KASIKORNTHAI

รายงานประจำปี

กองทุนเปิดเค เอสเอฟ พลัส (K-SFPLUS)

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2568

ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

รายงานประจำปี

ณ 28 กุมภาพันธ์ 2569

กองทุนเปิดเค เอสเอฟ พลัส (K-SFPLUS)

หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย

开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT

บริการทุกระดับประทับใจ

กองทุนเปิดเค เอสเอฟ พลัส
(K SF Plus Fund : K-SFPLUS)

การแบ่งชนิดหน่วยลงทุน	**มีทั้งหมด 3 ชนิด ดังนี้** 1. ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป : K-SFPLUS-A 2. ชนิดผู้ลงทุนสถาบันพิเศษ : K-SFPLUS-Z 3. ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน : K-SFPLUS-I
ประเภทกองทุน	• กองทุนรวมตราสารหนี้ • กองทุนรวมที่มีความเสี่ยงทั้งในและต่างประเทศ
อายุโครงการ	ไม่กำหนด
วันที่จดทะเบียนกองทุน	31 มีนาคม 2559
รอบระยะเวลาบัญชี	1 มีนาคม - สิ้นเดือนกุมภาพันธ์

นโยบายการลงทุน

กองทุนจะลงทุนในตราสารหนี้ภาครัฐ ตราสารหนี้ที่ออกโดยธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ตราสารหนี้ภาคสถาบันการเงิน ตราสารหนี้ภาคเอกชน และหรือเงินฝาก ทั้งในและต่างประเทศ โดยกองทุนจะลงทุนในต่างประเทศไม่เกินร้อยละ 79 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และจะป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมด

นอกจากนี้ กองทุนอาจลงทุนในตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง และ/หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มิได้มีวัตถุประสงค์เพื่อลดความเสี่ยง (Non-Hedging) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) ธุรกรรมการให้ยืมหลักทรัพย์ (Securities Lending) หรือธุรกรรมการซื้อโดยมีสัญญาขายคืน (Reverse Repo) ได้ ทั้งนี้ กองทุนจะเน้นลงทุนในตราสารหนี้ทั้งในและต่างประเทศที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade) อย่างไรก็ตาม กองทุนอาจลงทุนในตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated) หรือได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Non-Investment Grade) หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นใด หรือหาดอกผลโดยวิธีอื่นอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่างตามที่กฎหมาย ก.ล.ต. กำหนด

กองทุนอาจลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนตราสารหนี้อื่นซึ่งอยู่ภายใต้การบริหารจัดการของบริษัทจัดการเดียวกันได้ไม่เกินร้อยละ 60 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และกองทุนตราสารหนี้อื่นนั้นมีการลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหน่วยลงทุนของกองทุนรวมใดๆ ที่บริษัทจัดการเดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบในการดำเนินการต่อไปได้อีกไม่เกิน 1 ทอด

ทั้งนี้ กองทุนจะดำรงพอร์ตโฟลิโอ ดูเรชั่นโดยเฉลี่ยของกองทุนไว้ไม่เกิน 1 ปี โดยประมาณ อย่างไรก็ตาม พอร์ตโฟลิโอ ดูเรชั่นโดยเฉลี่ยของกองทุน ณ ขณะใดขณะหนึ่งอาจเกิน 1 ปี ได้ในบางกรณี เช่น ในช่วงระยะรอการลงทุน ซึ่งมีระยะเวลาประมาณ 15 วันทำการนับแต่วันถัดจากวันจดทะเบียนกองทรัพย์สิน และประมาณ 15 วันทำการก่อนเลิกโครงการหรือ ช่วงที่มีการสั่งซื้อหรือไถ่ถอนหน่วยลงทุนมากผิดปกติ เป็นต้น

นโยบายการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนจะป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมด

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

K-SFPLUS-A ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล
K-SFPLUS-Z ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล
K-SFPLUS-I ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

นายทะเบียน

บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

การแก้ไขข้อผูกพันสำหรับกองทุนที่มีรอบระยะเวลาบัญชี สิ้นสุด ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

ปรับปรุงข้อความในหัวข้อบริษัทจัดการ
(มีผลบังคับใช้วันที่ 17 เมษายน 2568)

ปรับปรุงข้อความในหัวข้อผู้ดูแลผลประโยชน์
(มีผลบังคับใช้วันที่ 17 เมษายน 2568)

แก้ไขเพื่อเพิ่มชนิดผู้ลงทุนสถาบันพิเศษ
(มีผลบังคับใช้วันที่ 17 เมษายน 2568)

เพิ่มเติมข้อความในหัวข้อ การจัดทำทะเบียนหน่วยลงทุน การโอนหน่วยลงทุน และข้อจำกัดในการโอนหน่วยลงทุน (หลักเกณฑ์และวิธีการในการขอมติของผู้ถือหน่วยลงทุน:)
(มีผลบังคับใช้วันที่ 17 เมษายน 2568)

แก้ไขเพิ่มเติมในหัวข้อ วิธีการชำระเงินหรือทรัพย์สินอื่น
(มีผลบังคับใช้วันที่ 12 ธันวาคม 2568)

แก้ไขเพิ่มเติมในหัวข้อ สิทธิ หน้าที่ และความรับผิดชอบของผู้ถือหน่วยลงทุน
(มีผลบังคับใช้วันที่ 12 ธันวาคม 2568)

แก้ไขเพิ่มเติมในหัวข้อ การจัดทำทะเบียนหน่วยลงทุน การโอนหน่วยลงทุน และข้อจำกัดในการโอนหน่วยลงทุน
(มีผลบังคับใช้วันที่ 12 ธันวาคม 2568)

ปรับปรุงข้อความในหัวข้อการเลิกกองทุนรวม
(มีผลบังคับใช้วันที่ 12 ธันวาคม 2568)

สรุปข้อมูลการเงินที่สำคัญ

	ปี 2568/2569 วันที่ 1 มีนาคม 2568 สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569	ปี 2567/2568 วันที่ 1 มีนาคม 2567 สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	185,394,844,279.10	119,962,304,340.30
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท)		
ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป	11.5091	11.3182
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท)		
ชนิดผู้ลงทุนสถาบันพิเศษ	11.5418	-
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิ		
จากการดำเนินงาน (บาท)	2,355,826,674.51	2,290,550,378.65
การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ		
ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป (%)*	1.69	2.46
การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน		
ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป (%)**	2.19	2.91
การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ		
ชนิดผู้ลงทุนสถาบันพิเศษ (%)*	1.68***	-
การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน		
ชนิดผู้ลงทุนสถาบันพิเศษ (%)**	1.85***	-

* ใช้ข้อมูลวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลาบัญชี

** ตัวชี้วัด

ดัชนีชี้วัดของกองทุน (Benchmark) คือ ค่าเฉลี่ยของผลตอบแทนรวมของดัชนีพันธบัตรที่มีอายุคงที่ (ZRR) อายุประมาณ 6 เดือน (35%) อัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 1 ปี วงเงินน้อยกว่า 5 ล้านบาทเฉลี่ยของ 3 ธนาคารพาณิชย์ขนาดใหญ่ ได้แก่ ธนาคารกรุงเทพ ธนาคารกสิกรไทย และธนาคารไทยพาณิชย์ หลังหักภาษี (35%) ดัชนี US Generic Government 6 Month Yield บวกด้วยค่าเฉลี่ยของ Credit Spread ของตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถือในระดับ BBB อายุ 6 เดือน ในช่วงระยะเวลาที่คำนวณผลตอบแทน ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อเทียบเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน (25%) และผลตอบแทนรวม ของดัชนีตราสารหนี้ภาคเอกชนที่มีอายุคงที่ มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในระดับ BBB อายุ 1 ปี (5%)

ทั้งนี้ การเปลี่ยนเกณฑ์มาตรฐานที่ใช้วัดผลการดำเนินงานในช่วงแรกอาจทำให้ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมดีขึ้นเมื่อเปรียบเทียบตัวชี้วัดมาตรฐาน เนื่องจากตราสารหนี้ที่กองทุนลงทุนบางส่วนไม่มีภาระภาษีขณะที่ตัวชี้วัดมาตรฐานใหม่คำนวณจากสมมติฐานตราสารหนี้ทั้งหมดเสียภาษี

*** ผลการดำเนินงานตั้งแต่วันที่ 17 เมษายน 2568 ถึงวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2569

รายงานและวิเคราะห์ผลการลงทุนของกองทุนเปิดเค เอสเอฟ พลัส
รอบระยะเวลา 1 มีนาคม 2568 - 28 กุมภาพันธ์ 2569

สรุปภาวะเศรษฐกิจไทย

ในไตรมาส 2 ปี 2568 เศรษฐกิจไทยยังคงขยายตัวต่อเนื่องจากไตรมาสก่อน โดยได้รับแรงสนับสนุนหลักจากการส่งออกสินค้าที่ฟื้นตัว โดยเฉพาะในหมวดอิเล็กทรอนิกส์และเครื่องจักรสอดรับกับความต้องการสินค้าด้านเทคโนโลยีในตลาดโลก และบางส่วนเป็นการเร่งส่งออกก่อนที่มาตรการผ่อนผันภาษีนำเข้าของสหรัฐฯ จะสิ้นสุดลง ซึ่งสอดคล้องกับการผลิตภาคอุตสาหกรรมที่ปรับตัวดีขึ้น โดยเฉพาะในกลุ่มเซมิคอนดักเตอร์ และการผลิตยานยนต์ที่เพิ่มขึ้นตามยอดขายรถยนต์ไฟฟ้าที่ขยายตัวอย่างต่อเนื่อง ในขณะที่การใช้จ่ายภาครัฐขยายตัวต่อเนื่องจากการเร่งเบิกจ่ายด้านการลงทุน และภาคเอกชนมีการลงทุนเพิ่มขึ้นในหมวดเครื่องจักรและอุปกรณ์ อย่างไรก็ตาม การบริโภคของภาคเอกชนชะลอตัวลง เช่นเดียวกับกิจกรรมในภาคการท่องเที่ยวที่ลดลงตามจำนวนชาวต่างชาติที่เดินทางเข้ามาน้อยลง โดยเฉพาะกลุ่มนักท่องเที่ยวจากประเทศใกล้เคียง แม้รายได้จากนักท่องเที่ยวโดยรวมยังคงขยายตัว โดยเฉพาะจากนักท่องเที่ยวระยะไกลที่มีการใช้จ่ายสูง อัตราเงินเฟ้อทั่วไปลดลงจากไตรมาสก่อนเป็นผลจากราคาพลังงานที่ลดลงตามราคาน้ำมันดิบในตลาดโลก และราคาผักผลไม้สดที่ลดลงจากฐานราคาสูงในปีก่อน ขณะที่อัตราเงินเฟ้อพื้นฐานปรับเพิ่มขึ้นเล็กน้อยจากหมวดอาหาร ในส่วนของดุลบัญชีเดินสะพัด แม้ยังเกินดุล แต่ลดลงจากไตรมาสก่อนเนื่องจากดุลบริการ รายได้ และเงินโอนขาดดุลมากขึ้นจากการส่งเงินกำไรกลับประเทศตามฤดูกาล ขณะที่ตลาดแรงงานยังคงทรงตัวเมื่อเทียบกับไตรมาสก่อนหน้า ทั้งนี้ การประชุมคณะกรรมการนโยบายการเงินล่าสุดในวันที่ 25 มิถุนายน 2568 มีมติคงดอกเบี้ยไว้ที่ร้อยละ 1.75 หลังจากการประชุมเดือนเมษายนที่คณะกรรมการนโยบายการเงินมีมติลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายจากร้อยละ 2.00 เป็นร้อยละ 1.75 เนื่องจากความเสี่ยงเศรษฐกิจโลกที่เพิ่มขึ้น นโยบายภาษีนำเข้าของสหรัฐฯ การท่องเที่ยวที่ต่ำกว่าคาด และเงินเฟ้อต่ำกว่ากรอบเป้าหมาย ส่วนเงินบาทเคลื่อนไหวผันผวนและเปรับแข็งค่าต่อเนื่องจากต้นเดือนเมษายน ตามการอ่อนค่าของเงินดอลลาร์ เนื่องจากความไม่แน่นอนของนโยบายการค้าของสหรัฐฯ และความกังวลของตลาดต่อแนวโน้มเศรษฐกิจของสหรัฐฯ รวมถึงเงินทุนต่างชาติที่ไหลเข้าตลาดตราสารหนี้ ทำให้มีความต้องการเงินบาทเพิ่มขึ้น

ในไตรมาส 3 ปี 2568 เศรษฐกิจไทยหดตัวเมื่อเทียบกับไตรมาสก่อนหน้า แต่ยังขยายตัวร้อยละ 1.2 เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปี 2567 โดยการเติบโตชะลอลงทั้งในภาคเกษตร ภาคอุตสาหกรรม และบริการที่เกี่ยวเนื่องกับการท่องเที่ยว ด้านภาคอุตสาหกรรมเผชิญภาวะหดตัวอย่างชัดเจน โดยเฉพาะหมวดรถยนต์ อาหาร และเครื่องดื่ม ซึ่งได้รับผลกระทบจากอุปสงค์ที่อ่อนแรงและระดับสินค้าคงคลังที่อยู่ในระดับสูง อีกทั้งยังมีปัจจัยชั่วคราวอย่างการหยุดผลิตเพื่อปรับปรุง

กระบวนการในบางโรงงานที่เพิ่มแรงกดดัน ขณะเดียวกัน ภาคบริการหลายหมวดยังคงชะลอตัว โดยเฉพาะบริการที่เกี่ยวกับการท่องเที่ยว แม้ว่าจำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติในไตรมาสดังกล่าวอยู่ที่ประมาณ 7.4 ล้านคน และปรับดีขึ้นจากไตรมาสก่อนหน้าอันเป็นผลจากฤดูกาลท่องเที่ยวช่วงวันหยุดฤดูร้อนและมาตรการอำนวยความสะดวกของภาครัฐ แต่ยังคงลดลงเมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน ในส่วนของการส่งออกสินค้าเริ่มส่งสัญญาณชะลอตัวลงจากการปรับเพิ่มภาษีนำเข้าของสหรัฐฯ ในสินค้าบางรายการ ขณะที่อุปสงค์ภายในประเทศ การบริโภคภาคเอกชนยังขยายตัวร้อยละ 2.6 โดยมีแรงหนุนจากการใช้จ่ายสินค้าไม่คงทน ซึ่งได้อานิสงส์บางส่วนจากโครงการ “เที่ยวไทยคนละครึ่ง” อย่างไรก็ตาม ความเชื่อมั่นผู้บริโภคยังคงลดลงต่อเนื่อง จากความไม่แน่นอนทางการเมือง สถานการณ์ชายแดนไทย–กัมพูชา และความกังวลต่อเศรษฐกิจโลก สำหรับการลงทุนภาคเอกชนโดยรวมทรงตัว โดยการลงทุนด้านก่อสร้างปรับตัวดีขึ้น แม้ว่าการลงทุนด้านเครื่องจักรและอุปกรณ์จะชะลอลง ขณะที่การลงทุนภาครัฐหดตัวร้อยละ 5.3 เมื่อเทียบกับการขยายตัวร้อยละ 10.1 ในไตรมาสก่อนหน้า สำหรับอัตราเงินเฟ้อทั่วไปในไตรมาส 3 ปี 2568 ลดลงร้อยละ 0.74 เมื่อเทียบกับปีก่อนจากราคาพลังงานที่ลดลง และราคาผักและเนื้อสัตว์ที่ลดลงตามปริมาณผลผลิตที่เพิ่มขึ้น ด้านดุลบัญชีเดินสะพัดยังคงเกินดุลเป็นสำคัญจากดุลการค้าที่เกินดุล ทั้งนี้ คณะกรรมการนโยบายการเงินในการประชุมวันที่ 13 สิงหาคม 2568 มีมติเอกฉันท์ปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายจากร้อยละ 1.75 เป็นร้อยละ 1.50 เพื่อให้ภาวะการเงินเอื้อต่อการปรับตัวของภาคธุรกิจและช่วยบรรเทาภาระของกลุ่มเปราะบาง สำหรับค่าเงินบาทเทียบดอลลาร์สหรัฐในไตรมาส 3 เฉลี่ยแข็งค่าขึ้น โดยเคลื่อนไหวในกรอบ 32.10–32.80 บาทต่อดอลลาร์ ในเดือนกรกฎาคมและสิงหาคม ก่อนจะแข็งค่าต่อเนื่องแตะระดับ 31.70 บาทต่อดอลลาร์ ในเดือนกันยายน สะท้อนความกังวลของตลาดต่อแนวโน้มเศรษฐกิจสหรัฐฯ ซึ่งกดดันให้ดอลลาร์อ่อนค่า รวมถึงปัจจัยในประเทศจากความชัดเจนที่เพิ่มขึ้นของสถานการณ์การเมืองไทย

ในไตรมาส 4 ปี 2568 เติบโตต่อเนื่องจากไตรมาสก่อน จากแรงหนุนของภาคส่งออกและการท่องเที่ยวเป็นสำคัญ โดยการส่งออกสินค้ายังขยายตัวในหลายหมวด โดยเฉพาะสินค้าอิเล็กทรอนิกส์ที่ยังคงขยายตัวอย่างแข็งแกร่งต่อเนื่อง จากแรงหนุนของตลาดสหรัฐฯ การเข้าสู่วัฏจักรขาขึ้นของอุตสาหกรรมอิเล็กทรอนิกส์โลก รวมถึงแนวโน้มการลงทุนในอุตสาหกรรมอิเล็กทรอนิกส์และศูนย์ข้อมูล (Data Centers) ที่เร่งตัวขึ้นในระดับโลก ด้านการท่องเที่ยว จำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติเดินทางเข้าประเทศไทยเพิ่มขึ้นร้อยละ 19.30 จากไตรมาสก่อนหน้า หนุนรายรับจากการท่องเที่ยวยังขยายตัวต่อเนื่อง โดยเฉพาะนักท่องเที่ยวตลาดระยะไกล ส่งผลให้ธุรกิจโรงแรม ภัตตาคาร การขนส่ง และการค้าปรับตัวดีขึ้นตามกัน ด้านอุปสงค์ในประเทศ การบริโภคและการลงทุนภาคเอกชนปรับตัวดีขึ้น ส่วนหนึ่งจากผลดีของมาตรการภาครัฐ ประกอบกับการใช้จ่ายของรัฐบาลกลางที่ขยายตัว โดยเฉพาะยอดจำหน่ายยานยนต์ทุกประเภทที่เพิ่มขึ้น จากการเร่งซื้อรถยนต์

ไฟฟ้าก่อนมาตรการ EV 3.0 สิ้นสุดลง สำหรับภาคอุตสาหกรรมโดยรวมทรงตัวถึงหดตัวเล็กน้อย จากปัจจัยชั่วคราวหลายประการ ทั้งการหยุดซ่อมบำรุงโรงกลั่นในหมวดปิโตรเลียม และการหยุดผลิตในหมวดอาหารจากสถานการณ์น้ำท่วมภาคใต้ ด้านอัตราเงินเฟ้อทั่วไปในไตรมาส 4 ยังหดตัวต่อเนื่อง แต่ทยอยติดลบน้อยลงจากร้อยละ -0.74 ในไตรมาสก่อน มาอยู่ที่ร้อยละ -0.52 จากราคาผักและอาหารสดที่ปรับสูงขึ้นจากผลของน้ำท่วม ส่วนอัตราเงินเฟ้อพื้นฐานยังเป็นบวก แม้มีแนวโน้มต่ำตามการส่งผ่านต้นทุนวัตถุดิบในหมวดอาหารสำเร็จรูปที่ชะลอลง และการแข่งขันสูงในบางหมวดสินค้า คณะกรรมการนโยบายการเงินมีมติปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายในเดือนธันวาคม จากร้อยละ 1.50 เป็นร้อยละ 1.25 เพื่อให้มั่นใจว่าภาวะการเงินโดยรวมจะไม่เป็นอุปสรรคต่อการฟื้นตัวของเศรษฐกิจ โดยมองว่าเศรษฐกิจมีแนวโน้มชะลอชัดเจนในระยะต่อไปภายใต้ความเสี่ยงที่เอียงไปทางด้านลบ และการลดดอกเบี้ยจะช่วยลดความเสี่ยงจากเงินเฟ้อต่ำที่เป็นผลจากปัจจัยด้านอุปสงค์ อีกทั้งจะไม่เพิ่มความเสี่ยงต่อเสถียรภาพระบบการเงินในระยะยาว เนื่องจากธุรกิจและครัวเรือนระมัดระวังการก่อหนี้และการลงทุน ประกอบกับสถาบันการเงินระมัดระวังอย่างต่อเนื่องที่จะปล่อยสินเชื่อให้กับลูกหนี้ที่มีความเสี่ยงสูง ทั้งนี้ ค่าเงินบาทเทียบกับดอลลาร์ฯ ในไตรมาส 4 ปรับแข็งค่าขึ้นตามทิศทางคาดการณ์ดอกเบี้ยนโยบายการเงินของธนาคารกลางสหรัฐฯ ที่มีแนวโน้มผ่อนคลาย จากตัวเลขเศรษฐกิจและการจ้างงาน ที่ออกมาช่วงปลายเดือน พฤศจิกายน และต้นเดือนธันวาคมที่ยังอ่อนแอ ประกอบกับความกังวลจากปัจจัยด้านภูมิรัฐศาสตร์ที่ส่งผลให้ค่าเงินดอลลาร์เคลื่อนไหวผันผวน รวมถึงปัจจัยเฉพาะของไทยจากราคาทองคำที่ปรับสูงขึ้นต่อเนื่อง และแรงซื้อสุทธิพันธบัตรไทยของนักลงทุนต่างชาติ

