,417,902.96	0.98

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

● รายละเอียดการลงทุน	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
สินทรัพย์หรือหนี้สินอื่น	163,351,061.68	1.36
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	11,998,916,035.05 บาท	

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (PTR) : 52.34%



กองทุนเปิดเค แพลน 1
ข้อมูล ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

● รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนึ่ง เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนึ่งถึงทุน

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	1,938,716,448.93	16.16
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	3,261,151,439.88	27.18
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	6,620,838,820.16	55.18
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	0.00	0.00
(จ) ตราสารที่มีคุณสมบัติไม่ครบตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทน.87/2558	0.00	0.00

● รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งหนึ่ง เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนึ่งถึงทุนที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้ในรายตัว

ประเภท	ผู้ออก	วันครบกำหนด	อันดับ ความน่าเชื่อถือ ของตราสาร	อันดับ ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก/ค้ำประกัน	มูลค่า หน้าตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด
1. เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกรุงเทพ		N/A	AA+(tha)		115,705,548.54
2. เงินฝากธนาคาร	JP Morgan Chase Bank, N.A.		N/A	Aa3		5.79
3. เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกสิกรไทย		N/A	AA+(tha)		154,900.00
4. เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกรุงไทย		N/A	AAA(thai)		2,658.59
5. เงินฝากธนาคาร	Standard Chartered Bank (China) Ltd.		N/A	A		28.12
6. ตัวแลกเงินค้ำประกัน	บริษัท. แอสสิริ จำกัด (มหาชน)	25 มี.ค. 2568	N/A	BBB+	120,000,000.00	118,077,399.80
7. ตัวแลกเงิน	บมจ.เจริญโภคภัณฑ์อาหาร	18 เม.ย. 2568	N/A	A	150,000,000.00	147,777,440.16
8. ตัวแลกเงิน	บริษัท ซีพีเอฟ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	10 เม.ย. 2568	N/A	A	100,000,000.00	98,603,091.19
9. ตัวแลกเงิน	บมจ.เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น	16 มี.ค. 2568	N/A	BBB+	25,000,000.00	24,771,119.26
10. ตัวแลกเงิน	บริษัท. แอสสิริ จำกัด (มหาชน)	27 มี.ค. 2568	N/A	BBB+	120,000,000.00	118,011,355.02
11. ตัวแลกเงิน	บริษัท. แอสสิริ จำกัด (มหาชน)	25 ธ.ค. 2567	N/A	BBB+	25,000,000.00	24,823,786.87
12. ตัวแลกเงิน	บริษัท. แอสสิริ จำกัด (มหาชน)	6 มี.ค. 2568	N/A	BBB+	50,000,000.00	49,325,682.60
13. ตัวแลกเงิน	บมจ.เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น	10 มี.ค. 2568	N/A	BBB+	60,000,000.00	59,481,329.25
14. ตราสารหนี้ต่างประเทศ	บริษัท โยมา สแตรทิจิก ोलिड्स จำกัด	22 พ.ย. 2569	AAA	N/A/AAA	100,000,000.00	102,559,638.56
15. พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	3 ต.ค. 2567	N/A	N/A	235,000,000.00	234,970,905.74
16. พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	8 พ.ค. 2568	N/A	N/A	100,000,000.00	98,680,348.49
17. พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	9 ธ.ค. 2567	N/A	N/A	250,000,000.00	251,724,940.75
18. พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	17 มี.ค. 2568	N/A	N/A	120,000,000.00	121,449,365.82
19. พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	12 มี.ค. 2571	N/A	N/A	100,000,000.00	109,615,159.50
20. พันธบัตร	ประเทศญี่ปุ่น	10 มี.ค. 2568	N/A	A1	500,000,000.00	112,801,279.73
21. พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 มี.ย. 2576	N/A	N/A	180,000,000.00	193,997,242.96
22. พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 มี.ย. 2577	N/A	N/A	60,000,000.00	62,132,375.51
23. ตัวเงินค้ำประกัน	กระทรวงการคลัง	6 พ.ย. 2567	N/A	N/A	300,000,000.00	299,379,914.48

