



KASIKORNTHAI

รายงานประจำปี

กองทุนเปิดเค แพลน 2 (K-PLAN2)

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2566

ถึงวันที่ 30 กันยายน 2567

รายงานประจำปี

ณ 30 กันยายน 2567

กองทุนเปิดเค แพลน 2 (K-PLAN2)

หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย

开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT



บริการทุกระดับประทับใจ

กองทุนเปิดเค แพลน 2
(K PLAN 2 FUND : K-PLAN2)

ประเภทกองทุน

- กองทุนรวมผสมแบบกำหนดสัดส่วนการลงทุนในตราสารแห่งทุน
- กองทุนรวมที่มีนโยบายเปิดให้มีการลงทุนในกองทุนรวมอื่นภายใต้ บลจ. เดียวกัน
- กองทุนรวมที่มีความเสี่ยงทั้งในและต่างประเทศ

อายุโครงการ

ไม่กำหนด

วันที่จดทะเบียนกองทุน

28 ตุลาคม 2552

รอบระยะเวลาบัญชี

1 ตุลาคม ถึง 30 กันยายน

นโยบายการลงทุน

กองทุนมีนโยบายที่จะลงทุนในตราสารแห่งทุน ตราสารแห่งหนี้ และหรือเงินฝาก รวมทั้งหลักทรัพย์ หรือทรัพย์สินอื่นหรือการขาดผลโดยวิธีอื่นที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ต. โดยกองทุนจะลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารแห่งทุนไม่เกินร้อยละ 30 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวมทั้ง กองทุนสามารถลงทุนในต่างประเทศ ไม่เกินร้อยละ 30 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

ทั้งนี้ กองทุนอาจจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) และอาจลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note) อย่างไรก็ตาม กองทุนจะไม่ลงทุนในหลักทรัพย์ที่ไม่มีการซื้อขายในตลาด (unlisted) ตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (non – investment grade) และตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated Securities) ทั้งนี้ กองทุนอาจมีไว้ซึ่งตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ เฉพาะกรณีที่ตราสารหนี้นั้นได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สามารถลงทุนได้ (Investment grade) ขณะที่กองทุนลงทุนเท่านั้น

นอกจากนี้ กองทุนอาจลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมอื่น ซึ่งอยู่ภายใต้การบริหารของบริษัทจัดการได้โดยไม่จำกัดอัตราส่วน และกองทุนรวมอื่นนั้นมีการลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหน่วยลงทุนของกองทุนรวมใดๆ ที่บริษัทจัดการเดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบในการดำเนินการต่อไปได้อีกไม่เกิน 1 ทอด โดยการลงทุนในหน่วยลงทุนดังกล่าวต้องอยู่ภายใต้กรอบนโยบายการลงทุนของกองทุน ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์เงื่อนไขที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด ทั้งนี้ กองทุนปลายทางไม่สามารถลงทุนย้อนกลับได้ (circle investment)

อย่างไรก็ตาม กองทุนอาจไม่ดำรงอัตราส่วนการลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารแห่งทุนดังกล่าวได้ หากเกิดเหตุการณ์ที่อัตราส่วนการลงทุนในตราสารแห่งทุนตามที่กล่าวมาแล้วข้างต้น มีสัดส่วนตั้งแต่ร้อยละ 30 ขึ้นไปของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยมีได้เกิดจากการลงทุนในตราสารแห่งทุนเพิ่มเติม บริษัทจัดการจะดำเนินการแก้ไขอัตราส่วนให้เป็นไปตามกำหนดข้างต้นภายใน 30 วันทำการนับแต่วันที่ปรากฏเหตุดังกล่าว และบริษัทจะรายงานการไม่สามารถลงทุนให้เป็นไปตามสัดส่วนการลงทุนที่กำหนดไว้ในโครงการให้สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ทราบ

นโยบายการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กรณีที่กองทุนมีการลงทุนในต่างประเทศ ในสภาวะการผันผวน กองทุนจะป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าเงินลงทุนในตราสารหนี้ในต่างประเทศ โดยจะปรับมูลค่าการป้องกันความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ อย่างไรก็ตาม กองทุนจะไม่ป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนสำหรับเงินลงทุนในตราสารหนี้ในต่างประเทศ ดังนั้น ในกรณีที่กองทุนลงทุนในตราสารหนี้ในต่างประเทศเพียงอย่างเดียว กองทุนจะไม่ทำการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนของจำนวนเงินลงทุนในต่างประเทศทั้งจำนวน

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

| | ปี 2566/2567 วันที่ 1 ตุลาคม 2566 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 | ปี 2565/2566 วันที่ 1 ตุลาคม 2565 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 |
|---|---|---|
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท) | 2,065,165,760.42 | 4,404,408,550.92 |
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท) | 17.2100 | 16.7335 |
| การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิ จากการดำเนินงาน (บาท) | 110,339,549.58 | (5,346,408.25) |
| การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%)* | 2.83 | 1.28 |
| การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%)** | 4.24 | 1.55 |

* ใช้ข้อมูลที่เป็นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลาบัญชี

** ตัวชี้วัด

ดัชนีชี้วัดของกองทุน (Benchmark) คือ ค่าเฉลี่ยของดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์ฯ (SET TRI) (20%) ผลตอบแทนรวมสุทธิของดัชนีพันธบัตรรัฐบาลอายุ 1 - 3 ปี ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (50%) ผลตอบแทนรวมสุทธิของดัชนีตราสารหนี้ภาคเอกชน Mark-to-Market ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสารอยู่ในระดับ A- ขึ้นไป อายุ 1 - 3 ปี ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (15%) ดัชนี MSCI ACWI Net Total Return USD ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อแปลงเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน (10%) และ US Generic Government 12 Month Yield บวกด้วย Average Credit Spread ของตราสารที่มีอันดับต่ำสุดในระดับ Investment Grade (BBB) อายุ 1 ปี ในช่วงระยะเวลาที่คำนวณผลตอบแทน และปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน (5%)

#ทั้งนี้ การเปลี่ยนเกณฑ์มาตรฐานที่ใช้วัดผลการดำเนินงานในช่วงแรกอาจทำให้ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมดีขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับตัวชี้วัดมาตรฐาน เนื่องจากตราสารหนี้ที่กองทุนลงทุนบางส่วนไม่มีภาวะภาษีขณะที่ตัวชี้วัดมาตรฐานใหม่คำนวณจากสมมติฐานตราสารหนี้ทั้งหมดเสียภาษี

#* ก่อนวันที่ 31 ตุลาคม 2562 ใช้ค่าเฉลี่ยของดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์ฯ (SET TRI) (20%) Total Return of Government Bond Index อายุระหว่าง 1-3 ปี (50%) Total Return of MTM Corporate Bond Index อายุ 1-3 ปี (A-ขึ้นไป) (15%) ดัชนี MSCI ACWI Net Total Return USD (10%) ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อแปลงเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน และ US Generic Government 12 Month Yield บวกด้วย Average Credit Spread ของตราสารที่มีอันดับต่ำสุดในระดับ Investment Grade (BBB) อายุ 1 ปี ในช่วงระยะเวลาที่คำนวณผลตอบแทน และปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน (5%) และได้เชื่อมต่อกับดัชนีชี้วัดปัจจุบันตั้งแต่วันที่ 31 ตุลาคม 2562

รายงานและวิเคราะห์ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดเค แพลน 2
รอบระยะเวลา 1 ตุลาคม 2566 - 30 กันยายน 2567

ตลาดทุน

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา ดัชนีตลาดหลักทรัพย์ (SET Index) ปรับตัวในทิศทางขาลงเกือบตลอดรอบปีบัญชี โดยปรับลดลงจากระดับ 1,471.43 จุด ณ สิ้นเดือนกันยายน 2566 แตะระดับต่ำสุดของรอบปีบัญชีที่ 1,274.01 จุดในช่วงกลางเดือนสิงหาคม 2567 ก่อนที่จะปรับตัวขึ้นแรงมาปิดที่ระดับ 1,448.83 จุด ณ สิ้นเดือนกันยายน 2567 คิดเป็นการปรับลง 22.60 จุด หรือลดลง 1.54% ในระหว่างรอบปีบัญชี

ในช่วงไตรมาส 4 ปี 2566 ภาพรวมตลาดหุ้นไทยยังถูกกดดันจากการปรับลดประมาณการกำไรต่อหุ้นของตลาด (EPS) ปี 2566 นอกจากนี้ การชะลอตัวของเศรษฐกิจในประเทศจากความล่าช้าของงบประมาณภาครัฐ ระดับหนี้ครัวเรือนที่สูงกดดันการบริโภคภาคเอกชน นักท่องเที่ยวจีนกลับมาช้ากว่าคาดจากปัจจัยด้านเศรษฐกิจจีนที่ชะลอตัวและเหตุการณ์ความรุนแรงที่ศูนย์การค้ากลางเมือง รวมถึงราคาน้ำมันดิบที่ปรับตัวลง 16.40% QoQ มาปิดที่ระดับ 77.04 เหรียญสหรัฐต่อบาร์เรล ยังกดดันหุ้นกลุ่มพลังงานและปิโตรเคมี นักลงทุนต่างชาติยังคงขายสุทธิในตลาดหุ้นไทยเพิ่มอีก 3.5 หมื่นลบ. ในไตรมาสนี้ ส่งผลให้นักลงทุนต่างชาติมียอดขายสุทธิ 1.92 แสนลบ. ในปี 2566 จากที่ซื้อสุทธิ 2.0 แสนลบ. ในปี 2565 SET Index ปิดที่ระดับ 1,415.85 จุด ณ สิ้นปี 2566 คิดเป็นการลดลง -15.50% จากสิ้นปีก่อน

ในช่วงไตรมาส 1 ปี 2567 ภาพรวมตลาดหุ้นไทยยังคงปรับตัวลงต่อเนื่องจากสิ้นปีก่อนหน้า โดยปรับลดลง -2.7% จากไตรมาสก่อน ปิดที่ระดับ 1,377.94 จุด จากแนวโน้มกำไรที่ยังอ่อนแอ และแรงขายของนักลงทุนต่างชาติ เศรษฐกิจไทยเติบโตขึ้นเพียง 1.7% YoY ในไตรมาส 4/66 และคาดจะยังขยายตัวต่ำในระดับ 1-2% YoY หลังตัวเลขดัชนีผลผลิตภาคอุตสาหกรรมยังคงหดตัว -2.9% YoY ในช่วงสองเดือนแรกของปี 2567 ใกล้เคียงกับระดับ -2.9% YoY ในไตรมาส 4/66 และงบประมาณรายจ่ายประจำปียังล่าช้า แม้การท่องเที่ยวยังเติบโตดี ขณะที่ตัวเลขเงินเฟ้อเดือนกุมภาพันธ์ยังคงติดลบต่อเนื่องเป็นเดือนที่ 5 ติดต่อกันที่ -0.77% YoY การกระตุ้นเศรษฐกิจผ่านนโยบายดิจิทัลวอลเลตที่มีการเลื่อนจากกลางปีเป็นสิ้นปี 2567 ทำให้ผลบวกที่คาดว่าจะเกิดขึ้นต่อจีดีพี (คาดโต 2.6% YoY ในปี 2567) และกำไรของบริษัทจดทะเบียน (คาด +13% YoY ในปี 2567) อาจเลื่อนการรับรู้ไปเป็นปี 2568 ค่าเงินบาทที่อ่อนค่าลงตั้งแต่ช่วงต้นปี ยังเป็นปัจจัยกดดันเพิ่มเติมที่ทำให้นักลงทุนต่างชาติมีสถานะขายสุทธิในตลาดหุ้นไทยอีก -6.9 หมื่นลบ. ในไตรมาส 1 ปี 2567

ในช่วงไตรมาส 2 ปี 2567 ภาพรวมตลาดหุ้นไทยยังคงปรับตัวลดลงต่อเนื่อง -5.1% จากไตรมาสก่อน ปิดที่ระดับ 1,300.96 จุด และยังให้ผลตอบแทนต่ำกว่า MSCI ACWI โดยปัจจัยสำคัญในประเทศที่กดดันตลาด ได้แก่ ความกังวลต่อเสถียรภาพการคลังหลังรัฐบาลปรับแผนการคลัง โดยเพิ่มการกู้เงิน