ในช่วงเดือนมกราคมถึงกุมภาพันธ์ 2569 เศรษฐกิจไทยมีทิศทางเปลี่ยนผ่านจากการขยายตัวไปสู่การชะลอลงในเดือนกุมภาพันธ์ โดยในเดือนมกราคมเศรษฐกิจได้รับแรงหนุนจากอุปสงค์ทั้งในและต่างประเทศเป็นสำคัญ การส่งออกขยายตัวเร่งขึ้น โดยเฉพาะในหมวดสินค้าอิเล็กทรอนิกส์ตามวัฏจักรขาขึ้นของอุปสงค์โลก รวมถึงการส่งออกทองคำที่เพิ่มขึ้นจากราคาที่อยู่ในระดับสูง ส่งผลให้การผลิตภาคอุตสาหกรรมปรับเพิ่มขึ้น ขณะที่การบริโภคภาคเอกชนขยายตัวต่อเนื่อง โดยเฉพาะยอดจำหน่ายยานยนต์ และหมวดบริการที่ปรับดีขึ้นตามกิจกรรมท่องเที่ยว แต่จำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติยังลดลงเมื่อเทียบกับปีก่อน และเมื่อเข้าสู่เดือนกุมภาพันธ์ เศรษฐกิจไทยชะลอลงจากเดือนมกราคม โดยการส่งออกสินค้าไม่รวมทองคำปรับลดลงในบางหมวด โดยเฉพาะปิโตรเลียมและอัญมณีที่เร่งไปแล้วในช่วงก่อนหน้า ประกอบกับรายรับภาคการท่องเที่ยวลดลงตามจำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติ โดยเฉพาะนักท่องเที่ยวระยะไกล ตะวันออกกลาง และมาเลเซีย ขณะที่การบริโภคภาคเอกชนปรับลดลงจากการใช้จ่ายในหมวดสินค้าคงทน หลังมีการเร่งซื้อรถยนต์ไฟฟ้าไปก่อนสิ้นสุดมาตรการ EV 3.0 ส่งผลให้กิจกรรมในภาคบริการที่เกี่ยวเนื่อง เช่น การค้า โรงแรมและร้านอาหาร และขนส่ง ปรับลดลงตามไปด้วย อย่างไรก็ดี การลงทุนภาคเอกชนยังขยายตัวต่อเนื่อง โดยเฉพาะในหมวดเครื่องจักรและ

อุปกรณ์ ขณะที่การใช้จ่ายภาครัฐกลับมาขยายตัวจากทั้งรายจ่ายประจำและรายจ่ายลงทุนของรัฐบาลกลาง ด้านอัตราเงินเฟ้อทั่วไปในช่วงเวลาดังกล่าวยังคงติดลบและติดลบมากขึ้นในเดือนกุมภาพันธ์จากราคาพลังงานเป็นหลัก ส่วนอัตราเงินเฟ้อพื้นฐานยังคงเป็นบวกใกล้เคียงกับเดือนก่อน สำหรับค่าเงินบาทในเดือนมกราคมและกุมภาพันธ์โดยเฉลี่ยแข็งค่าขึ้นเล็กน้อย ตามการอ่อนค่าของเงินดอลลาร์สหรัฐฯ เป็นสำคัญ และปัจจัยด้านเสถียรภาพการเมืองในประเทศ ก่อนจะอ่อนค่าลงในช่วงปลายเดือนและต่อเนื่องถึงเดือนมีนาคม จากการปรับคาดการณ์นโยบายการเงินของธนาคารกลางสหรัฐฯ และแรงกดดันจากสถานการณ์ความตึงเครียดในตะวันออกกลางที่ส่งผลให้ราคาพลังงานโลกปรับสูงขึ้น นอกจากนี้ ดัชนีค่าเงินบาท (NEER) ยังอ่อนค่ามากกว่าสกุลเงินคู่ค้าอื่นๆ สะท้อนความกังวลของตลาดต่อผลกระทบต่อเศรษฐกิจไทยจากการพึ่งพาการนำเข้าน้ำมันในสัดส่วนสูง

ตลาดเงิน

คณะกรรมการนโยบายการเงินในการประชุมวันที่ 30 เมษายน 2568 มีมติ 5 ต่อ 2 ให้ลดอัตราดอกเบี้ยนโยบาย 0.25% จาก 2.00% มาอยู่ที่ 1.75% ต่อปี โดยคณะกรรมการฯ มีความเห็นว่า เศรษฐกิจมีแนวโน้มขยายตัวลดลงและมีความเสี่ยงด้านต่ำเพิ่มขึ้น นโยบายการค้าโลกของประเทศเศรษฐกิจหลักยังคาดเดาได้ยาก ส่งผลต่อการประเมินแนวโน้มเศรษฐกิจและเงินเฟ้อในระยะต่อไป เศรษฐกิจไทยมีแนวโน้มปรับลดลงและมีความเสี่ยงด้านต่ำเพิ่มขึ้นจากนโยบายการค้าโลกและจำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติที่ลดลง อัตราเงินเฟ้อทั่วไปมีแนวโน้มลดลงต่ำกว่ากรอบเป้าหมายจากราคาพลังงานและมาตรการภาครัฐ ภาวะการเงินโดยรวมยังตึงตัว กรรมการส่วนใหญ่จึงเห็นควรให้ปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลง 0.25% ในการประชุมครั้งนี้ เพื่อให้สอดคล้องกับแนวโน้มเศรษฐกิจและรองรับความเสี่ยงด้านต่ำที่เพิ่มขึ้น รวมทั้งดูแลภาวะการเงินให้เหมาะสมกับแนวโน้มเศรษฐกิจและเงินเฟ้อที่เปลี่ยนไป ขณะที่กรรมการ 2 ท่านเห็นควรให้คงอัตราดอกเบี้ยนโยบาย เพื่อใช้ในจังหวะที่เกิดประสิทธิผลสูงสุดภายใต้ขีดความสามารถของนโยบายการเงิน (policy space) ที่มีจำกัด วันที่ 25 มิถุนายน 2568 มีมติ 6 ต่อ 1 เสียง ให้คงอัตราดอกเบี้ยนโยบายไว้ที่ร้อยละ 1.75 ต่อปี โดยปรับประมาณการเศรษฐกิจไทยปีนี้เป็น 2.3% เพิ่มขึ้นจากระดับเดิมที่ 2.0% รวมปัจจัยเรื่องมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจวงเงิน 1.57 แสนล้านบาทเข้าไว้แล้ว วันที่ 13 สิงหาคม 2568 มีมติเป็นเอกฉันท์ปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบาย 0.25% จาก 1.75% เป็น 1.50% ต่อปี โดยประเมินว่าเศรษฐกิจไทยในปี 2568 และ 2569 จะขยายตัวใกล้เคียงกับที่ประเมินไว้ วันที่ 8 ตุลาคม 2568 มีมติคงอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ระดับ 1.50% ต่อปี โดยคณะกรรมการฯ เห็นว่านโยบายการเงินควรอยู่ในระดับผ่อนคลาย เพื่อเอื้อต่อการฟื้นตัวของเศรษฐกิจ ซึ่งการลดอัตราดอกเบี้ยที่ผ่านมาอยู่ระหว่างการส่งผ่านไปยังภาคเศรษฐกิจ วันที่ 17 ธันวาคม 2568 มีมติเป็นเอกฉันท์ปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายจากร้อยละ 1.50 เป็นร้อยละ 1.25 ต่อปี โดยคณะกรรมการฯ มีความเห็นว่านโยบาย

การเงินสามารถผ่อนคลายเพิ่มเติมได้ภายใต้เศรษฐกิจที่มีแนวโน้มชะลอตัวชัดเจนและมีความเสี่ยงมากขึ้น เพื่อให้ภาวะการเงินสนับสนุนการฟื้นตัวของเศรษฐกิจและช่วยบรรเทาภาระหนี้ให้กับกลุ่มเปราะบาง รวมถึงช่วยเสริมประสิทธิผลของมาตรการทางการเงินและนโยบายอื่นของภาครัฐ และในการประชุมครั้งล่าสุด วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2569 มีมติ 4 ต่อ 2 เสียง ให้ลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายร้อยละ 0.25 ต่อปี จากร้อยละ 1.25 เป็นร้อยละ 1.00 ต่อปี โดยให้มีผลทันที เนื่องจากเห็นว่าเศรษฐกิจขยายตัวสูงกว่าที่ประเมินไว้ในไตรมาสที่ 4 ปี 2568 แต่ยังมีแนวโน้มขยายตัวต่ำกว่าศักยภาพและไม่ทั่วถึงในปี 2569 และ 2570 จากปัญหาเชิงโครงสร้างและการแข่งขันที่รุนแรงขึ้น ขณะที่อัตราเงินเฟ้อในระยะข้างหน้ามีความเสี่ยงด้านต่ำเพิ่มขึ้นจากที่ประเมินไว้เดิม ตามแนวโน้มราคาพลังงานและมาตรการภาครัฐที่อาจมีเพิ่มเติม รวมถึงแรงกดดันด้านอุปสงค์ที่มีจำกัดตามเศรษฐกิจที่ยังขยายตัวต่ำกว่าศักยภาพ ด้านสินเชื่อรวมยังหดตัวต่อเนื่อง เงินบาทปรับแข็งค่าขึ้น อีกทั้งสภาพคล่องของ SMEs และครัวเรือนยังตึงตัว ทั้งนี้ 2 เสียง เห็นควรให้คงอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ร้อยละ 1.25 ต่อปี โดยเห็นว่านโยบายการเงินปัจจุบันยังสอดคล้องกับแนวโน้มเศรษฐกิจและเงินเฟ้อ และการลดดอกเบี้ยที่ผ่านมาอยู่ระหว่างการส่งผ่านไปยังเศรษฐกิจ

ตลาดตราสารหนี้

เดือนมีนาคม 2568 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลโดยรวมปรับลดลงจากการที่คณะกรรมการกำหนดนโยบายการเงิน (FOMC) ธนาคารกลางสหรัฐฯ (เฟด) ส่งสัญญาณปรับลดอัตราดอกเบี้ย 2 ครั้งในปีนี้ รวมถึงการคาดการณ์ว่าคณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) อาจปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายในการประชุมครั้งต่อไปหลังจากสถานการณ์แผ่นดินไหวเมื่อวันที่ 28 มีนาคม ที่อาจส่งผลกระทบต่อการท่องเที่ยวและอัตราการเติบโตทางเศรษฐกิจ

เดือนเมษายน 2568 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลโดยรวมปรับลดลง จากการคาดการณ์ว่าคณะกรรมการนโยบายการเงินจะปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงเร็วขึ้น จากผลกระทบของแผ่นดินไหวเมื่อเดือนมีนาคม และนโยบายการค้าโลก รวมถึงการที่นักลงทุนต่างชาติเพิ่มการถือครองตราสารหนี้ไทย

เดือนพฤษภาคม 2568 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลโดยรวมปรับลดลง จากการคาดการณ์ว่าคณะกรรมการนโยบายการเงินจะปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงต่อเนื่องในช่วงครึ่งปีหลัง จากการที่อัตราเงินเฟ้อทั่วไป เดือนเมษายน 2568 ลดลง 0.22% เมื่อเทียบกับเดือนเมษายนของปีก่อน จากราคาสินค้าในกลุ่มพลังงานและผักสดที่ลดลง และการปรับลดคาดการณ์อัตราการขยายตัวเศรษฐกิจไทย จากผลกระทบของมาตรการภาษีของสหรัฐฯ

เดือนมิถุนายน 2568 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลโดยรวมปรับลดลง จากการคาดการณ์ว่าคณะกรรมการนโยบายการเงินจะปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงต่อเนื่อง และการปรับลดคาดการณ์อัตราการขยายตัวเศรษฐกิจไทยและเศรษฐกิจโลก จากผลกระทบของมาตรการภาษีของสหรัฐฯ ทั้งนี้ คณะกรรมการนโยบายการเงิน (FOMC) ธนาคารกลางสหรัฐฯ ในการประชุมวันที่ 17-18 มิถุนายน มีมติคงอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ 4.25-4.50% ตามคาด และส่งสัญญาณปรับลดอัตราดอกเบี้ย 2 ครั้ง รวม 0.50% ในปีนี้ โดยพิจารณาจากกิจกรรมทางเศรษฐกิจที่ยังขยายตัวอย่างแข็งแกร่ง อัตราการว่างงานอยู่ในระดับต่ำ และตลาดแรงงานยังแข็งแกร่ง อัตราเงินเฟ้อยังทรงตัวในระดับสูง

เดือนกรกฎาคม 2568 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลโดยรวมปรับลดลง จากการคาดการณ์ว่าคณะกรรมการนโยบายการเงินจะปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงมากกว่าที่คาดไว้เดิม หลังจากคณะรัฐมนตรีมีมติเห็นชอบแต่งตั้ง นายวิทัย รัตนากร ดำรงตำแหน่งผู้ว่าการธนาคารแห่งประเทศไทยคนใหม่ และการคาดการณ์อัตราการขยายตัวทางเศรษฐกิจที่จะชะลอลงในช่วงครึ่งปีหลัง จากผลกระทบของมาตรการภาษีทางการค้าของสหรัฐฯ

เดือนสิงหาคม 2568 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลโดยรวมปรับลดลงทุกช่วงอายุ ตามการปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลง 0.25% มาอยู่ที่ 1.50% ต่อปี และคาดว่าคณะกรรมการนโยบายการเงินมีแนวโน้มจะปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงต่อเนื่อง หลังจากคณะรัฐมนตรีมีมติเห็นชอบแต่งตั้ง นายวิทัย รัตนากร ดำรงตำแหน่งผู้ว่าการธนาคารแห่งประเทศไทยคนใหม่

เดือนกันยายน 2568 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลอายุเกิน 1 ปี ปรับเพิ่มขึ้น 0.01-0.27% จากแรงขายทำกำไรในตลาดตราสารหนี้หลังจากที่อัตราผลตอบแทนปรับลดลงอย่างต่อเนื่องในช่วงที่ผ่านมา รวมถึงแรงขายจากนักลงทุนต่างชาติ หลังจากฟิทช์ เรทติ้ง ปรับแนวโน้มอันดับเครดิตสกุลเงินต่างประเทศระยะยาวของไทยจาก “มีเสถียรภาพ” เป็น “เชิงลบ” แต่ยังคงอันดับเครดิตไว้ที่ BBB+ จากหนี้สาธารณะสูงขึ้น และความไม่แน่นอนทางการเมือง จากการเปลี่ยนผ่านรัฐบาลและความเสี่ยงจากการเลือกตั้งใหม่ ทำให้ฟิทช์กังวลว่ากรอบการคลังระยะกลางจะไม่ต่อเนื่องและไม่ชัดเจน

เดือนตุลาคม 2568 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลโดยรวมปรับเพิ่มขึ้น 0.01-0.39% หลังจากคณะกรรมการนโยบายการเงิน ธนาคารแห่งประเทศไทย คงอัตราดอกเบี้ยนโยบายในการประชุมวันที่ 8 ตุลาคม รวมถึงแรงขายทำกำไรในตลาดตราสารหนี้หลังจากที่อัตราผลตอบแทนปรับลดลงอย่างต่อเนื่องในช่วงที่ผ่านมา

เดือนพฤศจิกายน 2568 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลโดยรวมปรับลดลง จากนักลงทุนคาดว่าคณะกรรมการนโยบายการเงิน ธนาคารแห่งประเทศไทย มีโอกาสมากขึ้นที่จะลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายในการประชุมเดือนธันวาคม หลังจากสภาพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติรายงานเศรษฐกิจไทยไตรมาส 3/2568 ขยายตัว 1.2% ชลอตัวลงจากไตรมาส 2/2568 จากความไม่แน่นอนทางการเมืองและความขัดแย้งกับกัมพูชา

เดือนธันวาคม 2568 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลโดยรวมปรับลดลง ตามการปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายของคณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.)

เดือนมกราคม 2569 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลโดยรวมปรับเพิ่มขึ้นในทิศทางเดียวกับอัตราผลตอบแทนพันธบัตรในภูมิภาคเอเชียและตลาดโลกที่มีแนวโน้มปรับอัตราดอกเบี้ยเพิ่มขึ้น รวมถึงการที่ตลาดประเมินว่าคณะกรรมการนโยบายการเงิน ธนาคารแห่งประเทศไทย อาจไม่ปรับลดอัตราดอกเบี้ยในเร็วๆ นี้ เนื่องจากต้องให้ความสำคัญกับการดูแลเสถียรภาพในระยะปานกลาง ไม่ว่าจะเป็นความเสี่ยงจากการสะสมความเปราะบางในระบบการเงิน หรือการรักษาพื้นที่นโยบายการเงินไว้รองรับเหตุการณ์ไม่คาดคิดในอนาคต

เดือนกุมภาพันธ์ 2569 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลโดยรวมปรับลดลงทุกช่วงอายุตามการปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายของคณะกรรมการนโยบายการเงิน

ผลตอบแทนจากการลงทุนในพันธบัตรรัฐบาลเมื่อวัดจากดัชนีผลตอบแทนพันธบัตรสุทธิ (Government Bond Total Return Index) เพิ่มขึ้นร้อยละ 5.03 จากวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีก่อน

<u>การลงทุนของกองทุน</u>

กองทุนเปิดเค เอสเอฟ พลัส (K-SFPLUS) มีนโยบายการลงทุนในตราสารหนี้ภาครัฐ ตราสารหนี้ที่ออกโดยธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ตราสารหนี้ภาคสถาบันการเงิน ตราสารหนี้ภาคเอกชน และหรือเงินฝาก ทั้งในและต่างประเทศ โดยกองทุนจะลงทุนในต่างประเทศไม่เกินร้อยละ 79 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และจะป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนทั้งจำนวน นอกจากนี้ กองทุนอาจลงทุนในตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง และ/หรือ สัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มิได้มีวัตถุประสงค์เพื่อลดความเสี่ยง (Non-Hedging) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) ธุรกรรมการให้ยืมหลักทรัพย์ (Securities Lending) หรือธุรกรรมการซื้อโดยมีสัญญาขายคืน (Reverse Repo) ได้ ทั้งนี้ กองทุนจะดำรงพอร์ตโฟลิโอ ดูเรชั่นโดยเฉลี่ยของกองทุนไว้ไม่เกิน 1 ปี โดยประมาณ

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 สัดส่วนการลงทุนของกองทุนในตราสารประเภทต่างๆ เป็นดังนี้ ตราสารหนี้ภาครัฐ ได้แก่ พันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยและตั๋วเงินคลัง ร้อยละ 38 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ตราสารหนี้ภาคเอกชนรวมหุ้นกู้ของธนาคารพาณิชย์ร้อยละ 37 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ เงินฝาก บัตรเงินฝาก ตั๋วสัญญาใช้เงิน ตั๋วแลกเงินที่ออกหรือรับรองรับอาวัล โดยสถาบันการเงิน สุทธิและสินทรัพย์อื่นๆ ร้อยละ 25 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ โดยมี Portfolio Duration ของกองทุนอยู่ที่ 0.63 ปี

การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบปีบัญชีปัจจุบันเทียบกับรอบปีบัญชีก่อนหน้า

เมื่อเปรียบเทียบกับสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีก่อน อัตราส่วนการลงทุนในตราสารหนี้ภาครัฐปรับเพิ่มขึ้น จากร้อยละ 33 มาอยู่ที่ร้อยละ 38 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ตราสารหนี้ภาคเอกชนปรับเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 30 มาอยู่ที่ร้อยละ 37 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ในขณะที่อัตราส่วนการลงทุนในเงินฝากสถาบันการเงินและทรัพย์สินอื่นๆ ปรับลดลงจากร้อยละ 37 เป็นร้อยละ 25 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ดูเรชั่นของกองทุน ณ 28 กุมภาพันธ์ 2568 เท่ากับ 0.63 ปี เพิ่มขึ้นจาก 0.49 ปี ณ สิ้นรอบบัญชีก่อนหน้า

ผลการดำเนินงานของกองทุน

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา กองทุนมีผลตอบแทนจากการลงทุนสุทธิ 1.69% เมื่อเปรียบเทียบผลการดำเนินงานของกองทุนกับเกณฑ์มาตรฐานที่ใช้ในการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมที่คำนวณจากค่าเฉลี่ยของผลตอบแทนรวมของดัชนีพันธบัตรที่มีอายุคงที่ (ZRR) อายุประมาณ 6 เดือน (35%) อัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 1 ปี วงเงินน้อยกว่า 5 ล้านบาท เฉลี่ยของธนาคารกรุงเทพ ธนาคารกสิกรไทย และธนาคารไทยพาณิชย์ หลังหักภาษี (35%) ดัชนี US Generic Government 6 Month Yield บวกด้วยค่าเฉลี่ยของ Credit Spread ของตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถือในระดับ BBB อายุ 6 เดือน ในช่วงระยะเวลาที่คำนวณผลตอบแทน ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อเทียบเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน (25%) และผลตอบแทนรวมของดัชนีตราสารหนี้ภาคเอกชนที่มีอายุคงที่ มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในระดับ BBB อายุ 1 ปี (5%) ซึ่งเท่ากับ 2.19% กองทุนจะมีอัตราผลตอบแทนต่ำกว่าเกณฑ์มาตรฐาน 0.50%

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

ไม่มี

กองทุนเปิดเค เอสเอฟ พลัส

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดเค เอสเอฟ พลัส ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป
Fund Performance of K SF Plus Fund-A

(1) ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทินย้อนหลัง/Calendar Year Performance

หน่วย : % ต่อปี (% p.a.)