กองทุนเปิดเค แพลน 1

ประเภท	ผู้ออก	วันครบกำหนด	อันดับ	อันดับ	มูลค่า หน้าตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด
			ความน่าเชื่อถือ ของตราสาร	ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก/ค่าประกัน		
24. ตัวเงินคั่ง	กระทรวงการคลัง	9 ต.ค. 2567	N/A	N/A	255,200,000.00	255,074,723.23
25. ตัวเงินคั่ง	กระทรวงการคลัง	2 ม.ค. 2568	N/A	N/A	200,000,000.00	198,890,192.72
26. บัตรเงินฝาก	Agricultural Bank Of China	27 พ.ค. 2568	N/A	A	30,000,000.00	135,816,107.02
27. บัตรเงินฝาก	Agricultural Bank Of China	31 ก.ค. 2568	N/A	A	50,000,000.00	225,877,837.26
28. บัตรเงินฝาก	Bank of China (Macau)	15 ม.ค. 2568	N/A	A	50,000,000.00	228,115,230.24
29. บัตรเงินฝาก	Bank of China (Macau)	8 ก.ค. 2568	N/A	A	70,000,000.00	316,385,991.05
30. หุ้นกู้	บมจ.อียอน ธนสินทรัพย์(ไทย แลนด์)	24 ก.พ. 2569	A-(tha)	A-(tha)	85,000,000.00	85,407,624.97
31. หุ้นกู้	บมจ.เอพี (ไทยแลนด์)	24 ธ.ค. 2569	A	A	38,500,000.00	38,793,438.83
32. หุ้นกู้	บมจ.เอพี (ไทยแลนด์)	18 ม.ค. 2570	A	A	84,600,000.00	85,339,314.46
33. หุ้นกู้	บมจ. เอเชียสวิตมิกจิสตีซิง	3 มี.ค. 2568	A(thai)	A(thai)	270,000,000.00	266,676,831.23
34. หุ้นกู้	บมจ. เอเชียสวิตมิกจิสตีซิง	11 เม.ย. 2568	A(thai)	A(thai)	100,000,000.00	98,449,820.46
35. หุ้นกู้	บมจ. เอเชียสวิตมิกจิสตีซิง	20 มิ.ย. 2568	A(thai)	A(thai)	80,000,000.00	78,315,166.13
36. หุ้นกู้	บมจ. เอเชียสวิตมิกจิสตีซิง	16 พ.ย. 2569	A(thai)	A(thai)	80,000,000.00	74,534,175.18
37. หุ้นกู้	บมจ. บางจาก คอร์ปอเรชั่น	25 ส.ค. 2568	A+	A+	100,000.00	100,401.64
38. หุ้นกู้	บมจ. ทงด่วนและระถไฟฟ้า กรุงเทพ	15 ก.พ. 2574	A-	A-	280,000,000.00	282,436,726.55
39. หุ้นกู้	บมจ.เบอร์ลี ยูคเกอร์	5 ก.ย. 2571	A	A	120,000,000.00	121,345,495.54
40. หุ้นกู้	บมจ.บางจาก ศรีราชา	31 ก.ค. 2570	A+	A+	95,800,000.00	96,667,346.46
41. หุ้นกู้	บมจ. คาราบาวกรุ๊ป	4 เม.ย. 2568	A	A	260,000,000.00	256,355,577.84
42. หุ้นกู้	บมจ.ช.การช่าง	6 พ.ค. 2568	A-	A-	150,000,000.00	151,599,694.03
43. หุ้นกู้	บมจ. ซีพี ออลล์	11 ธ.ค. 2568	N/A	AA-	75,000,000.00	72,645,921.79
44. หุ้นกู้	บมจ. ซีพี ออลล์	16 มี.ค. 2571	AA-	AA-	88,100,000.00	89,912,919.52
45. หุ้นกู้	บมจ. ซีพี ออลล์	13 พ.ค. 2575	AA-	AA-	70,000,000.00	72,708,218.80
46. หุ้นกู้	บมจ. ซีพี ออลล์	22 ส.ค. 2575	AA-	AA-	60,400,000.00	61,241,130.28
47. หุ้นกู้	บมจ.เจริญโภคภัณฑ์อาหาร	28 ก.พ. 2574	A	A	475,000,000.00	483,637,413.44
48. หุ้นกู้	บมจ.ซีพีเอฟ (ประเทศไทย)	23 ก.ย. 2570	A	A	34,800,000.00	34,207,583.19
49. หุ้นกู้	บมจ.ซีพีเอฟ (ประเทศไทย)	23 ก.ย. 2572	A	A	130,000,000.00	128,194,379.66
50. หุ้นกู้	บมจ. เซ็นทรัลพัฒนา	22 ก.พ. 2570	AA	AA	50,000,000.00	46,989,532.40
51. หุ้นกู้	บมจ.เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย)	1 ก.ย. 2568	N/A	A	102,800,000.00	102,253,730.82
52. หุ้นกู้	บมจ.เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย)	11 ธ.ค. 2568	N/A	A	76,500,000.00	76,112,337.95
53. หุ้นกู้	บมจ.เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย)	2 ก.พ. 2569	A	A	111,200,000.00	111,594,520.65
54. หุ้นกู้	บมจ.เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย)	7 ส.ค. 2569	A	A	65,000,000.00	61,703,472.71
55. หุ้นกู้	บมจ. โกลบอล เพาเวอร์ ชิ นเนอร์ยี	1 มี.ค. 2576	AA+	AA+	57,700,000.00	58,991,567.12
56. หุ้นกู้	บมจ. กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดี เวลลอปเม้นท์	24 ก.พ. 2570	A	A+	160,100,000.00	160,982,911.18
57. หุ้นกู้	บมจ. กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดี เวลลอปเม้นท์	1 เม.ย. 2572	A	A+	86,800,000.00	88,647,936.80



