



KASIKORNTHAI

รายงานประจำปี

กองทุนเปิดรวงข้าวดุลทรัพย์ (RKBC)

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2566

ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

รายงานประจำปี

ณ 29 กุมภาพันธ์ 2567

กองทุนเปิดรวงข้าวดุลทรัพย์ (RKBC)

หลักทรัพย์จัดการกองทุนกลีกรไทย

开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT



บริการทุกระดับประทับใจ

กองทุนเปิดรวมข้าวคั่วหลักทรัพย์
(The Ruang Khao Balanced Class : RKBC)

ประเภทกองทุน	• กองทุนรวมผสมแบบกำหนดสัดส่วนการลงทุนในตราสารทุน • กองทุนรวมที่มีนโยบายเปิดให้มีการลงทุนในกองทุนรวมอื่นภายใต้ บลจ. เดียวกัน
อายุโครงการ	ไม่กำหนด
วันที่จดทะเบียนกองทุน	12 มีนาคม 2539
รอบระยะเวลาบัญชี	1 มีนาคม - สิ้นเดือนกุมภาพันธ์

นโยบายการลงทุน

มีนโยบายที่จะลงทุนในตราสารแห่งทุน ตราสารแห่งหนี้ และหรือเงินฝาก รวมทั้งหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาดอกเบี้ยวิธีอื่นที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ต. โดยกองทุนจะลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารแห่งทุนในขณะใดขณะหนึ่งน้อยกว่าร้อยละ 65 แต่ไม่น้อยกว่าร้อยละ 35 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์ดังต่อไปนี้ และบริษัทจัดการแจ้งเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นดังกล่าวให้สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ทราบ กองทุนอาจไม่ดำรงอัตราส่วนการลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารแห่งทุนดังกล่าวได้ ทั้งนี้ เพื่อเป็นการพิทักษ์ผลประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุนอย่างเต็มที่ โดยคำนึงถึงและรักษาผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหน่วยลงทุน

(1) วิกฤตการณ์ทางเศรษฐกิจที่มีนัยสำคัญต่อการลงทุนในตลาดหลักทรัพย์
(2) ภาวะสงคราม
(3) ราคาตลาดของหลักทรัพย์ลดลงอย่างรุนแรงในช่วงที่ใกล้กับวันสิ้นรอบปีบัญชี เป็นเหตุให้บริษัทจัดการไม่สามารถปรับการลงทุนได้ทันก่อนสิ้นปีบัญชี

(4) อัตราส่วนของการลงทุนในตราสารแห่งทุนตามที่กล่าวมาแล้วข้างต้น มีสัดส่วนตั้งแต่ร้อยละ 65 ขึ้นไปของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยมีได้เกิดจากการลงทุนในตราสารแห่งทุนเพิ่มเติม หรือน้อยกว่าร้อยละ 35 โดยมีได้เกิดจากการจำหน่าย จ่ายโอนตราสารทุนที่กองทุนถืออยู่ บริษัทจัดการจะดำเนินการแก้ไขอัตราส่วนให้เป็นไปตามกำหนดข้างต้นภายใน 30 วันทำการนับแต่วันที่ยปรากฏเหตุดังกล่าว

โดยในการลงทุนของกองทุน จะเน้นลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีปัจจัยพื้นฐานดี มีความมั่นคง และให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมเมื่อเทียบกับระดับความเสี่ยง ทั้งนี้ กองทุนอาจจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) อย่างไรก็ตาม กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note) อื่นนอกเหนือจากตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note) ที่มีลักษณะเป็นตราสารหนี้ที่ผู้ออกมีสิทธิในการบังคับได้ถอนคืนก่อนกำหนด (callable) หรือตราสารหนี้ที่ผู้ออกมีสิทธิเรียกให้ผู้ออกชำระหนี้คืนก่อนกำหนด (puttable) โดยมีการกำหนดผลตอบแทนไว้อย่างแน่นอนหรือเป็นอัตราที่ผันแปรตามอัตราดอกเบี้ยของสถาบันการเงินหรืออัตราดอกเบี้ยอื่น และไม่มีการกำหนดเงื่อนไขการจ่ายผลตอบแทนที่อ้างอิงกับปัจจัยอ้างอิงอื่นเพิ่มเติม

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

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

นายทะเบียน

บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

การแก้ไขข้อผูกพันสำหรับกองทุนที่มีรอบระยะเวลาบัญชี สิ้นสุด ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

ปรับปรุงข้อความในหัวข้อนายทะเบียนหน่วยลงทุน

(มีผลบังคับใช้วันที่ 1 กรกฎาคม 2566)

ปรับปรุงข้อความในหัวข้อการจัดทำทะเบียนหน่วยลงทุน การโอนหน่วยลงทุนและข้อจำกัดในการโอนหน่วยลงทุน

(มีผลบังคับใช้วันที่ 1 กรกฎาคม 2566)



สรุปข้อมูลการเงินที่สำคัญ

	ปี 2566/2567 วันที่ 1 มีนาคม 2566 สิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567	ปี 2565/2566 วันที่ 1 มีนาคม 2565 สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	195,919,122.79	214,720,246.07
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท)	27.3998	29.1054
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิ จากการดำเนินงาน (บาท)	(12,384,099.95)	(2,377,820.18)
การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%)*	(5.84)	(1.03)
การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%) **	(5.49)	(0.27)

* ใช้ข้อมูลวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลาบัญชี

** ตัวชี้วัด

ดัชนีชี้วัดของกองทุน (Benchmark) คือ ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (50%) ผลตอบแทนรวมสุทธิของดัชนีพันธบัตรรัฐบาลอายุ 1 - 3 ปี ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (20%) ดัชนีตราสารหนี้ภาครัฐระยะสั้น (Short-term Government Bond Index) (15%) และผลตอบแทนรวมสุทธิของดัชนีตราสารหนี้ภาคเอกชนMark-to-Market ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสารอยู่ในระดับ A- ขึ้นไปอายุ 1 - 3 ปี ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (15%)

ทั้งนี้การเปลี่ยนเกณฑ์มาตรฐานที่ใช้วัดผลการดำเนินงานในช่วงแรกอาจทำให้ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมดีขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับตัวชี้วัดมาตรฐาน เนื่องจากตราสารหนี้ที่กองทุนลงทุนบางส่วนไม่มีภาระภาษี ขณะที่ตัวชี้วัดมาตรฐานใหม่คำนวณจากสมมติฐานตราสารหนี้ทั้งหมดเสียภาษี

* ก่อนวันที่ 31 ตุลาคม 2562 ใช้ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (50%) Total Return of Government Bond Index อายุ 1-3 ปี (20%) Total Return of ThaiBMA Short-term Government Bond Index (15%) และTotal Return of ThaiBMA MTM Corporate Bond Index อายุ 1-3 ปี (A-ขึ้นไป) (15%) และได้เชื่อมต่อกับดัชนีชี้วัดปัจจุบันตั้งแต่วันที่ 31 ตุลาคม 2562

รายงานและวิเคราะห์ผลการลงทุนของกองทุนเปิดดวงข้าวคุณทรัพย์ รอบระยะเวลา 1 มีนาคม 2566 - 29 กุมภาพันธ์ 2567

ตลาดทุน

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา ดัชนีตลาดหลักทรัพย์ (SET Index) ปรับตัวจากระดับ 1,622.35 จุด ณ สิ้นเดือนกุมภาพันธ์ 2566 มาปิดที่ระดับ 1,370.67 จุด ณ สิ้นรอบบัญชีเดือนกุมภาพันธ์ 2567 เป็นการปรับลดลง 251.68 จุด หรือลดลงร้อยละ 15.51 โดยในรอบบัญชีดัชนีเคลื่อนไหวแกว่งตัวลดลง (Sideway down) อย่างต่อเนื่อง โดยแตะจุดต่ำสุดในรอบบัญชีที่ 1,352.48 จุด ณ วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2567 ก่อนแกว่งตัวในช่วงแคบๆ และปิดที่ 1,370.67 จุด ในช่วงปลายเดือนกุมภาพันธ์ 2567

ในช่วงท้ายของไตรมาส 1 ปี 2566 ตลาดหุ้นไทยปรับตัวลดลงจากความกังวลด้านแนวโน้มการเติบโตทางเศรษฐกิจหลังธนาคารกลางสหรัฐฯ และคณะกรรมการนโยบายการเงินยังคงปรับเพิ่มอัตราดอกเบี้ยนโยบายอย่างต่อเนื่องอีก 2 ครั้ง รวม 0.5% ทำให้ Fed Fund Rate และ BOT 1-Day Repo Rate (BOT1DRP) อยู่ที่ระดับ 5% และ 1.75% ตามลำดับ ประกอบกับผลประกอบการไตรมาส 4/2565 ของบริษัทจดทะเบียนต่ำกว่าคาดการณ์ของตลาด รวมทั้งตัวเลข GDP ของไทยปี 2565 ที่เติบโตเพียง 2.6% ต่ำกว่าคาดการณ์ของสภาพัฒน์ฯ ที่ 3.2% และ GDP ไตรมาส 4/2565 ที่หดตัว 1.5% QoQ สร้างความกังวลในด้านแนวโน้มการเติบโตของเศรษฐกิจไทย นอกจากนี้ ปัญหาการขาดสภาพคล่องของบางธนาคารในสหรัฐฯ นำไปสู่คำสั่งปิดกิจการ Silicon Valley Bank และความล้มเหลวของแผนการเพิ่มทุนของธนาคารเครดิตสวิสเนื่องจากประสบภาวะขาดทุน จนกระทั่งต้องถูกควบรวมกับธนาคาร UBS แม้ว่านักลงทุนจะเริ่มเห็นผลกระทบจากการเพิ่มขึ้นของระดับอัตราดอกเบี้ยนโยบายในรอบปีที่ผ่านมา แต่การดำเนินมาตรการแก้ไขปัญหของธนาคารกลางต่างๆ ที่ทันต่อสถานการณ์สามารถรักษาความเชื่อมั่นต่อระบบสถาบันการเงินได้