ปี/Year	2559 (2016) *S	2560 (2017)	2561 (2018)	2562 (2019)	2563 (2020)	2564 (2021)	2565 (2022)	2566 (2023)	2567 (2024)	2568 (2025)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return	1.02	1.81	1.11	2.04	1.22	0.39	0.46	1.56	2.35	1.97
ผลตอบแทนตัวชี้วัด/Benchmark Return	1.14	1.58	1.53	1.91	0.92	0.58	-2.81	0.61	2.99	2.34
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน/Fund Standard Deviation	0.13	0.29	0.15	0.18	0.25	0.11	0.23	0.16	0.20	0.17
ความผันผวน (Standard deviation) ของตัวชี้วัด/Benchmark Standard Deviation	0.08	0.07	0.07	0.09	0.07	0.04	1.13	1.05	0.12	0.10

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

(2) ผลการดำเนินงานย้อนหลัง ณ วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2569/Performance as of 27 Feb 2026

ปี	Year to Date	3 เดือน (3 Months)	6 เดือน (6 Months)	1 ปี (% ต่อปี) 1 Years (% p.a.)	3 ปี (% ต่อปี) 3 Years (% p.a.)	5 ปี (% ต่อปี) 5 Years (% p.a.)	10 ปี (% ต่อปี) 10 Years (% p.a.)	*31/03/2016 Since Inception Return (% p.a.)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return	0.21	0.38	0.60	1.69	1.99	1.39		1.43
ผลตอบแทนตัวชี้วัด/Benchmark Return	0.27	0.46	0.92	2.19	1.98	0.77		1.11
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี)/Fund Standard Deviation (% p.a.)	0.25	0.22	0.19	0.17	0.18	0.19		0.20
ความผันผวน (Standard deviation) ของตัวชี้วัด (% ต่อปี)/Benchmark Standard Deviation (% p.a.)	0.11	0.10	0.09	0.10	0.61	0.69		0.50

ตัวชี้วัด

ดัชนีชี้วัดของกองทุน (Benchmark) คือ ค่าเฉลี่ยของผลตอบแทนรวมของดัชนีพันธบัตรที่มีอายุคงที่ (ZRR) อายุประมาณ 6 เดือน (35%) อัตราตอบแย้งเงินฝากประจำ 1 ปี วงเงินน้อยกว่า 5 ล้านบาท เฉลี่ยของ 3 ธนาคารพาณิชย์ขนาดใหญ่ ได้แก่ ธนาคารกรุงเทพ ธนาคารกสิกรไทย และธนาคารไทยพาณิชย์ หลังหักภาษี (35%) ดัชนี US Generic Government 6 Month Yield บวกด้วยค่าเฉลี่ยของ Credit Spread ของตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถือในระดับ BBB อายุ 6 เดือน ในช่วงของเวลาที่ทำนวณผลตอบแทน ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อเทียบเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน (25%) และผลตอบแทนรวมของดัชนีตราสารหนี้ภาคเอกชนที่มีอายุคงที่ มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในระดับ BBB อายุ 1 ปี (5%)

ทั้งนี้ การเปลี่ยนแปลงน้ำหนักอายุเฉลี่ยชี้วัดเมื่อการคำนวณในช่วงเวลาจากที่ไฟล์การคำนวณของกองทุนรวมมีขึ้นเมื่อเปรียบเทียบตัวชี้วัดเหตุผลเนื่องจากตราสารหนี้ที่กองทุนรวมถวงสมไม่มีการะกาชี้ จนเหตุที่ตัวชี้วัดมาตรฐานในหน้าคำนวณจากสมเสียฐานตราสารหนี้ทั้งหมดเสียภาษี

ก่อนวันที่ 31 ต.ค. 2562 ให้ค่าเฉลี่ยของผลตอบแทนรวมของดัชนีพันธบัตรที่มีอายุคงที่ (ZRR) อายุประมาณ 6 เดือน (35%) และอัตราตอบแย้งเงินฝากประจำ1ปีของธนาคารกรุงเทพ ธนาคารกสิกรไทย และธนาคารไทยพาณิชย์ สำหรับบุคคลธรรมดาวงเงิน 1 ล้านบาท ของระยะเวลาการฝาก 1 ปี (35%) ดัชนี US Generic Government 6 Month Yield บวกด้วยค่าเฉลี่ยของ Credit Spread ของตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถือในระดับ BBB อายุ 6 เดือน ในช่วงของเวลาที่ทำนวณผลตอบแทน ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อเทียบเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน (25%) และผลตอบแทนรวมของดัชนีตราสารหนี้ภาคเอกชนที่มีอายุคงที่ มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในระดับ BBB อายุ 1 ปี (5%) และได้เชื่อมต่อกับดัชนีชี้วัดปัจจุบันตั้งแต่วันที่ 31 ต.ค. 2562

Benchmark

Benchmark is the composite index of 35% Total Return of 6-month Government Zero Rate Return Index/ 35% the average of 1-year fixed deposit rate after tax for deposits less than 5 million baht quoted by BBL, KBANK and SCB/ 5% Total Return of 1-year Corporate Zero Rate Return Index (BBB) / 25% US Generic Government 6-month Yield added average credit spread of 6-month Investment Grade (BBB), adjusted by cost of FX hedging and converted to Thai Baht on the calculation date.#Some of fixed income instruments in portfolio are not subject to tax, so the Fund return may outperform the tax-adjusted benchmark return in short term.

#* Prior to 31 Oct 2019, the Fund's benchmark was the composite index of 35% Total Return of 6-month Government Zero Rate Return Index/ 35% the average of 1-year fixed deposit rate of individual quoted by BBL, KBANK and SCB/ 5% Total Return of 1-year Corporate Zero Rate Return Index (BBB)/ 25% US Generic Government 6-month Yield added average credit spread of 6-month Investment Grade (BBB), adjusted by cost of FX hedging and converted to Thai Baht on the calculation date. The previous and current benchmark are geometrically linked together.

ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวม มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต /Past performance is not indicative of future results.
เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน/The fund performance document is prepared in accordance with AIMC standards.

บริการทุกระดับประทับใจ

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดเค เอสเอฟ พลัส ชนิดผู้ลงทุนสถาบันพิเศษ
Fund Performance of K SF Plus Fund-Z

(1) ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทินย้อนหลัง/Calendar Year Performance

หน่วย : % ต่อปี (% p.a.)

ปี/Year	2559 (2016)	2560 (2017)	2561 (2018)	2562 (2019)	2563 (2020)	2564 (2021)	2565 (2022)	2566 (2023)	2567 (2024)	2568 (2025) *S
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return										1.41
ผลตอบแทนตัวชี้วัด/Benchmark Return										1.57
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน/Fund Standard Deviation										0.16
ความผันผวน (Standard deviation) ของตัวชี้วัด/Benchmark Standard Deviation										0.09

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

(2) ผลการดำเนินงานย้อนหลัง ณ วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2569/Performance as of 27 Feb 2026

ปี	Year to Date	3 เดือน (3 Months)	6 เดือน (6 Months)	1 ปี (% ต่อปี) 1 Years (% p.a.)	3 ปี (% ต่อปี) 3 Years (% p.a.)	5 ปี (% ต่อปี) 5 Years (% p.a.)	10 ปี (% ต่อปี) 10 Years (% p.a.)	*17/04/2025 Since Inception Return (% p.a.)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return	0.26	0.46	0.77					1.68
ผลตอบแทนตัวชี้วัด/Benchmark Return	0.28	0.47	0.94					1.85
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี)/Fund Standard Deviation (% p.a.)	0.24	0.22	0.19					0.18
ความผันผวน (Standard deviation) ของตัวชี้วัด (% ต่อปี)/Benchmark Standard Deviation (% p.a.)	0.11	0.10	0.09					0.10

ตัวชี้วัด

ดัชนีชี้วัดของกองทุน (Benchmark) คือ ค่าเฉลี่ยของผลตอบแทนรวมของดัชนีพันธบัตรที่มีอายุคงที่ (ZERO) อายุประมาณ 6 เดือน (35%) อัตราดอกเบี้ยในย่านประจำ 1 ปี วงเงินน้อยกว่า 5 ล้านบาท เฉลี่ยของ 3 ธนาคารพาณิชย์ขนาดใหญ่ ได้แก่ ธนาคารกรุงเทพ ธนาคารกสิกรไทย และธนาคารไทยพาณิชย์ หลังหักภาษี (35%) ดัชนี US Generic Government 6 Month Yield บวกด้วยค่าเฉลี่ยของ Credit Spread ของตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในระดับ BBB อายุ 6 เดือน ในช่วงของเวลาที่ทำนวณผลตอบแทน ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงค่าเงินตราและเปลี่ยน เพื่อเทียบเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบสลน (25%) และผลตอบแทนรวมของดัชนีตราสารหนี้ภาคเอกชนที่มีอายุคงที่ มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในระดับ BBB อายุ 1 ปี (5%)

ทั้งนี้ การเปลี่ยนแปลงหน่วยงานที่ใช้คำนวณในระยะยาวจำเพื่อการคำนวนผลของกองทุนรวมที่ขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับวัตถุประสงค์ของกองทุนรวม

เนื่องจากตราสารหนี้ที่กองทุนลงทุนบางส่วนไม่มีการซื้อขาย จึงอาจทำให้ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมมีความผันผวนจากสมมติฐานตราสารหนี้ที่ทดแทนได้ยาก

กองทุนมีการเปลี่ยนแปลงตัวชี้วัดจากเดิม ดังนี้

ก่อนวันที่ 31 ต.ค. 2562 ใช้ค่าเฉลี่ยของผลตอบแทนรวมของดัชนีพันธบัตรที่มีอายุคงที่ (ZERO) อายุประมาณ 6 เดือน (35%) และอัตราดอกเบี้ยในย่านประจำ1ปี ของธนาคารกรุงเทพ ธนาคารกสิกรไทย และธนาคารไทยพาณิชย์ สำหรับวงเงินต่อครั้งน้อยกว่าหรือเท่ากว่า 1 ล้านบาท ของระยะเวลาการฝาก 1 ปี (35%) ดัชนี US Generic Government 6 Month Yield บวกด้วยค่าเฉลี่ยของ Credit Spread ของตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในระดับ BBB อายุ 6 เดือน ในช่วงของเวลาที่ทำนวณผลตอบแทน ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงค่าเงินตราและเปลี่ยน เพื่อเทียบเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบสลน (25%) และผลตอบแทนรวมของดัชนีตราสารหนี้ภาคเอกชนที่มีอายุคงที่ มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในระดับ BBB อายุ 1 ปี (5%) และได้เชื่อมต่อกับดัชนีชี้วัดปัจจุบันตั้งแต่วันที่ 31 ต.ค. 2562

Benchmark

Benchmark is the composite index of 35% Total Return of 6-month Government Zero Rate Return Index/ 35% the average of 1-year fixed deposit rate after tax for deposits less than 5 million baht quoted by BBL, KBANK and SCB/ 5% Total Return of 1-year Corporate Zero Rate Return Index (BBB) / 25% US Generic Government 6-month Yield added average credit spread of 6-month Investment Grade (BBB), adjusted by cost of FX hedging and converted to Thai Baht on the calculation date.#Some of fixed income instruments in portfolio are not subject to tax, so the Fund return may outperform the tax-adjusted benchmark return in short term.

#* Prior to 31 Oct 2019, the Fund's benchmark was the composite index of 35% Total Return of 6-month Government Zero Rate Return Index/ 35% the average of 1-year fixed deposit rate of individual quoted by BBL, KBANK and SCB/ 5% Total Return of 1-year Corporate Zero Rate Return Index (BBB)/ 25% US Generic Government 6-month Yield added average credit spread of 6-month Investment Grade (BBB), adjusted by cost of FX hedging and converted to Thai Baht on the calculation date. The previous and current benchmark are geometrically linked together.

ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวม มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต /Past performance is not indicative of future results.

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

บริการทุกระดับประทับใจ

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ไม่มี

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2568 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569 หน่วย:บาท

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน * (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	246,455.37	0.16
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	20,445.26	0.01
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	61,625.46	0.04
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	325.44	0.00
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	1,564.97	0.00
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	330,416.50	0.21

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

**ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

***ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2568 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

หน่วย:บาท

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน * (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	459,012.83	0.32
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	38,382.50	0.03
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	114,778.04	0.08
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	325.44	0.00
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	2,168.87	0.00
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	614,667.66	0.43

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

**ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

***ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

วันที่ 20 มีนาคม 2569

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุนกองทุนเปิดเค เอสเอฟ พลัส

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดเค เอสเอฟ พลัส ซึ่งจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2568 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569 แล้ว

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดเค เอสเอฟ พลัส เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

(นาถฤดี ลีโทชวลิต)
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)
ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)
333 ถนนสีลม แขวงสีลม
เขตบางรัก กรุงเทพฯ 10500
โทรศัพท์ 0 2230 1597
www.bangkokbank.com

Bangkok Bank Public Company Limited
333 Silom Road, Bangrak,
Bangkok 10500 Thailand
Tel. 0 2230 1597
www.bangkokbank.com

ธรรมนิติ
DHARMNITI

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด
178 อาคารธรรมนิติ ชั้น 6-7, ซอยเพิ่มทรัพย์
(ประชาชื่น 20) ถนนประชาชื่น แขวงบางซื่อ
เขตบางซื่อ กรุงเทพมหานคร 10800
DHARMNITI AUDITING CO., LTD.
178 Dharmniti Building, 6th-7th Floor, Soi
Pemsap (Prachachuen 20), Prachachuen
Road, Bangsue, Bangkok 10800
Telephone : (66) 0-2596-0500
Facsimile : (66) 0-2596-0560
w w w . d a a . c o . t h

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหน่วยลงทุนและบริษัทจัดการ
กองทุนเปิดเค เอสเอฟ พลัส

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดเค เอสเอฟ พลัส (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดเค เอสเอฟ พลัส ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ธรรมนิติ
DHARMNITI

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่า ข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหาร เพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

ธรรมนิติ
DHARMNITI

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมี ประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในซึ่งหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นายธนะวุฒิ พิบูลย์สวัสดิ์

(นายธนะวุฒิ พิบูลย์สวัสดิ์)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 6699

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด
กรุงเทพมหานคร
วันที่ 29 พฤษภาคม 2569

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค เอสเอฟ พลัส
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

	หมายเหตุ	บาท	
		2569	2568
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3.2, 5	175,908,311,229.87	115,874,490,743.31
เงินฝากธนาคาร	6, 10	4,819,655,418.37	847,413,908.86
ลูกหนี้			
จากตราสารอนุพันธ์	10, 11	2,290,244,016.13	1,762,436,058.14
จากการขายเงินลงทุน		3,136,279,456.40	4,353,430,100.26
จากดอกเบี้ย		147,544,744.60	121,830,187.15
รวมสินทรัพย์		186,302,034,865.37	122,959,600,997.72
หนี้สิน			
เจ้าหนี้			
จากตราสารอนุพันธ์	10, 11	779,170,347.33	425,466,555.25
จากการซื้อเงินลงทุน		45,774,255.30	2,523,062,232.12
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	10	60,959,924.77	38,653,142.66
หนี้สินอื่น		21,286,058.87	10,114,727.39
รวมหนี้สิน		907,190,586.27	2,997,296,657.42
สินทรัพย์สุทธิ		185,394,844,279.10	119,962,304,340.30
สินทรัพย์สุทธิ			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		161,084,554,795.17	105,989,851,112.33
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล	3.7	13,491,147,363.54	5,509,137,782.09
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน	9	10,819,142,120.39	8,463,315,445.88
สินทรัพย์สุทธิ		185,394,844,279.10	119,962,304,340.30

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค เอสเอฟ พลัส
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 1)
ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทของอุตสาหกรรม

	วันครบอายุ	อัตราดอกเบี้ย (%)	จำนวนหน่วย/เงินต้น (หน่วย/เงินตราต่างประเทศ)	(หน่วย/บาท)	มูลค่ายุติธรรม (เงินตราต่างประเทศ)	(บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
เงินลงทุนในต่างประเทศ							
เงินฝากประจำธนาคารในต่างประเทศ							
Deutsche Bank AG	09/07/2569	0.14000	25,000,000.00 CHF		25,000,000.00 CHF	1,004,916,548.07	0.57
Qatar National Bank	19/03/2569	1.30000	6,700,000,000.00 JPY		6,700,000,000.00 JPY	1,333,305,149.62	0.76
Qatar National Bank	16/04/2569	1.30000	5,150,000,000.00 JPY		5,150,000,000.00 JPY	1,024,853,958.29	0.58
Qatar National Bank	26/05/2569	1.30000	6,600,000,000.00 JPY		6,600,000,000.00 JPY	1,313,405,072.76	0.75
Qatar National Bank	18/06/2569	0.45000	30,000,000.00 CHF		30,000,000.00 CHF	1,205,899,857.68	0.69
Qatar National Bank	25/06/2569	0.45000	30,000,000.00 CHF		30,000,000.00 CHF	1,205,899,857.68	0.69
Qatar National Bank	05/11/2569	0.55000	23,000,000.00 CHF		23,000,000.00 CHF	924,523,224.22	0.53
Qatar National Bank	10/11/2569	0.50000	23,000,000.00 CHF		23,000,000.00 CHF	924,523,224.22	0.53
Qatar National Bank	11/02/2570	0.65000	47,000,000.00 CHF		47,000,000.00 CHF	1,889,243,110.36	1.07
Qatar National Bank	18/02/2570	0.65000	47,000,000.00 CHF		47,000,000.00 CHF	1,889,243,110.36	1.07
						12,715,813,113.26	7.24
รวมเงินฝากประจำธนาคารในต่างประเทศ						12,715,813,113.26	7.24
บัตรเงินฝากในต่างประเทศ							
Agriculture Bank of China							
YP0172203	08/04/2569	0.00000	568,000,000.00 CNY		566,919,096.00 CNY	2,568,659,667.54	1.46
YP9646751	27/04/2569	0.00000	300,000,000.00 CNY		299,202,000.00 CNY	1,355,657,474.36	0.77
YO3659282	12/05/2569	0.00000	250,000,000.00 CNY		249,174,000.00 CNY	1,128,985,085.38	0.64
						5,053,302,227.28	2.87
Alrajhi Bank							
XS3172182068	27/08/2569	0.00000	41,000,000.00 USD		40,092,898.37 USD	1,245,606,166.56	0.71
Bank of Communications (Hong Kong) Limited							
CND100094FR3	25/03/2569	0.00000	300,000,000.00 CNY		299,628,600.00 CNY	1,357,590,360.76	0.77
Industrial and Commercial Bank of China (ICBC)							
YQ0121422	05/03/2569	0.00000	200,000,000.00 CNY		199,935,200.00 CNY	905,888,490.94	0.51
YQ0588497	06/03/2569	0.00000	200,000,000.00 CNY		199,923,400.00 CNY	905,835,026.20	0.51
YQ1555396	10/03/2569	0.00000	100,000,000.00 CNY		99,939,600.00 CNY	452,817,379.98	0.26
CND100094R81	26/03/2569	0.00000	100,000,000.00 CNY		99,871,100.00 CNY	452,507,012.61	0.26
YO3410876	12/05/2569	0.00000	200,000,000.00 CNY		199,337,200.00 CNY	903,179,006.48	0.51
XS3109464944	25/06/2569	0.00000	37,000,000.00 USD		36,476,321.61 USD	1,133,246,359.78	0.64
						4,753,473,275.99	2.69
Kookmin Bank							
XS3129379056	24/07/2569	0.00000	15,000,000.00 USD		14,734,665.45 USD	457,776,586.20	0.26
XS3140809479	03/08/2569	0.00000	30,000,000.00 USD		29,443,991.10 USD	914,765,915.49	0.52
XS3142878274	06/08/2569	0.00000	20,000,000.00 USD		19,621,522.60 USD	609,601,464.14	0.35
XS3216217599	26/10/2569	0.00000	20,000,000.00 USD		19,490,000.00 USD	605,515,320.00	0.34
XS3276954362	21/01/2570	0.00000	15,000,000.00 USD		14,496,768.90 USD	450,385,616.19	0.26
XS3288988457	04/02/2570	0.00000	40,000,000.00 USD		38,602,772.80 USD	1,199,310,945.35	0.68
						4,237,355,847.37	2.41
Mashreq Bank UAE							
XS3070995512	08/05/2569	0.00000	300,000,000.00 HKD		297,744,483.00 HKD	1,182,180,451.61	0.67
XS3185342766	18/09/2569	0.00000	60,000,000.00 USD		58,584,000.00 USD	1,820,087,712.00	1.03
						3,002,268,163.61	1.70
Saudi Arabia Sovereign							
XS3214038591	15/10/2569	0.00000	40,000,000.00 USD		38,964,412.40 USD	1,210,546,364.44	0.69
XS3268445783	04/01/2570	0.00000	80,000,000.00 USD		77,314,980.00 USD	2,402,021,798.64	1.37
						3,612,568,163.08	2.06
รวมบัตรเงินฝากในต่างประเทศ						23,262,164,204.65	13.21

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค เอสเอฟ พลัส
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 2)
ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

	วันครบอายุ	อัตราดอกเบี้ย (%)	จำนวนหน่วย/เงินต้น (หน่วย/เงินตราต่างประเทศ)	(หน่วย/บาท)	มูลค่ายุติธรรม (เงินตราต่างประเทศ)	(บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
หุ้นกู้ในต่างประเทศ							
ธนาคาร							
CIMB Bank Berhad							
MYBRE2500282	11/03/2569	0.00000	104,000,000.00 MYR		103,926,761.12 MYR	830,451,804.13	0.47
MYBRE2500506	07/05/2569	0.00000	130,000,000.00 MYR		129,261,493.40 MYR	1,032,895,081.52	0.59
						1,863,346,885.65	1.06
Korea Development Bank							
YN2887316	11/06/2569	0.00000	20,000,000.00 USD		19,741,084.80 USD	613,316,022.57	0.35
YM1684930	16/07/2569	0.00000	50,000,000.00 USD		49,200,000.00 USD	1,528,545,600.00	0.87
						2,141,861,622.57	1.22
RHB Bank Berhad							
MYBRD2501225	08/05/2569	0.00000	175,000,000.00 MYR		173,916,965.78 MYR	1,389,725,383.92	0.79
MYBRE2501215	10/11/2569	0.00000	70,000,000.00 MYR		68,345,468.52 MYR	546,130,919.74	0.31
						1,935,856,303.66	1.10
Malayan Banking Berhad							
MYBRD2500995	04/03/2569	0.00000	120,000,000.00 MYR		119,940,000.00 MYR	958,409,444.44	0.54
Public Bank Berhad							
MYBRD2501381	12/06/2569	0.00000	130,000,000.00 MYR		128,609,000.00 MYR	1,027,681,175.92	0.58
AmBank (M) Berhad							
MYBRD2501183	29/04/2569	0.00000	95,000,000.00 MYR		94,363,500.00 MYR	754,034,263.89	0.43
MYBRE2500688	16/06/2569	0.00000	185,000,000.00 MYR		183,224,000.00 MYR	1,464,095,481.47	0.83
MYBRE2501348	04/12/2569	0.00000	120,000,000.00 MYR		116,736,000.00 MYR	932,807,111.11	0.53
						3,150,936,856.47	1.79
รวมหุ้นกู้ในต่างประเทศ						11,078,092,288.71	6.29
หันธบัตรในต่างประเทศ							
Bank of Japan							
JP1743591S20	07/05/2569	0.00000	7,500,000,000.00 JPY		7,488,750,000.00 JPY	1,490,267,005.85	0.85
JP1743191R74	21/07/2569	0.00000	17,000,000,000.00 JPY		16,943,900,000.00 JPY	3,371,849,123.08	1.92
JP1743261R87	20/08/2569	0.00000	9,000,000,000.00 JPY		8,963,100,000.00 JPY	1,783,663,789.04	1.01
						6,645,779,917.97	3.78
Monetary Authority of Singapore							
SGXZ60287992	12/03/2569	0.00000	30,000,000.00 SGD		29,984,700.00 SGD	736,531,198.29	0.42
SGXZ78697828	02/04/2569	0.00000	25,000,000.00 SGD		24,966,500.00 SGD	613,266,304.55	0.35
SGXZ92257104	23/04/2569	0.00000	64,165,000.00 SGD		64,038,594.95 SGD	1,573,016,340.85	0.89
SGXZ89052088	30/04/2569	0.00000	30,000,000.00 SGD		29,931,600.00 SGD	735,226,872.86	0.42
						3,658,040,716.55	2.08
รวมหันธบัตรในต่างประเทศ						10,303,820,634.52	5.86
รวมเงินลงทุนในต่างประเทศ						57,359,890,241.14	32.60
เงินลงทุนในประเทศ							
เงินฝากประจำธนาคารในประเทศ							
ธนาคารอาคารสงเคราะห์	19/08/2569	1.45000		700,000,000.00		700,000,000.00	0.40
ธนาคารอาคารสงเคราะห์	18/02/2570	1.50000		762,000,000.00		762,000,000.00	0.43
						1,462,000,000.00	0.83
รวมเงินฝากประจำธนาคารในประเทศ						1,462,000,000.00	0.83
ตั๋วแลกเงิน							
ธุรกิจการเกษตร							
บริษัท ซีพีเอฟ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	07/08/2569			700,000.00		696,168,388.83	0.40
บริษัท ซีพีเอฟ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	11/08/2569			700,000.00		696,067,198.72	0.40
บริษัท ซีพีเอฟ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	08/09/2569			700,000.00		695,400,392.32	0.40
						2,087,635,979.87	1.20
พลังงานและสาธารณูปโภค							
บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)	24/07/2569			600,000.00		596,788,615.47	0.34
บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)	10/10/2569			500,000.00		495,797,336.95	0.28
						1,092,585,952.42	0.62

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค เอสเอฟ พลัส
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 3)
ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

	วันครบอายุ	อัตราดอกเบี้ย (%)	จำนวนหน่วย/เงินฝาก (หน่วย/เงินตราต่างประเทศ)	จำนวนหน่วย/เงินฝาก (หน่วย/บาท)	มูลค่ายุติธรรม (เงินตราต่างประเทศ)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
อาหารและเครื่องดื่ม							
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	05/03/2569			500,000.00		499,920,194.49	0.28
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	02/10/2569			650,000.00		644,879,499.09	0.37
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	08/10/2569			400,000.00		396,746,909.90	0.23
						1,541,546,603.48	0.88
การพัฒนาอสังหาริมทรัพย์							
บริษัท แลนด์แอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	23/07/2569			200,000.00		198,938,667.46	0.11
						198,938,667.46	0.11
รวมตั๋วแลกเงิน						4,920,707,223.23	2.81
หุ้นกู้							
หุ้นกู้จดทะเบียนในตลาดตราสารหนี้ไทย							
อาหารและเครื่องดื่ม							
บริษัท เบทาโกร จำกัด (มหาชน)							
BTG289A	29/09/2571	0.00000		295,000.00		284,207,174.25	0.16
บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน)							
TBEV26NA	07/11/2569	0.00000		1,348,200.00		1,336,457,056.66	0.76
TBEV274A	22/04/2570	0.00000		1,720,800.00		1,694,048,804.57	0.96
TBEV288A	29/08/2571	0.00000		5,528,200.00		5,336,179,465.61	3.03
						8,366,685,326.84	4.75
						8,650,892,501.09	4.91
ธนาคาร							
ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)							
KKP26N09A	09/11/2569	0.29500	49,300,000.00 CHF		49,335,034.06 CHF	1,983,103,685.01	1.13
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)							
SCB275A	10/05/2570	0.00000		2,114,600.00		2,081,533,196.25	1.18
						4,064,636,881.26	2.31
วัสดุก่อสร้าง							
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)							
SCC27NA	25/11/2570	0.00000		420,000.00		410,197,485.60	0.23
						410,197,485.60	0.23
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์							
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)							
IVL26DA	14/12/2569	0.00000		652,000.00		644,427,502.48	0.37
						644,427,502.48	0.37
พาณิชย์							
บริษัท เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน)							
BJC276A	04/06/2570	0.00000		809,500.00		794,372,735.89	0.45
บริษัท ซีพี แอ็กซ์ตร้า จำกัด (มหาชน)							
CPAXT273A	31/03/2570	0.00000		2,086,600.00		2,056,230,914.16	1.17
CPAXT27OC	20/10/2570	0.00000		2,966,400.00		2,902,241,781.22	1.65
CPAXT284B	20/04/2571	0.00000		60,000.00		58,262,117.40	0.03
CPAXT28OB	20/10/2571	0.00000		552,000.00		532,040,712.24	0.30
						5,548,775,525.02	3.15
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)							
HMPRO269B	25/09/2569	0.00000		610,000.00		605,684,060.90	0.34
HMPRO277A	26/07/2570	0.00000		988,000.00		970,631,523.16	0.55
HMPRO287A	11/07/2571	0.00000		132,300.00		128,350,868.81	0.07
						1,704,666,452.87	0.96
						8,047,814,713.78	4.56
พลังงานและสาธารณูปโภค							
บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)							
BSRC267A	31/07/2569	0.00000		751,600.00		747,375,301.50	0.42
BSRC281A	31/01/2571	0.00000		27,400.00		26,511,198.53	0.02
						773,886,500.03	0.44
บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน)							
IRPC281A	25/01/2571	0.00000		523,000.00		496,959,427.29	0.28
บริษัท ดับบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)							
WHAUP275A	12/05/2570	0.00000		17,800.00		17,464,682.71	0.01
						1,288,310,610.03	0.73
เงินทุนและหลักทรัพย์							
บริษัท เอเซียเสริมกิจลีสซิ่ง จำกัด (มหาชน)							
ASK264A	09/04/2569	0.00000		290,000.00		289,435,192.26	0.16
บริษัท อีซี่ บาย จำกัด (มหาชน)							
EB271A	05/01/2570	0.00000		1,014,100.00		1,003,404,571.25	0.57
บริษัท ลีสซิ่งไอซีบีซี (ไทย) จำกัด							
ICBCTL268A	27/08/2569	0.00000		1,300,000.00		1,291,801,511.00	0.74
ICBCTL272B	26/02/2570	0.00000		629,000.00		621,032,991.65	0.35
						1,912,834,502.65	1.09
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)							
KTC289A	15/09/2571	0.00000		877,200.00		845,437,623.10	0.48

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค เอสเอฟ พลัส
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 4)
ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

	วันครบอายุ	อัตราดอกเบี้ย	จำนวนหน่วย/เงินต้น		มูลค่ายุติธรรม		ร้อยละของ
		(%)	(หน่วย/เงินตราต่างประเทศ)	(หน่วย/บาท)	(เงินตราต่างประเทศ)	(บาท)	มูลค่าเงินลงทุน
บริษัท แอล เอช ไฟแนนซ์เชียล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)							
LHFG26DA	04/12/2569	0.00000		510,000.00		505,386,657.30	0.29
LHFG27DA	03/12/2570	0.00000		30,000.00		29,292,842.10	0.02
						534,679,499.40	0.31
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)							
MTC264B	09/04/2569	0.00000		490,000.00		488,912,561.68	0.28
MTC266E	11/06/2569	0.00000		496,000.00		493,313,073.76	0.28
MTC273D	01/03/2570	0.00000		175,000.00		170,825,285.75	0.10
						1,153,050,921.19	0.66
บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน)							
NTL267A	31/07/2569	0.00000		809,100.00		804,950,279.83	0.46
NTL26DA	29/12/2569	0.00000		999,600.00		988,675,401.59	0.56
NTL27DA	03/12/2570	0.00000		119,300.00		116,324,198.70	0.07
NTL285A	26/05/2571	0.00000		172,000.00		166,459,343.36	0.09
						2,076,409,223.48	1.18
บริษัท ราชธานีลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)							
THANI1271B	06/01/2570	0.00000		1,004,000.00		991,419,046.68	0.57
THANI1277A	08/07/2570	0.00000		130,000.00		126,843,912.00	0.07
						1,118,262,958.68	0.64
บริษัท ทุนธนชาต จำกัด (มหาชน)							
TCAP265A	29/05/2569	0.00000		109,400.00		109,073,767.01	0.06
TCAP27OA	18/10/2570	0.00000		220,000.00		214,918,138.60	0.12
						323,991,905.61	0.18
บริษัท โตโยต้า ลีสซิ่ง (ประเทศไทย) จำกัด							
TLT268B	21/08/2569	0.00000		345,000.00		342,870,608.25	0.19
TLT268C	28/08/2569	0.00000		2,525,000.00		2,508,717,083.00	1.43
TLT26NB	20/11/2569	0.00000		1,920,700.00		1,902,667,412.01	1.08
TLT272B	25/02/2570	0.00000		775,000.00		765,052,712.25	0.43
TLT272A	28/02/2570	2.71000		35,000.00		35,483,876.40	0.02
TLT276B	20/05/2570	0.00000		228,000.00		224,424,276.00	0.13
TLT279A	15/09/2570	0.00000		412,000.00		403,702,287.04	0.23
TLT282B	25/02/2571	0.00000		190,000.00		185,027,606.40	0.11
TLT284A	20/04/2571	0.00000		48,000.00		46,642,865.28	0.03
TLT288B	15/08/2571	0.00000		336,800.00		325,839,315.52	0.19
						6,740,428,242.15	3.84
บริษัท ยูโอบี แคปปิตอล เซอร์วิสเซส จำกัด							
UOBCAP266A	26/06/2569	0.00000		604,000.00		601,513,271.60	0.34
						16,599,447,911.37	9.45
การท่องเที่ยวและสันทนาการ							
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)							
MINT285A	19/05/2571	0.00000		303,900.00		294,978,936.49	0.17
						294,978,936.49	0.17
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์							
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)							
CPN272A	22/02/2570	0.00000		1,584,100.00		1,566,092,505.64	0.89
บริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)							
FPT268A	07/08/2569	0.00000		1,156,700.00		1,149,924,687.59	0.65
FPT275B	14/05/2570	0.00000		255,000.00		250,392,871.65	0.15
FPT27OA	01/10/2570	0.00000		645,000.00		629,653,637.55	0.36
FPT282B	02/02/2571	0.00000		168,200.00		163,177,753.20	0.09
FPT285A	16/05/2571	0.00000		20,000.00		19,287,441.20	0.01
						2,212,436,391.19	1.26

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค เอสเอฟ พลัส
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 5)
ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

	วันครบอายุ	อัตราดอกเบี้ย (%)	จำนวนหน่วย/เงินต้น (หน่วย/เงินตราต่างประเทศ)	จำนวนหน่วย/เงินต้น (หน่วย/บาท)	มูลค่ายุติธรรม (เงินตราต่างประเทศ)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
บริษัท แลนด์แอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)							
LH264B	29/04/2569	0.00000		947,000.00		944,876,587.20	0.54
LH274B	21/04/2570	0.00000		11,000.00		10,824,994.40	0.01
LH27OA	07/10/2570	0.00000		802,500.00		784,810,035.08	0.45
LH27OB	07/10/2570	0.00000		1,258,000.00		1,230,269,188.94	0.70
LH284A	21/04/2571	0.00000		178,500.00		172,786,475.61	0.10
						3,143,567,281.23	1.80
บริษัท พฤกษา โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)							
PSH265A	08/05/2569	0.00000		550,000.00		546,998,205.49	0.31
บริษัท ควอลิตี้เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)							
QH27DA	09/12/2570	0.00000		100,000.00		96,266,064.00	0.06
บริษัท ศุภาลัย จำกัด (มหาชน)							
SPALI264A	30/04/2569	0.00000		140,000.00		139,674,229.48	0.08
SPALI268A	06/08/2569	0.00000		1,830,000.00		1,819,080,865.80	1.03
SPALI273A	19/03/2570	0.00000		90,000.00		88,675,754.40	0.05
SPALI278A	06/08/2570	0.00000		276,800.00		271,177,984.40	0.15
SPALI279A	15/09/2570	0.00000		260,300.00		254,619,267.46	0.14
SPALI27NA	04/11/2570	0.00000		250,000.00		244,046,602.50	0.14
SPALI288A	08/08/2571	0.00000		370,000.00		355,020,746.10	0.20
SPALI289A	15/09/2571	0.00000		50,000.00		47,887,275.50	0.03
						3,220,182,725.64	1.82
บริษัท อับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)							
WHA26NA	20/11/2569	0.00000		1,227,000.00		1,213,550,975.70	0.69
						11,999,094,148.89	6.83
รวมหุ้นกู้จดทะเบียนในสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย						51,999,800,690.99	29.56
รวมหุ้นกู้						51,999,800,690.99	29.56
พันธบัตร							
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย							
CB26305A	05/03/2569	0.00000		943,000.00		942,882,236.13	0.54
CB26618A	18/06/2569	0.00000		200,000.00		199,398,582.00	0.11
CB26702A	02/07/2569	0.00000		800,000.00		797,246,224.00	0.45
CBF26727A (Compounded THOR+0.05%)	27/07/2569	1.07825		1,500,000.00		1,500,192,615.00	0.85
CBF26810A (Compounded THOR+0.05%)	10/08/2569	1.05890		1,500,000.00		1,500,196,965.00	0.85
CBF26817A (Compounded THOR+0.05%)	17/08/2569	1.28015		3,000,000.00		3,000,571,830.00	1.71
CB26820A	20/08/2569	0.00000		3,400,000.00		3,383,735,828.00	1.92
CBF26824A (Compounded THOR+0.05%)	24/08/2569	1.03936		1,112,000.00		1,112,156,714.16	0.63
CBF26914A (Compounded THOR+0.05%)	14/09/2569	1.22626		2,018,000.00		2,018,371,433.08	1.15
CB26917A	17/09/2569	0.00000		1,354,000.00		1,346,553,392.66	0.77
CBF26O12A (Compounded THOR+0.05%)	12/10/2569	1.18692		1,200,000.00		1,200,255,324.00	0.68
CB26O22A	22/10/2569	0.00000		6,000,000.00		5,961,347,340.00	3.39
CB26N05A	05/11/2569	0.00000		2,570,000.00		2,552,586,476.70	1.45
CB26D11A	11/12/2569	0.00000		8,245,000.00		8,180,868,988.35	4.65
CB27107A	07/01/2570	0.00000		9,400,000.00		9,320,330,300.00	5.30
CBF27118A (Compounded THOR+0.05%)	18/01/2570	1.06814		4,340,000.00		4,342,559,558.40	2.47
CB27204A	04/02/2570	0.00000		5,500,000.00		5,449,239,950.00	3.10
CBF27215A (Compounded THOR+0.05%)	15/02/2570	1.04860		4,482,000.00		4,485,019,478.53	2.55
BOT27NA	10/11/2570	1.33000		2,000,000.00		2,011,145,940.00	1.14
รวมพันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย						59,304,659,176.01	33.71
พันธบัตรกระทรวงการคลัง							
LB26DA	17/12/2569	2.12500		600,000.00		605,351,286.00	0.34
LB27NA	17/11/2570	2.40000		250,000.00		255,902,612.50	0.15
รวมพันธบัตรกระทรวงการคลัง						861,253,898.50	0.49
รวมพันธบัตร						60,165,913,074.51	34.20
รวมเงินลงทุนในประเทศ						118,548,420,988.73	67.40
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 177,214,772,459.41 บาท)						175,908,311,229.87	100.00