ประเภท	ผู้ออก	วันครบกำหนด	อันดับ ความน่าเชื่อถือ ของตราสาร	อันดับ ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก/ค่าประกัน	มูลค่า หน้าตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด
58. พันกู้	บมจ. กัสพี เอ็นเนอร์จี้ ดี เวลลอปเม้นท์	26 ก.ย. 2572	A	A+	86,900,000.00	86,906,633.39
59. พันกู้	Hattha Bank PLC	12 ต.ค. 2568	BBB+	BBB+	140,000,000.00	142,564,197.97
60. พันกู้	บจก. ลีสซิ่งโอซีบีซี (ไทย)	27 ก.พ. 2568	AAA(tha)	AAA(tha)	90,000,000.00	89,053,974.07
61. พันกู้	บมจ.อียูโดรามา เวนเจอร์ส	1 เม.ย. 2570	AA-	AA-	159,400,000.00	159,726,932.12
62. พันกู้	บมจ.ธนาคารเกียรตินาคินภัทร	11 ต.ค. 2567	A	A	200,000,000.00	199,861,517.65
63. พันกู้	บมจ.ธนาคารเกียรตินาคินภัทร	24 ก.ค. 2568	N/A	A	1,666,800,000.00	377,604,435.66
64. พันกู้	บมจ.แลนด์ แอนด์ เฮาส์	3 ต.ค. 2567	A	A	100,000,000.00	99,985,741.56
65. พันกู้	บมจ.แลนด์ แอนด์ เฮาส์	9 ต.ค. 2568	A	A	100,000,000.00	97,049,586.31
66. พันกู้	บมจ.ซีพี แอ็กชีฟรา	20 ต.ค. 2571	AA-	AA-	16,800,000.00	17,369,038.93
67. พันกู้	บมจ.ซีพี แอ็กชีฟรา	20 ต.ค. 2574	AA-	AA-	17,800,000.00	18,438,287.71
68. พันกู้	บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล	31 ม.ค. 2568	N/A	BBB+	40,100,000.00	40,303,304.11
69. พันกู้	บมจ. ออริจัน พร็อพเพอร์ตี้	27 เม.ย. 2568	N/A	BBB+	27,000,000.00	27,147,003.48
70. พันกู้	บมจ.ปตท.	6 ส.ค. 2569	AAA(tha)	AAA(tha)	374,400,000.00	367,720,979.18
71. พันกู้	บมจ.ปตท.	6 ส.ค. 2574	AAA(tha)	AAA(tha)	293,500,000.00	284,153,958.20
72. พันกู้	บมจ.ควอลิตี้เฮาส์	18 ธ.ค. 2568	A-	A-	300,000,000.00	289,581,289.21
73. พันกู้	บมจ.ราช กรุ๊ป	4 พ.ย. 2573	AA+	AA+	41,300,000.00	40,689,722.72
74. พันกู้	บมจ.เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น	26 ม.ค. 2569	BBB+	BBB+	76,000,000.00	76,331,807.21