ในช่วงไตรมาส 2 ปี 2566 นักลงทุนชะลอการลงทุนในตลาดหุ้นไทยเพื่อรอผลคะแนนเลือกตั้งทั่วประเทศในวันที่ 14 พฤษภาคม 2566 และหลังจากทราบผลคะแนนเลือกตั้ง ก็ยังมีความไม่แน่นอนของพรรคแกนนำในการจัดตั้งรัฐบาล ความล่าช้าในการจัดตั้งพลเอกประยุทธ์ จันทร์โอชาเป็นนายกรัฐมนตรี และการประเมินผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อภาคธุรกิจต่างๆ จากนโยบายที่ประกาศไว้ในช่วงการหาเสียงของพรรคการเมืองที่อาจเป็นแกนนำในการจัดตั้งรัฐบาล ทำให้ตลาดหุ้นไทยมีการปรับตัวผันผวนไปตามกระแสข่าวเกี่ยวกับการจัดตั้งรัฐบาล อัตราดอกเบี้ยนโยบายทั้งในสหรัฐฯและไทยปรับเพิ่มขึ้นอีก 0.25% ทำให้ Fed Fund Rate และ BOT1DRP อยู่ที่ระดับ 5.25% และ 2% ตามลำดับ นักลงทุนต่างชาติกลับมาเป็นผู้ขายสุทธิในตลาดหุ้นไทยสูงถึง 1 แสนล้านบาทในช่วงครึ่งแรกของปี 2566



ในช่วงไตรมาส 3 ปี 2566 ภาพรวมตลาดหุ้นทั่วโลกเป็นการปรับฐานจากการขายทำกำไร หลังอัตราผลตอบแทนพันธบัตร 10 ปีของสหรัฐฯ ปรับตัวขึ้น 73 bps เป็น 4.57% สูงสุดนับแต่ปี 2550 บนมุมมอง “อัตราดอกเบี้ยจะยังคงอยู่ในระดับสูงต่อไป” ของเฟดเพื่อควบคุมอัตราเงินเฟ้อสำหรับตลาดหุ้นไทยปรับตัวลงตามตลาดต่างประเทศและจากความกังวลว่ารัฐบาลอาจมีความจำเป็นต้องกู้เงินจำนวนมากมาใช้กับนโยบายเพื่อกระตุ้นเศรษฐกิจโดยการออกพันธบัตรเพิ่มขึ้น ส่งผลให้อัตราผลตอบแทนพันธบัตร 10 ปีของไทยปรับตัวขึ้น 60 bps เป็น 3.18% นอกจากนี้ประมาณการกำไรต่อหุ้นของตลาด (EPS) ปี 2566 ยังถูกปรับลดลงต่อเนื่อง ส่งผลให้นักลงทุนต่างชาติยังคงขายสุทธิในตลาดหุ้นไทยเพิ่มอีก 5 หมื่นล้านบาทในไตรมาสนี้

ในช่วงไตรมาส 4 ปี 2566 ภาพรวมตลาดหุ้นไทยถูกกดดันจากการปรับลดประมาณการกำไรต่อหุ้นของตลาด (EPS) ปี 2566 ลงเป็น 81.80 บาท ลดลง 6.8% จากไตรมาสก่อนหน้า และลดลง 23.8% จากต้นปี 2566 ปัจจัยกดดันกำไรตลาด ได้แก่ การชะลอตัวของเศรษฐกิจในประเทศจากความล่าช้าของงบประมาณภาครัฐ ระดับหนี้ครัวเรือนที่สูงกดดันการบริโภคภาคเอกชนนักท่องเที่ยวจีนกลับมาช้ากว่าคาดจากปัจจัยด้านเศรษฐกิจจีนที่ชะลอตัว เหตุการณ์ยิงที่ศูนย์การค้ากลางเมือง และการอนุมัติหนังสือเดินทางล่าช้า รวมถึงราคาน้ำมันดิบที่ปรับตัวลง 16.4% QoQ มาปิดที่ระดับ 77.04 เหรียญสหรัฐฯ ต่อบาร์เรล กดดันกลุ่มพลังงานและปิโตรฯ นักลงทุนต่างชาติยังคงขายสุทธิในตลาดหุ้นไทยเพิ่มอีก 3.5 หมื่นลูกบาศก์ในไตรมาสนี้ ส่งผลให้นักลงทุนต่างชาติมียอดขายสุทธิ 1.92 แสนลบ. ในปี 2566 จากที่ซื้อสุทธิ 2.0 แสนลูกบาศก์ในปี 2565 ดัชนี SET Index ปิดที่ระดับ 1,415.85 จุด ณ สิ้นปี 2566 ลดลง -15.5% จากปีก่อน

ในเดือน มกราคม-กุมภาพันธ์ ปี 2567 ภาพรวมตลาดหุ้นไทยยังคงปรับตัวผันผวนและแกว่งตัวอยู่ในกรอบ 1350 - 1440 ในระยะสั้นแม้ตลาดอาจถูกกดดันจากการขาดปัจจัยบวกเข้ามาสนับสนุน เนื่องจากการเร่งเบิกจ่ายงบประมาณและมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจของภาครัฐอาจต้องใช้เวลาลงถึงช่วงครึ่งหลังของปีเพื่อให้เม็ดเงินเข้าสู่ระบบเศรษฐกิจ รวมถึงข้อมูลด้านเศรษฐกิจและการดำเนินนโยบายทางการเงินยังคงกดดันการฟื้นตัวของตลาดจากการปรับลดประมาณการเศรษฐกิจของธนาคารแห่งประเทศไทย (BOT) และ สภาพัฒน์ (NESDC) ที่ประกาศ GDP ไตรมาส 4 เติบโตเพียง 1.7% yoy และ คิดเป็น 1.9% สำหรับปี 2023 ทั้งปี ทั้งนี้ คาดปี 2024 จะขยายตัว 2.2 - 3.2% เทียบกับคาดการณ์ครั้งก่อนที่ 2.7-3.7% อย่างไรก็ตามยังมีปัจจัยบวกด้านการท่องเที่ยวช่วยพยุงตลาดไว้ โดยเลขนักท่องเที่ยวที่เร่งตัวขึ้นโดยขยายตัว 43% YoY เป็น 3.5 ล้านคน ในเดือน มกราคม 2567 และ Sentiment เชิงบวกจากการที่ไทย-จีนมีการยกเว้นวีซ่าระหว่างกันถาวร เริ่ม 1 มีนาคม 2567 ประกอบกับการที่จีนออกมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจพร้อมทั้งมาตรการพยุงราคาและสร้างเสถียรภาพให้ตลาดหุ้น รวมถึงข้อมูลการใช้จ่ายและการเดินทางในวันหยุดยาวในเทศกาลตรุษจีนที่ดีเกินคาดส่งผลเชิงบวกต่อหุ้นในกลุ่มท่องเที่ยวของไทย รวมถึงการเข้าเก็งกำไรจากนักลงทุนต่อข่าวการทยอยเปิดประมูลงานโครงการขนาดใหญ่ของภาครัฐซึ่งส่งผลดีต่อหุ้นกลุ่มบริโภคและการลงทุนในประเทศ โดยตลาดหุ้นไทยปิดที่ระดับ 1,370.67 จุด ณ สิ้นเดือนกุมภาพันธ์ 2567

ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม

ณ สิ้นเดือนกุมภาพันธ์ 2567 กองทุนมีสัดส่วนการลงทุนในตราสารทุนประมาณร้อยละ 59.40 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ หมวดอุตสาหกรรมที่กองทุนลงทุนสูงกว่าสัดส่วนของตลาดฯ (Overweight) ได้แก่ พาณิชยกรรม การท่องเที่ยวและสันทนาการ ขนส่งและโลจิสติกส์ พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ เงินทุน และหลักทรัพย์ หมวดอุตสาหกรรมที่กองทุนลงทุนใกล้เคียงกับสัดส่วนของตลาดฯ (Neutral) ได้แก่ ธนาคาร การแพทย์ วัสดุก่อสร้าง ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์ บริการรับเหมาก่อสร้าง หมวดอุตสาหกรรมที่กองทุนลงทุนน้อยกว่าสัดส่วนของตลาดฯ (Underweight) ได้แก่ พลังงานและสาธารณูปโภค เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์ อาหารและเครื่องดื่ม