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค เอสเอฟ พลัส
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

	หมายเหตุ	บาท 2569	บาท 2568
รายได้	3.1		
รายได้ดอกเบี้ย		2,852,414,623.34	2,406,207,087.33
รวมรายได้		2,852,414,623.34	2,406,207,087.33
ค่าใช้จ่าย	3.1		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	7, 10	459,012,825.20	298,535,752.55
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	7	38,382,495.03	24,990,265.41
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	7, 10	114,778,039.27	74,633,938.13
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		145,000.00	145,000.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ	8	3,382,055.72	3,897,725.89
รวมค่าใช้จ่าย		615,700,415.22	402,202,681.98
รายได้สุทธิ		2,236,714,208.12	2,004,004,405.35
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน	3.1, 3.2, 3.4, 3.5		
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		117,356,369.78	(31,572,965.84)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		88,854,566.46	352,809,647.01
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาสัญญาอนุพันธ์		2,421,601,208.70	1,060,802,615.76
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาสัญญาอนุพันธ์		174,104,165.91	1,281,570,643.69
รายการขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนต่างประเทศ		(2,666,591,610.19)	(2,355,150,742.54)
รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้น		135,324,700.66	308,459,198.08
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		2,372,038,908.78	2,312,463,603.43
หัก ภาษีเงินได้	3.10	(16,212,234.27)	(21,913,224.78)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		2,355,826,674.51	2,290,550,378.65

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค เอสเอฟ พลัส
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดเค เอสเอฟ พลัส (K SF PLUS FUND : K-SFPLUS) ("กองทุน") มีวัตถุประสงค์ของโครงการเพื่อตอบสนองผู้ลงทุนที่ต้องการผลตอบแทนที่จะได้รับจากการลงทุนในตราสารหนี้ระยะสั้นทั้งในและต่างประเทศ

กองทุนเปิดเค เอสเอฟ พลัส เป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุนตามมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ โดยไม่มีกำหนดอายุของโครงการ กองทุนจดทะเบียนเมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2559 กองทุนมีทุนจดทะเบียนของโครงการรวมทั้งสิ้น 10,000 ล้านบาท แบ่งเป็น 1,000 ล้านหน่วยลงทุน หน่วยลงทุนละ 10 บาท

กองทุนมีการเพิ่มทุนจดทะเบียนของโครงการจากเดิมจำนวน 10,000 ล้านบาท (1,000 ล้านหน่วยลงทุน หน่วยลงทุนละ 10 บาท) เป็นจำนวน 288,888.89 ล้านบาท (28,888.89 ล้านหน่วยลงทุน หน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ 14 ธันวาคม 2559

ตามมติผู้ถือหน่วยลงทุนและตามการแจ้งการเปลี่ยนแปลงการแก้ไขข้อมูลโครงการเกี่ยวกับการการแบ่งชนิดหน่วยลงทุน กับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แล้วเมื่อวันที่ 9 เมษายน 2568 และ วันที่ 8 ธันวาคม 2568 การแก้ไขดังกล่าวมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 17 เมษายน 2568 และ วันที่ 12 ธันวาคม 2568 เป็นต้นไป ตามลำดับ

กองทุนเปิดเค เอสเอฟ พลัส ได้แบ่งชนิดหน่วยลงทุนออกเป็น 3 ชนิด ดังนี้

1. ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป : K-SFPLUS-A สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป
2. ชนิดผู้ลงทุนสถาบันพิเศษ : K-SFPLUS-Z สำหรับผู้ลงทุนประเภทกองทุนซึ่งอยู่ภายใต้การบริหารของบริษัทจัดการ รวมถึงผู้ลงทุนนิติบุคคลหรือผู้ลงทุนสถาบันอื่นที่บริษัทจัดการจะประกาศเพิ่มเติมและหรือเปลี่ยนแปลงในอนาคต โดยเสนอขายตั้งแต่วันที่ 18 เมษายน 2568 เป็นต้นไป
3. ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน : K-SFPLUS-I สำหรับผู้ลงทุนที่เป็นนิติบุคคล หรือสถาบันที่บริษัทจัดการกำหนด โดยจะเสนอขายตั้งแต่วันที่ 25 มีนาคม 2569 เป็นต้นไป

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุน

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค เอสเอฟ พลัส
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

กองทุนมีนโยบายลงทุนในตราสารหนี้ภาครัฐ ตราสารหนี้ที่ออกโดยธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ตราสารหนี้ภาคสถาบันการเงิน ตราสารหนี้ภาคเอกชน และหรือเงินฝาก ทั้งในและต่างประเทศ โดยกองทุนจะลงทุนในต่างประเทศไม่เกินร้อยละ 79 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และจะป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนทั้งจำนวน กองทุนเน้นลงทุนในตราสารหนี้ทั้งในและต่างประเทศที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade) นอกจากนี้ กองทุนอาจลงทุนในตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง และ/หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มิได้มีวัตถุประสงค์เพื่อลดความเสี่ยง (Non-Hedging) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) ธุรกรรมการให้ยืมหลักทรัพย์ (Securities Lending) หรือธุรกรรมการซื้อโดยมีสัญญาขายคืน (Reverse Repo) ได้ อย่างไรก็ตามกองทุนอาจลงทุนในตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrate) หรือได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Non-Investment Grade) กองทุนอาจลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนตราสารหนี้อื่นซึ่งอยู่ภายใต้การบริหารจัดการของบริษัทจัดการเดียวกันได้ไม่เกินร้อยละ 60 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และกองทุนตราสารหนี้อื่นนั้นมีการลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหน่วยลงทุนของกองทุนรวมใดๆ ที่บริษัทเดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบในการดำเนินการต่อไปได้อีกไม่เกิน 1 ทอด ทั้งนี้กองทุนจะดำรงพอร์ตโฟลิโอ ดูเรชั่นโดยเฉลี่ยของกองทุนไว้ไม่เกิน 1 ปี โดยประมาณ

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ ให้กองทุนต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทุนใช้เป็นทางการตามกฎหมายงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยดังกล่าว

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

3.1.1 รายได้จากเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์ ดังนี้

ดอกเบี้ยรับบันทึกเป็นรายได้โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ดอกเบี้ยรับจากการตัดจำหน่ายส่วนเกินหรือส่วนลดของตราสารหนี้ตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ ใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

เงินปันผลบันทึกเป็นรายได้นับแต่วันที่มีสิทธิที่จะได้รับ

กองทุนเปิดเค เอสเอฟ พลัส
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้น จากการจำหน่ายเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.1.2 รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 การวัดมูลค่าเงินลงทุน

การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กองทุนจะรับรู้เงินลงทุนเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

การวัดมูลค่าภายหลัง

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศ หลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นในต่างประเทศแสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนในต่างประเทศถือตามราคามูลค่าสินทรัพย์สุทธิที่ประกาศโดยบริษัทจัดการของกองทุนนั้น ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์และสินทรัพย์อื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นนั้น

เงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยคำนวณจากอัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ตามลำดับดังนี้

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

สำหรับมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ ที่มีอายุต่ำกว่า 90 วัน คำนวณจากอัตราผลตอบแทนเมื่ออายุคงเหลือของตราสารเท่ากับ 90 วัน หรืออัตราผลตอบแทนที่ได้มาสำหรับตราสารดังกล่าวที่จะครบกำหนดอายุภายใน 90 วันนับตั้งแต่วันที่ลงทุน ส่วนมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์หรือสินทรัพย์อื่นจะพิจารณาจากมูลค่ายุติธรรมที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นนั้น

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค เอสเอฟ พลัส
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

3.3 เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินนั้นจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน และการวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยการเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

3.4 สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการสัญญาอนุพันธ์ทางการเงินเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่เข้าทำสัญญาและวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน การบัญชีสำหรับการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมในภายหลังขึ้นอยู่กับว่ากองทุนได้กำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินดังกล่าวเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงหรือไม่ รวมทั้ง ลักษณะของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง กองทุนกำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินส่วนหนึ่งเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง

3.5 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศได้บันทึกไว้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ การแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศใช้อัตราแลกเปลี่ยนของ Reuters กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจริงและที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าได้บันทึกเป็นรายได้อื่นหรือค่าใช้จ่ายอื่นในงวดปัจจุบัน

3.6 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้รวมถึงคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร

กองทุนเปิดเค เอสเอฟ พลัส
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.7 บัญชีปรับสมดุล

ในกรณีที่ขายหรือรับซื้อหน่วยลงทุนของกิจการโดยตรงกับผู้ถือหน่วยลงทุน จะทำให้ผู้ถือหน่วยเกิดความไม่เท่าเทียมกัน กองทุนต้องบันทึกบัญชีปรับสมดุลเพื่อให้ผู้ถือหน่วยมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกองทุนเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกองทุน ณ เวลาใด บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม

3.8 สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน

กองทุนคำนวณสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน โดยการหารมูลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี

3.9 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

3.10 ภาษีเงินได้

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

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค เอสเอฟ พลัส
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2569	2568
ซื้อเงินลงทุน	341,525,049,381.55	158,498,448,288.57
ขายเงินลงทุน	281,140,308,085.64	122,658,679,480.05

5. เงินลงทุน

เงินลงทุน ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569 และ 2568 ประกอบด้วย

	บาท			
	2569		2568	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนในต่างประเทศ				
เงินฝากประจำ	13,256,707,787.52	12,715,813,113.26	2,037,477,122.23	2,038,947,525.73
บัตรเงินฝาก	23,909,133,746.22	23,262,164,204.65	28,594,642,871.71	27,372,755,058.95
หุ้นกู้	10,880,178,081.57	11,078,092,288.71	8,535,208,705.59	8,588,836,725.26
พันธบัตร	10,904,504,263.92	10,303,820,634.52	7,352,186,138.66	7,519,524,057.85
รวมเงินลงทุนในต่างประเทศ	58,950,523,879.23	57,359,890,241.14	46,519,514,838.19	45,520,063,367.79
เงินลงทุนในประเทศ				
เงินฝากประจำ	1,462,000,000.00	1,462,000,000.00	1,462,000,000.00	1,462,000,000.00
ตั๋วแลกเงิน	4,916,188,009.90	4,920,707,223.23	7,270,200,834.56	7,273,034,896.91
หุ้นกู้	51,781,939,917.95	51,999,800,690.99	29,336,909,285.84	29,370,820,691.03
พันธบัตร	60,104,120,652.33	60,165,913,074.51	29,844,976,593.86	29,864,475,775.58
ตั๋วเงินคลัง	-	-	2,384,156,137.89	2,384,096,012.00
รวมเงินลงทุนในประเทศ	118,264,248,580.18	118,548,420,988.73	70,298,242,852.15	70,354,427,375.52
รวมเงินลงทุน	177,214,772,459.41	175,908,311,229.87	116,817,757,690.34	115,874,490,743.31

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค เอสเอฟ พลัส
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

6. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569 และ 2568 ดังนี้

	2569		2568	
	อัตราดอกเบี้ย %	จำนวนเงิน บาท	อัตราดอกเบี้ย %	จำนวนเงิน บาท
ประเภทกระแสรายวัน				
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	-	174,402.93	-	86,171,784.53
		174,402.93		86,171,784.53
ประเภทออมทรัพย์ - เงินบาท				
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	0.200	2,361,764.37	0.500	2,355,657.62
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	0.275	4,816,189,155.42	0.475	757,941,530.81
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	0.200	811,885.25	0.400	809,774.86
		4,819,362,805.04		761,106,963.29
ประเภทออมทรัพย์ - เงินตราต่างประเทศ				
Standard Chartered				
12,967.23 หยวน	0.000	58,753.36		
15,678.86 หยวน			0.000	73,537.73
JP Morgan Chase Bank				
1,000.00 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	0.000	31,068.00	0.000	34,145.00
773.69 ยูโร	0.000	28,389.04	0.000	27,478.31
		118,210.40		135,161.04
รวม		4,819,655,418.37		847,413,908.86

7. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ผู้ดูแลผลประโยชน์ และนายทะเบียนหน่วยลงทุน

ค่าธรรมเนียมการจัดการคิดในอัตราร้อยละต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน ดังนี้

ชนิดหน่วยลงทุน	อัตราค่าธรรมเนียม (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)
- ประเภทผู้ลงทุนทั่วไป (K-SFPLUS-A)	0.3210
- ประเภทผู้ลงทุนสถาบันพิเศษ (K-SFPLUS-Z)	-

ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์คิดในอัตราร้อยละ 0.02033 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

กรณีรับฝากทรัพย์สินในต่างประเทศ มีค่าธรรมเนียมบวกเพิ่มด้วยอัตราร้อยละ 0.02140 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิในต่างประเทศ

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนคิดในอัตราร้อยละ 0.08025 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมดังกล่าวข้างต้นจะคำนวณทุกวันโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณ

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค เอสเอฟ พลัส
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

8. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ ได้แก่ ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของกองทุนเปิดเค เอสเอฟ พลัส เช่น ค่าจัดทำหนังสือชี้ชวน ค่าประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ค่าไปรษณียากร ค่าจัดทำรายงานเสนอผู้ถือหน่วย ตลอดจนค่าใช้จ่ายต่างๆ ตามที่เกิดขึ้นจริง

9. กำไรสะสมจากการดำเนินงาน

กำไรสะสมจากการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569 และ 2568 ประกอบด้วย

	บาท	
	2569	2568
กำไรสะสมจากการดำเนินงานต้นปี	8,463,315,445.88	6,172,765,067.23
รายได้สุทธิ	2,236,714,208.12	2,004,004,405.35
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	117,356,369.78	(31,572,965.84)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	88,854,566.46	352,809,647.01
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	2,421,601,208.70	1,060,802,615.76
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	174,104,165.91	1,281,570,643.69
รายการขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	(2,666,591,610.19)	(2,355,150,742.54)
ภาษีเงินได้	(16,212,234.27)	(21,913,224.78)
กำไรสะสมจากการดำเนินงานปลายปี	10,819,142,120.39	8,463,315,445.88

10. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่นซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน

รายการที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569 และ 2568 มีดังต่อไปนี้

	บาท		
	2569	2568	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	459,012,825.20	298,535,752.55	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	114,778,039.27	74,633,938.13	ตามที่ระบุในสัญญา

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค เอสเอฟ พลัส
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

	บาท		
	2569	2568	นโยบายการกำหนดราคา
- ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน			ราคาตลาด
ตั๋วแลกเงิน	788,504,000.00	4,132,600,181.50	
หุ้นกู้	-	733,437,369.85	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	75,632,027,363.32	24,365,982,563.55	
พันธบัตรรัฐบาล	2,110,194,030.77	-	
ตั๋วเงินคลัง	743,898,202.50	1,549,888,300.61	
	79,274,623,596.59	30,781,908,415.51	
ขายเงินลงทุน			ราคาตลาด
ตั๋วแลกเงิน	2,605,473,834.50	-	
หุ้นกู้	108,318,491.40	2,357,549,958.84	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	82,704,224,222.84	30,317,410,860.91	
พันธบัตรรัฐบาล	2,505,826,025.00	-	
ตั๋วเงินคลัง	3,598,995,064.56	1,104,280,996.80	
	91,522,837,638.30	33,779,241,816.55	
- ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
ขายเงินลงทุน			ราคาตลาด
หุ้นกู้	-	2,127,623,134.40	
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศ	14,643,400,814.42	1,019,250,000.00	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศ	1,719,772.03	1,342,334.13	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	14,909,942,952.01	5,555,763,810.05	ตามที่ระบุในสัญญา
ดอกเบี้ยรับ	6,776.14	6,471,789.16	ตามที่ระบุในสัญญา
Kasikornbank (China) Company Limited			
- ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
ขายเงินลงทุน			
บัตรเงินฝาก	-	1,415,919,745.04	ราคาตลาด
ดอกเบี้ยรับ	-	21,005,533.17	ตามที่ระบุในสัญญา

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค เอสเอฟ พลัส
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569 และ 2568 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

		บาท	
		2569	2568
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย		45,705,737.30	28,812,193.65
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)			
เงินฝากธนาคาร	- ประเภทกระแสรายวัน	174,402.93	86,171,784.53
	- ประเภทออมทรัพย์	2,361,764.37	2,355,657.62
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย		925.29	2,569,718.98
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศ		3,615,300,000.00	-
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า		14,909,942,952.01	1,045,423,924.04
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย		11,426,620.89	7,203,048.41

ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)
คู่สัญญาในการแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569 และ 2568 มีดังนี้

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)		
จำนวนเงินต้น (บาท)	ส่งมอบ	ได้รับ	ระยะเวลาสำหรับการคิดดอกเบี้ย
550,000000.00	2.059	THOR COM	วันที่ 19 สิงหาคม 2567 ถึง วันที่ 8 พฤษภาคม 2569

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)		
จำนวนเงินต้น (บาท)	ส่งมอบ	ได้รับ	ระยะเวลาสำหรับการคิดดอกเบี้ย
600,000,000.00	2.194	THOR COM	วันที่ 15 สิงหาคม 2567 ถึง วันที่ 15 สิงหาคม 2568
1,350,000,000.00	2.094	THOR COM	วันที่ 19 สิงหาคม 2567 ถึง วันที่ 28 มกราคม 2569
550,000000.00	2.059	THOR COM	วันที่ 19 สิงหาคม 2567 ถึง วันที่ 8 พฤษภาคม 2569
2,000,000,000.00	1.890	THOR COM	วันที่ 12 ธันวาคม 2567 ถึง วันที่ 12 ธันวาคม 2568
2,500,000,000.00	2.013	THOR COM	วันที่ 6 กุมภาพันธ์ 2568 ถึง วันที่ 6 กุมภาพันธ์ 2569

กองทุนเปิดเค เอสเอฟ พลัส
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

11. สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินประกอบด้วยสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward contract) และสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย (Interest rate swap contract) โดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

		ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569	
		มูลค่ายุติธรรม (บาท)	
	จำนวนเงินตามสัญญา	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศ			
- ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	76,778,297.60	2,385,348,149.84	-
- ฟรังก์สวิตเซอร์แลนด์	90,000,000.00	3,617,699,573.03	-
รวม		6,003,047,722.87	-
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า			
- ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	375,878,257.45	-	11,655,082,957.88
รวม		-	11,655,082,957.88
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า			
- ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	931,328,007.43	24,842,636,572.30	3,633,354,928.99
- ริงกิตมาเลเซีย	1,129,000,000.00	-	8,968,653,726.68
- เยน	52,154,736,549.00	10,382,765,195.15	-
- ดอลลาร์สิงคโปร์	149,165,000.00	736,477,379.49	2,925,843,495.00
- ดอลลาร์ฮ่องกง	300,000,000.00	1,187,985,717.78	-
- ฟรังก์สวิตเซอร์แลนด์	365,851,769.32	8,716,671,795.60	6,103,743,446.06
รวม		45,866,536,660.32	21,631,595,596.73
สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย			
- บาท	1,750,000,000.00	-	10,862,861.44
รวม		-	10,862,861.44