สำหรับโครงการดิจิทัลวอลเลต ส่งผลต่อการขาดดุลเพิ่มขึ้นอีก 1.12 แสนล้านบาท รวมถึงหนี้สาธารณะที่เพิ่มสูงขึ้น ความไม่แน่นอนทางการเมืองในเรื่องการพิจารณา 3 คดีใหญ่ทางการเมืองที่ยืดเยื้อต่อเนื่องไปสู่ช่วงไตรมาส 3/67

ในช่วงไตรมาส 3 ปี 2567 ดัชนี SET index ปรับตัวเพิ่มขึ้น 11.40% ปิดไตรมาสที่ระดับ 1,448.83 จุด โดยดัชนีมีการเคลื่อนไหวผันผวนในระหว่างไตรมาสแต่ยังสามารถให้ผลตอบแทนเป็นบวกได้ โดยดัชนีปรับตัวลดลงในช่วงต้นไตรมาสตั้งแต่เดือนกรกฎาคม 2567 จนถึงช่วงกลางเดือน สิงหาคม 2567 เป็นผลจากข่าว ก.ล.ต. กล่าวโทษผู้บริหารบริษัทจดทะเบียนขนาดใหญ่ในช่วงกลางเดือนกรกฎาคม 2567 ในประเด็นข้อกังขาซึ่งส่งผลลบต่อความเชื่อมั่นของนักลงทุน โดยดัชนี SET ปรับตัวทำจุดต่ำสุดในรอบปีบัญชีเมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2567 ที่ระดับ 1,274.01 จุด จากความกังวลในเรื่องการตัดสินใจยุติการชื้อหุ้นของกองทุน และการถอดถอนนายรัฐมนตรี อย่างไรก็ตาม ในเวลาดังกล่าว ตลาดหุ้นไทยยังได้รับแรงสนับสนุนจากมาตรการการกระตุ้นตลาดหุ้นที่มีการเริ่มใช้มาตรการ Uptick rule สำหรับการทำ Short Selling ตั้งแต่ 1 กรกฎาคม 2567 และอานิสงค์บวกจากการอนุมัติจัดตั้งกองทุน Thai ESG ที่มีการเพิ่มวงเงินและปรับลดระยะเวลาถือครองให้สั้นลง รวมถึงการอนุมัติจัดตั้งกองทุนวายุภักษ์รอบใหม่ที่คาดว่าจะทำให้ตลาดหุ้นไทยมีเม็ดเงินลงทุนใหม่ไม่น้อยกว่า 1 แสนล้านบาท นอกจากนี้ ตลาดหุ้นยังตอบรับเชิงบวกภายหลังได้นายกรัฐมนตรีคนใหม่ แพทองธาร ชินวัตร และการเดินทางจัดตั้งคณะรัฐมนตรีที่เร็วกว่าที่ตลาดคาดการณ์ถึงความคาดหวังต่อความต่อเนื่องของนโยบายขับเคลื่อนเศรษฐกิจจากพรรคแกนนำหลักเดิมนอกจากนี้ การปรับลดอัตราดอกเบี้ยของเฟดยังส่งผลบวกต่อตลาดหุ้นทั่วโลกเช่นกัน

ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม

ณ สิ้นเดือนกันยายน 2567 กองทุนมีสัดส่วนการลงทุนในตราสารหนี้ประมาณร้อยละ 54.08 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ หน่วยลงทุนประมาณร้อยละ 20.03 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ตราสารทุนประมาณร้อยละ 13.28 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ หมวดอุตสาหกรรมที่กองทุนลงทุนสูงกว่าสัดส่วนของตลาดฯ (Overweight) ได้แก่ เงินทุนและหลักทรัพย์ พาณิชยกรรม การท่องเที่ยวและสันทนาการ ขนส่งและโลจิสติกส์ ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์ พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ บริการรับเหมาก่อสร้าง หมวดอุตสาหกรรมที่กองทุนลงทุนใกล้เคียงกับสัดส่วนของตลาดฯ (Neutral) ได้แก่ การแพทย์ หมวดอุตสาหกรรมที่กองทุนลงทุนน้อยกว่าสัดส่วนของตลาดฯ (Underweight) ได้แก่ พลังงานและสาธารณูปโภค เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร

การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบปีบัญชีปัจจุบันเมื่อเทียบกับรอบปีบัญชีก่อนหน้า

ณ สิ้นเดือนกันยายน 2567 กองทุนมีส่วนการลงทุนในตราสารทุนประมาณร้อยละ 13.28 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับ ณ สิ้นเดือนกันยายน 2566 ซึ่งกองทุนลงทุนในตราสารทุนประมาณร้อยละ 14.23 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ โดยหมวดอุตสาหกรรมที่ลงทุนเพิ่มสูงขึ้น ได้แก่ เงินทุนและหลักทรัพย์ ชั้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์ พาณิชยกรรมขนส่งและโลจิสติกส์ บริการรับเหมาก่อสร้าง การท่องเที่ยวและสันทนาการ และปรับลดการลงทุนในหมวด ธนาคาร อาหารและเครื่องดื่ม พลังงานและสาธารณูปโภค วัสดุก่อสร้าง การแพทย์ พัฒนาการสาธารณสุขเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร บรรจุกัญชา ปีโตรเคมีและเคมีภัณฑ์ สื่อและสิ่งพิมพ์

ในส่วนของตราสารหนี้ ณ สิ้นเดือน กันยายน 2567 กองทุนลงทุนในตราสารหนี้รัฐบาลประมาณร้อยละ 14.95 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับร้อยละ 30.41 ณ สิ้นเดือนกันยายน 2566 กองทุนลงทุนในตราสารหนี้ภาคเอกชนประมาณร้อยละ 39.13 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ เพิ่มขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับร้อยละ 33.43 ณ สิ้นเดือนกันยายน 2566

ผลการดำเนินงานของกองทุน

ในรอบระยะเวลา 1 ปีที่ผ่านมากองทุนมีผลการดำเนินงานร้อยละ 2.83 ในขณะที่เกณฑ์มาตรฐานร้อยละ 4.24 กองทุนจึงมีผลการดำเนินงานต่ำกว่าเกณฑ์มาตรฐานร้อยละ 1.41

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

ไม่มี



ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิด แพลน 2
Fund Performance of K PLAN 2 FUND

(1) ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทินย้อนหลัง/Calendar Year Performance

หน่วย : % ต่อปี (% 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 | 6.88 | 1.08 | 6.50 | 6.27 | -3.39 | 3.87 | 1.81 | 5.94 | -1.59 | -0.24 |
| ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return | 6.91 | 0.51 | 6.38 | 6.32 | -1.56 | 4.98 | 2.77 | 6.58 | -1.19 | -0.08 |
| ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน/Fund Standard Deviation | 3.94 | 4.01 | 4.39 | 2.31 | 3.68 | 2.88 | 7.52 | 2.99 | 3.55 | 2.46 |
| ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด/Benchmark Standard Deviation | 2.89 | 3.50 | 3.44 | 1.54 | 2.95 | 2.40 | 7.79 | 2.86 | 3.52 | 2.68 |

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

| | Year to Date | 3 เดือน (3 Months) | 6 เดือน (6 Months) | 1 ปี (% ต่อปี) 1 Year (% p.a.) | 3 ปี (% ต่อปี) 3 Years (% p.a.) | 5 ปี (% ต่อปี) 5 Years (% p.a.) | 10 ปี (% ต่อปี) 10 Years (% p.a.) | *Since Inception Return (% p.a.) |
|--|-----------------|-----------------------|-----------------------|---|--|--|--|--|
| ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return | 1.94 | 0.30 | 0.31 | 2.83 | 0.43 | 1.53 | 2.05 | 3.70 |
| ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return | 3.95 | 2.44 | 2.14 | 4.24 | 1.29 | 2.48 | 2.82 | 4.43 |
| ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี)/Fund Standard Deviation (% p.a.) | 3.07 | 3.69 | 3.38 | 2.99 | 3.01 | 4.32 | 3.96 | 4.41 |
| ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด (% ต่อปี)/Benchmark Standard Deviation (% p.a.) | 2.68 | 3.09 | 2.91 | 2.73 | 2.99 | 4.37 | 3.71 | 3.93 |

ดัชนีชี้วัด
ดัชนีชี้วัดของกองทุน (Benchmark) คือ ดัชนีของดัชนีผลตอบแทนรวมของตลาดหลักทรัพย์ (SET TR) (20%) ผลตอบแทนรวมสุทธิของดัชนีชี้วัดหรือกองทุนอายุ 1 - 3 ปี ของกรมสรรพากร สาขานิติเวช (50%) ผลตอบแทนรวมสุทธิของดัชนีชี้วัดของตลาดหลักทรัพย์ (Market-Make) ที่คิดด้วยค่าเฉลี่ยของข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์ A - ขึ้นไป อายุ 1 - 3 ปี ของกรมสรรพากร สาขานิติเวช (15%) ดัชนี MSCI ACWI Net Total Return USD ปรับด้วยอัตราผลตอบแทนที่ปรับเงินเฟ้อของเงินลงทุนแบบ ๓ ปี ที่คำนวณโดยทบต้น (10%) และ US Generic Government 12 Month Yield 1/10/20 Average Credit Spread ของดัชนีชี้วัดดัชนีชี้วัดลงทุนในตราสาร Investment Grade (BBB) ๑๒ 1 ปี ในจำนวนราคาที่ยังขาดผลตอบแทน และปรับด้วยต้นทุนการถือครองตามอัตราดอกเบี้ยของบัญชี (5%)

ดัชนีชี้วัดที่ปรับเปลี่ยนจากกองทุนเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายการลงทุนที่ตกลงกำหนดไว้ในเอกสารข้อมูลกองทุนที่เปิดเผยต่อสาธารณะมีดังนี้
รายการที่เปลี่ยนแปลงจากนโยบายเดิมที่ตกลงกันไว้ จะใช้วิธีคิดแบบใหม่ที่กำหนดตามเอกสารข้อมูลกองทุนที่เปิดเผยต่อสาธารณะมีดังนี้
๑. ดัชนีชี้วัด 1 - 3 ปี ของกรมสรรพากร สาขานิติเวช (50%) เปลี่ยนเป็นดัชนีชี้วัดของตลาดหลักทรัพย์ (SET TR) (20%) Total Return of Government Bond Index & อายุ ๑ ปี 1 - 3 ปี (50%) Total Return of MTM Corporate Bond Index อายุ ๑ ปี 1 - 3 ปี (5%) และ MSCI ACWI Net Total Return USD (10%) ปรับด้วยอัตราผลตอบแทนที่ปรับเงินเฟ้อของเงินลงทุนแบบ ๓ ปี ที่คำนวณโดยทบต้น
๒. ดัชนีชี้วัดของตลาดหลักทรัพย์ (Market-Make) เปลี่ยนเป็นดัชนีชี้วัดของตลาดหลักทรัพย์ (SET TR) (20%) Total Return of Government Bond Index & อายุ ๑ ปี 1 - 3 ปี (50%) Total Return of MTM Corporate Bond Index อายุ ๑ ปี 1 - 3 ปี (5%) และ MSCI ACWI Net Total Return USD (10%) ปรับด้วยอัตราผลตอบแทนที่ปรับเงินเฟ้อของเงินลงทุนแบบ ๓ ปี ที่คำนวณโดยทบต้น
๓. ดัชนีชี้วัดของตราสารหนี้ (US Generic Government 12 Month Yield 1/10/20 Average Credit Spread ของดัชนีชี้วัดดัชนีชี้วัดลงทุนในตราสาร Investment Grade (BBB) ๑๒ 1 ปี ในจำนวนราคาที่ยังขาดผลตอบแทน และปรับด้วยต้นทุนการถือครองตามอัตราดอกเบี้ยของบัญชี (5%) และ ดัชนีชี้วัดของตราสารหนี้ (US Generic Government 12 Month Yield 1/10/20 Average Credit Spread ของดัชนีชี้วัดดัชนีชี้วัดลงทุนในตราสาร Investment Grade (BBB) ๑๒ 1 ปี ในจำนวนราคาที่ยังขาดผลตอบแทน และปรับด้วยต้นทุนการถือครองตามอัตราดอกเบี้ยของบัญชี (5%) และ ดัชนีชี้วัดของตราสารหนี้ (US Generic Government 12 Month Yield 1/10/20 Average Credit Spread ของดัชนีชี้วัดดัชนีชี้วัดลงทุนในตราสาร Investment Grade (BBB) ๑๒ 1 ปี ในจำนวนราคาที่ยังขาดผลตอบแทน และปรับด้วยต้นทุนการถือครองตามอัตราดอกเบี้ยของบัญชี (5%)

Benchmark
Benchmark is the composite index of 20% SET TR/ 50% Net Total Return of Government Bond Index (1-3Y) 15% Net Total Return of MTM Corporate Bond Index A- up (1-3Y) 10% MSCI ACWI Net Total Return USD Index, converted to Thai Baht on the calculation date/
5% US Generic Government 12-month Yield added average credit spread of 1-year Investment Grade (BBB), adjusted by cost of FX hedging & some of fixed income instruments in portfolio are not subject to tax, so the Fund return may outperform the risk-adjusted benchmark return in short term.
* Prior to 31 Oct 2019, the Fund's benchmark was the composite index of 20% SET TR/ 50% Total Return of Government Bond Index (1-3Y) 15% Total Return of MTM Corporate Bond Index A- up (1-3Y) 10% MSCI ACWI Net Total Return USD Index, converted to Thai Baht on the calculation date/ 5% US Generic Government 12-month Yield added average credit spread of 1-year Investment Grade (BBB), adjusted by cost of FX hedging. The previous and current benchmark are geometrically linked together.

ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวม มิได้เป็นสื่อชี้แนะถึงผลการดำเนินงานในอนาคต (Past performance is not indicative of future results). เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการกองทุน/The fund performance document is prepared in accordance with AIMC standards.

บริการทูลระดับประทับใจ

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2566 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2567

| อันดับ | ชื่อ | ค่านายหน้า (บาท) | อัตราส่วน ค่านายหน้า |
|------------|---|---------------------|-------------------------|
| 1 | บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | 505,960.99 | 37.03% |
| 2 | บริษัทหลักทรัพย์ กลีกรไทย จำกัด (มหาชน) | 251,219.90 | 18.39% |
| 3 | บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน) | 109,026.15 | 7.98% |
| 4 | บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | 88,903.53 | 6.51% |
| 5 | บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน) | 80,088.86 | 5.86% |
| 6 | บริษัทหลักทรัพย์ ซิตีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด | 72,842.73 | 5.33% |
| 7 | บริษัทหลักทรัพย์แมคควอรี (ประเทศไทย) จำกัด | 67,336.16 | 4.93% |
| 8 | บริษัทหลักทรัพย์ เจพีมอร์แกน (ประเทศไทย) จำกัด | 51,380.75 | 3.76% |
| 9 | บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด | 40,551.68 | 2.97% |
| 10 | บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน) | 27,200.80 | 1.99% |
| 11 | อื่นๆ | 71,866.83 | 5.26% |
| รวม | | 1,366,378.38 | 100.00% |



แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2567 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2567

| ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense) | จำนวนเงิน (ล้านบาท) | ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ |
|--|------------------------|-----------------------------------|
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee) | 10,352.02 | 0.40 |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee) | 484.31 | 0.02 |
| ค่านายทะเบียน(Registrar Fee) | 1,035.20 | 0.04 |
| ค่าใช้จ่ายการใช้ดัชนี(Index Fee Expense) | 197.26 | 0.01 |
| ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก | ไม่มี | ไม่มี |
| ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก | ไม่มี | ไม่มี |
| ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**) | 191.46 | 0.01 |
| รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses) | 12,260.24 | 0.48 |

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

**ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

*** ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

กองทุนเปิดเค แพลน 2

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2566 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2567

| ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense) | จำนวนเงิน (ล้านบาท) | ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ |
|--|------------------------|-----------------------------------|
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee) | 27,195.63 | 0.80 |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee) | 1,259.44 | 0.04 |
| ค่านายทะเบียน(Registrar Fee) | 2,723.87 | 0.08 |
| ค่าใช้จ่ายการใช้ดัชนี(Index Fee Expense) | 197.26 | 0.01 |
| ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก | ไม่มี | ไม่มี |
| ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก | ไม่มี | ไม่มี |
| ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses)** | 406.02 | 0.01 |
| รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses) | 31,782.23 | 0.94 |

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

**ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

*** ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์



ธนาคารกรุงเทพ

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

วันที่ 18 ตุลาคม 2567

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดเค แพลน 2

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดเค แพลน 2 ซึ่งจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2566 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2567 แล้ว

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดเค แพลน 2 เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

(นายฤดี สีโทชวลิต)

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์



บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด
178 อาคารธรรมนิติ ชั้น 6-7 เขตพื้นที่สุขุมวิท
(ประตูซิม 20) ถนนพระรามที่ 4 แขวงราชโอร
เขตราชโอร กรุงเทพมหานคร 10800
DHARMNITI AUDITING CO., LTD.
178 Dharmniti Building, 6th-7th Floor, Soi
Parmpasap (Prachachuen 20), Prachachuen
Road, Bangsue, Bangkok 10800
Telephone : (66) 0-2536-0500
Facsimile : (66) 0-2536-0560
www.d.a.a.c.o.l.i.h

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนและบริษัทจัดการ
กองทุนเปิดเค แพลน 2

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดเค แพลน 2 (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดเค แพลน 2 ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่า ข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหาร เพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง



ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวข้องกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร



• สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

• ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่ ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ไว้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นายสุวัฒน์ มณีโกณกุล

(นายสุวัฒน์ มณีโกณกุล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 8134

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 29 พฤศจิกายน 2567



กองทุนเปิดเค แพลน 2
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

| | หมายเหตุ | บาท | |
|--|----------|-------------------------|-------------------------|
| | | 2567 | 2566 |
| สินทรัพย์ | | | |
| เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม | 3.2, 5 | 1,997,296,706.10 | 4,269,596,590.96 |
| เงินฝากธนาคาร | 6 | 129,446,090.27 | 197,685,663.41 |
| ลูกหนี้ | | | |
| จากเงินปันผลและดอกเบีย | | 9,247,906.20 | 10,531,751.79 |
| จากการขายเงินลงทุน | | 154,124.37 | 22,003,267.00 |
| จากสัญญาอนุพันธ์ | 11 | 12,098,266.67 | - |
| เงินวางประกันสำหรับตราสารอนุพันธ์ | | 1,206,153.44 | 1,202,051.61 |
| รวมสินทรัพย์ | | <u>2,149,449,247.05</u> | <u>4,501,019,324.77</u> |
| หนี้สิน | | | |
| เจ้าหนี้ | | | |
| จากสัญญาอนุพันธ์ | 11 | - | 14,234,823.11 |
| จากการซื้อเงินลงทุน | | 20,296,250.39 | 48,980,139.50 |
| จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน | | 62,160,399.03 | 30,046,146.31 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | | 1,772,789.91 | 3,241,478.80 |
| หนี้สินอื่น | | <u>54,047.30</u> | <u>108,186.13</u> |
| รวมหนี้สิน | | <u>84,283,486.63</u> | <u>96,610,773.85</u> |
| สินทรัพย์สุทธิ | | <u>2,065,165,760.42</u> | <u>4,404,408,550.92</u> |
| สินทรัพย์สุทธิ | | | |
| ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นลงทุน | | 1,199,975,261.09 | 2,632,082,046.91 |
| กำไรสะสม | | | |
| บัญชีปรับสมดุล | 3.7 | 558,440,589.35 | 1,575,916,143.61 |
| กำไรสะสมจากการดำเนินงาน | 9 | 306,749,909.98 | 196,410,360.40 |
| สินทรัพย์สุทธิ | | <u>2,065,165,760.42</u> | <u>4,404,408,550.92</u> |
| สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท) | 3.8 | 17.2100 | 16.7335 |
| จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย) | | 119,997,526.1086 | 263,208,204.6904 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



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

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทของอุตสาหกรรม

| | วันครบ อายุ | อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี) | จำนวนหน่วย เงินต้น (หน่วย/บาท) | มูลค่ายุติธรรม (บาท) | ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน |
|---|----------------|--------------------------------|--------------------------------------|-------------------------|----------------------------------|
| เงินลงทุนในต่างประเทศ | | | | | |
| หน่วยลงทุน : สกุลเงินต่างประเทศ | | | | | |
| กองทุน SPDR S&P 500 ETF US78462F1030 | | | 4,200.00 | 77,208,797.23 | 3.86 |
| มูลค่ายุติธรรม 2,400,174.00 ดอลลาร์สหรัฐ | | | | | |
| กองทุน iShares India 50 ETF U4642895290 | | | 12,800.00 | 23,478,007.81 | 1.18 |
| มูลค่ายุติธรรม 729,856.00 ดอลลาร์สหรัฐ | | | | | |
| กองทุน iShares MSCI ACWI Index Fund US4642882579 | | | 10,650.00 | 40,959,964.75 | 2.05 |
| มูลค่ายุติธรรม 1,273,314.00 ดอลลาร์สหรัฐ | | | | | |
| กองทุน iShares MSCI South Korea Index Fund US4642867729 | | | 22,400.00 | 47,802,162.69 | 2.39 |
| มูลค่ายุติธรรม 1,486,016.00 ดอลลาร์สหรัฐ | | | | | |
| กองทุน iShares Core S&P Small-Cap ETF U4642878049 | | | 2,579.00 | 9,669,965.86 | 0.48 |
| มูลค่ายุติธรรม 300,608.24 ดอลลาร์สหรัฐ | | | | | |
| กองทุน iShares FTSE A50 China Index ETF H2823028546 | | | 131,900.00 | 8,237,588.96 | 0.41 |
| มูลค่ายุติธรรม 1,989,052.00 ดอลลาร์ฮ่องกง | | | | | |
| กองทุน Vanguard Intermediate-Term Corporate Bond ETF U92206C8709 | | | 37,500.00 | 101,268,885.00 | 5.07 |
| มูลค่ายุติธรรม 3,148,125.00 ดอลลาร์สหรัฐ | | | | | |
| กองทุน Invesco Nasdaq 100 ETF U46138G6492 | | | 10,843.00 | 69,871,140.04 | 3.50 |
| มูลค่ายุติธรรม 2,172,069.76 ดอลลาร์สหรัฐ | | | | | |
| กองทุน Invesco QQQ Trust Series 1 US46090E1038 | | | 2,241.00 | 35,089,071.53 | 1.76 |
| มูลค่ายุติธรรม 1,090,806.75 ดอลลาร์สหรัฐ | | | | | |
| รวมหน่วยลงทุน : สกุลเงินต่างประเทศ | | | | 413,585,583.87 | 20.70 |
| รวมเงินลงทุนในต่างประเทศ | | | | 413,585,583.87 | 20.70 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



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

| | วันครบ อายุ | อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี) | จำนวนหน่วย เงินต้น (หน่วย/บาท) | มูลค่ายุติธรรม (บาท) | ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน |
|--|----------------|--------------------------------|--------------------------------------|-------------------------|----------------------------------|
| เงินลงทุนในประเทศ | | | | | |
| เงินฝากประจำ | | | | | |
| ธนาคารอาคารสงเคราะห์ | 08/11/67 | 2.68 | 45,000,000.00 | 45,000,000.00 | 2.25 |
| ธนาคารอาคารสงเคราะห์ | 08/01/68 | 2.15 | 21,500,000.00 | 21,500,000.00 | 1.08 |
| ธนาคารอาคารสงเคราะห์ | 31/01/68 | 2.45 | 90,000,000.00 | 90,000,000.00 | 4.51 |
| ธนาคารอาคารสงเคราะห์ | 04/06/68 | 2.70 | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 | 2.00 |
| รวมเงินฝากประจำ | | | | 196,500,000.00 | 9.84 |
| หุ้น | | | | | |
| หุ้นกู้ - จัดทะเบียนในสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย | | | | | |
| ธุรกิจการเกษตร | | | | | |
| บริษัท ซีพีเอฟ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | | | | | |
| CPFTH279A | 23/09/70 | 2.50 | 19,000,000.00 | 18,667,704.72 | 0.93 |
| CPFTH299A | 23/09/72 | 3.18 | 1,700,000.00 | 1,675,380.90 | 0.08 |
| | | | | 20,343,085.62 | 1.01 |
| การธนาคาร | | | | | |
| บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน) | | | | | |
| SCB315A | 10/05/74 | 3.52 | 9,000,000.00 | 9,228,890.36 | 0.46 |
| | | | | 9,228,890.36 | 0.46 |
| ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์ | | | | | |
| บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน) | | | | | |
| IVL274A | 01/04/70 | 2.66 | 12,000,000.00 | 11,888,580.53 | 0.60 |
| IVL286A | 08/06/71 | 3.83 | 5,000,000.00 | 5,106,555.78 | 0.26 |
| บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน) | | | | | |
| PTTGC304A | 08/04/73 | 2.99 | 8,000,000.00 | 7,935,357.94 | 0.40 |
| | | | | 24,930,494.25 | 1.26 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเค แพลน 2