สำหรับการลงทุนในตราสารหนี้ กองทุนมีสัดส่วนการลงทุนในตราสารหนี้ภาครัฐประมาณร้อยละ 9.79 และภาคเอกชนประมาณร้อยละ 25.95 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบปีบัญชีที่ผ่านมาเทียบกับรอบปีบัญชีปัจจุบัน

ณ สิ้นเดือนกุมภาพันธ์ 2567 กองทุนมีสัดส่วนการลงทุนในตราสารทุนประมาณร้อยละ 59.40 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ เพิ่มขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับ ณ สิ้นเดือนกุมภาพันธ์ 2566 ซึ่งกองทุนลงทุนในตราสารทุนประมาณร้อยละ 59.21 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ โดยหมวดอุตสาหกรรมที่ลงทุนเพิ่มสูงขึ้น ได้แก่ การท่องเที่ยวและสันทนาการ พาณิชยกรรม การแพทย์ ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์ เงินทุน และหลักทรัพย์ เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ บริการรับเหมาก่อสร้าง และปรับลดการลงทุนในหมวด อาหารและเครื่องดื่ม พลังงานและสาธารณูปโภค ธนาคาร สื่อและสิ่งพิมพ์ ขนส่งและโลจิสติกส์ ประกันภัยและประกันชีวิต ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์ วัสดุก่อสร้าง

สำหรับการลงทุนในตราสารหนี้ ณ สิ้นเดือนกุมภาพันธ์ 2567 กองทุนมีสัดส่วนการลงทุนในตราสารหนี้ประมาณร้อยละ 35.74 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ลดลงจากร้อยละ 37.34 ณ สิ้นเดือนกุมภาพันธ์ 2566 แบ่งเป็นการลงทุนในตราสารหนี้ภาครัฐ คิดเป็นร้อยละ 9.79 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ลดลงจาก ณ สิ้นเดือนกุมภาพันธ์ 2566 ซึ่งอยู่ที่ร้อยละ 11.26 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ลงทุนในตราสารหนี้ภาคเอกชน คิดเป็นร้อยละ 25.95 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ลดลงจาก ณ สิ้นเดือนกุมภาพันธ์ 2566 ซึ่งอยู่ที่ร้อยละ 26.08 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

ผลการดำเนินงานของกองทุน

ในรอบระยะเวลา 1 ปีที่ผ่านมากองทุนมีผลการดำเนินงานลดลงร้อยละ 5.84 ในขณะที่เกณฑ์มาตรฐานลดลงร้อยละ 5.49 กองทุนจึงมีผลการดำเนินงานต่ำกว่าเกณฑ์มาตรฐานร้อยละ 0.35

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

ไม่มี



ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดรวมข้าวอุตสาหกรรม
Fund Performance of The Ruang Khao Balanced Class

(1) ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทินย้อนหลัง/Calendar Year Performance

หน่วย : % ต่อปี (% p.a.)

ปี Year	2557 (2014)	2558 (2015)	2559 (2016)	2560 (2017)	2561 (2018)	2562 (2019)	2563 (2020)	2564 (2021)	2565 (2022)	2566 (2023)
ผลตอบแทนของกองทุนรวม/Fund Return	9.52	-1.63	14.16	11.20	-7.15	3.43	-1.06	14.57	1.24	-5.75
ผลตอบแทนเฉลี่ย Benchmark Return	12.36	-4.02	12.40	9.51	-3.28	3.69	-0.72	8.97	2.07	-5.80
ความผันแปร (Standard deviation) ของผลตอบแทนกองทุน/Fund Standard Deviation	7.70	8.74	9.25	4.85	7.72	5.83	18.06	8.46	7.89	7.46
ความผันแปร (Standard deviation) ของ Benchmark Standard Deviation	6.48	6.91	7.16	3.23	6.02	4.70	14.94	6.02	5.57	5.89

(2) ผลการดำเนินงานย้อนหลัง ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567/Performance as of 29 Feb 2024

	Year to Date	3 เดือน (3 Months)	6 เดือน (6 Months)	1 ปี (% ต่อปี) 1 Year (% p.a.)	3 ปี (% ต่อปี) 3 Years (% p.a.)	5 ปี (% ต่อปี) 5 Y ears (% p.a.)	10 ปี (% ต่อปี) 10 Years (% p.a.)	12/20/1996 Since Inception Return (% p.a.)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return	-1.99	-0.01	-5.60	-5.84	0.52	1.21	3.16	3.67
ผลตอบแทนตัวชี้วัด/Benchmark Return	-0.94	0.52	-5.10	-5.49	0.67	0.69	3.03	N/A
ความผันแปร (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี)/Fund Standard Deviation (% p.a.)	6.74	6.64	7.19	7.67	7.75	10.51	9.15	14.29
ความผันแปร (Standard deviation) ของตัวชี้วัด (% ต่อปี)/Benchmark Standard Deviation (% p.a.)	5.20	5.07	5.84	6.05	5.70	8.35	7.22	N/A

๖๖๖

[illegible]

Remark:

Benchmark is the composite index of 50% SETI 20% Net Total Return of Government Bond Index (1-3Y)⁸ 15% Total Return of Short-term Government Bond Index / 15% Net Total Return of MTM Corporate Bond Index A-up (1-3Y). Some of fixed income instruments in portfolio are not subject to tax, so the Fund return may outperform the tax-adjusted benchmark in short term.

⁸ Prior to 31 Oct 2019, the Fund's benchmark was the composite index of 50% SETI 20% Total Return of Government Bond Index (1-3Y) 15% Total Return of Short-term Government Bond Index / 15% Total Return of MTM Corporate Bond Index A-up (1-3Y).

The previous and current benchmark are geometrically linked together.

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

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

บริการทุกระดับประทับใจ

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2566 ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

อันดับ	ชื่อ	ค่านายหน้า (บาท)	อัตราส่วน ค่านายหน้า
1	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	14,526.37	26.03%
2	บริษัทหลักทรัพย์ กลีกรไทย จำกัด (มหาชน)	12,393.86	22.21%
3	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	7,343.97	13.16%
4	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน)	5,672.47	10.17%
5	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส อินเทอร์เน็ตชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด	4,083.72	7.32%
6	บริษัทหลักทรัพย์ ซิตีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	3,451.62	6.19%
7	บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด	2,140.24	3.84%
8	บริษัทหลักทรัพย์ แมคควอรี (ประเทศไทย) จำกัด	1,660.52	2.98%
9	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	1,636.94	2.93%
10	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด	1,254.37	2.25%
11	อื่นๆ	1,639.57	2.94%
รวม		55,803.65	100.00%



แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2566 ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	1,063.35	0.53
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	42.53	0.02
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	127.60	0.06
ค่าตรวจสอบบัญชี(Audit Fee)	36.80	0.02
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา ณ ที่จ่าย(Withholding Tax)	65.32	0.03
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	21.49	0.01
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	1,357.09	0.67

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

** ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

*** ไม่รวมค่าโฆษณาประชาสัมพันธ์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

กองทุนเปิดรวงข้าวคุณทรัพย์

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2566 ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	2,193.27	1.07
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	87.73	0.04
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	263.19	0.13
ค่าตรวจสอบบัญชี(Audit Fee)	74.00	0.04
ค่าธรรมเนียมบริการธนาคาร(Banking Services Fee)	12.08	0.01
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายภาษีดอกเบี้ยหัก ณ ที่จ่าย(Withholding Tax)	136.86	0.07
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	30.17	0.01
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	2,797.31	1.37

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



ธนาคารกรุงเทพ

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

วันที่ 20 มีนาคม 2567

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดรวงข้าวคุณทรัพย์

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดรวงข้าวคุณทรัพย์ ซึ่งจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2566 ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 แล้ว

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดรวงข้าวคุณทรัพย์ เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

(นฤทธิ ลิขิตขลิตร)

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์



บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด
178 อาคารธรรมนิติ ชั้น 6-7 ถนนแจ้งวัฒนะ
(พระาชัย 20) ถนนพระาชัย แขวงบางจ้อ
เขตบางจ้อ กรุงเทพมหานคร 10800
DHARMNITI AUDITING CO., LTD.
178 Dharmniti Building, 6th-7th Floor, Soi
Permasap (Prachachuen 20), Prachachuen
Road, Bangnae, Bangkok 10800
Telephone : (66) 0-2596-0500
Facsimile : (66) 0-2596-0560
www.d.a.a.c.o.l.t.h

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนและบริษัทจัดการ
กองทุนเปิดดวงข้าวคุณทรัพย์

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดดวงข้าวคุณทรัพย์ (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึง สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดดวงข้าวคุณทรัพย์ ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้อง ตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัท จัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้ กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็น อิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการ ตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณ ของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็น เกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียม ให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่น ต่อข้อมูลอื่น



ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือการอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐานการตั้งใจจะเว้นการแสดงผล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน



- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปร่วมว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตามเหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างงบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางสาวรุ่งนภา แสงจันทร์