75. พันกู้	บริษัท เอสซีซี เคมิคอลส์ จำกัด	8 ก.ย. 2570	A(tha)	A(tha)	150,000,000.00	151,607,934.34
76. พันกู้	บมจ.ศุภาลัย	22 ก.ย. 2568	N/A	A	80,000,000.00	77,946,665.27
77. พันกู้	บมจ.ศุภาลัย	27 ก.พ. 2569	N/A	A	60,000,000.00	57,744,105.56
78. พันกู้	บมจ.ศุภาลัย	6 ส.ค. 2569	N/A	A	160,000,000.00	151,676,409.55
79. พันกู้	บมจ.ไทยเบฟเวอเรจ	11 มิ.ย. 2569	AA(tha)	AA	97,400,000.00	97,493,094.62
80. พันกู้	บมจ.ไทยเบฟเวอเรจ	9 พ.ย. 2569	AA(tha)	AA	240,000,000.00	226,576,459.25
81. พันกู้	บมจ.ไทยเบฟเวอเรจ	19 ก.ค. 2570	AA	AA	90,000,000.00	91,858,081.57
82. พันกู้	บมจ.ไทยเบฟเวอเรจ	22 มี.ค. 2571	AA	AA	175,000,000.00	176,877,195.51
83. พันกู้	บมจ.ไทยเบฟเวอเรจ	15 ธ.ค. 2571	AA(tha)	AA	375,800,000.00	383,421,257.38
84. พันกู้	บมจ.ไทยเบฟเวอเรจ	11 มิ.ย. 2572	AA(tha)	AA	57,400,000.00	56,969,216.41
85. พันกู้	บมจ.ทูเบขนชาติ	22 ม.ค. 2569	A	A	60,000,000.00	57,862,338.36
86. พันกู้	บมจ.ราชธานีลิสซิ่ง	25 ม.ค. 2568	N/A	A-	158,300,000.00	158,322,683.35
87. พันกู้	บมจ.ราชธานีลิสซิ่ง	11 ธ.ค. 2568	A-	A-	50,000,000.00	48,294,459.29
88. พันกู้	บมจ.ราชธานีลิสซิ่ง	6 ม.ค. 2570	A-	A-	100,000,000.00	93,080,032.29
89. พันกู้	บมจ.เงินติดล้อ	17 ก.พ. 2568	N/A	A	120,000,000.00	118,737,607.67
90. พันกู้	บมจ.เงินติดล้อ	17 ธ.ค. 2568	N/A	A	120,000,000.00	115,491,341.15
91. พันกู้	บจก.โตโยต้า ลิสซิ่ง (ประเทศไทย) (ค่าประกันโดย บริษัท โตโยต้า มอเตอร์ ประเทศไทย จำกัด)	28 ม.ค. 2569	AAA	N/A/A+	100,000,000.00	96,569,730.85
92. พันกู้	บริษัท ยูไอบี แคปปิตอล เซอร์วิสเชส จำกัด	18 ก.ค. 2568	AAA(tha)	AAA(tha)	100,000,000.00	97,963,892.88
93. พันกู้	บมจ.ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น	30 มี.ค. 2568	A-	A-	50,600,000.00	50,470,561.27