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค เอสเอฟ พลัส
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

	จำนวนเงินตามสัญญา	ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 มูลค่ายุติธรรม (บาท) สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า			
- ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	691,866,321.74	22,490,705,245.48	937,792,838.15
รวม		22,490,705,245.48	937,792,838.15
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า			
- ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	891,866,321.76	23,500,866,502.71	6,664,988,730.03
- ริงกิตมาเลเซีย	910,000,000.00	985,463,851.09	5,919,110,106.47
- เยน	37,359,720,741.00	1,147,335,124.91	7,366,740,342.87
- ดอลลาร์สิงคโปร์	141,000,000.00	-	3,567,459,510.70
รวม		25,633,665,478.71	23,518,298,690.07
สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย			
- บาท	15,100,000,000.00	-	42,847,086.78
รวม		-	42,847,086.78

กองทุนได้ทำธุรกรรมการซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward contract) เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนในต่างประเทศและสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย (Interest rate swap contract) มียอดคงเหลือ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569 และ 2568 ดังนี้

- สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศ

			2569	2568
สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา				
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศ	:	ฉบับ	1	-
มูลค่าสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศ	:	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	76,778,297.60	-
ระยะเวลาครบกำหนด	:	วัน	2	-
มูลค่าซื้อ	:	บาท	2,384,733,923.46	-
มูลค่ายุติธรรม	:	บาท	2,385,348,149.84	-
สกุลเงินฟรังก์สวิตเซอร์แลนด์				
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศ	:	ฉบับ	1	-
มูลค่าสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศ	:	ฟรังก์สวิตเซอร์แลนด์	90,000,000.00	-
ระยะเวลาครบกำหนด	:	วัน	2	-
มูลค่าซื้อ	:	บาท	3,615,300,000.00	-
มูลค่ายุติธรรม	:	บาท	3,617,699,573.03	-

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค เอสเอฟ พลัส
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

- สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

			2569	2568
สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา				
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศ	:	ฉบับ	10	29
มูลค่าสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศ	:	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	375,878,257.43	691,866,321.74
ระยะเวลาครบกำหนด	:	วัน	5 - 73	4 - 329
มูลค่าซื้อล่วงหน้า	:	หยวน	2,217,999,999.98	4,820,000,000.00
	:	บาท	12,000,501,719.20	22,606,991,758.01
มูลค่ายุติธรรม	:	หยวน	2,143,770,646.26	4,995,152,029.60
	:	บาท	11,655,082,957.88	23,428,498,083.63

- สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

			2569	2568
สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา				
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศ	:	ฉบับ	24	36
มูลค่าสัญญาขายเงินตราต่างประเทศ	:	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	931,328,007.43	891,866,321.76
ระยะเวลาครบกำหนด	:	วัน	2 - 1,101	4 - 357
มูลค่าขายล่วงหน้า	:	บาท	29,398,113,281.71	30,857,972,931.52
มูลค่ายุติธรรม	:	บาท	28,475,991,501.29	30,165,855,232.74
สกุลเงินริงกิตมาเลเซีย				
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศ	:	ฉบับ	10	5
มูลค่าสัญญาขายเงินตราต่างประเทศ	:	ริงกิตมาเลเซีย	1,129,000,000.00	910,000,000.00
ระยะเวลาครบกำหนด	:	วัน	4 - 279	112 - 348
มูลค่าขายล่วงหน้า	:	บาท	8,586,608,470.00	6,876,498,600.00
มูลค่ายุติธรรม	:	บาท	8,968,653,726.68	6,904,573,957.56

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค เอสเอฟ พลัส
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

			2569	2568
สกุลเงินเยน				
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศ	:	ฉบับ	6	11
มูลค่าสัญญาขายเงินตราต่างประเทศ	:	เยน	52,154,736,549.00	37,359,720,741.00
ระยะเวลาครบกำหนด	:	วัน	19 - 173	31 - 363
มูลค่าขายล่วงหน้า	:	บาท	11,599,317,442.89	8,425,400,501.31
มูลค่ายุติธรรม	:	บาท	10,382,765,195.15	8,514,075,467.78
สกุลเงินดอลลาร์สิงคโปร์				
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศ	:	ฉบับ	4	4
มูลค่าสัญญาขายเงินตราต่างประเทศ	:	ดอลลาร์สิงคโปร์	149,165,000.00	141,000,000.00
ระยะเวลาครบกำหนด	:	วัน	12 - 61	20 - 29
มูลค่าขายล่วงหน้า	:	บาท	3,657,130,328.00	3,550,402,400.00
มูลค่ายุติธรรม	:	บาท	3,662,320,874.49	3,567,459,510.70
สกุลเงินดอลลาร์ฮ่องกง				
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศ	:	ฉบับ	1	-
มูลค่าสัญญาขายเงินตราต่างประเทศ	:	ดอลลาร์ฮ่องกง	300,000,000.00	-
ระยะเวลาครบกำหนด	:	วัน	69	-
มูลค่าขายล่วงหน้า	:	บาท	1,250,013,000.00	-
มูลค่ายุติธรรม	:	บาท	1,187,985,717.78	-
สกุลเงินฟรังก์สวิตเซอร์แลนด์				
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศ	:	ฉบับ	9	-
มูลค่าสัญญาขายเงินตราต่างประเทศ	:	ฟรังก์สวิตเซอร์แลนด์	365,851,769.32	-
ระยะเวลาครบกำหนด	:	วัน	2 - 367	-
มูลค่าขายล่วงหน้า	:	บาท	14,871,291,226.60	-
มูลค่ายุติธรรม	:	บาท	14,820,415,241.66	-

- สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย (Interest rate swap contract)

			2569	2568
สกุลเงินบาท				
สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย	:	ฉบับ	2	10
มูลค่าสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย	:	บาท	1,750,000,000.00	15,100,000,000.00
อัตราดอกเบี้ย	:	ร้อยละต่อปี		
- ส่งมอบ			2.029 - 2.059	1.890 - 2.489
- ได้รับ			THOR COM	THOR COM
ระยะเวลาครบกำหนด	:	วัน	74 - 255	168 - 619
มูลค่ายุติธรรม	:	บาท	10,862,861.44	42,847,086.78

12. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569		ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568	
	ประเภทผู้ลงทุนทั่วไป (K-SFPLUS-A)	ประเภทผู้ลงทุนสถาบันพิเศษ (K-SFPLUS-Z)	ประเภทผู้ลงทุนทั่วไป (K-SFPLUS-A)	ประเภทผู้ลงทุนสถาบันพิเศษ (K-SFPLUS-Z)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)	16,108,201,561.3985	253,918.1186	10,598,985,111.2346	-
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	185,391,913,585.62	2,930,693.48	119,962,304,340.30	-
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	11.5091	11.5418	11.3182	-

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569 กองทุนนำเสนอหน่วยลงทุน 2 ประเภท ได้แก่ หน่วยลงทุนประเภทประเภทผู้ลงทุนทั่วไป และหน่วยลงทุนประเภทผู้ลงทุนสถาบันพิเศษ ความแตกต่างหลักระหว่างหน่วยลงทุนสองประเภท ดังนี้

ประเภทหน่วยลงทุน	ความแตกต่างหลัก
- ประเภทผู้ลงทุนทั่วไป (K-SFPLUS-A)	สำหรับผู้ลงทุนทั่วไปที่ต้องการรับผลตอบแทนจากส่วนต่างของการลงทุน (Capital Gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total Return)
- ประเภทผู้ลงทุนสถาบันพิเศษ (K-SFPLUS-Z)	สำหรับผู้ลงทุนประเภทกองทุนซึ่งอยู่ภายใต้การบริหารของบริษัทจัดการ รวมถึงผู้ลงทุนนิติบุคคลหรือผู้ลงทุนสถาบันอื่นที่บริษัทจัดการจะประกาศเพิ่มเติมและหรือเปลี่ยนแปลงในอนาคต ที่ต้องการรับผลตอบแทนจากส่วนต่างของการลงทุน (Capital Gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total Return)

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค เอสเอฟ พลัส
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปีแยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุนได้ดังนี้

	บาท	
	2569	2568
ประเภทผู้ลงทุนทั่วไป (K-SFPLUS-A)	65,429,609,245.32	37,793,663,843.97
ประเภทผู้ลงทุนสถาบันพิเศษ (K-SFPLUS-Z)	2,930,693.48	-
รวม	65,432,539,938.80	37,793,663,843.97

13. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน

13.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สิน ให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกัน หรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความ แตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

ระดับที่ 1 ราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน

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

ระดับที่ 3 ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้อ้างอิงจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้)

กองทุนเปิดเค เอสเอฟ พลัส
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568

	บาท			
	ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารหนี้	-	175,908,311,229.87	-	175,908,311,229.87
ตราสารอนุพันธ์	-	2,290,244,016.13	-	2,290,244,016.13
หนี้สิน				
ตราสารอนุพันธ์	-	779,170,347.33	-	779,170,347.33

	บาท			
	ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารหนี้	-	115,874,490,743.31	-	115,874,490,743.31
ตราสารอนุพันธ์	-	1,762,436,058.14	-	1,762,436,058.14
หนี้สิน				
ตราสารอนุพันธ์	-	425,466,555.25	-	425,466,555.25

13.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วย สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุน	19,159,323,918.22	156,748,987,311.65	-	175,908,311,229.87
เงินฝากธนาคาร	4,819,481,015.44	-	174,402.93	4,819,655,418.37
ลูกหนี้จากตราสารอนุพันธ์	-	-	2,290,244,016.13	2,290,244,016.13
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	3,136,276,456.40	3,136,276,456.40
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	147,544,744.60	147,544,744.60
หนี้สินทางการเงิน	-	-		
เจ้าหนี้จากตราสารอนุพันธ์	-	-	779,170,347.33	779,170,347.33
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	45,774,255.30	45,774,255.30
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	60,959,924.77	60,959,924.77
หนี้สินอื่น	-	-	21,286,058.87	21,286,058.87

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค เอสเอฟ พลัส
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

บาท

	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุน	4,715,105,396.83	111,159,385,346.48	-	115,874,490,743.31
เงินฝากธนาคาร	761,106,963.29	-	86,306,945.57	847,413,908.86
ลูกหนี้จากตราสารอนุพันธ์	-	-	1,762,436,058.14	1,762,436,058.14
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	4,353,430,100.26	4,353,430,100.26
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	121,830,187.15	121,830,187.15
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากตราสารอนุพันธ์	-	-	425,466,555.25	425,466,555.25
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	2,523,062,232.12	2,523,062,232.12
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	38,653,142.66	38,653,142.66
หนี้สินอื่น	-	-	10,114,727.39	10,114,727.39

13.3 ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

13.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569 และ 2568 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

		จำนวนเงินตราต่างประเทศ	
		2569	2568
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	- ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	456,763,418.03	196,190,300.00
	- เยน	51,845,750,000.00	37,221,218,280.61
	- ดอลลาร์สิงคโปร์	148,921,394.95	140,736,995.20
	- ริงกิตมาเลเซีย	1,118,323,188.82	885,320,755.00
	- หยวน	2,213,930,196.00	4,792,652,430.00
	- ฟรังก์สวิตเซอร์แลนด์	274,335,034.06	-
	- ดอลลาร์ฮ่องกง	297,744,483.00	-
เงินฝากธนาคาร	- หยวน	12,967.23	15,678.86
	- ยูโร	773.69	773.69
	- ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	1,000.00	1,000.00
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	- เยน	207,460,138.89	40,234,847.00
	- ฟรังก์สวิตเซอร์แลนด์	178,523.22	-

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค เอสเอฟ พลัส
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 11)

13.5 ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงิน ซึ่งสภาวการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อตราสาร

13.6 การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจาย ประเภทเงินลงทุนและการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

14. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยบริษัทจัดการกองทุนรวมแล้วเมื่อวันที่ 29 พฤษภาคม 2569

กองทุนเปิดเค เอสเอฟ พลัส

ข้อมูล ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

● รายละเอียดการลงทุน	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	121,454,820,878.27	65.51
พันธบัตรรัฐบาล/พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย		
อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี	57,947,697,241.22	31.26
อายุคงเหลือ 1-3 ปี	2,275,363,648.30	1.23
หุ้นกู้		
อันดับความน่าเชื่อถือ AAA(tha)	2,514,347,774.25	1.36
อันดับความน่าเชื่อถือ AAA	6,740,836,876.75	3.64
อันดับความน่าเชื่อถือ AA+(tha)	2,616,212,695.65	1.41
อันดับความน่าเชื่อถือ AA+	1,566,092,505.64	0.84
อันดับความน่าเชื่อถือ AA(tha)	1,003,404,571.25	0.54
อันดับความน่าเชื่อถือ AA	9,212,122,949.94	4.97
อันดับความน่าเชื่อถือ AA-	7,253,441,977.89	3.91
อันดับความน่าเชื่อถือ A+	3,789,702,162.48	2.04
อันดับความน่าเชื่อถือ A(tha)	289,435,192.26	0.16
อันดับความน่าเชื่อถือ A	10,388,955,699.40	5.60
อันดับความน่าเชื่อถือ A-(tha)	1,153,050,921.19	0.62
อันดับความน่าเชื่อถือ A-	2,942,504,108.38	1.59
อันดับความน่าเชื่อถือ BBB+	546,998,205.49	0.30
ตั๋วแลกเงิน/ตั๋วสัญญาใช้เงิน	4,920,707,223.23	2.65
เงินฝาก	4,820,445,892.07	2.60
เงินฝากประจำ และเงินฝากออมทรัพย์แบบมีระยะเวลา	1,473,501,232.88	0.79
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	59,384,299,863.39	32.03
เงินฝากประจำ และเงินฝากออมทรัพย์แบบมีระยะเวลา	12,756,769,402.59	6.88
ประเทศออสเตรเลีย		
บัตรเงินฝาก	3,612,568,163.08	1.95
ประเทศเกาหลี		
หุ้นกู้		
อันดับความน่าเชื่อถือ Aa2	2,141,861,622.57	1.16
อันดับความน่าเชื่อถือ A+	1,063,291,906.20	0.57
บัตรเงินฝาก	3,174,063,941.17	1.71
ประเทศจีน		
เงินฝาก	58,753.36	0.00
บัตรเงินฝาก	11,164,365,864.03	6.02
ประเทศญี่ปุ่น		
พันธบัตรรัฐบาล/พันธบัตรธนาคาร		
อันดับความน่าเชื่อถือ A1	6,645,779,917.97	3.58
ประเทศไทย		
หุ้นกู้		
อันดับความน่าเชื่อถือ A	1,983,335,122.52	1.07
ประเทศมาเลเซีย		
หุ้นกู้		
อันดับความน่าเชื่อถือ A-	2,891,028,061.57	1.56
อันดับความน่าเชื่อถือ BBB+	3,150,936,856.47	1.70
บัตรเงินฝาก	2,894,265,748.10	1.56

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

ประเทศสหรัฐอาหรับเอมิเรตส์		
หุ้นกู้		
อันดับความน่าเชื่อถือ A	1,820,087,712.00	0.98
บัตรเงินฝาก	1,182,180,451.61	0.64
ประเทศสิงคโปร์		
พันธบัตรรัฐบาล/พันธบัตรธนาคาร		
อันดับความน่าเชื่อถือ Aaa	3,658,040,716.55	1.97
สหราชอาณาจักร		
เงินฝาก	59,457.04	0.00
หมู่เกาะเคย์แมน		
บัตรเงินฝาก	1,245,606,166.56	0.67
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,511,587,855.08	0.81
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน	1,521,936,530.24	0.82
สัญญา Interest Rate Swap	(10,348,675.16)	(0.01)
สินทรัพย์หรือหนี้สินอื่น	3,044,135,682.36	1.64
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	**185,394,844,279.10 บาท**	

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน(PTR): 106.14%

กองทุนเปิดเค เอสเอฟ พลัส

ข้อมูล ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

- **รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน**

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	70,526,881,524.04	38.04
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้สั่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	74,055,816,096.04	39.94
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	36,256,423,121.58	19.56
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	0.00	0.00
(จ) ตราสารที่มีคุณสมบัติไม่ครบตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทน.87/2558	0.00	0.00

- **รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุนที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว**

	ประเภท	ผู้ออก	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือของตราสาร	อันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออก/ค้ำประกัน	มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตามราคาตลาด
1.	เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกรุงเทพ		N/A	AA+(tha)		4,817,096,829.92
2.	เงินฝากธนาคาร	JP Morgan Chase Bank, N.A.		N/A	Aa3		59,457.04
3.	เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกสิกรไทย		N/A	AA+(tha)		2,362,550.87
4.	เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกสิกรไทย		N/A	AA+(tha)		174,402.93
5.	เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกรุงไทย		N/A	AAA(tha)		812,108.35
6.	เงินฝากธนาคาร	Standard Chartered Bank (China) Ltd.		N/A	A		58,753.36
7.	เงินฝากประจำ	ธนาคารดอยช์ แบงก์ เอจี	9 ก.ค. 2569	N/A	A2		1,005,697,172.87
8.	เงินฝากประจำ	ธนาคารอาคารสงเคราะห์	19 ส.ค. 2569	N/A	AAA		705,394,794.52
9.	เงินฝากประจำ	ธนาคารอาคารสงเคราะห์	18 ก.พ. 2570	N/A	AAA		768,106,438.36
10.	เงินฝากประจำ	Qatar National Bank	19 มี.ค. 2569	N/A	Aa3		1,347,424,295.61
11.	เงินฝากประจำ	Qatar National Bank	16 เม.ย. 2569	N/A	Aa3		1,034,700,100.35
12.	เงินฝากประจำ	Qatar National Bank	26 พ.ค. 2569	N/A	Aa3		1,324,531,802.73
13.	เงินฝากประจำ	Qatar National Bank	18 มิ.ย. 2569	N/A	Aa3		1,207,040,186.73
14.	เงินฝากประจำ	Qatar National Bank	25 มิ.ย. 2569	N/A	Aa3		1,206,924,872.56
15.	เงินฝากประจำ	Qatar National Bank	5 พ.ย. 2569	N/A	Aa3		925,903,909.61
16.	เงินฝากประจำ	Qatar National Bank	10 พ.ย. 2569	N/A	Aa3		925,712,905.53
17.	เงินฝากประจำ	Qatar National Bank	11 ก.พ. 2570	N/A	Aa3		1,889,417,078.30
18.	เงินฝากประจำ	Qatar National Bank	18 ก.พ. 2570	N/A	Aa3		1,889,417,078.30
19.	ตั๋วแลกเงิน	บมจ.บ้านปู	24 ก.ค. 2569	N/A	A+	600,000,000.00	596,788,615.47
20.	ตั๋วแลกเงิน	บมจ.บ้านปู	19 ต.ค. 2569	N/A	A+	500,000,000.00	495,797,336.95
21.	ตั๋วแลกเงิน	บมจ.เจริญโภคภัณฑ์อาหาร	5 มี.ค. 2569	N/A	A	500,000,000.00	499,920,194.49
22.	ตั๋วแลกเงิน	บมจ.เจริญโภคภัณฑ์อาหาร	2 ต.ค. 2569	N/A	A	650,000,000.00	644,879,499.09
23.	ตั๋วแลกเงิน	บมจ.เจริญโภคภัณฑ์อาหาร	8 ต.ค. 2569	N/A	A	400,000,000.00	396,746,909.90
24.	ตั๋วแลกเงิน	บริษัท ซีพีเอฟ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	7 ส.ค. 2569	N/A	A	700,000,000.00	696,168,388.83
25.	ตั๋วแลกเงิน	บริษัท ซีพีเอฟ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	11 ส.ค. 2569	N/A	A	700,000,000.00	696,067,198.72
26.	ตั๋วแลกเงิน	บริษัท ซีพีเอฟ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	8 ก.ย. 2569	N/A	A	700,000,000.00	695,400,392.32
27.	ตั๋วแลกเงิน	บมจ.แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	23 ก.ค. 2569	N/A	A	200,000,000.00	198,938,687.46
28.	ตราสารหนี้ต่างประเทศ	AmBank M Bhb	29 เม.ย. 2569	N/A	BBB+	95,000,000.00	754,034,263.89