(นางสาวรุ่งนภา แสงจันทร์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 10142

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 21 พฤษภาคม 2567



กองทุนเปิดรวงข้าวคุณทรัพย์
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

		บาท	
	หมายเหตุ	ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567	ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3.2, 4, 10	192,245,415.53	212,763,060.46
เงินฝากธนาคาร	6, 10	2,979,533.90	2,548,167.75
ลูกหนี้			
จากเงินปันผลและดอกเบี้ย		789,403.30	603,769.31
จากการขายเงินลงทุน		178,938.60	1,287,750.88
รวมสินทรัพย์		196,193,291.33	217,202,748.40
หนี้สิน			
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน		-	2,194,507.29
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		964.80	512.19
จากค่าธรรมเนียมรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		4.85	2.57
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	10	266,534.71	280,484.73
หนี้สินอื่น		6,664.18	6,995.55
รวมหนี้สิน		274,168.54	2,482,502.33
สินทรัพย์สุทธิ		195,919,122.79	214,720,246.07
สินทรัพย์สุทธิ			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		71,503,728.28	73,773,130.63
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล	3.5	78,594,666.40	82,742,287.38
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน	9	45,820,728.11	58,204,828.06
สินทรัพย์สุทธิ		195,919,122.79	214,720,246.07
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย			
	3.6	27.3998	29.1054
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		7,150,372.8280	7,377,313.0632

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดดวงข้าวคุณทรัพย์
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 1)
ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

	วันครบ อายุ	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	จำนวนหน่วย/ เงินต้น (หน่วยบาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
เงินฝากประจำ					
ธนาคารอาคารสงเคราะห์	13/01/68	2.15	3,000,000.00	3,000,000.00	1.56
ธนาคารอาคารสงเคราะห์	31/01/68	2.45	3,000,000.00	3,000,000.00	1.56
				6,000,000.00	3.12
รวมเงินฝากประจำ				6,000,000.00	3.12
หุ้นสามัญ					
หลักทรัพย์หุ้นจดทะเบียน					
ธนาคาร					
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)			32,400.00	4,633,200.00	2.41
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)			26,200.00	3,222,600.00	1.68
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)			33,700.00	3,791,250.00	1.97
				11,647,050.00	6.06
วัสดุก่อสร้าง					
บริษัท เอสซีซี เคคคอร์ จำกัด (มหาชน)			11,913.00	90,538.80	0.05
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)			12,600.00	3,389,400.00	1.76
				3,479,938.80	1.81
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์					
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)			73,500.00	2,793,000.00	1.45
				2,793,000.00	1.45
พาณิชย์					
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)			112,800.00	3,919,800.00	2.04
บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)			84,000.00	1,738,800.00	0.91
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)			155,600.00	8,947,000.00	4.65
บริษัท ซีพี แอ็กซ์ตรา จำกัด (มหาชน)			63,500.00	2,111,375.00	1.10
บริษัท ดูไบ จำกัด (มหาชน)			105,900.00	1,270,800.00	0.66
บริษัท ธนชา จำกัด (มหาชน)			5,300.00	80,030.00	0.04
				18,067,805.00	9.40
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร					
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)			25,100.00	5,045,100.00	2.62
บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)			94,470.00	666,013.50	0.35
				5,711,113.50	2.97

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้



กองทุนเปิดรวงข้าวคุณทรัพย์
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 2)
ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

	วันครบ อายุ	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	จำนวนหน่วย/ เงินต้น (หน่วยบาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์					
บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)			36,800.00	1,361,600.00	0.71
บริษัท เคซีอี อิเล็คทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)			80,900.00	3,053,975.00	1.59
				4,415,575.00	2.30
พลังงานและสาธารณูปโภค					
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)			17,900.00	460,925.00	0.24
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)			22,600.00	1,152,600.00	0.60
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)			167,950.00	7,221,850.00	3.76
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)			8,400.00	1,268,400.00	0.66
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)			36,800.00	1,260,400.00	0.66
บริษัท ไทยอยล์ จำกัด (มหาชน)			23,172.00	1,297,632.00	0.67
				12,661,807.00	6.59
เงินทุนและหลักทรัพย์					
บริษัท บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)			133,400.00	1,120,560.00	0.58
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)			97,200.00	4,446,900.00	2.31
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)			62,055.00	2,358,090.00	1.23
				7,925,550.00	4.12
อาหารและเครื่องดื่ม					
บริษัท คารามาวงศ์ จำกัด (มหาชน)			38,500.00	2,675,750.00	1.39
				2,675,750.00	1.39
การแพทย์					
บริษัท บางกอก เชน ฮอस्पิตอล จำกัด (มหาชน)			73,200.00	1,544,520.00	0.80
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)			149,800.00	4,269,300.00	2.22
				5,813,820.00	3.02
การท่องเที่ยวและสันทนาการ					
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)			73,700.00	3,169,100.00	1.65
บริษัท ดี เยาว์ณ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)			668,700.00	3,169,638.00	1.65
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)			251,954.00	7,999,539.50	4.16
				14,338,277.50	7.46
บริการรับเหมาก่อสร้าง					
บริษัท ข.การช่าง จำกัด (มหาชน)			37,100.00	864,430.00	0.45
				864,430.00	0.45

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดดวงข้าวคุณทรัพย์



กองทุนเปิดดวงข้าวคุณทรัพย์ งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 3) ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

	วันครบ อายุ	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	จำนวนหน่วย/ เงินต้น (หน่วยบาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์					
บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)			147,400.00	3,316,500.00	1.73
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)			76,700.00	4,966,325.00	2.58
บริษัท แลนด์แอนด์เฮาส์ จำกัด (มหาชน)			177,300.00	1,347,480.00	0.70
บริษัท สุภาลัย จำกัด (มหาชน)			34,675.00	728,175.00	0.38
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)			491,700.00	2,261,820.00	1.18
				12,620,300.00	6.57
ขนส่งและโลจิสติกส์					
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)			150,200.00	9,537,700.00	4.96
บริษัท เอเซีย เอวิเอชั่น จำกัด (มหาชน)			1,121,834.00	2,535,344.84	1.32
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)			157,800.00	1,270,290.00	0.66
				13,343,334.84	6.94
รวมหุ้นสามัญ				116,357,751.64	60.53
รวมหลักทรัพย์หุ้นจดทะเบียน				116,357,751.64	60.53
หุ้นกู้					
ธุรกิจการเกษตร					
บริษัท ซีพีเอฟ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)					
CPFTH279A	23/09/70	2.50	500,000.00	488,411.38	0.25
				488,411.38	0.25
ธนาคาร					
ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)					
KKP24OB	11/10/67	0.00	1,000,000.00	984,414.63	0.51
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)					
SCB266A	16/06/69	2.91	2,000,000.00	2,007,792.69	1.04
				2,992,207.32	1.55
วัสดุก่อสร้าง					
บริษัท ปูนซีเมนต์นครหลวง จำกัด (มหาชน)					
SCCC264A	29/04/69	2.70	1,000,000.00	995,506.72	0.52
				995,506.72	0.52
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์					
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)					
IVL26NA	03/11/69	2.48	200,000.00	197,170.87	0.10
				197,170.87	0.10

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้



กองทุนเปิดรวงข้าวคุณทรัพย์
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 4)
ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

	วันครบ อายุ	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	จำนวนหน่วย/ เงินต้น (หน่วยบาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
พาณิชย์					
บริษัท เมอร์ซี่ บุคเกอร์ จำกัด (มหาชน) BJC283A	24/03/71	2.16	1,000,000.00	966,742.50	0.50
บริษัท ซีพี แอ็กซ์ตรา จำกัด (มหาชน) CPAXT253A	13/03/68	3.04	1,500,000.00	1,505,224.66	0.78
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน) HMPRO240A	01/10/67	0.00	1,000,000.00	984,812.01	0.51
HMPRO269B	25/09/69	0.00	1,000,000.00	933,105.21	0.49
				4,389,884.38	2.28
พลังงานและสาธารณูปโภค					
บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) BCP258B	25/08/68	2.84	3,000,000.00	3,008,022.28	1.57
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) GULF249A	29/09/67	1.74	1,000,000.00	995,640.19	0.52
GULF252A	24/02/68	2.02	200,000.00	198,695.55	0.10
				4,202,358.02	2.19
เงินทุนและหลักทรัพย์					
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน) KTC24NB	20/11/67	0.00	1,000,000.00	981,563.22	0.51
บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน) TIDLOR247A	27/07/67	0.00	5,000,000.00	4,945,997.32	2.57
TIDLOR252A	17/02/68	0.00	1,000,000.00	973,749.46	0.51
บริษัท ราชธานี ลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน) THANI25DB	11/12/68	0.00	1,000,000.00	944,373.08	0.49
บริษัท ไทโยต้า ลิสซิ่ง (ประเทศไทย) จำกัด TLT265A	28/05/69	1.70	1,000,000.00	980,523.93	0.51
TLT27NA	29/11/70	3.32	2,000,000.00	2,031,027.06	1.06
				10,857,234.07	5.65
อาหารและเครื่องดื่ม					
บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน) TBEV266A	11/08/69	2.43	1,000,000.00	991,932.02	0.52
TBEV26NA	07/11/69	0.00	2,000,000.00	1,855,715.23	0.96
				2,847,647.25	1.48