กองทุนเปิดเค แพลน 2 งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 3) ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

| | วันครบ อายุ | อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี) | จำนวนหน่วย เงินต้น (หน่วย/บาท) | มูลค่าบุद्धิธรรม (บาท) | ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน |
|---|----------------|--------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| พาณิชย์ | | | | | |
| บริษัท เบอร์ลี บุคเกอร์ จำกัด (มหาชน) | | | | | |
| BJC276A | 04/08/70 | 0.00 | 15,000,000.00 | 13,926,705.53 | 0.70 |
| BJC283B | 08/03/71 | 3.23 | 21,000,000.00 | 21,274,136.25 | 1.07 |
| BJC283A | 24/03/71 | 2.16 | 45,000,000.00 | 44,012,192.77 | 2.20 |
| บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | | | | | |
| CRC28NA | 16/11/71 | 3.53 | 8,000,000.00 | 8,117,183.35 | 0.41 |
| CRC30NA | 16/11/73 | 3.84 | 40,000,000.00 | 41,048,072.46 | 2.06 |
| | | | | 128,378,290.36 | 6.44 |
| ธุรกิจพลังงานและสาธารณูปโภค | | | | | |
| บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) | | | | | |
| GULF294A | 01/04/72 | 3.37 | 11,000,000.00 | 11,076,206.40 | 0.55 |
| บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) | | | | | |
| PTTC318A | 06/08/74 | 2.37 | 20,000,000.00 | 19,301,316.94 | 0.97 |
| | | | | 30,377,523.34 | 1.52 |
| เงินทุนและหลักทรัพย์ | | | | | |
| บริษัท อีซี บาย จำกัด (มหาชน) | | | | | |
| EB271A | 05/01/70 | 0.00 | 23,000,000.00 | 21,645,587.12 | 1.08 |
| บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) | | | | | |
| MTC251B | 31/01/68 | 3.70 | 20,400,000.00 | 20,396,637.50 | 1.02 |
| MTC254A | 09/04/68 | 0.00 | 25,000,000.00 | 24,508,056.82 | 1.23 |
| บริษัท เงินดีดี จำกัด (มหาชน) | | | | | |
| TIDLOR252A | 17/02/68 | 0.00 | 28,000,000.00 | 27,705,441.79 | 1.39 |
| TIDLOR26DA | 29/12/69 | 0.00 | 12,700,000.00 | 11,833,622.30 | 0.59 |
| บริษัท ราชธานีเอสซี จำกัด (มหาชน) | | | | | |
| THANI251A | 25/01/68 | 1.99 | 35,000,000.00 | 34,894,720.20 | 1.75 |
| THANI257A | 15/07/68 | 2.35 | 35,000,000.00 | 34,840,586.95 | 1.74 |
| THANI25DB | 11/12/68 | 0.00 | 31,000,000.00 | 29,942,564.76 | 1.50 |
| บริษัท พูนธนาชาติ จำกัด (มหาชน) | | | | | |
| TCAP281A | 22/01/69 | 0.00 | 25,000,000.00 | 24,109,307.65 | 1.21 |
| | | | | 229,876,525.09 | 11.51 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค แพลน 2
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 4)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

| | วันครบ อายุ | อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี) | จำนวนหน่วย เงินต้น (หน่วยบาท) | มูลค่ายุติธรรม (บาท) | ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน |
|--|----------------|--------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|----------------------------------|
| อาหารและเครื่องดื่ม | | | | | |
| บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) | | | | | |
| CBG254A | 04/04/68 | 0.00 | 22,000,000.00 | 21,691,625.82 | 1.09 |
| บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน) | | | | | |
| TBEV26NA | 07/11/69 | 0.00 | 30,000,000.00 | 28,322,057.41 | 1.42 |
| TBEV28DA | 15/12/71 | 3.25 | 60,000,000.00 | 60,726,366.97 | 3.04 |
| TBEV293AX | 01/03/72 | 4.00 | 14,000,000.00 | 14,588,513.41 | 0.73 |
| บริษัท ไทยยูเนียน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) | | | | | |
| TU29NA | 06/11/72 | 3.00 | 2,000,000.00 | 2,006,251.06 | 0.10 |
| | | | | 127,334,814.67 | 6.38 |
| พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | | | | | |
| บริษัท เอที (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน) | | | | | |
| AP271A | 18/01/70 | 3.23 | 32,500,000.00 | 32,600,668.86 | 1.63 |
| บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน) | | | | | |
| CPN272A | 22/02/70 | 0.00 | 13,000,000.00 | 12,217,278.42 | 0.61 |
| CPN293A | 11/03/72 | 2.64 | 8,300,000.00 | 8,244,362.48 | 0.41 |
| บริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | | | | | |
| FPT268A | 07/08/69 | 0.00 | 29,000,000.00 | 27,529,241.67 | 1.38 |
| FPT27NB | 15/11/70 | 3.39 | 52,000,000.00 | 52,442,737.54 | 2.63 |
| บริษัท แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน) | | | | | |
| LH264B | 29/04/69 | 0.00 | 25,000,000.00 | 23,817,765.63 | 1.19 |
| บริษัท พตทชบา โฮสติ้ง จำกัด (มหาชน) | | | | | |
| PSH245B | 08/05/69 | 0.00 | 13,000,000.00 | 12,171,243.76 | 0.61 |
| บริษัท เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | | | | | |
| SC24DA | 23/12/67 | 2.90 | 13,000,000.00 | 12,983,523.64 | 0.65 |
| บริษัท สุภาลัย จำกัด (มหาชน) | | | | | |
| SPALI258A | 15/08/68 | 0.00 | 10,000,000.00 | 9,771,222.39 | 0.49 |
| SPALI259A | 22/09/68 | 0.00 | 10,000,000.00 | 9,743,333.16 | 0.49 |
| SPALI264A | 30/04/69 | 0.00 | 20,000,000.00 | 19,156,380.78 | 0.96 |
| | | | | 220,677,758.33 | 11.05 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเค แพลน 2



กองทุนเปิดเค แพลน 2 งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 5) ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

| | วันครบ อายุ | อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี) | จำนวนหน่วย เงินต้น (หน่วยบาท) | มูลค่ายุติธรรม (บาท) | ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน |
|--|----------------|--------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|----------------------------------|
| การขนส่งและโลจิสติกส์ | | | | | |
| บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน) | | | | | |
| BEM292A | 15/02/72 | 3.33 | 14,100,000.00 | 14,065,135.97 | 0.70 |
| | | | | 14,065,135.97 | 0.70 |
| รวมหุ้นกู้ - จัดทะเบียนในสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย | | | | 805,212,517.99 | 40.33 |
| รวมหุ้นกู้ | | | | 805,212,517.99 | 40.33 |
| พันธบัตร | | | | | |
| พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย | | | | | |
| CB24D26A | 26/12/67 | 0.00000 | 8,500,000.00 | 8,455,374.16 | 0.42 |
| CBF25203A (Compounded THOR+0.05%) | 03/02/68 | 2.55574 | 9,300,000.00 | 9,302,708.72 | 0.47 |
| CBF25210A (Compounded THOR+0.05%) | 10/02/68 | 2.57229 | 4,000,000.00 | 4,001,582.68 | 0.20 |
| CBF25428A (Compounded THOR+0.05%) | 28/04/68 | 2.57150 | 38,000,000.00 | 38,021,585.90 | 1.90 |
| CBF25512A (Compounded THOR+0.05%) | 12/05/68 | 2.57146 | 28,000,000.00 | 28,016,936.64 | 1.40 |
| CBF25616A (Compounded THOR+0.05%) | 16/06/68 | 2.57130 | 28,000,000.00 | 28,014,245.56 | 1.40 |
| CB25619A | 19/06/68 | 0.00000 | 11,700,000.00 | 11,516,996.71 | 0.58 |
| CB25703A | 03/07/68 | 0.00000 | 50,000,000.00 | 49,177,487.86 | 2.46 |
| รวมพันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย | | | | 176,506,918.23 | 8.83 |
| พันธบัตรรัฐบาล | | | | | |
| LB336A | 17/06/76 | 3.35 | 20,000,000.00 | 21,389,860.18 | 1.07 |
| ILB283A | 12/03/71 | 1.25 | 25,000,000.00 | 27,388,068.79 | 1.37 |
| รวมพันธบัตรรัฐบาล | | | | 48,777,928.97 | 2.44 |
| รวมพันธบัตร | | | | 225,284,847.20 | 11.27 |
| ตัวเงินค้ำ | | | | | |
| กระทรวงการคลัง | 02/01/68 | 0.00 | 28,000,000.00 | 27,844,626.98 | 1.39 |
| กระทรวงการคลัง | 29/01/68 | 0.00 | 55,000,000.00 | 54,596,138.16 | 2.73 |
| รวมตัวเงินค้ำ | | | | 82,440,765.14 | 4.12 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค แพลน 2
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 6)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

| | จำนวนหน่วย เงินต้น (หน่วยบาท) | มูลค่ายุติธรรม (บาท) | ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน |
|---|-------------------------------------|-------------------------|----------------------------------|
| หลักทรัพย์หุ้นจดทะเบียน | | | |
| หุ้นสามัญ | | | |
| พาณิชย์ | | | |
| บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | 532,600 | 16,510,600.00 | 0.82 |
| บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน) | 539,400 | 35,330,700.00 | 1.77 |
| บริษัท ซีพี แอ็กซ์ตรา จำกัด (มหาชน) | 242,800 | 7,891,000.00 | 0.40 |
| | | 59,732,300.00 | 2.99 |
| เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร | | | |
| บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | 576,700 | 6,459,040.00 | 0.32 |
| | | 6,459,040.00 | 0.32 |
| ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์ | | | |
| บริษัท ฮานาไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน) | 404,500 | 16,483,375.00 | 0.83 |
| บริษัท เคซีอี อิเล็คโทรนิคส์ จำกัด (มหาชน) | 427,000 | 16,546,250.00 | 0.83 |
| | | 33,029,625.00 | 1.66 |
| พลังงานและสาธารณูปโภค | | | |
| บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) | 115,300 | 6,572,100.00 | 0.33 |
| บริษัท ไทยอยล์ จำกัด (มหาชน) | 80,500 | 4,125,625.00 | 0.21 |
| | | 10,697,725.00 | 0.54 |
| เงินทุนและหลักทรัพย์ | | | |
| บริษัท บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) | 248,100 | 2,394,165.00 | 0.12 |
| บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) | 577,000 | 28,561,500.00 | 1.43 |
| บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | 353,260 | 15,278,495.00 | 0.76 |
| | | 46,234,160.00 | 2.31 |
| บริการทางการแพทย์ | | | |
| บริษัท บางกอก เซน ฮอสปิทอล จำกัด (มหาชน) | 247,300 | 4,451,400.00 | 0.22 |
| บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน) | 352,200 | 10,566,000.00 | 0.53 |
| | | 15,017,400.00 | 0.75 |
| ธุรกิจท่องเที่ยวและสันทนาการ | | | |
| บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) | 312,200 | 12,722,150.00 | 0.64 |
| บริษัท ดี เยาว์วัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) | 1,412,800 | 6,329,344.00 | 0.32 |
| บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) | 426,154 | 12,038,850.50 | 0.60 |
| | | 31,090,344.50 | 1.56 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค แพลน 2
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 7)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