กองทุนเปิดเค แพลน 1

ประเภท	ผู้ออก	วันครบกำหนด	อันดับ	อันดับ	มูลค่า หน้าตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด
			ความน่าเชื่อถือ ของตราสาร	ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก/ค่าประกัน		
94. พันกู้	บมจ.ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น	20 พ.ย. 2569	A-	A-	40,000,000.00	37,685,840.82
95. พันกู้	บมจ. ดับบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์	20 ก.ค. 2569	A-	A-	69,400,000.00	69,518,604.22

● สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูงต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนที่บริษัทจัดการตั้งไว้ในแผนการลงทุนสำหรับกลุ่มตราสาร ตาม (ง) เท่ากับ 0.00%



กองทุนเปิดเค แพลน 1
ข้อมูล ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

● รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

<u>ประเภทสัญญา</u>	<u>คู่สัญญา</u>	<u>ความน่าเชื่อถือ</u> <u>ของผู้ถือ</u>	<u>วัตถุประสงค์</u>	<u>มูลค่าตาม</u> <u>ราคาตลาด</u>	<u>% NAV</u>	<u>วันครบ</u> <u>กำหนด</u>	<u>กำไร/ขาดทุน</u> <u>(net gain/loss)</u>
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน							
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (China) Ltd.	A	ป้องกันความเสี่ยง	150,203.24	0.00%	16 ม.ค. 2568	150,203.24
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (Thai)	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	15,997,306.24	0.13%	16 ม.ค. 2568	15,997,306.24
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	5,533,979.35	0.06%	10 มี.ค. 2568	5,533,979.35
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (China) Ltd.	A	ป้องกันความเสี่ยง	(1,484,508.13)	-0.01%	27 พ.ค. 2568	(1,484,508.13)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (Thai)	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	16,180,320.82	0.13%	27 พ.ค. 2568	16,180,320.82
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (China) Ltd.	A	ป้องกันความเสี่ยง	(5,276,995.98)	-0.04%	8 ก.ค. 2568	(5,276,995.98)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (Thai)	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	36,972,940.41	0.31%	8 ก.ค. 2568	36,972,940.41
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kiatnakin Phatra Bank Plc.	A	ป้องกันความเสี่ยง	31,034,765.39	0.36%	24 ก.ค. 2568	31,034,765.39
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (China) Ltd.	A	ป้องกันความเสี่ยง	(3,011,080.05)	-0.03%	31 ก.ค. 2568	(3,011,080.05)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (Thai)	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	21,320,971.67	0.18%	31 ก.ค. 2568	21,320,971.67

คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ บริษัท ฟิทช์ เรตติ้งส์ (ประเทศไทย) จำกัด

อันดับความน่าเชื่อถือระยะยาวสำหรับประเทศไทย

AAA (tha)

‘AAA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของอันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศไทย ซึ่งกำหนดโดยฟิทช์โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้กับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้แก่ตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล

AA (tha)

‘AA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย โดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินขั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารหนึ่งอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย

A (tha)

‘A’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม การเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจอาจมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้โดยตรงตามกำหนดของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

BBB (tha)

‘BBB’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม มีความเป็นไปได้มากกว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารหนึ่งอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

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



คำอธิบายการจัดอันดับตราสารของสถาบันจัดอันดับความเชื่อถือ Moody's

Aaa

ตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Aaa มีความน่าเชื่อถือสูงที่สุดที่ได้รับจาก Moody's บริษัทผู้ออกตราสารมีความสามารถในการชำระหนี้สูงที่สุด

Aa

ตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Aa แตกต่างจากตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือสูงสุดเพียงเล็กน้อย บริษัทผู้ออกตราสารมีความสามารถในการชำระหนี้สูงมาก

A

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ A อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมในทางลบมากกว่ากลุ่มที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือสูงกว่า อย่างไรก็ตาม บริษัทผู้ออกตราสารยังคงมีความสามารถในการชำระหนี้สูง

Baa

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Baa มีความปลอดภัยพอสมควร อย่างไรก็ตาม การเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมในทางลบ มีแนวโน้มว่าจะทำให้ความสามารถในการชำระหนี้ของบริษัทผู้ออกตราสารลดลง

Ba

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Ba มีความเป็นไปได้ที่ผู้ถือตราสารจะไม่ได้รับการชำระหนี้น้อยกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับต่ำกว่า อย่างไรก็ตาม บริษัทผู้ออกตราสารมีความเสี่ยงจากความไม่แน่นอนในการดำเนินธุรกิจ การเงิน และการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจ ซึ่งอาจส่งผลให้บริษัทผู้ออกตราสารไม่สามารถชำระหนี้ได้

B

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ B มีความเป็นไปได้ที่ผู้ถือตราสารจะไม่ได้รับการชำระหนี้มากกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Ba แต่บริษัทผู้ออกตราสารยังคงมีความสามารถในการชำระหนี้ในปัจจุบัน ทั้งนี้การเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ การเงิน และเศรษฐกิจในทางลบ มีแนวโน้มจะลดทอนความสามารถในการชำระหนี้ หรือความตั้งใจในการชำระหนี้ของลูกหนี้

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

**คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ
บริษัท ทริสเรทติ้ง จำกัด**

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

AAA - อันดับเครดิตสูงสุด มีความเสี่ยงต่ำที่สุด บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงสุด และได้รับผลกระทบน้อยมากจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ

AA - มีความเสี่ยงต่ำมาก บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงมาก แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับ AAA

A - มีความเสี่ยงในระดับต่ำ บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูง แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า

BBB - มีความเสี่ยงในระดับปานกลาง บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ที่เพียงพอ แต่มีความอ่อนไหวต่อการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่า และอาจมีความสามารถในการชำระหนี้ที่อ่อนแอลงเมื่อเทียบกับอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า

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



ข้อมูลการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนในรอบระยะเวลาที่กำหนด
ไม่มี