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดรวงข้าวคุณทรัพย์



กองทุนเปิดรวงข้าวคุณทรัพย์
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 5)
ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

	วันครบ อายุ	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	จำนวนหน่วย/ เงินต้น (หน่วยบาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
พัฒนาสังหามทรัพย์					
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)					
AP271A	18/01/70	3.23	1,100,000.00	1,104,539.47	0.57
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)					
CPN268A	19/08/69	1.37	2,500,000.00	2,426,259.07	1.26
บริษัท ข.การช่าง จำกัด (มหาชน)					
CK245B	07/05/67	1.97	4,000,000.00	3,994,802.90	2.08
บริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)					
FPT253A	11/03/68	1.89	2,000,000.00	1,980,253.85	1.03
FPT259A	01/09/68	2.08	1,000,000.00	988,004.92	0.51
บริษัท แลนด์แอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)					
LH244B	25/04/68	0.00	2,000,000.00	1,992,449.19	1.04
LH240A	09/10/67	1.46	1,000,000.00	992,727.79	0.52
LH254A	24/04/68	2.26	1,000,000.00	995,487.54	0.52
บริษัท พุกกะนา โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)					
PSH245A	27/05/67	1.73	2,000,000.00	1,995,002.62	1.04
บริษัท เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)					
SC24DA	23/12/67	2.90	2,100,000.00	2,087,611.09	1.08
บริษัท สุภาลัย จำกัด (มหาชน)					
SPAL1258A	15/08/68	0.00	500,000.00	480,535.41	0.25
SPAL1259A	22/09/68	0.00	1,000,000.00	957,531.55	0.50
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)					
WHA253A	30/03/68	2.08	1,000,000.00	992,376.58	0.52
				20,987,581.98	10.92
ขนส่งและโลจิสติกส์					
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)					
BEM292A	15/02/72	3.33	800,000.00	800,686.13	0.42
				800,686.13	0.42
รวมหุ้น				48,758,688.12	25.36

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้



กองทุนเปิดรวงข้าวคุณทรัพย์
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 6)
ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

	วันครบ อายุ	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	จำนวนหน่วย/ เงินต้น (หน่วย/บาท)	มูลค่ายุติรวม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
พันธบัตร					
ธนาคารแห่งประเทศไทย					
CB24801A	01/08/67	0.00	1,000,000.00	990,492.12	0.51
CB24O17A	17/10/67	0.00	2,000,000.00	1,972,040.25	1.03
CB24N07A	07/11/67	0.00	3,000,000.00	2,954,489.53	1.54
CB25102A	02/01/68	0.00	5,000,000.00	4,908,349.68	2.55
				10,825,371.58	5.63
พันธบัตรที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน					
LB256A	17/06/68	0.95	5,000,000.00	4,922,998.66	2.56
LB276A	17/06/70	1.00	3,000,000.00	2,888,131.03	1.50
ILB283A	12/03/71	1.25	559,335.00	530,009.67	0.28
				8,341,139.36	4.34
การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค					
PEA26NA	30/11/69	1.80	2,000,000.00	1,962,464.83	1.02
				1,962,464.83	1.02
รวมพันธบัตร				21,128,975.77	10.99
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 192,340,256.17 บาท)				192,245,415.53	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดดวงข้าวคุณทรัพย์
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

		บาท	
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566
หมายเหตุ			
รายได้จากการลงทุน	3.1		
รายได้ดอกเบี้ย		2,212,544.75	3,807,335.82
รายได้เงินปันผล	10	2,898,655.42	2,642,700.91
รวมรายได้		5,111,200.17	6,450,036.73
ค่าใช้จ่าย	3.1		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	7, 10	2,193,272.44	2,348,678.34
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	7	87,730.86	93,947.15
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	7, 10	263,192.63	281,841.41
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		74,000.00	74,000.00
ค่านายหน้าการซื้อขายหลักทรัพย์		55,803.65	48,653.33
ค่าใช้จ่ายอื่น	8	42,253.83	33,568.54
รวมค่าใช้จ่าย		2,716,253.41	2,880,688.77
รายได้สุทธิ		2,394,946.76	3,569,347.96
รายได้อื่น		3.20	-
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน	3.1		
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(4,544,257.38)	1,468,680.08
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(10,097,930.80)	(7,236,820.78)
รวมรายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน ที่เกิดขึ้นและยังไม่ได้เกิดขึ้น		(14,642,188.18)	(5,768,140.70)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน			
ก่อนภาษีเงินได้		(12,247,238.22)	(2,198,792.74)
หัก ภาษีเงินได้		136,861.73	179,027.44
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน หลังหักภาษีเงินได้		(12,384,099.95)	(2,377,820.18)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้



กองทุนเปิดรวงข้าวดุลทรัพย์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดรวงข้าวดุลทรัพย์ (The Ruang Khao Balanced Class) เป็นกองทุนรวมผสมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน

กองทุนมีนโยบายลงทุนในตราสารแห่งทุน ตราสารแห่งหนี้ และหรือเงินฝากรวมทั้งหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น ทั้งนี้กองทุนจะลงทุนในตราสารแห่งทุนไม่เกินร้อยละ 65 และไม่น้อยกว่าร้อยละ 35 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนภายใต้หลักเกณฑ์ที่กฎหมาย ก.ล.ด. กำหนด และมีลักษณะของกองทุนดังนี้

วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน : วันที่ 12 มีนาคม 2539

ทุนจดทะเบียนของโครงการ : จำนวน 10,000 ล้านบาท แบ่งเป็น 1,000 ล้านหน่วยลงทุน
หน่วยละ 10 บาท

อายุของโครงการ : ไม่มีกำหนดอายุ

นโยบายจ่ายเงินปันผล : ไม่มีการจ่ายเงินปันผล

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุน

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ให้กองทุนต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทุนใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยดังกล่าว

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

3.1.1 รายได้จากเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง ดังนี้

ดอกเบียร์รับบันทึกเป็นรายได้โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ดอกเบียร์รับจากการตัดจำหน่ายส่วนเกินหรือส่วนลดของตราสารหนี้ตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ ใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

เงินปันผลบันทึกเป็นรายได้นับแต่วันที่มียสิทธิที่จะได้รับ



กองทุนเปิดดวงข้าวคุณทรัพย์ หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ) วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.1.2 รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 การวัดมูลค่าเงินลงทุน

การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กองทุนจะรับรู้เงินลงทุนเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

การวัดมูลค่าภายหลัง

เงินลงทุนในหลักทรัพย์แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์จดทะเบียน (รวมทั้งสิทธิในการจองซื้อหุ้น) ถือพื้นฐานจากราคาปิดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

เงินลงทุนในประเทศสำหรับเงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยคำนวณจากอัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ตามลำดับดังนี้

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

สำหรับมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ที่มีอายุต่ำกว่า 90 วัน คำนวณจากอัตราผลตอบแทนเมื่ออายุคงเหลือของตราสารเท่ากับ 90 วัน หรืออัตราผลตอบแทนที่ได้มาสำหรับตราสารดังกล่าวที่จะครบกำหนดอายุภายใน 90 วันนับตั้งแต่วันที่ลงทุน ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินนั้น

3.3 เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องกับได้มาของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินนั้นจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น



กองทุนเปิดตรงข้ามดุลทรัพย์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน และการวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยการเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

3.4 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนของได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้รวมถึงคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.5 บัญชีปรับสมดุล

ในกรณีที่ขายหรือรับซื้อหน่วยลงทุนของกิจการโดยตรงกับผู้ถือหน่วยลงทุน จะทำให้ผู้ถือหุ้นหน่วยเกิดความไม่เท่าเทียมกัน กองทุนต้องบันทึกบัญชีปรับสมดุลเพื่อให้ผู้ถือหุ้นมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกองทุนเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหุ้นลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกองทุน ณ เวลาใด บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม

3.6 สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน

กองทุนคำนวณสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี โดยการหารมูลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี

3.7 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้



กองทุนเปิดดวงข้าวคุณทรัพย์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

3.8 ภาษีเงินได้

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

4. เงินลงทุน

เงินลงทุน ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 และวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 ประกอบด้วย

	บาท			
	ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567		ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
เงินฝากประจำ	6,000,000.00	6,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
หลักทรัพย์หุ้นจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ	116,587,915.31	116,357,751.64	119,074,407.72	129,191,798.24
ใบสำคัญแสดงสิทธิในการซื้อหุ้นทุน	-	-	24,582.38	306,034.14
รวมหลักทรัพย์หุ้นจดทะเบียน	116,587,915.31	116,357,751.64	119,098,990.10	129,497,832.38
หุ้นกู้จดทะเบียนในสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย	48,668,472.97	48,758,688.12	71,952,700.53	71,556,739.46
พันธบัตร				
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	10,810,600.05	10,825,371.58	6,503,623.65	6,502,015.18
พันธบัตรที่กระทรวงการคลังค้าประกัน	8,328,997.29	8,341,139.36	2,204,656.02	2,206,473.44
พันธบัตรการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	1,944,270.55	1,962,464.83	-	-
รวมพันธบัตร	21,083,867.89	21,128,975.77	8,708,279.67	8,708,488.62
รวมเงินลงทุน	192,340,256.17	192,245,415.53	202,759,970.30	212,763,060.46