| | จำนวนหน่วย เงินต้น (หน่วยบาท) | มูลค่ายุติธรรม (บาท) | ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน |
|--|-------------------------------------|-------------------------|----------------------------------|
| บริษัทรับเหมาก่อสร้าง | | | |
| บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน) | 247,100 | 5,016,130.00 | 0.25 |
| | | 5,016,130.00 | 0.25 |
| พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | | | |
| บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน) | 296,900 | 19,892,300.00 | 1.00 |
| | | 19,892,300.00 | 1.00 |
| การขนส่งและโลจิสติกส์ | | | |
| บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน) | 430,400 | 27,545,600.00 | 1.38 |
| บริษัท เอเซีย เอวิเอชั่น จำกัด (มหาชน) | 7,086,365 | 19,558,367.40 | 0.98 |
| | | 47,103,967.40 | 2.36 |
| รวมหลักทรัพย์หุ้นจดทะเบียน | | 274,272,991.90 | 13.74 |
| รวมเงินลงทุนในประเทศ | | 1,583,711,122.23 | 79.30 |
| รวมเงินลงทุน - 100% (ราคาทุน 1,961,218,144.61 บาท) | | 1,997,296,706.10 | 100.00 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค แพลน 2
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567

| | หมายเหตุ | บาท | |
|---|----------|-----------------------|------------------------|
| | | 2567 | 2566 |
| รายได้ | 3.1 | | |
| รายได้ดอกเบี้ย | | 79,361,970.13 | 44,045,314.58 |
| รายได้เงินปันผล | | 19,976,895.62 | 14,411,633.66 |
| รายได้อื่น | | 4,250.00 | - |
| รวมรายได้ | | <u>99,343,115.75</u> | <u>58,456,948.24</u> |
| ค่าใช้จ่าย | 3.1 | | |
| ค่าธรรมเนียมในการจัดการ | 7, 10 | 27,195,631.63 | 21,000,034.53 |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ | 7 | 1,259,444.17 | 937,770.05 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน | 7, 10 | 2,723,868.64 | 2,139,160.41 |
| ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ | | 105,000.00 | 75,000.00 |
| ค่านายหน้าจากการซื้อขายเงินลงทุน | | 1,366,378.37 | 1,085,385.59 |
| ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ | 8 | 498,283.26 | 429,144.68 |
| รวมค่าใช้จ่าย | | <u>33,148,606.07</u> | <u>25,666,495.26</u> |
| รายได้ (ขาดทุน) สุทธิ | | <u>66,194,509.68</u> | <u>32,790,452.98</u> |
| รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากการลงทุน | | | |
| รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | 3.1 | (29,749,379.41) | (32,379,859.29) |
| รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | 3.1 | 117,897,415.04 | (27,192,661.29) |
| รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ | 3.4 | (16,458,392.00) | 357,110.00 |
| รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ | 3.4 | 26,333,089.78 | (10,627,867.62) |
| รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยนเงิน ต่างประเทศ | 3.5 | 18,940,019.74 | 5,812,904.17 |
| รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ | 3.5 | (69,414,396.57) | 30,461,846.47 |
| รวมรายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้น และยังไม่เกิดขึ้น | | <u>47,548,356.58</u> | <u>(33,568,527.56)</u> |
| การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน ก่อนภาษีเงินได้ | | 113,742,866.26 | (778,074.58) |
| หัก ภาษีเงินได้ | 3.9 | (3,403,316.68) | (4,568,333.67) |
| การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน หลังหักภาษีเงินได้ | | <u>110,339,549.58</u> | <u>(5,346,408.25)</u> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค แพลน 2
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 30 กันยายน 2567

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดเค แพลน 2 (K PLAN 2 Fund) (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) โดยมีลักษณะของกองทุนดังนี้

วันที่จดทะเบียนจัดตั้งกองทุน : วันที่ 28 ตุลาคม 2552

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

อายุของโครงการ : ไม่กำหนด

นโยบายจ่ายเงินปันผล : ไม่จ่ายเงินปันผล

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน

กองทุนมีนโยบายที่จะลงทุนในตราสารแห่งทุน ตราสารแห่งหนี้ และหรือเงินฝาก รวมทั้งหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินหรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ต. โดยกองทุนจะลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารแห่งทุนไม่เกินร้อยละ 30 ของมูลค่าทรัพย์สินของกองทุน รวมทั้ง กองทุนสามารถลงทุนในต่างประเทศไม่เกินร้อยละ 30 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้ กองทุนอาจจะลงทุน ในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) และตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note)

ในสถานการณ์ปกติ กองทุนจะป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าเงินลงทุนในตราสารหนี้ในต่างประเทศ โดยจะปรับมูลค่าการป้องกันความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ อย่างไรก็ตาม กองทุนจะไม่มีป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนสำหรับเงินลงทุนในตราสารทุนในต่างประเทศ

2. หลักเกณฑ์ในการจัดหางบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ให้กองทุนต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทุนใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยดังกล่าว



กองทุนเปิดเค แพลน 2
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2567

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

3.1.1 รายได้จากเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง ดังนี้

ดอกเบี้ยรับบันทึกเป็นรายได้โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ดอกเบี้ยรับจากการตัดจำหน่ายส่วนเกินหรือส่วนลดของตราสารหนี้ตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ ใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

เงินปันผลบันทึกเป็นรายได้นับแต่วันที่มีสิทธิที่จะได้รับ

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้น จากการจำหน่ายเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.1.2 รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 การวัดมูลค่าเงินลงทุน

การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กองทุนจะรับรู้เงินลงทุนเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

การวัดมูลค่าภายหลัง

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศ หลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นในต่างประเทศแสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนในต่างประเทศถือตามราคามูลค่าสินทรัพย์สุทธิที่ประกาศโดยบริษัทจัดการของกองทุนนั้น ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์หรือสินทรัพย์อื่นนั้น

เงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยคำนวณจากอัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ตามลำดับดังนี้

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

สำหรับมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ ที่มีอายุต่ำกว่า 90 วันคำนวณจากอัตราผลตอบแทนเมื่ออายุคงเหลือของตราสารเท่ากับ 90 วัน หรืออัตราผลตอบแทนที่ได้มาสำหรับตราสารดังกล่าวที่จะครบกำหนดอายุภายใน 90 วันนับนับตั้งแต่วันที่ลงทุน ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นนั้น



กองทุนเปิดเค แพลน 2
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2567

3.3 เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนรับรายการเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินนั้นจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน และการวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยการเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

3.4 สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนรับรายการสัญญาอนุพันธ์ทางการเงินเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่เข้าทำสัญญาและวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน การบัญชีสำหรับการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมในภายหลังขึ้นอยู่กับว่ากองทุนได้กำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินดังกล่าวเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงหรือไม่ รวมทั้ง ลักษณะของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง กองทุนกำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินส่วนหนึ่งเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง

3.5 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศได้บันทึกไว้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ การแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน Reuters กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าได้บันทึกเป็นรายได้อื่นหรือค่าใช้จ่ายอื่นในงวดปัจจุบัน

3.6 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนของได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้รวมถึงคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน



กองทุนเปิดเค แพลน 2
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2567

3.7 บัญชีปรับสมดุล

ในกรณีที่ขายหรือรับซื้อหน่วยลงทุนของกิจการโดยตรงกับผู้ถือหน่วยลงทุน จะทำให้ผู้ถือหน่วยเกิดความไม่เท่าเทียมกัน กองทุนต้องบันทึกบัญชีปรับสมดุลเพื่อให้ผู้ถือหน่วยมีส่วนในสิทธิประโยชน์ของกองทุนเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกองทุน ณ เวลาใด บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม

3.8 สิทธิประโยชน์ต่อหน่วยลงทุน

กองทุนคำนวณสิทธิประโยชน์ต่อหน่วยลงทุน ณ สิ้นปี โดยการหารมูลค่าสิทธิประโยชน์ด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี

3.9 ภาษีเงินได้

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

3.10 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับ สิทธิประโยชน์หนี้สิน รายได้ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสิทธิประโยชน์หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

| | บาท | |
|---------------|------------------|------------------|
| | 2567 | 2566 |
| ซื้อเงินลงทุน | 4,947,702,888.34 | 6,027,219,249.12 |
| ขายเงินลงทุน | 7,305,059,161.99 | 3,142,968,987.84 |



กองทุนเปิดเค แพลน 2
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 วันที่ 30 กันยายน 2567

5. เงินลงทุน

เงินลงทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

| | บาท | | | |
|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2567 | | 2566 | |
| | ราคาทุน | มูลค่ายุติธรรม | ราคาทุน | มูลค่ายุติธรรม |
| เงินลงทุนในต่างประเทศ | | | | |
| หน่วยลงทุน | 380,946,824.93 | 413,585,583.87 | 657,009,422.22 | 673,767,226.58 |
| รวมเงินลงทุนในต่างประเทศ | 380,946,824.93 | 413,585,583.87 | 657,009,422.22 | 673,767,226.58 |
| เงินลงทุนในประเทศ | | | | |
| เงินฝากประจำ | 196,500,000.00 | 196,500,000.00 | 126,500,000.00 | 126,500,000.00 |
| หุ้นกู้ | 800,804,997.38 | 805,212,517.99 | 1,455,556,090.21 | 1,443,527,205.49 |
| พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย | 176,435,861.89 | 176,506,918.23 | 805,047,461.57 | 805,019,085.20 |
| พันธบัตรรัฐบาล | 48,712,972.96 | 48,777,928.97 | 541,271,848.80 | 531,173,994.30 |
| ตัวเงินค้ำ | 82,400,311.59 | 82,440,765.14 | - | - |
| พันธบัตรวิสาหกิจ | - | - | 24,264,236.66 | 23,768,320.72 |
| หุ้นสามัญ | | | | |
| - จดทะเบียน | 275,417,175.86 | 274,272,991.90 | 634,489,733.17 | 626,499,125.20 |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิในการซื้อหุ้นทุน | | | | |
| จดทะเบียน | - | - | - | 16,598.25 |
| หน่วยลงทุน | - | - | 39,013,029.38 | 39,325,035.22 |
| รวมเงินลงทุนในประเทศ | 1,580,271,319.68 | 1,583,711,122.23 | 3,626,142,399.79 | 3,595,829,364.38 |
| | 1,961,218,144.61 | 1,997,296,706.10 | 4,283,151,822.01 | 4,269,596,590.96 |

6. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และ 2566 ดังนี้

| | 2567 | | 2566 | |
|--|-----------------------------|----------------|-----------------------------|----------------|
| | อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี) | จำนวนเงิน บาท | อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี) | จำนวนเงิน บาท |
| ประเภทกระแสรายวัน - เงินบาท | | | | |
| ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) | - | 62,167,383.27 | - | 30,053,130.55 |
| | | 62,167,383.27 | | 30,053,130.55 |
| ประเภทออมทรัพย์ - เงินบาท | | | | |
| ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) | 0.625 | 46,775,877.04 | 0.675 | 165,879,515.32 |
| | | 46,775,877.04 | | 165,879,515.32 |
| ประเภทออมทรัพย์ - เงินตราต่างประเทศ | | | | |
| Bank of New York | | | | |
| 2567 - 499,059.98 ดอลลาร์สหรัฐ | - | 16,053,761.44 | - | 1,599,785.03 |
| - 864,205.02 ดอลลาร์ฮ่องกง | - | 3,579,074.72 | - | 153,232.51 |
| - 189,658.00 หยวน | - | 869,993.80 | - | - |
| 2566 - 43,889.85 ดอลลาร์สหรัฐ | | | | |
| - 32,913.25 ดอลลาร์ฮ่องกง | | 20,502,829.96 | | 1,753,017.54 |
| รวม | | 129,446,090.27 | | 197,685,663.41 |