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับ กองทุนเปิดเค แพลน 1
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่ 1 ตุลาคม 2566 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2567

1. บมจ.ธนาคารกสิกรไทย

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

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน
ไม่มี

ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งนี้ หรือสิทธิเรียกร้องเป็นศูนย์ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้ หรือ
ลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัด
ไม่มี

ข้อมูลการชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น
ไม่มี

รายชื่อผู้จัดการกองทุน (หลักและสำรอง) ของกองทุนเปิดเค แพลน 1

ผู้จัดการกองทุนหลัก

สารัช อรุณากร

ผู้จัดการกองทุนสำรอง

ฐานันดร โชติกุล

วจนะ วงศ์สุภสวัสดิ์

ปณตพล ตันทวีเชียร

ชัยพร ดิเรกโกศา

อัมไพวรรณ เมลืองนนท์

สลิลลิริ เรืองสุขอุดม

ธีรุต อัศวมงคลกุล

ทรงพร สืบสายไทย

ศิริรัตน์ ธรรมศิริ

ภารادر เอียวปรีดา

ชวลิต ปทุมวาสนา

ธิดุฒิ ตั้งพิกุลทอง

ธีรุตม์ ทวีขศรี

ชัยพล ตริวิภาณนท์

จริยา พิมพ์ไพบูลย์

มนต์ชัย อนันตกุล

เสาวลักษณ์ พัฒนดิลก

พิชิต ธนภูวนนท์

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

สามารถตรวจสอบข้อมูลได้จาก เว็บไซต์ของบริษัท ภายใต้หัวข้อ กองทุนรวม > ดาวนโหลดเอกสารการลงทุน > รายงานการลงทุน > รายงาน Proxy Voting หรือ www.kasikornasset.com

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)
ไม่มี



บลจ. กลีกรไทย จำกัด

ประวัติ

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

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

สถานที่ตั้งสำนักงาน

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

ทุนจดทะเบียน

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

ผู้ถือหุ้น

บมจ.ธนาคารกลีกรไทย ถือหุ้นร้อยละ 99.99

กรรมการบริษัท

1. ดร.พิพัฒน์พงศ์ โปษยานนท์	ประธานกรรมการ
2. นายวิน พรหมแพทย์	ประธานกรรมการบริหาร
3. นายสุรเดช เกียรติธนากร	กรรมการผู้จัดการ
4. นายอดิสร เสริมชัยวงศ์	กรรมการ
5. นายวศิน วณิชย์วรรณันต์	กรรมการ
6. นายประสพสุข ดำรงชิตานนท์	กรรมการ
7. นายปวเรศร์ เชษฐพงศ์พันธุ์	กรรมการ
8. นายพิภวัตร ภัทรนาวิก	กรรมการ

ผู้บริหารระดับสูง

1. นายวิน พรหมแพทย์	ประธานกรรมการบริหาร
2. นายสุรเดช เกียรติธนากร	กรรมการผู้จัดการ
3. นางสาวธิดาศิริ ศรีสมิต	รองกรรมการผู้จัดการ
4. นายวิทวัส อัจฉริยวนิช	รองกรรมการผู้จัดการ
5. นายวณะ วงศ์ศุภสวัสดิ์	รองกรรมการผู้จัดการ
6. นางอรอร วงศ์พินิจโรตม	รองกรรมการผู้จัดการ
7. นายปณตพล ตัณฑวิเชียร	รองกรรมการผู้จัดการ
8. นางสาวภารดี มุณีสิทธิ์	รองกรรมการผู้จัดการ
9. นายฐานันดร ไชลิตกุล	รองกรรมการผู้จัดการ
10. นางสาวเอื้อพันธ์ เพ็ชรภรณ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
11. นางสาวชนาธิพย์ รุ่งคุณานนท์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
12. นางสาวนฤมล ว่องวุฒิพรชัย	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
13. นางสาววรรณัท กุศลพัฒน์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
14. นายยุทธนา ลินเลิธิกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
15. นายดิเรก เลิศปัญญาวิเศษกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
16. นายชัยพร ดิเรกโกศา	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
17. นายกิตติคุณ ธนรัตน์พัฒน์กิจ	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
18. นางสาวปิยะนุช เจริญสิทธิ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
19. นางสาวสุนิศา มีชูกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
20. นายธนวัฒน์ เกตวงกต	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
21. นางสาวฉัตรแก้ว เกราะทอง	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
22. นางสาวคณพร ถาวรขจรศิริ	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