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	บาท	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่
	29 กุมภาพันธ์ 2567	28 กุมภาพันธ์ 2566
ซื้อเงินลงทุน	167,659,586.72	163,910,194.81
ขายเงินลงทุน	174,474,985.02	171,994,778.00



กองทุนเปิดดวงข้าวตุลทรัพย์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

6. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 และวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 ดังนี้

	ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567		ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566	
	อัตราดอกเบี้ย	จำนวนเงิน	อัตราดอกเบี้ย	จำนวนเงิน
	%	บาท	%	บาท
<u>ประเภทกระแสรายวัน</u>				
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	0.000	40,463.74	0.000	40,011.13
<u>ประเภทออมทรัพย์</u>				
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	0.675	2,939,070.16	0.475	2,508,156.62
รวม		2,979,533.90		2,548,167.75

7. ค่าธรรมเนียมในการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

ค่าธรรมเนียมในการจัดการคิดในอัตราร้อยละ 1.07 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์คิดในอัตราร้อยละ 0.0428 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนคิดในอัตราร้อยละ 0.1284 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมข้างต้นจะคำนวณทุกวันโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณ

8. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ ได้แก่ ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของกองทุนเปิดดวงข้าวตุลทรัพย์ เช่น ค่าจัดทำหนังสือชี้ชวน ค่าประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ค่าไปรษณียากร ค่าจัดทำรายงานเสนอผู้ถือหน่วย ตลอดจนค่าใช้จ่ายต่างๆ ตามที่เกิดขึ้นจริง



กองทุนเปิดดวงข้าวคุณทรัพย์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

9. กำไรสะสมจากการดำเนินงาน
- กำไรสะสมจากการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 และวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 ประกอบด้วย

	บาท	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566
กำไรสะสมจากการดำเนินงานต้นปี	58,204,828.06	60,582,648.24
รายได้สุทธิ	2,394,949.96	3,569,347.96
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(4,544,257.38)	1,468,680.08
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(10,097,930.80)	(7,236,820.78)
ภาษีเงินได้	(136,861.73)	(179,027.44)
กำไรสะสมจากการดำเนินงานปลายปี	45,820,728.11	58,204,828.06

10. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
- ในระหว่างปี กองทุนมีการธุรกิจจะหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน
- รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 และวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	2,193,272.44	2,348,678.34	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	263,192.63	281,841.41	ตามที่ระบุในสัญญา
- ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน	-	1,704,877.35	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	2,871,356.10	924,288.45	ราคาตลาด
รายได้เงินปันผล	194,800.00	124,525.00	ตามที่ประกาศจ่าย
บริษัทหลักทรัพย์กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)			
ค่านายหน้า	12,393.86	9,733.47	อัตราตลาด



กองทุนเปิดรวมข้าวอุตสาหกรรม
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 และวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับ
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567	ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย	165,978.23	178,004.08
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		
เงินลงทุนในหุ้นสามัญ	3,222,600.00	6,671,900.00
เงินฝากธนาคาร	40,463.74	40,011.13
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้ำจ่าย	19,917.36	21,360.49

11. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

11.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่ได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอน
หนี้สินให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วม
ตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรม
ของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่า
ยุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกัน
หรือไม่สามารถหาค่าราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดย
ใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่
เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการ
ประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

- ระดับที่ 1 ราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สิน
อย่างเดียวกัน
- ระดับที่ 2 ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในระดับที่ 1 ที่สามารถสังเกตได้
โดยตรง (ได้แก่ ข้อมูลราคาตลาด) หรือโดยอ้อม (ได้แก่ ข้อมูลที่คำนวณมาจากราคาตลาด)
สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น
- ระดับที่ 3 ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้อ้างอิงจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด
(ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้)



กองทุนเปิดดวงข้าวคุณทรัพย์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

	บาท			
	ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
เงินฝากประจำ	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00
ตราสารทุน	116,357,751.64	-	-	116,357,751.64
ตราสารหนี้	-	69,887,663.89	-	69,887,663.89

	บาท			
	ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
เงินฝากประจำ	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
ตราสารทุน	129,497,832.38	-	-	129,497,832.38
ตราสารหนี้	-	80,265,228.08	-	80,265,228.08

11.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด
ตารางต่อไปนี้ ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567			
	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ย คงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากประจำ	-	6,000,000.00	-	6,000,000.00
หลักทรัพย์จดทะเบียน	-	-	116,357,751.64	116,357,751.64
หุ้นกู้จดทะเบียนในสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย	-	48,758,688.12	-	48,758,688.12
พันธบัตร	-	21,128,975.77	-	21,128,975.77
เงินฝากธนาคาร	2,939,070.16	-	40,463.74	2,979,533.90
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	789,403.30	789,403.30
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	178,938.60	178,938.60
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	964.80	964.80
เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียมรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	4.85	4.85
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	266,534.71	266,534.71



กองทุนเปิดตรงข้าวตุลทรัพย์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566			
	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นตาม อัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ย คงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินฝากประจำ	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00
หลักทรัพย์จดทะเบียน	-	-	129,497,832.38	129,497,832.38
หุ้นกู้จดทะเบียนในสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย	-	71,556,739.46	-	71,556,739.46
พันธบัตร	-	8,708,488.62	-	8,708,488.62
เงินฝากธนาคาร	2,508,156.62	-	40,011.13	2,548,167.75
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	603,769.31	603,769.31
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	1,287,750.88	1,287,750.88
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	2,194,507.29	2,194,507.29
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	512.19	512.19
เจ้าหนี้จากค่าธรรมเนียมรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	2.57	2.57
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	280,484.73	280,484.73

11.3 ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

11.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ไม่มีสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

11.5 ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน และตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุน ดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสภาวการณ์ ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับ ประเทศของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้



กองทุนเปิดตรงข้ามดุลทรัพย์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

11.6 การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจาย ประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

12. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 21 พฤษภาคม 2567



กองทุนเบ็ดเสร็จข้าวคุณทรัพย์
ข้อมูล ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

● รายละเอียดการลงทุน	CG Scoring ปี 2566 (*)	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		195,514,543.68	99.79
หุ้นสามัญ และทรัสต์			
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ฯ			
-ธนาคาร			
บมจ.ธนาคารกรุงเทพ		4,633,200.00	2.36
บมจ.ธนาคารกสิกรไทย		3,222,600.00	1.64
บมจ.เอสซีบี เอกซ์		3,791,250.00	1.94
-วิสาหกิจ			
บมจ.ปูนซิเมนต์ไทย		3,389,400.00	1.73
บมจ.เอสซีจี เดคคอร์ด	-	90,538.80	0.05
-ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์			
บมจ. พีทีที โกลบอล เคมิคอล		2,793,000.00	1.43
-พาณิชย์			
บมจ.ธนจิรา รีเทล คอร์ปอเรชั่น	-	80,030.00	0.04
บมจ.เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น		3,919,800.00	2.00
บมจ.ดุสิต		1,270,800.00	0.65
บมจ.คอมเซเว่น		1,738,800.00	0.89
บมจ.ซีพี ออลล์		8,947,000.00	4.57
บมจ.ซีพี แอ็กซ์ต้า		2,111,375.00	1.08
-เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร			
บมจ.แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส		5,045,100.00	2.58
บมจ.ทรูคอร์ปอเรชั่น		666,013.50	0.34
-ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์			
บมจ.เคซีอี อิเล็กทรอนิกส์		3,053,975.00	1.56
บมจ.ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์		1,361,600.00	0.69
-พลังงานและสาธารณูปโภค			
บมจ. โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี		1,152,600.00	0.59
บมจ. กัลป์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์		7,221,850.00	3.69
บมจ.ปตท.		1,260,400.00	0.64
บมจ.ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม		1,268,400.00	0.65
บมจ.บี.กริม เพาเวอร์		460,925.00	0.24
บมจ.ไทยอยล์		1,297,632.00	0.66
-เงินทุนและหลักทรัพย์			
บมจ.ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น		2,358,090.00	1.20
บมจ. เมืองไทย แคปปิตอล		4,446,900.00	2.27
บริษัทบริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)		1,120,560.00	0.57