กองทุนเปิดเค แพลน 2
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2567

7. ค่าธรรมเนียมในการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน
ค่าธรรมเนียมในการจัดการคิดในอัตราร้อยละ 0.8025 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์
สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์คิดในอัตราร้อยละ 0.0321 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่า
สินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนคิดในอัตราร้อยละ 0.0803 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่า
สินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมข้างต้นจะคำนวณทุกวันโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในแต่ละวันทำการเป็นฐาน
ในการคำนวณ
8. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ ได้แก่ ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของกองทุน เช่น ค่าจัดทำหนังสือ
ชี้ชวน ค่าประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ค่าไปรษณีย์การ ค่าจัดทำรายงานเสนอผู้ถือหุ้นรายหน่วยและอื่นๆ
9. กำไรสะสมจากการดำเนินงาน
กำไรสะสมจากการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

| | บาท | |
|---|-----------------|-----------------|
| | 2567 | 2566 |
| กำไรสะสมจากการดำเนินงานต้นปี | 196,410,360.40 | 201,756,768.65 |
| รายได้ (ขาดทุน) สุทธิ | 66,194,509.68 | 32,790,452.98 |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | (29,749,379.41) | (32,379,859.29) |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | 117,897,415.04 | (27,192,661.29) |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ | (16,458,392.00) | 357,110.00 |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ | 26,333,089.78 | (10,627,867.62) |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ | 18,940,019.74 | 5,812,904.17 |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดจากอัตราแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ | (69,414,396.57) | 30,461,846.47 |
| ภาษีเงินได้ | (3,403,316.68) | (4,568,333.67) |
| กำไรสะสมจากการดำเนินงานปลายปี | 306,749,909.98 | 196,410,360.40 |



กองทุนเปิดเค แพลน 2
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 วันที่ 30 กันยายน 2567

10. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

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

| | บาท | | นโยบายการกำหนดราคา |
|---|------------------|----------------|--------------------------------|
| | 2567 | 2566 | |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด | | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน | 27,195,631.63 | 21,000,034.53 | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน |
| บริษัทหลักทรัพย์กสิกรไทย จำกัด (มหาชน) | | | |
| - บริษัทนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ | | | |
| ค่าธรรมเนียมซื้อขายหลักทรัพย์ | 251,219.90 | 27,763.14 | อัตราร้อยละ 0.12 - 0.16 |
| - ในฐานะผู้ถือหลักทรัพย์ | | | |
| ชื่อเงินลงทุน | 19,684,989.03 | 13,968,659.77 | ราคาตลาด |
| ขายเงินลงทุน | 142,439,598.45 | 3,329,244.96 | ราคาตลาด |
| ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) | | | |
| รายได้เงินปันผล | - | 474,450.00 | ตามประกาศจ่าย |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน | 2,423,868.64 | 2,139,160.41 | ตามที่ระบุในสัญญา |
| - ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์ | | | |
| ชื่อหุ้นสามัญ | - | 19,512,500.00 | ราคาตลาด |
| ขายหุ้นสามัญ | 31,446,689.75 | - | ราคาตลาด |
| - ในฐานะผู้ถือหลักทรัพย์ | | | |
| ชื่อเงินลงทุน | 863,949,972.56 | 936,571,493.34 | ราคาตลาด |
| ขายเงินลงทุน | 1,399,411,045.56 | 610,691,186.28 | ราคาตลาด |
| สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 68,656,100.00 | 77,957,150.00 | ตามที่ระบุในสัญญา |
| สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 113,162,090.00 | - | ตามที่ระบุในสัญญา |



กองทุนเปิดเค แพลน 2
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2567

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

| | บาท | |
|--|---------------|---------------|
| | 2567 | 2566 |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนค้างจ่าย | 1,454,560.81 | 2,761,375.14 |
| ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) | | |
| เงินลงทุนในหุ้นสามัญ (มูลค่ายุติธรรม) | - | 32,155,200.00 |
| เงินฝากธนาคาร - ประเภทกระแสรายวัน | 62,167,383.27 | 30,053,130.55 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย | 145,456.07 | 278,893.15 |
| เจ้าหนี้ตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | - | 44,505,990.00 |
| กองทุนอื่นที่บริหารโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด | | |
| เงินลงทุน | - | 39,325,035.22 |

11. สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน ประกอบด้วย สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward Contract) โดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

| | จำนวนตามสัญญา | 2567 | |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| | | มูลค่ายุติธรรม (บาท) | |
| | | สินทรัพย์ | หนี้สิน |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 3,000,000.00 ดอลลาร์ | 95,792,833.37 | - |
| | จำนวนตามสัญญา | 2566 | |
| | | มูลค่ายุติธรรม (บาท) | |
| | | สินทรัพย์ | หนี้สิน |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 4,856,000.00 ดอลลาร์ | - | 174,371,149.11 |

กองทุนได้ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนในต่างประเทศ ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และ 2566 มีดังนี้

| | 2567 | 2566 | |
|---|----------------|----------------|--------------|
| จำนวนสัญญา | 4 | 4 | ฉบับ |
| มูลค่าสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 3,000,000.00 | 4,856,000.00 | ดอลลาร์สหรัฐ |
| ระยะเวลาครบกำหนด | 58 - 116 | 136 - 234 | วัน |
| มูลค่าขายล่วงหน้า | 107,891,100.00 | 160,136,326.00 | บาท |
| มูลค่ายุติธรรม | 95,792,833.37 | 174,371,149.11 | บาท |
| ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | 12,098,266.67 | - | บาท |
| เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | - | 14,234,823.11 | บาท |



กองทุนเปิดเค แพลน 2
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 วันที่ 30 กันยายน 2567

12. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน

12.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่ได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

| | บาท | | | รวม |
|--------------------|--------------------------|------------------|------------|------------------|
| | ระดับที่ 1 | ระดับที่ 2 | ระดับที่ 3 | |
| | ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 | | | |
| <u>สินทรัพย์</u> | | | | |
| ตราสารหนี้ | - | 1,309,438,130.33 | - | 1,309,438,130.33 |
| ตราสารทุนและกองทุน | 687,858,575.77 | - | - | 687,858,575.77 |
| ตราสารอนุพันธ์ | - | 12,098,266.67 | - | 12,098,266.67 |



กองทุนเปิดเค แพลน 2
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2567

บาท

| | ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 | | | รวม |
|-------------------------------|--------------------------|------------------|------------|------------------|
| | ระดับที่ 1 | ระดับที่ 2 | ระดับที่ 3 | |
| สินทรัพย์ | | | | |
| ตราสารหนี้ | - | 2,929,988,605.71 | - | 2,929,988,605.71 |
| ตราสารทุนและกองทุน หนี้สิน | 1,339,607,985.25 | - | - | 1,339,607,985.25 |
| ตราสารอนุพันธ์ | - | 14,234,823.10 | - | 14,234,823.10 |

12.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ดังนี้

บาท

| | ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 | | | รวม |
|--------------------------------------|---|--------------------------|--------------------|------------------|
| | มีอัตราดอกเบี้ยปรับ ขึ้นลงตามอัตราตลาด | มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่ | ไม่มีอัตราดอกเบี้ย | |
| สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน | | | | |
| เงินลงทุน | 107,388,759.37 | 1,202,049,370.96 | 687,858,575.77 | 1,997,296,706.10 |
| เงินฝากธนาคาร | 67,278,707.00 | - | 62,167,383.27 | 129,446,090.27 |
| ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย | - | - | 9,247,906.20 | 9,247,906.20 |
| ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน | - | - | 154,124.37 | 154,124.37 |
| ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | - | - | 12,098,266.67 | 12,098,266.67 |
| เงินวางประกันสำหรับตราสารอนุพันธ์ | 1,206,153.44 | - | - | 1,206,153.44 |
| เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน | - | - | 20,296,250.39 | 20,296,250.39 |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน | - | - | 62,160,399.03 | 62,160,399.03 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | - | - | 1,772,789.91 | 1,772,789.91 |
| หนี้สินอื่น | - | - | 54,047.30 | 54,047.30 |



กองทุนเปิดเค แพลน 2
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 วันที่ 30 กันยายน 2567

| | บาท | | | |
|--------------------------------------|---|--------------------------|--------------------|------------------|
| | ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 | | | |
| | มีอัตราดอกเบี้ยปรับ ขึ้นลงตามอัตราราลาด | มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่ | ไม่มีอัตราดอกเบี้ย | รวม |
| <u>สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน</u> | | | | |
| เงินลงทุน | 448,140,900.14 | 2,481,847,705.57 | 1,339,607,985.25 | 4,269,596,590.96 |
| เงินฝากธนาคาร | 165,879,515.32 | - | 31,806,148.09 | 197,685,663.41 |
| ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย | - | - | 10,531,751.79 | 10,531,751.79 |
| ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน | - | - | 22,003,267.00 | 22,003,267.00 |
| เงินวางประกันสำหรับตราสารอนุพันธ์ | 1,202,051.61 | - | - | 1,202,051.61 |
| เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | - | - | 14,234,823.11 | 14,234,823.11 |
| เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน | - | - | 48,980,139.50 | 48,980,139.50 |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน | - | - | 30,046,146.31 | 30,046,146.31 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | - | - | 3,241,478.80 | 3,241,478.80 |
| หนี้สินอื่น | - | - | 108,186.13 | 108,186.13 |

12.3 ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเรียกชำระหนี้

12.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในตราสารทางการเงินในต่างประเทศ ซึ่งการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และ 2566 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

| | 2567 | 2566 |
|----------------------------|---------------|---------------|
| <u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u> | | |
| เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม) | | |
| ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา | 12,600,969.75 | 17,881,448.20 |
| ดอลลาร์ฮ่องกง | 1,989,052.00 | 4,722,960.00 |
| เงินฝากธนาคาร | | |
| ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา | 499,059.98 | 43,889.85 |
| ดอลลาร์ฮ่องกง | 864,205.02 | 32,913.25 |
| หยวน | 189,658.00 | - |

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อคุ้มครองความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 11)



กองทุนเปิดเค แพลน 2
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2567

12.5 ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุนและตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสภาวะการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบต่อทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

12.6 การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

13. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยบริษัทจัดการกองทุนรวมเมื่อวันที่ 29 พฤศจิกายน 2567

รายละเอียดการลงทุน การقييمเงินและการก่อภาระผูกพัน

| ● รายละเอียดการลงทุน | CG Scoring ปี 2566 (*) | มูลค่าตามราคาตลาด | % NAV |
|--|---------------------------|-------------------|-------|
| หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ | | 1,701,623,019.87 | 82.40 |
| หุ้นสามัญ และทรัสต์ | | | |
| จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ 1 | | | |
| -พาณิชย์ | | | |
| บมจ.ซีพี ออลล์ | | 35,330,700.00 | 1.71 |
| บมจ.ซีพี แอ็กซ์ต้า | | 7,891,000.00 | 0.38 |
| บมจ.เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น | | 16,510,600.00 | 0.80 |
| -เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร | | | |
| บมจ.ทรูคอร์ปอเรชั่น | | 6,459,040.00 | 0.31 |
| -ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์ | | | |
| บมจ.ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ | | 16,483,375.00 | 0.80 |
| บมจ.เคซีอี อิเล็กทรอนิกส์ | | 16,546,250.00 | 0.80 |
| -พลังงานและสาธารณูปโภค | | | |
| บมจ. กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ | | 6,572,100.00 | 0.32 |
| บมจ.ไทยออยล์ | | 4,125,625.00 | 0.20 |
| -เงินทุนและหลักทรัพย์ | | | |
| บมจ. เมืองไทย แคปปิตอล | | 28,561,500.00 | 1.38 |
| บมจ.ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น | | 15,278,495.00 | 0.74 |
| บริษัทบริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) | | 2,394,165.00 | 0.12 |
| -การแพทย์ | | | |
| บมจ. บางกอก เซน ฮอสปิทอล | | 4,451,400.00 | 0.22 |
| บมจ.กรุงเทพดุสิตเวชการ | | 10,566,000.00 | 0.51 |
| -การท่องเที่ยวและสันทนาการ | | | |
| บมจ. โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา | | 12,722,150.00 | 0.62 |
| บมจ.ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล | | 12,038,850.50 | 0.58 |
| บมจ.ดิ เอราวัณ กรุ๊ป | | 6,329,344.00 | 0.31 |
| -บริการรับเหมาก่อสร้าง | | | |
| บมจ.ช.การช่าง | | 5,016,130.00 | 0.24 |
| -พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | | | |
| บมจ. เซ็นทรัลพัฒนา | | 19,892,300.00 | 0.96 |
| -ขนส่งและโลจิสติกส์ | | | |
| บมจ. เอเชีย เอวิเอชั่น | | 19,558,367.40 | 0.95 |
| บมจ.ท่าอากาศยานไทย | | 27,545,600.00 | 1.33 |
| พันธบัตรรัฐบาล/พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย | | | |
| อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี | | 177,355,041.73 | 8.59 |
| อายุคงเหลือมากกว่า 3 ปี | | 48,959,039.09 | 2.37 |