	ประเภท	ผู้ออก	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือของตราสาร	อันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออก/ค้ำประกัน	มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตามราคาตลาด
29.	ตราสารหนี้ต่างประเทศ	Public Bank Bhd	12 มิ.ย. 2569	N/A	A-	130,000,000.00	1,027,681,175.92
30.	ตราสารหนี้ต่างประเทศ	CIMB Bank Bhd	11 มี.ค. 2569	N/A	A-	104,000,000.00	830,451,804.13
31.	ตราสารหนี้ต่างประเทศ	CIMB Bank Bhd	7 พ.ค. 2569	N/A	A-	130,000,000.00	1,032,895,081.52
32.	ตราสารหนี้ต่างประเทศ	AmBank M Bhb	16 มิ.ย. 2569	N/A	BBB+	185,000,000.00	1,464,095,481.47
33.	ตราสารหนี้ต่างประเทศ	AmBank M Bhb	4 ธ.ค. 2569	N/A	BBB+	120,000,000.00	932,807,111.11
34.	ตราสารหนี้ต่างประเทศ	Kookmin Bank	24 ก.ค. 2569	N/A	A+	15,000,000.00	457,776,586.20
35.	ตราสารหนี้ต่างประเทศ	MASHREQBANK PSC	18 ก.ย. 2569	N/A	A	60,000,000.00	1,820,087,712.00
36.	ตราสารหนี้ต่างประเทศ	Kookmin Bank	26 ต.ค. 2569	N/A	A+	20,000,000.00	605,515,320.00
37.	ตราสารหนี้ต่างประเทศ	Korea Development Bank	16 ก.ค. 2569	N/A	Aa2	50,000,000.00	1,528,545,600.00
38.	ตราสารหนี้ต่างประเทศ	Korea Development Bank	11 มิ.ย. 2569	N/A	Aa2	20,000,000.00	613,316,022.57
39.	พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	10 พ.ย. 2570	N/A	N/A	2,000,000,000.00	2,018,021,857.81
40.	พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	5 มี.ค. 2569	N/A	N/A	943,000,000.00	942,882,236.13
41.	พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	18 มิ.ย. 2569	N/A	N/A	200,000,000.00	199,398,582.00
42.	พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	2 ก.ค. 2569	N/A	N/A	800,000,000.00	797,246,224.00
43.	พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	20 ส.ค. 2569	N/A	N/A	3,400,000,000.00	3,383,735,828.00
44.	พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	17 ก.ย. 2569	N/A	N/A	1,354,000,000.00	1,346,553,392.66
45.	พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	11 ธ.ค. 2569	N/A	N/A	8,245,000,000.00	8,180,868,988.35
46.	พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	5 พ.ย. 2569	N/A	N/A	2,570,000,000.00	2,552,586,476.70
47.	พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	22 ต.ค. 2569	N/A	N/A	6,000,000,000.00	5,961,347,340.00
48.	พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	7 ม.ค. 2570	N/A	N/A	9,400,000,000.00	9,320,330,300.00
49.	พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	4 ก.พ. 2570	N/A	N/A	5,500,000,000.00	5,449,239,950.00
50.	พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	27 ก.ค. 2569	N/A	N/A	1,500,000,000.00	1,501,728,849.75
51.	พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	10 ส.ค. 2569	N/A	N/A	1,500,000,000.00	1,501,101,233.25
52.	พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	17 ส.ค. 2569	N/A	N/A	3,000,000,000.00	3,020,594,692.65
53.	พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	24 ส.ค. 2569	N/A	N/A	1,112,000,000.00	1,112,357,928.34
54.	พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	14 ก.ย. 2569	N/A	N/A	2,018,000,000.00	2,029,728,091.32
55.	พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	12 ต.ค. 2569	N/A	N/A	1,200,000,000.00	1,205,752,563.00
56.	พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	18 ม.ค. 2570	N/A	N/A	4,340,000,000.00	4,347,920,413.20
57.	พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	15 ก.พ. 2570	N/A	N/A	4,482,000,000.00	4,486,775,674.09
58.	พันธบัตร	ประเทศญี่ปุ่น	21 ก.ค. 2569	N/A	A1	17,000,000,000.00	3,371,849,123.08
59.	พันธบัตร	ประเทศญี่ปุ่น	20 ส.ค. 2569	N/A	A1	9,000,000,000.00	1,783,663,789.04
60.	พันธบัตร	ประเทศญี่ปุ่น	7 พ.ค. 2569	N/A	A1	7,500,000,000.00	1,490,267,005.85
61.	พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 ธ.ค. 2569	N/A	N/A	600,000,000.00	607,548,477.78
62.	พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 พ.ย. 2570	N/A	N/A	250,000,000.00	257,341,790.49
63.	พันธบัตร	Monetary Authority of Singapore	12 มี.ค. 2569	N/A	Aaa	30,000,000.00	736,531,198.29
64.	พันธบัตร	Monetary Authority of Singapore	2 เม.ย. 2569	N/A	Aaa	25,000,000.00	613,266,304.55
65.	พันธบัตร	Monetary Authority of Singapore	30 เม.ย. 2569	N/A	Aaa	30,000,000.00	735,226,872.86
66.	พันธบัตร	Monetary Authority of Singapore	23 เม.ย. 2569	N/A	Aaa	64,165,000.00	1,573,016,340.85
67.	บัตรเงินฝาก	Agricultural Bank Of China	8 เม.ย. 2569	N/A	A	568,000,000.00	2,568,659,667.54
68.	บัตรเงินฝาก	Agricultural Bank Of China	27 เม.ย. 2569	N/A	A	300,000,000.00	1,355,657,474.36
69.	บัตรเงินฝาก	Agricultural Bank Of China	12 พ.ค. 2569	N/A	A	250,000,000.00	1,128,985,085.38
70.	บัตรเงินฝาก	Bank of Communications Co Ltd.	25 มี.ค. 2569	N/A	A	300,000,000.00	1,357,590,360.76

	ประเภท	ผู้ออก	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือของตราสาร	อันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออก/ค้ำประกัน	มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตามราคาตลาด
71.	บัตรเงินฝาก	Industrial and Commercial Bank of China ltd.	5 มี.ค. 2569	N/A	A1	200,000,000.00	905,888,490.94
72.	บัตรเงินฝาก	Industrial and Commercial Bank of China ltd.	6 มี.ค. 2569	N/A	A1	200,000,000.00	905,835,026.20
73.	บัตรเงินฝาก	Industrial and Commercial Bank of China ltd.	10 มี.ค. 2569	N/A	A1	100,000,000.00	452,817,379.98
74.	บัตรเงินฝาก	Industrial and Commercial Bank of China ltd.	26 มี.ค. 2569	N/A	A1	100,000,000.00	452,507,012.61
75.	บัตรเงินฝาก	Industrial and Commercial Bank of China ltd.	12 พ.ค. 2569	N/A	A1	200,000,000.00	903,179,006.48
76.	บัตรเงินฝาก	Industrial and Commercial Bank of China ltd.	25 มิ.ย. 2569	N/A	A1	37,000,000.00	1,133,246,359.78
77.	บัตรเงินฝาก	Kookmin Bank	3 ส.ค. 2569	N/A	A+	30,000,000.00	914,765,915.49
78.	บัตรเงินฝาก	Kookmin Bank	6 ส.ค. 2569	N/A	A+	20,000,000.00	609,601,464.14
79.	บัตรเงินฝาก	Kookmin Bank	21 ม.ค. 2570	N/A	A+	15,000,000.00	450,385,616.19
80.	บัตรเงินฝาก	Kookmin Bank	4 ก.พ. 2570	N/A	A+	40,000,000.00	1,199,310,945.35
81.	บัตรเงินฝาก	MASHREQBANK PSC	8 พ.ค. 2569	N/A	A	300,000,000.00	1,182,180,451.61
82.	บัตรเงินฝาก	Malayan Banking Berhad	4 มี.ค. 2569	N/A	A-	120,000,000.00	958,409,444.44
83.	บัตรเงินฝาก	RHB Bank BHD	8 พ.ค. 2569	N/A	N/A	175,000,000.00	1,389,725,383.92
84.	บัตรเงินฝาก	RHB Bank BHD	10 พ.ย. 2569	N/A	N/A	70,000,000.00	546,130,919.74
85.	บัตรเงินฝาก	Al Rajhi Bank	27 ส.ค. 2569	N/A		41,000,000.00	1,245,606,166.56
86.	บัตรเงินฝาก	Saudi Arabia Sovereign & Saudi National Bank	15 ต.ค. 2569	N/A	A-	40,000,000.00	1,210,546,364.44
87.	บัตรเงินฝาก	Saudi Arabia Sovereign & Saudi National Bank	4 ม.ค. 2570	N/A	A-	80,000,000.00	2,402,021,798.64
88.	หุ้นกู้	บมจ. เอเชียเสริมกิจลีสซิ่ง	9 เม.ย. 2569	A(tha)	A(tha)	290,000,000.00	289,435,192.26
89.	หุ้นกู้	บมจ.เบอร์ลี่ ยุคเกอร์	4 มิ.ย. 2570	A	A	809,500,000.00	794,372,735.89
90.	หุ้นกู้	บมจ.บางจาก ศรีราชา	31 ก.ค. 2569	A+	A+	751,600,000.00	747,375,301.50
91.	หุ้นกู้	บมจ.บางจาก ศรีราชา	31 ม.ค. 2571	A+	A+	27,400,000.00	26,511,198.53
92.	หุ้นกู้	บมจ.เบทาโกร	29 ก.ย. 2571	A	A	295,000,000.00	284,207,174.25
93.	หุ้นกู้	บมจ.ซีพี แอ็กซ์ตร้า	31 มี.ค. 2570	AA-	AA-	2,086,600,000.00	2,056,230,914.16
94.	หุ้นกู้	บมจ.ซีพี แอ็กซ์ตร้า	20 ต.ค. 2570	AA-	AA-	2,966,400,000.00	2,902,241,781.22
95.	หุ้นกู้	บมจ.ซีพี แอ็กซ์ตร้า	20 เม.ย. 2571	AA-	AA-	60,000,000.00	58,262,117.40
96.	หุ้นกู้	บมจ.ซีพี แอ็กซ์ตร้า	20 ต.ค. 2571	AA-	AA-	552,000,000.00	532,040,712.24
97.	หุ้นกู้	บมจ. เซ็นทรัลพัฒนา	22 ก.พ. 2570	AA+	AA+	1,584,100,000.00	1,566,092,505.64
98.	หุ้นกู้	บมจ. อีซี่ บาย	5 ม.ค. 2570	AA(tha)	AA(tha)	1,014,100,000.00	1,003,404,571.25
99.	หุ้นกู้	บมจ.เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย)	7 ส.ค. 2569	A	A	1,156,700,000.00	1,149,924,687.59
100.	หุ้นกู้	บมจ.เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย)	14 พ.ค. 2570	A	A	255,000,000.00	250,392,871.65
101.	หุ้นกู้	บมจ.เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย)	1 ต.ค. 2570	N/A	A	645,000,000.00	629,653,637.55
102.	หุ้นกู้	บมจ.เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย)	2 ก.พ. 2571	A	A	168,200,000.00	163,177,753.20
103.	หุ้นกู้	บมจ.เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย)	16 พ.ค. 2571	A	A	20,000,000.00	19,287,441.20
104.	หุ้นกู้	บมจ.โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์	25 ก.ย. 2569	AA-	AA-	610,000,000.00	605,684,060.90

	ประเภท	ผู้ออก	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือของตราสาร	อันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออก/ค้ำประกัน	มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตามราคาตลาด
105.	หุ้นกู้	บมจ.โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์	26 ก.ค. 2570	N/A	AA-	988,000,000.00	970,631,523.16
106.	หุ้นกู้	บมจ.โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์	11 ก.ค. 2571	N/A	AA-	132,300,000.00	128,350,868.81
107.	หุ้นกู้	บจก. ลีสซิ่งไอซีบีซี (ไทย)	27 ส.ค. 2569	AAA(tha)	AAA(tha)	1,300,000,000.00	1,291,801,511.00
108.	หุ้นกู้	บจก. ลีสซิ่งไอซีบีซี (ไทย)	26 ก.พ. 2570	AAA(tha)	AAA(tha)	629,000,000.00	621,032,991.65
109.	หุ้นกู้	บมจ.ไออาร์พีซี	25 ม.ค. 2571	A-	A-	523,000,000.00	496,959,427.29
110.	หุ้นกู้	บมจ.อินโดรามา เวนเจอร์ส	14 ธ.ค. 2569	A+	A+	652,000,000.00	644,427,502.48
111.	หุ้นกู้	บมจ.ธนาคารเกียรตินาคินภัทร	9 พ.ย. 2569	N/A	A	49,300,000.00	1,983,335,122.52
112.	หุ้นกู้	บมจ.บัตรกรุงไทย	15 ก.ย. 2571	AA	AA	877,200,000.00	845,437,623.10
113.	หุ้นกู้	บมจ.แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์	29 เม.ย. 2569	A	A	947,000,000.00	944,876,587.20
114.	หุ้นกู้	บมจ.แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์	21 เม.ย. 2570	A	A	11,000,000.00	10,824,994.40
115.	หุ้นกู้	บมจ.แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์	7 ต.ค. 2570	A	A	802,500,000.00	784,810,035.07
116.	หุ้นกู้	บมจ.แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์	7 ต.ค. 2570	A	A	1,258,000,000.00	1,230,269,188.94
117.	หุ้นกู้	บมจ.แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์	21 เม.ย. 2571	A	A	178,500,000.00	172,786,475.61
118.	หุ้นกู้	บมจ. แอล เอช ไฟแนนเชียล กรุ๊ป	4 ธ.ค. 2569	AA+(tha)	AA+	510,000,000.00	505,386,657.30
119.	หุ้นกู้	บมจ. แอล เอช ไฟแนนเชียล กรุ๊ป	3 ธ.ค. 2570	AA+(tha)	AA+	30,000,000.00	29,292,842.10
120.	หุ้นกู้	บมจ.ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล	19 พ.ค. 2571	A+	A+	303,900,000.00	294,978,936.49
121.	หุ้นกู้	บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล	9 เม.ย. 2569	A-(tha)	A-(tha)	490,000,000.00	488,912,561.68
122.	หุ้นกู้	บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล	11 มิ.ย. 2569	A-(tha)	A-(tha)	496,000,000.00	493,313,073.76
123.	หุ้นกู้	บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล	1 มี.ค. 2570	A-(tha)	A-(tha)	175,000,000.00	170,825,285.75
124.	หุ้นกู้	บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน)	31 ก.ค. 2569	A+	A+	809,100,000.00	804,950,279.83
125.	หุ้นกู้	บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน)	29 ธ.ค. 2569	A+	A+	999,600,000.00	988,675,401.59
126.	หุ้นกู้	บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน)	3 ธ.ค. 2570	A+	A+	119,300,000.00	116,324,198.70
127.	หุ้นกู้	บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน)	26 พ.ค. 2571	A+	A+	172,000,000.00	166,459,343.36
128.	หุ้นกู้	บมจ.พฤกษา โฮลดิ้ง (ค้ำประกันโดย บมจ.พฤกษาเรียลเอสเตท)	8 พ.ค. 2569	BBB+	BBB+/BBB+	550,000,000.00	546,998,205.49
129.	หุ้นกู้	บมจ.ควอลิตี้เฮ้าส์	9 ธ.ค. 2570	A-	A-	100,000,000.00	96,266,064.00
130.	หุ้นกู้	บมจ.เอสซีบี เอกซ์	10 พ.ค. 2570	AA+(tha)	AA+(tha)	2,114,600,000.00	2,081,533,196.25
131.	หุ้นกู้	บมจ.ปูนซิเมนต์ไทย	25 พ.ย. 2570	A	A	420,000,000.00	410,197,485.60
132.	หุ้นกู้	บมจ.ศุภาลัย	30 เม.ย. 2569	N/A	A	140,000,000.00	139,674,229.48
133.	หุ้นกู้	บมจ.ศุภาลัย	6 ส.ค. 2569	N/A	A	1,830,000,000.00	1,819,080,865.80
134.	หุ้นกู้	บมจ.ศุภาลัย	19 มี.ค. 2570	N/A	A	90,000,000.00	88,675,754.40
135.	หุ้นกู้	บมจ.ศุภาลัย	6 ส.ค. 2570	N/A	A	276,800,000.00	271,177,984.40
136.	หุ้นกู้	บมจ.ศุภาลัย	15 ก.ย. 2570	N/A	A	260,300,000.00	254,619,267.46
137.	หุ้นกู้	บมจ.ศุภาลัย	4 พ.ย. 2570	N/A	A	250,000,000.00	244,046,602.50
138.	หุ้นกู้	บมจ.ศุภาลัย	8 ส.ค. 2571	N/A	A	370,000,000.00	355,020,746.10
139.	หุ้นกู้	บมจ.ศุภาลัย	15 ก.ย. 2571	N/A	A	50,000,000.00	47,887,275.50
140.	หุ้นกู้	บมจ.ไทยเบฟเวอเรจ	9 พ.ย. 2569	AA	AA	1,348,200,000.00	1,336,457,056.66
141.	หุ้นกู้	บมจ.ไทยเบฟเวอเรจ	22 เม.ย. 2570	AA	AA	1,720,800,000.00	1,694,048,804.57
142.	หุ้นกู้	บมจ.ไทยเบฟเวอเรจ	29 ส.ค. 2571	AA	AA	5,528,200,000.00	5,336,179,465.61
143.	หุ้นกู้	บมจ.ทุนธนชาต	29 พ.ค. 2569	A	A	109,400,000.00	109,073,767.01
144.	หุ้นกู้	บมจ.ทุนธนชาต	18 ต.ค. 2570	A	A	220,000,000.00	214,918,138.60
145.	หุ้นกู้	บมจ.ราชธานีลิสซิ่ง	6 ม.ค. 2570	A-	A-	1,004,000,000.00	991,419,046.68
146.	หุ้นกู้	บมจ.ราชธานีลิสซิ่ง	8 ก.ค. 2570	A-	A-	130,000,000.00	126,843,912.00