กองทุนเปิดเค แพลน 2
ข้อมูล ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

| ● รายละเอียดการลงทุน | CG Scoring ปี 2566 (*) | มูลค่าตามราคาตลาด | % NAV |
|--|---------------------------|-------------------|--------|
| ตัวเงินคลัง | | 82,440,765.14 | 3.99 |
| หุ้นกู้ | | | |
| อันดับความน่าเชื่อถือ AAA(thai) | | 19,363,131.74 | 0.94 |
| อันดับความน่าเชื่อถือ AA+(thai) | | 9,335,126.85 | 0.45 |
| อันดับความน่าเชื่อถือ AA(thai) | | 119,217,847.02 | 5.77 |
| อันดับความน่าเชื่อถือ AA | | 35,106,387.30 | 1.70 |
| อันดับความน่าเชื่อถือ AA- | | 66,941,138.37 | 3.24 |
| อันดับความน่าเชื่อถือ A+ | | 2,026,930.51 | 0.10 |
| อันดับความน่าเชื่อถือ A | | 372,156,130.92 | 18.02 |
| อันดับความน่าเชื่อถือ A- | | 114,054,096.02 | 5.52 |
| อันดับความน่าเชื่อถือ BBB+ | | 70,256,236.95 | 3.40 |
| เงินฝาก | | 108,993,459.96 | 5.28 |
| เงินฝากประจำ และเงินฝากออมทรัพย์แบบมีระยะเวลา | | 201,144,696.37 | 9.74 |
| หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ | | 434,088,413.83 | 21.02 |
| เขตบริหารพิเศษฮ่องกง | | | |
| หน่วยลงทุน | | 8,237,588.96 | 0.40 |
| ประเทศสหรัฐอเมริกา | | | |
| หน่วยลงทุน | | 405,347,994.91 | 19.63 |
| สหราชอาณาจักร | | | |
| เงินฝาก | | 20,502,829.96 | 0.99 |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า | | 12,098,266.67 | 0.59 |
| สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน | | 12,098,266.67 | 0.59 |
| สินทรัพย์หรือหนี้สินอื่น | | (82,643,939.95) | (4.00) |
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ | | 2,065,165,760.42 | บาท |
| อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน(PTR) : 143.68% | | | |

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

(*) คำอธิบาย Corporate Governance Scoring หรือ "CG Scoring"






CG Scoring คือการวัดผลการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียนไทยโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ("IOD")

โดยกรอบในการพิจารณาและน้ำหนักการให้คะแนนที่ใช้ในปี 2566 แบ่งออกเป็น 4 หมวดดังต่อไปนี้

- | | |
|--|-----|
| 1. สิทธิของผู้ถือหุ้น และการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน | 25% |
| 2. การคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย และการพัฒนาธุรกิจเพื่อความยั่งยืน | 25% |
| 3. การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส | 15% |
| 4. ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ | 35% |

โดย IOD จะทำการเผยแพร่รายชื่อเฉพาะบริษัทที่ได้คะแนนอยู่ในระดับ "ดี" ขึ้นไป ซึ่งมี 3 กลุ่มคือ "ดี" "ดีมาก" และ "ดีเลิศ"

โดยใช้สัญลักษณ์ตามตารางดังกล่าวข้างล่าง

| ช่วงคะแนน SCORE | สัญลักษณ์ Range Number of Logo | ความหมาย |
|--------------------|---|----------|
| มากกว่า 80 |  | ดีเลิศ |
| 70-79 |  | ดีมาก |
| 50-69 |  | ดี |
| 50-59 |  | ดีพอใช้ |
| 40-49 |  | ผ่าน |
| ต่ำกว่า 40 | No logo given | N/A |



กองทุนเปิด แพลน 2
ข้อมูล ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

● รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนึ่ง เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนึ่งกึ่งทุน

| กลุ่มของตราสาร | มูลค่าตามราคาตลาด | %NAV |
|---|-------------------|-------|
| (ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ | 308,754,845.96 | 14.95 |
| (ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้สั่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอวาล ผู้สืบทอด หรือผู้ค้ำประกัน | 570,222,349.71 | 27.61 |
| (ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) | 568,876,695.92 | 27.55 |
| (ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ | 0.00 | 0.00 |
| (จ) ตราสารที่มีคุณสมบัติไม่ครบตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทน.87/2558 | 0.00 | 0.00 |

● รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งหนึ่ง เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนึ่งกึ่งทุนที่กองทุนลงทุนหรือมิใช่เป็นรายตัว

| ประเภท | ผู้ออก | วันครบกำหนด | อันดับ | อันดับ | มูลค่า หน้าตัว | มูลค่าตาม ราคาตลาด |
|------------------|-----------------------------------|---------------|------------------------------|--|-------------------|-----------------------|
| | | | ความน่าเชื่อถือ ของตราสาร | ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก/ค้ำประกัน | | |
| 1. เงินฝากธนาคาร | บมจ.ธนาคารกรุงเทพ | | N/A | AA+(tha) | | 46,826,076.69 |
| 2. เงินฝากธนาคาร | JP MORGAN CHASE BANK | | N/A | Aa3 | | 20,502,829.96 |
| 3. เงินฝากธนาคาร | บมจ.ธนาคารกสิกรไทย | | N/A | AA+(tha) | | 62,167,383.27 |
| 4. เงินฝากธนาคาร | บล.ภัทร | | N/A | N/A | | 1,033.66 |
| 5. เงินฝากประจำ | ธนาคารอาคารสงเคราะห์ | 8 พ.ย. 2567 | N/A | AAA | | 45,917,368.51 |
| 6. เงินฝากประจำ | ธนาคารอาคารสงเคราะห์ | 6 ม.ค. 2568 | N/A | AAA | | 22,182,754.22 |
| 7. เงินฝากประจำ | ธนาคารอาคารสงเคราะห์ | 31 ม.ค. 2568 | N/A | AAA | | 92,286,905.82 |
| 8. เงินฝากประจำ | ธนาคารอาคารสงเคราะห์ | 4 มิ.ย. 2568 | N/A | AAA | | 40,757,667.82 |
| 9. พันธบัตร | ธ.แห่งประเทศไทย | 26 ธ.ค. 2567 | N/A | N/A | 8,500,000.00 | 8,455,374.16 |
| 10. พันธบัตร | ธ.แห่งประเทศไทย | 19 มิ.ย. 2568 | N/A | N/A | 11,700,000.00 | 11,516,996.71 |
| 11. พันธบัตร | ธ.แห่งประเทศไทย | 3 ก.ค. 2568 | N/A | N/A | 50,000,000.00 | 49,177,487.86 |
| 12. พันธบัตร | ธ.แห่งประเทศไทย | 3 ก.พ. 2568 | N/A | N/A | 9,300,000.00 | 9,334,130.30 |
| 13. พันธบัตร | ธ.แห่งประเทศไทย | 10 ก.พ. 2568 | N/A | N/A | 4,000,000.00 | 4,056,942.16 |
| 14. พันธบัตร | ธ.แห่งประเทศไทย | 28 เม.ย. 2568 | N/A | N/A | 38,000,000.00 | 38,371,933.99 |
| 15. พันธบัตร | ธ.แห่งประเทศไทย | 12 พ.ค. 2568 | N/A | N/A | 28,000,000.00 | 28,251,684.61 |
| 16. พันธบัตร | ธ.แห่งประเทศไทย | 16 มิ.ย. 2568 | N/A | N/A | 28,000,000.00 | 28,190,491.94 |
| 17. พันธบัตร | กระทรวงการคลัง | 12 มี.ค. 2571 | N/A | N/A | 25,000,000.00 | 27,403,789.87 |
| 18. พันธบัตร | กระทรวงการคลัง | 17 มิ.ย. 2576 | N/A | N/A | 20,000,000.00 | 21,555,249.22 |
| 19. ตั๋วเงินคลัง | กระทรวงการคลัง | 2 ม.ค. 2568 | N/A | N/A | 28,000,000.00 | 27,844,626.98 |
| 20. ตั๋วเงินคลัง | กระทรวงการคลัง | 29 ม.ค. 2568 | N/A | N/A | 55,000,000.00 | 54,596,138.16 |
| 21. หุ้นกู้ | บมจ.เอพี (ไทยแลนด์) | 18 ม.ค. 2570 | A | A | 32,500,000.00 | 32,784,015.60 |
| 22. หุ้นกู้ | บมจ. ทางด่วนและรถไฟฟ้า กรุงเทพ | 15 ก.พ. 2572 | A- | A- | 14,100,000.00 | 14,116,527.00 |
| 23. หุ้นกู้ | บมจ.เบอร์ลี ยูคเกอร์ | 4 มิ.ย. 2570 | A | A | 15,000,000.00 | 13,926,705.53 |
| 24. หุ้นกู้ | บมจ.เบอร์ลี ยูคเกอร์ | 24 มี.ค. 2571 | A | A | 45,000,000.00 | 44,028,037.71 |
| 25. หุ้นกู้ | บมจ.เบอร์ลี ยูคเกอร์ | 6 มี.ค. 2571 | A | A | 21,000,000.00 | 21,458,949.77 |
| 26. หุ้นกู้ | บมจ. คาราบาวกรุ๊ป | 4 เม.ย. 2568 | A | A | 22,000,000.00 | 21,691,625.82 |
| 27. หุ้นกู้ | บมจ.ซีทีเอฟ (ประเทศไทย) | 23 ก.ย. 2570 | A | A | 19,000,000.00 | 18,676,554.04 |

กองทุนเปิดเค แพลน 2

| ประเภท | ผู้ออก | วันครบกำหนด | อันดับ | | มูลค่า หน้าตัว | มูลค่าตาม ราคาตลาด |
|-------------|---|---------------|------------------------------|--|-------------------|-----------------------|
| | | | ความน่าเชื่อถือ ของตราสาร | ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก/ค่าประกัน | | |
| 28. หุ้นกู้ | บมจ.ซีทีเอฟ (ประเทศไทย) | 23 ก.ย. 2572 | A | A | 1,700,000.00 | 1,676,388.05 |
| 29. หุ้นกู้ | บมจ. เซ็นทรัลพัฒนา | 22 ก.พ. 2570 | AA | AA | 13,000,000.00 | 12,217,278.42 |
| 30. หุ้นกู้ | บมจ. เซ็นทรัลพัฒนา | 11 มี.ค. 2572 | AA | AA | 8,300,000.00 | 8,254,568.07 |
| 31. หุ้นกู้ | บมจ.เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น | 16 พ.ย. 2571 | AA- | AA- | 8,000,000.00 | 8,207,938.20 |
| 32. หุ้นกู้ | บมจ.เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น | 16 พ.ย. 2573 | AA- | AA- | 40,000,000.00 | 41,541,696.57 |
| 33. หุ้นกู้ | บมจ. อีซี บาย | 5 ม.ค. 2570 | AA(tha) | AA(tha) | 23,000,000.00 | 21,645,587.12 |
| 34. หุ้นกู้ | บมจ.เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) | 7 ส.ค. 2569 | A | A | 29,000,000.00 | 27,529,241.67 |
| 35. หุ้นกู้ | บมจ.เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) | 15 พ.ย. 2570 | A | A | 52,000,000.00 | 53,013,353.49 |
| 36. หุ้นกู้ | บมจ. กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ | 1 เม.ย. 2572 | A | A+ | 11,000,000.00 | 11,234,185.54 |
| 37. หุ้นกู้ | บมจ.อินโดรามา เวนเจอร์ส | 1 เม.ย. 2570 | AA- | AA- | 12,000,000.00 | 12,024,612.20 |
| 38. หุ้นกู้ | บมจ.อินโดรามา เวนเจอร์ส | 8 มิ.ย. 2571 | AA- | AA- | 5,000,000.00 | 5,166,891.40 |
| 39. หุ้นกู้ | บมจ.แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ | 29 เม.ย. 2569 | A | A | 25,000,000.00 | 23,817,765.63 |
| 40. หุ้นกู้ | บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล | 31 ม.ค. 2568 | N/A | BBB+ | 20,400,000.00 | 20,505,618.21 |
| 41. หุ้นกู้ | บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล | 9 เม.ย. 2568 | BBB+ | BBB+ | 25,000,000.00 | 24,508,056.82 |
| 42. หุ้นกู้ | บมจ.พญาอากาศ (ค้าประกันโดย บมจ.พญาอากาศ เอสเตท) | 8 พ.ค. 2569 | BBB+ | BBB+/BBB+ | 13,000,000.00 | 12,171,243.76 |
| 43. หุ้นกู้ | บมจ.ปตท. | 6 ส.ค. 2574 | AAA(tha) | AAA(tha) | 20,000,000.00 | 19,363,131.74 |
| 44. หุ้นกู้ | บมจ.พีทีที โกลบอล เคมิคอล | 8 เม.ย. 2573 | AA(tha) | AA(tha) | 8,000,000.00 | 8,033,397.17 |
| 45. หุ้นกู้ | บมจ.เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น | 23 ธ.ค. 2567 | N/A | BBB+ | 13,000,000.00 | 13,071,318.16 |
| 46. หุ้นกู้ | บมจ.เอสซีบี เอกซ์ | 10 พ.ค. 2574 | AA+(tha) | AA+(tha) | 9,000,000.00 | 9,335,126.85 |
| 47. หุ้นกู้ | บมจ.ศุภาลัย | 15 ส.ค. 2568 | N/A | A | 10,000,000.00 | 9,771,222.39 |
| 48. หุ้นกู้ | บมจ.ศุภาลัย | 22 ก.ย. 2568 | N/A | A | 10,000,000.00 | 9,743,333.16 |
| 49. หุ้นกู้ | บมจ.ศุภาลัย | 30 เม.ย. 2569 | N/A | A | 20,000,000.00 | 19,156,380.78 |
| 50. หุ้นกู้ | บมจ.ไทยเบฟเวอเรจ | 9 พ.ย. 2569 | AA(tha) | AA | 30,000,000.00 | 28,322,057.41 |
| 51. หุ้นกู้ | บมจ.ไทยเบฟเวอเรจ | 15 ธ.ค. 2571 | AA(tha) | AA | 60,000,000.00 | 61,216,805.32 |
| 52. หุ้นกู้ | บมจ.ไทยเบฟเวอเรจ | 1 มี.ค. 2572 | AA | AA | 14,000,000.00 | 14,634,540.81 |
| 53. หุ้นกู้ | บมจ.ทุนธนชาต | 22 ม.ค. 2569 | A | A | 25,000,000.00 | 24,109,307.65 |
| 54. หุ้นกู้ | บมจ.ราชธานีลิสซิ่ง | 25 ม.ค. 2568 | N/A | A- | 35,000,000.00 | 35,005,015.26 |
| 55. หุ้นกู้ | บมจ.ราชธานีลิสซิ่ง | 15 ก.ค. 2568 | N/A | A- | 35,000,000.00 | 34,989,989.00 |
| 56. หุ้นกู้ | บมจ.ราชธานีลิสซิ่ง | 11 ธ.ค. 2568 | A- | A- | 31,000,000.00 | 29,942,564.76 |
| 57. หุ้นกู้ | บมจ.เงินติดล้อ | 17 ก.พ. 2568 | N/A | A | 28,000,000.00 | 27,705,441.79 |
| 58. หุ้นกู้ | บมจ.เงินติดล้อ | 29 ธ.ค. 2569 | A | A | 12,700,000.00 | 11,833,622.30 |
| 59. หุ้นกู้ | บมจ.ไทยยูเนียน กรู๊ป | 6 พ.ย. 2572 | A+ | A+ | 2,000,000.00 | 2,026,930.51 |

● สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูงต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนที่บริษัทจัดการตั้งไว้ในแผนการลงทุนสำหรับกลุ่มตราสาร ตาม (ง) เท่ากับ 0.00%



กองทุนเบ็ดเตล็ด แพลน 2
ข้อมูล ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

● รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

| <u>ประเภทสัญญา</u> | <u>คู่สัญญา</u> | <u>ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก</u> | <u>วัตถุประสงค์</u> | <u>มูลค่าตาม ราคาตลาด</u> | <u>% NAV</u> | <u>วันครบ กำหนด</u> | <u>กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)</u> |
|--|---------------------------|--------------------------------------|---------------------|-------------------------------|--------------|-------------------------|--|
| สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน | | | | | | | |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด | Siam Commercial Bank Pcl. | AA+(tha) | ป้องกันความเสี่ยง | 3,412,585.94 | 0.17% | 26 พ.ย. 2567 | 3,412,585.94 |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด | Siam Commercial Bank Pcl. | AA+(tha) | ป้องกันความเสี่ยง | (807,006.01) | -0.04% | 26 พ.ย. 2567 | (807,006.01) |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด | Siam Commercial Bank Pcl. | AA+(tha) | ป้องกันความเสี่ยง | (2,605,579.93) | -0.13% | 26 พ.ย. 2567 | (2,605,579.93) |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด | Siam Commercial Bank Pcl. | AA+(tha) | ป้องกันความเสี่ยง | 12,098,266.67 | 0.59% | 23 ม.ค. 2568 | 12,098,266.67 |

คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ บริษัท ฟิทช์ เรตติ้งส์ (ประเทศไทย) จำกัด

อันดับความน่าเชื่อถือระยะยาวสำหรับประเทศไทย

AAA (tha)

‘AAA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของอันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศไทย ซึ่งกำหนดโดยฟิทช์โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้กับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้แก่ตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้าประกันโดยรัฐบาล

AA (tha)

‘AA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย โดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินขั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย

A (tha)

‘A’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม การเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจอาจมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้โดยตรงตามกำหนดของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

BBB (tha)

‘BBB’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม มีความเป็นไปได้มากกว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

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



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 2
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่ 1 ตุลาคม 2566 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2567

1. บมจ. ธนาคารกสิกรไทย
2. บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)
3. บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด

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 2

ผู้จัดการกองทุนหลัก

ภารดี มุณีสวัสดิ์
จรรยา พิมลไพบูลย์

ผู้จัดการกองทุนสำรอง

| | |
|--------------------------|-------------------------|
| ฐานันดร โชลิตกุล | ภราดร เอี้ยวปรีดา |
| วจนะ วงศ์ศุภสวัสดิ์ | ชวลิต ปทุมวาสนา |
| ปณตพล ตันทวีเชียร | ธิติวุฒิ ตั้งพิกุลทอง |
| นฤมล ว่องวุฒิพรชัย | ธีรุตม์ ทวีขศรี |
| วินิทร ผ่องใส | ชัชพล ตรีวิภาณนท์ |
| นันทน์ วงศ์เสงี่ยม | พิศิษฐ์ ไชยพร |
| พัทตร์พริ้ง พุโไพจิตรกุล | สมโภชน์ ทัศนคติธรรม |
| สุธี เลิศสาครศิริ | นราธิป พงษ์ธีรโนปัจัย |
| กอบพร กุลสุรกิจ | ชุลีกร เตรียมพานิชย์กุล |
| ธีรวัฒน์ บรรเจิดสุทธิกุล | รวมคุณ ดุษฎีสุรพจน์ |
| ชัยพร ดิเรกโกศา | นิพนธ์ ไกรลาศโอฬาร |
| อัมไพวรรณ เมลืองนนท์ | นภัส ชัยลภากุล |
| สลิลลิริ เรื่องสุขอุดม | วสวัตตี จีรวิชญู |
| ธีรุต อัครวมงคลกุล | มนต์ชัย อนันตกุล |
| ทรงพร สืบสายไทย | เสาวลักษณ์ พัฒนดิลก |
| สารัช อรุณาการ | พิชิต ธนภูวนนท์ |
| ศิริรัตน์ ธรรมศิริ | |

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด สามารถตรวจสอบข้อมูลได้จาก เว็บไซต์ของบริษัท ภายใต้หัวข้อ กองทุนรวม > ดาวินโหลด เอกสารการลงทุน > รายงานการลงทุน > รายงาน Proxy Voting หรือ www.kasikornasset.com



การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น

| บริษัท | กลยุทธ์การลงทุน บทวิเคราะห์และ ข้อมูลข่าวสาร | จัดเยี่ยมชม บริษัท | สัมมนา | หุ้นจอง |
|---|--|-----------------------|--------|---------|
| บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน) | X | X | X | X |
| บริษัทหลักทรัพย์ ซี ไอ เอ็ม บี (ประเทศไทย) จำกัด | X | X | - | - |
| บริษัทหลักทรัพย์ ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด | X | X | - | - |
| บริษัทหลักทรัพย์เครดิตตวิส (ประเทศไทย) จำกัด | X | - | - | - |
| บริษัทหลักทรัพย์ซีดี คอร์ป (ประเทศไทย) | X | X | - | - |
| บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด | X | X | - | - |
| บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน) | X | X | - | - |
| บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด | X | X | - | - |
| บริษัทหลักทรัพย์ เจ.พี.มอร์แกน (ประเทศไทย) จำกัด | X | X | - | - |
| บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | X | X | - | - |
| บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน) | X | X | - | - |
| บริษัทหลักทรัพย์ กลีกรไทย จำกัด (มหาชน) | X | X | - | X |
| บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน) | X | X | - | - |
| บริษัทหลักทรัพย์ แมคควอรี (ประเทศไทย) จำกัด | X | X | - | - |
| บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | X | X | - | - |
| บริษัทหลักทรัพย์ อาร์เอชบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | X | - | - | - |
| บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาด จำกัด (มหาชน) | X | X | - | - |
| บริษัทหลักทรัพย์ ทีสโก้ จำกัด | X | X | - | - |
| บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด | X | X | - | - |
| บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | X | X | - | - |

รอบระยะเวลาบัญชี 1 ตุลาคม 2566 - 30 กันยายน 2567

บลจ. กลสิกรไทย จำกัด

ประวัติ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิกรไทย จำกัด เป็นบริษัทในเครือธนาคารกลสิกรไทย ที่ได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ประเภทการจัดการลงทุนจากกระทรวงการคลังเมื่อวันที่ 18 มีนาคม 2535 ได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพในเดือนมิถุนายน 2543 และได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนส่วนบุคคลในเดือนมีนาคม 2544

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

สถานที่ตั้งสำนักงาน

บลจ. กลสิกรไทย จำกัด ตั้งอยู่เลขที่ 400/22 อาคารธนาคารกลสิกรไทย 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.ธนาคารกลสิกรไทย ถือหุ้นร้อยละ 99.99

กรรมการบริษัท

1. ดร.พิพัฒน์พงศ์ โปษยานนท์ ประธานกรรมการ
2. นายวิน พรหมแพทย์ ประธานกรรมการบริหาร
3. นายสุรเดช เกียรติธนากร กรรมการผู้จัดการ
4. นายอดิศร เสริมชัยวงศ์ กรรมการ
5. นายวศิน วณิชยวรนันต์ 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 วงศ์พินิจโรดม | รองกรรมการผู้จัดการ |
| 7. นายปณตพล ตัณฑวิเชียร | รองกรรมการผู้จัดการ |
| 8. นางสาวภารดี มุณีสิทธิ์ | รองกรรมการผู้จัดการ |
| 9. นายฐานันดร ไชลิตกุล | รองกรรมการผู้จัดการ |
| 10. นางสาวเอื้อพันธ์ เพ็ชรภารณ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 11. นางสาวชนาทิพย์ รุ่งคุณานนท์ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 12. นางสาวนฤมล ว่องวุฒิพรชัย | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 13. นางสาวรณนันท กุศลพัฒน์ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 14. นายยุทธนา ลินเสรีกุล | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 15. นายดิเรก เลิศปัญญาวิเศษกุล | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 16. นายชัยพร ดิเรกโกศา | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 17. นายกิตติคุณ ธนรัตน์พัฒนกิจ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 18. นางสาวปิยะนุช เจริญสิทธิ์ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 19. นางสาวสุนิดา 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