	ประเภท	ผู้ออก	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือของตราสาร	อันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออก/ค้ำประกัน	มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตามราคาตลาด
147.	หุ้นกู้	บจก.โตโยต้า ลีสซิ่ง (ประเทศไทย) (ค้ำประกันโดย บริษัท โตโยต้า มอเตอร์ ไฟแนนซ์ (เนเธอร์แลนด์) บี.วี.)	21 ส.ค. 2569	AAA	N/A/A+	345,000,000.00	342,870,608.25
148.	หุ้นกู้	บจก.โตโยต้า ลีสซิ่ง (ประเทศไทย) (ค้ำประกันโดย บริษัท โตโยต้า มอเตอร์ ไฟแนนซ์ (เนเธอร์แลนด์) บี.วี.)	28 ส.ค. 2569	AAA	N/A/A+	2,525,000,000.00	2,508,717,083.00
149.	หุ้นกู้	บจก.โตโยต้า ลีสซิ่ง (ประเทศไทย) (ค้ำประกันโดย บริษัท โตโยต้า มอเตอร์ ไฟแนนซ์ (เนเธอร์แลนด์) บี.วี.)	20 พ.ย. 2569	AAA	N/A/A+	1,920,700,000.00	1,902,667,412.01
150.	หุ้นกู้	บจก.โตโยต้า ลีสซิ่ง (ประเทศไทย) (ค้ำประกันโดย บริษัท โตโยต้า มอเตอร์ ไฟแนนซ์ (เนเธอร์แลนด์) บี.วี.)	28 ก.พ. 2570	AAA	N/A/A+	35,000,000.00	35,892,511.00
151.	หุ้นกู้	บจก.โตโยต้า ลีสซิ่ง (ประเทศไทย) (ค้ำประกันโดย บริษัท โตโยต้า มอเตอร์ ไฟแนนซ์ (เนเธอร์แลนด์) บี.วี.)	25 ก.พ. 2570	AAA	N/A/A+	775,000,000.00	765,052,712.25
152.	หุ้นกู้	บจก.โตโยต้า ลีสซิ่ง (ประเทศไทย) (ค้ำประกันโดย บริษัท โตโยต้า มอเตอร์ ไฟแนนซ์ (เนเธอร์แลนด์) บี.วี.)	20 พ.ค. 2570	AAA	N/A/A+	228,000,000.00	224,424,276.00
153.	หุ้นกู้	บจก.โตโยต้า ลีสซิ่ง (ประเทศไทย) (ค้ำประกันโดย บริษัท โตโยต้า มอเตอร์ ไฟแนนซ์ (เนเธอร์แลนด์) บี.วี.)	15 ก.ย. 2570	AAA	N/A/A+	412,000,000.00	403,702,287.04
154.	หุ้นกู้	บจก.โตโยต้า ลีสซิ่ง (ประเทศไทย) (ค้ำประกันโดย บริษัท โตโยต้า มอเตอร์ ไฟแนนซ์ (เนเธอร์แลนด์) บี.วี.)	25 ก.พ. 2571	AAA	N/A/A+	190,000,000.00	185,027,806.40
155.	หุ้นกู้	บจก.โตโยต้า ลีสซิ่ง (ประเทศไทย) (ค้ำประกันโดย บริษัท โตโยต้า มอเตอร์ ไฟแนนซ์ (เนเธอร์แลนด์) บี.วี.)	20 เม.ย. 2571	AAA	N/A/A+	48,000,000.00	46,642,865.28
156.	หุ้นกู้	บจก.โตโยต้า ลีสซิ่ง (ประเทศไทย) (ค้ำประกันโดย บริษัท โตโยต้า มอเตอร์ ไฟแนนซ์ (เนเธอร์แลนด์) บี.วี.)	15 ส.ค. 2571	AAA	N/A/A+	336,800,000.00	325,839,315.52
157.	หุ้นกู้	บริษัท ยูโอบี แคปปิตอล เซอร์วิสเซส จำกัด	26 มิ.ย. 2569	AAA(tha)	AAA(tha)	604,000,000.00	601,513,271.60
158.	หุ้นกู้	บมจ.ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น	20 พ.ย. 2569	A-	A-	1,227,000,000.00	1,213,550,975.70
159.	หุ้นกู้	บมจ. ดับบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์	12 พ.ค. 2570	A-	A-	17,800,000.00	17,464,682.71

● **สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูงต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนที่บริษัทจัดการตั้งไว้ในแผนการลงทุนสำหรับกลุ่มตราสาร ตาม (ง) เท่ากับ 0.00%**

● รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	ความน่าเชื่อถือของผู้ออก	วัตถุประสงค์	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV	วันครบกำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน							
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	2,399,573.03	0.00%	2 มี.ค. 2569	2,399,573.03
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (Thai)	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	614,226.38	0.00%	2 มี.ค. 2569	614,226.38
สัญญาฟอร์เวิร์ด	JP Morgan Chase Bank, N.A.	Aa3	ป้องกันความเสี่ยง	(47,154,184.88)	-0.03%	4 มี.ค. 2569	(47,154,184.88)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(8,269,143.05)	0.00%	5 มี.ค. 2569	(8,269,143.05)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (China) Ltd.	A	ป้องกันความเสี่ยง	(29,560,790.04)	-0.02%	5 มี.ค. 2569	(29,560,790.04)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (Thai)	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	59,529,790.30	0.03%	5 มี.ค. 2569	59,529,790.30
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (China) Ltd.	A	ป้องกันความเสี่ยง	(27,879,470.34)	-0.02%	6 มี.ค. 2569	(27,879,470.34)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (Thai)	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	56,849,547.52	0.03%	6 มี.ค. 2569	56,849,547.52
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (China) Ltd.	A	ป้องกันความเสี่ยง	(12,245,355.27)	-0.01%	10 มี.ค. 2569	(12,245,355.27)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (Thai)	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	29,265,227.89	0.02%	10 มี.ค. 2569	29,265,227.89
สัญญาฟอร์เวิร์ด	CIMB Thai Bank Plc.	AA-(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(50,848,939.17)	-0.03%	11 มี.ค. 2569	(50,848,939.17)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (Thai)	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(4,671,660.16)	0.00%	12 มี.ค. 2569	(4,671,660.16)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	190,086,445.96	0.10%	19 มี.ค. 2569	190,086,445.96
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (China) Ltd.	A	ป้องกันความเสี่ยง	(53,695,405.99)	-0.03%	25 มี.ค. 2569	(53,695,405.99)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (Thai)	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	62,993,981.73	0.03%	25 มี.ค. 2569	62,993,981.73
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (China) Ltd.	A	ป้องกันความเสี่ยง	(17,801,139.46)	-0.01%	26 มี.ค. 2569	(17,801,139.46)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (Thai)	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	20,799,713.74	0.01%	26 มี.ค. 2569	20,799,713.74
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (Thai)	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(4,752,737.63)	0.00%	2 เม.ย. 2569	(4,752,737.63)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (China) Ltd.	A	ป้องกันความเสี่ยง	(107,668,839.83)	-0.06%	8 เม.ย. 2569	(107,668,839.83)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (Thai)	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	237,151,133.71	0.13%	8 เม.ย. 2569	237,151,133.71
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	191,073,456.63	0.10%	16 เม.ย. 2569	191,073,456.63
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (Thai)	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(2,988,769.22)	0.00%	23 เม.ย. 2569	(2,988,769.22)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (China) Ltd.	A	ป้องกันความเสี่ยง	(40,202,832.39)	-0.02%	27 เม.ย. 2569	(40,202,832.39)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (Thai)	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	47,304,605.55	0.03%	27 เม.ย. 2569	47,304,605.55
สัญญาฟอร์เวิร์ด	JP Morgan Chase Bank, N.A.	Aa3	ป้องกันความเสี่ยง	(26,963,384.81)	-0.01%	29 เม.ย. 2569	(26,963,384.81)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (Thai)	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	7,222,620.51	0.00%	30 เม.ย. 2569	7,222,620.51
สัญญาฟอร์เวิร์ด	CIMB Thai Bank Plc.	AA-(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(50,302,592.99)	-0.03%	7 พ.ค. 2569	(50,302,592.99)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	JP Morgan Chase Bank, N.A.	Aa3	ป้องกันความเสี่ยง	40,068,888.75	0.02%	7 พ.ค. 2569	40,068,888.75
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (Thai)	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(13,658,288.14)	-0.01%	8 พ.ค. 2569	(13,658,288.14)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (Thai)	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(36,841,141.40)	-0.02%	8 พ.ค. 2569	(36,841,141.40)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (Thai)	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	62,027,282.22	0.03%	8 พ.ค. 2569	62,027,282.22
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (China) Ltd.	A	ป้องกันความเสี่ยง	(25,308,480.57)	-0.01%	12 พ.ค. 2569	(25,308,480.57)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (China) Ltd.	A	ป้องกันความเสี่ยง	(22,787,306.46)	-0.01%	12 พ.ค. 2569	(22,787,306.46)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (Thai)	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	43,700,281.86	0.02%	12 พ.ค. 2569	43,700,281.86
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (Thai)	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	52,165,087.01	0.03%	12 พ.ค. 2569	52,165,087.01
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	212,965,106.15	0.11%	26 พ.ค. 2569	212,965,106.15
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (Thai)	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	19,841,318.68	0.01%	11 มิ.ย. 2569	19,841,318.68
สัญญาฟอร์เวิร์ด	JP Morgan Chase Bank, N.A.	Aa3	ป้องกันความเสี่ยง	(29,808,877.44)	-0.02%	12 มิ.ย. 2569	(29,808,877.44)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	JP Morgan Chase Bank, N.A.	Aa3	ป้องกันความเสี่ยง	(76,181,905.06)	-0.04%	16 มิ.ย. 2569	(76,181,905.06)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Krung Thai Bank Pcl.	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(3,694,612.80)	0.00%	18 มิ.ย. 2569	(3,694,612.80)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(15,804,925.01)	-0.01%	25 มิ.ย. 2569	(15,804,925.01)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (Thai)	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	27,426,554.95	0.01%	25 มิ.ย. 2569	27,426,554.95
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Deutsche Bank AG.	Aa1	ป้องกันความเสี่ยง	29,963,169.65	0.02%	9 ก.ค. 2569	29,963,169.65
สัญญาฟอร์เวิร์ด	JP Morgan Chase Bank, N.A.	Aa3	ป้องกันความเสี่ยง	54,564,835.17	0.03%	16 ก.ค. 2569	54,564,835.17
สัญญาฟอร์เวิร์ด	JP Morgan Chase Bank, N.A.	Aa3	ป้องกันความเสี่ยง	384,479,558.20	0.21%	21 ก.ค. 2569	384,479,558.20
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (Thai)	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	13,202,241.76	0.01%	24 ก.ค. 2569	13,202,241.76
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (Thai)	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	23,622,461.54	0.01%	3 ส.ค. 2569	23,622,461.54
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (Thai)	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	18,050,703.30	0.01%	6 ส.ค. 2569	18,050,703.30
สัญญาฟอร์เวิร์ด	JP Morgan Chase Bank, N.A.	Aa3	ป้องกันความเสี่ยง	197,878,792.50	0.11%	20 ส.ค. 2569	197,878,792.50
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (Thai)	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	40,133,818.68	0.02%	27 ส.ค. 2569	40,133,818.68
สัญญาฟอร์เวิร์ด	JP Morgan Chase Bank, N.A.	Aa3	ป้องกันความเสี่ยง	17,687,900.55	0.01%	18 ก.ย. 2569	17,687,900.55
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (Thai)	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	47,785,834.26	0.03%	15 ต.ค. 2569	47,785,834.26
สัญญาฟอร์เวิร์ด	JP Morgan Chase Bank, N.A.	Aa3	ป้องกันความเสี่ยง	26,018,563.54	0.01%	26 ต.ค. 2569	26,018,563.54
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	5,981,601.71	0.00%	5 พ.ย. 2569	5,981,601.71
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kiatnakin Phatra Bank Plc.	A	ป้องกันความเสี่ยง	20,800,375.22	0.01%	9 พ.ย. 2569	20,800,375.22
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	4,017,796.48	0.00%	10 พ.ย. 2569	4,017,796.48
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (Thai)	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(20,676,337.39)	-0.01%	10 พ.ย. 2569	(20,676,337.39)

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	ความน่าเชื่อถือของผู้ออก	วัตถุประสงค์	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV	วันครบกำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	JP Morgan Chase Bank, N.A.	Aa3	ป้องกันความเสี่ยง	(29,609,603.78)	-0.02%	4 ธ.ค. 2569	(29,609,603.78)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (Thai)	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	18,879,071.82	0.01%	4 ม.ค. 2570	18,879,071.82
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (Thai)	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	6,064,052.49	0.00%	21 ม.ค. 2570	6,064,052.49
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (Thai)	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(4,963,911.60)	0.00%	4 ก.พ. 2570	(4,963,911.60)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	6,526,527.48	0.00%	11 ก.พ. 2570	6,526,527.48
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	6,561,886.29	0.00%	18 ก.พ. 2570	6,561,886.29
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Standard Chartered Bank (Thai)	AAA(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(491,017.39)	0.00%	1 มี.ค. 2570	(491,017.39)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(3,475,834.09)	0.00%	2 มี.ค. 2570	(3,475,834.09)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	4,539,983.39	0.00%	5 มี.ค. 2572	4,539,983.39
INTEREST RATE SWAP	CIMB Thai Bank Plc.	AA-(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(9,500,167.57)	0.00%	9 พ.ย. 2569	(9,500,167.57)
INTEREST RATE SWAP	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(1,362,693.87)	0.00%	12 พ.ค. 2569	(1,362,693.87)

คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ
บริษัท ฟิทช์ เรทติ้งส์ (ประเทศไทย) จำกัด

อันดับความน่าเชื่อถือระยะยาวสำหรับประเทศไทย

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

AA (tha)
'AA' แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย โดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินขั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารหนี้อื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย

A (tha)
'A' แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ดี การเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจอาจมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้โดยตรงตามกำหนดของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

BBB (tha)
'BBB' แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ดี มีความเป็นไปได้มากกว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารหนี้อื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

เครื่องบ่งชี้พิเศษสำหรับประเทศไทย "tha" จะถูกระบุไว้ต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือทุกอันดับ เพื่อแยกความแตกต่างออกจากการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระดับสากล เครื่องหมาย "+" หรือ "-" อาจจะถูกระบุไว้เพิ่มเติมต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือสำหรับประเทศหนึ่งๆ เพื่อแสดงถึงสถานะย่อยโดยเปรียบเทียบกันภายในอันดับความน่าเชื่อถือขั้นหลัก 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 อย่างไรก็ดีบริษัทผู้ออกตราสารยังคงมีความสามารถในการชำระหนี้สูง

Baa
ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Baa มีความปลอดภัยพอสมควร อย่างไรก็ดี การเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมในทางลบ มีแนวโน้มว่าจะทำให้ความสามารถในการชำระหนี้ของบริษัทผู้ออกตราสารลดลง

Ba
ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Ba มีความเป็นไปได้ที่ผู้ถือตราสารจะไม่ได้รับการชำระหนี้น้อยกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับต่ำกว่า อย่างไรก็ดี บริษัทผู้ออกตราสารมีความเสี่ยงจากความไม่แน่นอนในการดำเนินธุรกิจ การเงิน และการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจ ซึ่งอาจส่งผลให้บริษัทผู้ออกตราสารไม่สามารถชำระหนี้ได้

B
ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ B มีความเป็นไปได้ที่ผู้ถือตราสารจะไม่ได้รับการชำระหนี้มากกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Ba แต่บริษัทผู้ออกตราสารยังคงมีความสามารถในการชำระหนี้อยู่ในปัจจุบัน ทั้งนี้การเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ การเงิน และเศรษฐกิจในทางลบ มีแนวโน้มจะลดทอนความสามารถในการชำระหนี้ หรือความตั้งใจในการชำระหนี้ของลูกหนี้

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

คำอธิบายการจัดอันดับตราสารของสถาบันจัดอันดับความเชื่อถือ Standard & Poor's

AAA
ตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ AAA มีความน่าเชื่อถือสูงที่สุดที่ได้รับจาก Standard & Poor's บริษัทผู้ออกตราสารมีความสามารถในการชำระหนี้สูงที่สุด

AA
ตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ AA แตกต่างจากตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือสูงสุดเพียงเล็กน้อย บริษัทผู้ออกตราสารมีความสามารถในการชำระหนี้สูงมาก

A
ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ A อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมในทางลบมากกว่ากลุ่มที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือสูงกว่า อย่างไรก็ดีบริษัทผู้ออกตราสารยังคงมีความสามารถในการชำระหนี้สูง

BBB
ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ BBB มีความปลอดภัยพอสมควร อย่างไรก็ดี การเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมในทางลบ มีแนวโน้มว่าจะทำให้ความสามารถในการชำระหนี้ของบริษัทผู้ออกตราสารลดลง

BB
ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ BB มีความเป็นไปได้ที่ผู้ถือตราสารจะไม่ได้รับการชำระหนี้น้อยกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับต่ำกว่า อย่างไรก็ดี บริษัทผู้ออกตราสารมีความเสี่ยงจากความไม่แน่นอนในการดำเนินธุรกิจ การเงิน และการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจ ซึ่งอาจส่งผลให้บริษัทผู้ออกตราสารไม่สามารถชำระหนี้ได้

B
ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ B มีความเป็นไปได้ที่ผู้ถือตราสารจะไม่ได้รับการชำระหนี้มากกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ BB แต่บริษัทผู้ออกตราสารยังคงมีความสามารถในการชำระหนี้อยู่ในปัจจุบัน ทั้งนี้การเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ การเงิน และเศรษฐกิจในทางลบ มีแนวโน้มจะลดทอนความสามารถในการชำระหนี้ หรือความตั้งใจในการชำระหนี้ของลูกหนี้

อันดับเครดิตจาก AA ถึง CCC อาจมีเครื่องหมายบวก (+) หรือลบ (-) 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

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนเปิดเค เอสเอฟ พลัส
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2568 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

1. บมจ.ธนาคารกสิกรไทย

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

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน

ไม่มี

ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งหนี้ หรือสิทธิเรียกร้องเป็นศูนย์ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้ หรือลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัด

ไม่มี

ข้อมูลการชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

ไม่มี

รายชื่อผู้จัดการกองทุน (หลักและสำรอง) ของกองทุนเปิดเค เอสเอฟ พลัส

ผู้จัดการกองทุนหลัก
ธีรุตร อัศวมงคลกุล
ภราดร เอี่ยวปรีดา

ผู้จัดการกองทุนสำรอง
ฐานันดร โชลิตกุล
วจนะ วงศ์ศุภสวัสดิ์
ปณตพล ตัณฑวิเชียร
ชัยพร ดิเรกโภคา
อัมไพวรรณ เมลืองนนท์
สลิลสิริ เรืองสุขอุดม
สารัช อรุณากูร
ศิริรัตน์ ธรรมศิริ
ธีรุตม์ ทวิชศรี
ชัชพล ตรีวิภานนท์
ธิติวุฒิ ตั้งพิกุลทอง
สลิลทิพย์ สรณารักษ์โสภณ
มนต์ชัย อนันตกูล
พิชิต ธนภูวนนท์
จริยา พิมลไพบูลย์

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

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

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

ไม่มี

บลจ. กสิกรไทย จำกัด

ประวัติ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด เป็นบริษัทในเครือธนาคารกสิกรไทย ที่ได้รับใบอนุญาต ให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ประเภทการจัดการลงทุนจากกระทรวงการคลังเมื่อวันที่ 18 มีนาคม 2535 ได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพในเดือนมิถุนายน 2543 และได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนส่วนบุคคลในเดือนมีนาคม 2544

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

สถานที่ตั้งสำนักงาน

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

ทุนจดทะเบียน

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

ผู้ถือหุ้น

บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ถือหุ้นร้อยละ 99.99

กรรมการบริษัท

1.	ดร.พิพัฒน์พงศ์ โปษยานนท์	ประธานกรรมการ
2.	นายวิน พรหมแพทย์	ประธานกรรมการบริหาร
3.	นายวจนะ วงศ์ศุภสวัสดิ์	กรรมการผู้จัดการ
4.	นายอดิศร เสริมชัยวงศ์	กรรมการ
5.	นายพิภวัตว์ ภัทรนาวิก	กรรมการ
6.	นายอนุวรรตน์ ศรีอุดม	กรรมการ
7.	นายสุรศักดิ์ ดุษฎีเมธา	กรรมการ

ผู้บริหารระดับสูง

1.	นายวิน พรหมแพทย์	ประธานกรรมการบริหาร
2.	นายวจนะ วงศ์ศุภสวัสดิ์	กรรมการผู้จัดการ
3.	นางสาวธิดาศิริ ศรีสมิต	รองกรรมการผู้จัดการ
4.	นายปณตพล ตัณฑวิเชียร	รองกรรมการผู้จัดการ
5.	นางสาวภารดี มุณีสิทธิ์	รองกรรมการผู้จัดการ
6.	นายฐานันดร โชลิตกุล	รองกรรมการผู้จัดการ
7.	นายธนวัฒน์ เกตวงกต	รองกรรมการผู้จัดการ
8.	นางสาวปิยะนุช เจริญสิทธิ์	รองกรรมการผู้จัดการ
9.	นางสาวเอื้อพันธ์ เพ็ชราภรณ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
10.	นางสาวชนาทิพย์ รุ่งคุณานนท์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
11.	นางสาวนฤมล ว่องวุฒิพรชัย	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
12.	นางสาววรนันท์ กุศลพัฒน์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
13.	นายยุทธนา สินเสรีกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
14.	นายดิเรก เลิศปัญญาวิเศษกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
15.	นายชัยพร ดิเรกโภคา	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
16.	นายกิตติคุณ ธนรัตนพัฒนกิจ	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
17.	นางสาวสุนิดา มีชูกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
18.	นางสาวคณพร ถาวรขจรศิริ	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
19.	นายจักรกฤษณ์ เหมบัณดิษฐ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ

ข้อมูล ณ วันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2569



หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย

开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด

อาคารธนาคารกสิกรไทย ชั้น 6 และ ชั้น 12

เลขที่ 400/22 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพฯ 10400

โทรศัพท์ 0 2673 3888 โทรสาร 0 2673 3988