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

● รายละเอียดการลงทุน	CG Scoring ปี 2566 (*)	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
-อาหารและเครื่องดื่ม			
บมจ.คาราบาวกรุ๊ป		2,675,750.00	1.37
-การแพทย์			
บมจ. บางกอก เซน ฮอสปิทอล		1,544,520.00	0.79
บมจ.กรุงเทพดุสิตเวชการ		4,269,300.00	2.18
-การท่องเที่ยวและสันทนาการ			
บมจ. โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา		3,169,100.00	1.62
บมจ.ดิ เอราวัณ กรุ๊ป		3,169,638.00	1.62
บมจ.ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล		7,999,539.50	4.08
-บริการรับเหมาก่อสร้าง			
บมจ.ช.การช่าง		864,430.00	0.44
-พัฒนาอสังหาริมทรัพย์			
บมจ. เซ็นทรัลพัฒนา		4,966,325.00	2.53
บมจ.อมตะ คอร์ปอเรชัน		3,316,500.00	1.69
บมจ. ศุภาลัย		728,175.00	0.37
บมจ.แลนด์แอนด์เฮาส์		1,347,480.00	0.69
บมจ.ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น		2,261,820.00	1.15
-ขนส่งและโลจิสติกส์			
บมจ.ท่าอากาศยานไทย		9,537,700.00	4.87
บมจ. เอเซีย เอวิเอชั่น		2,535,344.84	1.29
บมจ.ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ		1,270,290.00	0.65
พันธบัตรรัฐบาล/พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย			
อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี		10,825,371.55	5.53
อายุคงเหลือ 1-3 ปี		4,931,294.89	2.52
อายุคงเหลือมากกว่า 3 ปี		3,426,164.65	1.75
พันธบัตรรัฐบาลกิจ		1,970,177.70	1.01
หุ้นกู้			
อันดับความน่าเชื่อถือ AAA		3,029,652.97	1.55
อันดับความน่าเชื่อถือ AA+(tha)		2,018,093.30	1.03
อันดับความน่าเชื่อถือ AA(thai)		2,852,230.96	1.46
อันดับความน่าเชื่อถือ AA		2,427,136.43	1.24
อันดับความน่าเชื่อถือ AA-		3,096,963.17	1.58
อันดับความน่าเชื่อถือ A+		6,008,711.35	3.07
อันดับความน่าเชื่อถือ A(thai)		1,003,303.43	0.51
อันดับความน่าเชื่อถือ A		17,626,928.07	9.00
อันดับความน่าเชื่อถือ A-		8,759,933.01	4.47



กองทุนเปิดวงษ์ข้าวอุตสาหกรรม
ข้อมูล ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อการผูกพัน

● รายละเอียดการลงทุน	CG Scoring ปี 2566 (*)	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
อันดับความน่าเชื่อถือ BBB+		2,097,396.80	1.07
เงินฝาก		2,981,570.27	1.52
เงินฝากประจำ และเงินฝากออมทรัพย์แบบมีระยะเวลา		6,101,863.49	3.11
สินทรัพย์หรือหนี้สินอื่น		404,579.11	0.21
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ		195,919,122.79	บาท
อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน(PTR) : 80.65%			

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

CG Scoring คือการวัดผลการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียนไทยโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ("IOD") โดยกรอบในการพิจารณาและน้ำหนักการให้คะแนนที่ใช้ในปี 2566 แบ่งออกเป็น 4 หมวดดังต่อไปนี้

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

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

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

กองทุนเปิดดวงข้าวคุณทรัพย์

กองทุนเปิดดวงข้าวคุณทรัพย์
ข้อมูล ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

● รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนึ่ง เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนึ่งกองทุน

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	19,182,831.09	9.79
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สืบทายาท หรือผู้ค้ำประกัน	22,961,277.74	11.72
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	35,042,505.51	17.89
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	0.00	0.00
(จ) ตราสารที่มีคุณสมบัติไม่ครบตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ พท.87/2558	0.00	0.00

● รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งหนึ่ง เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนึ่งกองทุนที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว

ประเภท	ผู้ออก	วันครบกำหนด	อันดับ	อันดับ	มูลค่า หน้าตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด
			ความน่าเชื่อถือ ของตราสาร	ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก/ค้ำประกัน		
1. เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกรุงเทพ		N/A	AA+(tha)		2,941,106.53
2. เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกสิกรไทย		N/A	AA+(tha)		40,463.74
3. เงินฝากประจำ	ธนาคารอาคารสงเคราะห์	13 ม.ค. 2568	N/A	AAA		3,062,010.24
4. เงินฝากประจำ	ธนาคารอาคารสงเคราะห์	31 ม.ค. 2568	N/A	AAA		3,039,853.25
5. พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	1 ส.ค. 2567	N/A	N/A	1,000,000.00	990,492.09
6. พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	7 พ.ย. 2567	N/A	N/A	3,000,000.00	2,954,489.53
7. พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	17 ต.ค. 2567	N/A	N/A	2,000,000.00	1,972,040.25
8. พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	2 ม.ค. 2568	N/A	N/A	5,000,000.00	4,908,349.68
9. พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	12 มี.ค. 2571	N/A	N/A	500,000.00	532,793.90
10. พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 มิ.ย. 2568	N/A	N/A	5,000,000.00	4,931,294.89
11. พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 มิ.ย. 2570	N/A	N/A	3,000,000.00	2,893,370.75
12. พันธบัตรรัฐบาลหักง	การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	30 พ.ย. 2569	N/A	AAA	2,000,000.00	1,970,177.70
13. หุ้นกู้	บมจ.เอพี (ไทยแลนด์)	18 ม.ค. 2570	A	A	1,100,000.00	1,108,097.34
14. หุ้นกู้	บมจ. บางจาก คอร์ปอเรชั่น	25 ส.ค. 2568	A	A	3,000,000.00	3,009,014.33
15. หุ้นกู้	บมจ. ทางด่วนและรถไฟฟ้า กรุงเทพ	15 ก.พ. 2572	A-	A-	800,000.00	801,616.70
16. หุ้นกู้	บมจ.เบอริส ยุคเกอร์	24 มี.ค. 2571	A	A	1,000,000.00	974,740.42
17. หุ้นกู้	บมจ.ช.การช่าง	7 พ.ค. 2567	A-	A-	4,000,000.00	4,015,906.19
18. หุ้นกู้	บมจ.ซีพี แอ็กซ์ตรา	13 มี.ค. 2568	A+	A+	1,500,000.00	1,523,277.26
19. หุ้นกู้	บมจ.ซีพีเอฟ (ประเทศไทย)	23 ก.ย. 2570	A+	A+	500,000.00	493,068.91
20. หุ้นกู้	บมจ. เซ็นทรัลพัฒนา	19 ส.ค. 2569	AA	AA	2,500,000.00	2,427,136.43
21. หุ้นกู้	บมจ.เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย)	11 มี.ค. 2568	N/A	A	2,000,000.00	1,995,394.56
22. หุ้นกู้	บมจ.เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย)	1 ก.ย. 2568	N/A	A	1,000,000.00	996,820.70
23. หุ้นกู้	บมจ. กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดี เวลอปเม้นท์	29 ก.ย. 2567	A	A+	1,000,000.00	1,001,880.35



ประเภท	ผู้ออก	วันครบกำหนด	อันดับ ความน่าเชื่อถือ ของตราสาร	อันดับ ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก/ค่าประกัน	มูลค่า หน้าตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด
24. หุ้นกู้	บมจ. กัสพี เอ็นเนอร์จี้ ดี เวลลอปเม้นท์	24 ก.พ. 2568	A	A+	200,000.00	198,752.00
25. หุ้นกู้	บมจ.โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์	1 ต.ค. 2567	N/A	AA-	1,000,000.00	984,812.01
26. หุ้นกู้	บมจ.โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์	25 ก.ย. 2569	AA-	AA-	1,000,000.00	933,105.21
27. หุ้นกู้	บมจ.อินโดรามา เวนเจอร์ส	3 พ.ย. 2569	AA-	AA-	200,000.00	197,482.73
28. หุ้นกู้	บมจ.ธนาคารเกียรตินาคินภัทร	11 ต.ค. 2567	A	A	1,000,000.00	984,414.63
29. หุ้นกู้	บมจ.บัตรกรุงไทย	20 พ.ย. 2567	AA-	AA-	1,000,000.00	981,563.22
30. หุ้นกู้	บมจ.แลนด์ แอนด์ เฮาส์	25 เม.ย. 2567	A+	A+	2,000,000.00	1,992,449.19
31. หุ้นกู้	บมจ.แลนด์ แอนด์ เฮาส์	9 ต.ค. 2567	A+	A+	1,000,000.00	997,691.79
32. หุ้นกู้	บมจ.แลนด์ แอนด์ เฮาส์	24 เม.ย. 2568	A+	A+	1,000,000.00	1,002,224.20
33. หุ้นกู้	บมจ.พญาชา โยลดิง (คำ ประกันโดย บมจ.พญาชาเรียล เอสเตท)	27 พ.ค. 2567	A-	A-/A-	2,000,000.00	2,002,657.28
34. หุ้นกู้	บมจ.เอสซี แอสเสท คอร์ปอเร ชั่น	23 ธ.ค. 2567	N/A	BBB+	2,100,000.00	2,097,396.80
35. หุ้นกู้	บมจ.เอสซีบี เอ็กซ์	16 มิ.ย. 2569	AA+(tha)	AA+(tha)	2,000,000.00	2,018,093.30
36. หุ้นกู้	บมจ.ปูนซิเมนต์นครหลวง	29 เม.ย. 2569	A(thai)	A(thai)	1,000,000.00	1,003,303.43
37. หุ้นกู้	บมจ.ศุภาลัย	15 ส.ค. 2568	N/A	A	500,000.00	480,535.41
38. หุ้นกู้	บมจ.ศุภาลัย	22 ก.ย. 2568	N/A	A	1,000,000.00	957,531.55
39. หุ้นกู้	บมจ.ไทยเบฟเวอเรจ	11 มิ.ย. 2569	AA(thai)	AA	1,000,000.00	996,515.73
40. หุ้นกู้	บมจ.ไทยเบฟเวอเรจ	9 พ.ย. 2569	AA(thai)	AA	2,000,000.00	1,855,715.23
41. หุ้นกู้	บมจ.ราชธานีลิซซิ่ง	11 ธ.ค. 2568	A-	A-	1,000,000.00	944,373.08
42. หุ้นกู้	บมจ.เงินติดล้อ	27 ก.ค. 2567	A	A	5,000,000.00	4,945,997.32
43. หุ้นกู้	บมจ.เงินติดล้อ	17 ก.พ. 2568	N/A	A	1,000,000.00	973,749.46
44. หุ้นกู้	บจก.โตโยต้า สีสซิ่ง (ประเทศ ไทย) (คำประกันโดย บริษัท โตโยต้า มอเตอร์ โฟแนนซ์ (เนเธอร์แลนด์) บี.วี.)	28 พ.ค. 2569	AAA	N/A/A+	1,000,000.00	984,245.30
45. หุ้นกู้	บจก.โตโยต้า สีสซิ่ง (ประเทศ ไทย) (คำประกันโดย บริษัท โตโยต้า มอเตอร์ โฟแนนซ์ (เนเธอร์แลนด์) บี.วี.)	29 พ.ย. 2570	AAA	N/A/A+	2,000,000.00	2,045,407.67
46. หุ้นกู้	บมจ.ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเร ชั่น	30 มี.ค. 2568	A-	A-	1,000,000.00	995,379.76

สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูงต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนที่บริหารจัดการตั้งไว้ในแผนการลงทุนสำหรับกลุ่มตราสาร ตาม (ง) เท่ากับ 0.00%

คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ
บริษัท ฟิทช์ เรตติ้งส์ (ประเทศไทย) จำกัด

อันดับความน่าเชื่อถือระยะยาวสำหรับประเทศไทย

AAA (tha)

‘AAA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของอันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศไทย ซึ่งกำหนดโดยฟิทช์โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้กับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้แก่ตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล

AA (tha)

‘AA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย โดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินขั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารหนี้อื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย

A (tha)

‘A’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม การเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจอาจมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้โดยตรงตามกำหนดของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

BBB (tha)

‘BBB’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม มีความเป็นไปได้มากกว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารหนี้อื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

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



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

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนเปิดรวงข้าวคุณทรัพย์
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2566 ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

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

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

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน

ไม่มี

ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งนี้ หรือสิทธิเรียกร้องเป็นศูนย์ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้ หรือ
ลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัด

ไม่มี

ข้อมูลการชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

ไม่มี



รายชื่อผู้จัดการกองทุน (หลักและสำรอง) ของกองทุนเปิดรวงข้าวคุณทรัพย์

ผู้จัดการกองทุนหลัก

ภารดี มุณีสัทธี

ธีรุตม์ ทวีขศรี

จริยา พิมพ์ไพบูลย์

ผู้จัดการกองทุนสำรอง

ฐานันดร โชติสกุล

วจนะ วงศ์ศุภสวัสดิ์

ปนตพล ตันทวีเชียร

นฤมล ว่องวุฒิพรชัย

จรัสรักษ์ วัฒนสิงหะ

วินิทร ฟองใส

นันทน์ วงศ์เสงี่ยม

พักรตร์พริ้ง พุโฬจิตรกุล

สุธี เลิศสาครศิริ

กอบพร กุลสุรกิจ

ธีรวัฒน์ บรรเจิดสุทธิกุล

ชัยพร ดิเรกโกคา

อัมไพวรรณ เมลืองนนท์

สลิลลิริ เรืองสุขอุดม

ธีรุต อัครมงคลกุล

ทรงพร สืบสายไทย

สารัช อรุณากร

ศิริรัตน์ ธรรมศิริ

ภราดร เอี้ยวปริดา

ชวลิต ปทุมวาสนา

ธิดาธิติ ตั้งพิกุลทอง

ชัชพล ตริวิภาณนท์

พิศิษฐ์ ไชยพร

สุชัย สุตภาคย์

สมโภชน์ ทศนคติธรรม

นราธิป พฤทธิธโนปจัย

ชุลีกร เจริญพานิชย์กุล

นิพนธ์ ไกรลาศโอฬาร

นภัส ชัยลภากุล

มนต์ชัย อนันตกุล

เสาวลักษณ์ พัฒนดิลก

พิชิต ธนภูวนนท์

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

สามารถตรวจสอบข้อมูลได้จาก Website : www.kasikornasset.com

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น

บริษัท	กลยุทธ์การลงทุน บทวิเคราะห์และ ข้อมูลข่าวสาร	จัดเยี่ยมชม บริษัท	สัมมนา	ทุนจอง
บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	X	X	-	X
บริษัทหลักทรัพย์ ซี ไอ เอ็ม บี (ประเทศไทย) จำกัด	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์เครดิตสวิส (ประเทศไทย) จำกัด	X	-	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ซีที คอร์ป (ประเทศไทย)	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิกเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ เจ.พี.มอร์แกน (ประเทศไทย) จำกัด	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	X	X	X	-
บริษัทหลักทรัพย์ กลสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	X	X	-	X
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ แมคควอรี (ประเทศไทย) จำกัด	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ อาร์เอชบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	X	-	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน)	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	X	X	-	-

รอบระยะเวลาบัญชี 1 มีนาคม 2566 - 29 กุมภาพันธ์ 2567



บลจ. กลสิกรไทย จำกัด

ประวัติ

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

ในปัจจุบัน บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิกรไทย จำกัด เป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีความพร้อมทั้งในด้านการให้บริการวิจัย และการจัดการลงทุน โดยดำเนินธุรกิจจัดการกองทุนด้วยบุคลากรที่มีคุณภาพพร้อมทั้ง ข้อมูล ข่าวสาร ระบบงานและเทคโนโลยีในการจัดการลงทุนที่ทันสมัย และยึดมั่นในจรรยาบรรณอย่างเคร่งครัดเพื่อรักษาความเป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีคุณภาพตลอดไป

สถานที่ตั้งสำนักงาน

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

ทุนจดทะเบียน

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

ผู้ถือหุ้น

บมจ.ธนาคารกลสิกรไทย ถือหุ้นร้อยละ 99.99

กรรมการบริษัท

1. ดร.พิพัฒน์พงศ์ โปษยานนท์	ประธานกรรมการ
2. นายอดิสร เสริมชัยวงศ์	ประธานกรรมการบริหาร
3. นายสุรเดช เกียรติธินากร	กรรมการผู้จัดการ
4. นายคิน วนิชย์วรนันต์	กรรมการ
5. นายประสพสุข ดำรงชิตานนท์	กรรมการ
6. ดร.วิชัย ฅนวงศ์วัฒน์	กรรมการ
7. นายพิภวัตร ภัทรนาวิก	กรรมการ

ผู้บริหารระดับสูง

1. นายอดิสร เสริมชัยวงศ์	ประธานกรรมการบริหาร
2. นายสุรเดช เกียรติธินากร	กรรมการผู้จัดการ
3. นางสาวธิดาศิริ ศรีสมิต	รองกรรมการผู้จัดการ
4. นายวิทวัส อัจฉริยวนิช	รองกรรมการผู้จัดการ
5. นายวณะ วงศ์สุสวัสต์	รองกรรมการผู้จัดการ

กองทุนเปิดรวงข้าวคุณทรัพย์

6. นางอรรธ วงศ์พินิจโรตม	รองกรรมการผู้จัดการ
7. นายปณตพล ตันทวีเชียร	รองกรรมการผู้จัดการ
8. นางสาวภารดี มุณีสิริ	รองกรรมการผู้จัดการ
9. นายฐานันดร โชลิตกุล	รองกรรมการผู้จัดการ
10. นางสาวเอื้อพันธ์ เพ็ชรภรณ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
11. นางสาวชนาธิพย์ รุ่งคุณานนท์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
12. นางสาวนฤมล ว่องวุฒิพรชัย	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
13. นางสาววรรณัท กุศลพัฒน์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
14. นางหทัยพัชร ชูโต	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
15. นายยุทธนา สิ้นเสรีกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
16. นายดิเรก เลิศปัญญาวิเศษกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
17. นางสาวจรัสรักษ์ วัฒนสิงหะ	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
18. นายชัยพร ดิเรกโกศา	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
19. นายกิตติคุณ ธนรัตน์พัฒนกิจ	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
20. นางสาวปิยะนุช เจริญสิทธิ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
21. นางวิภาดา ลักยพร	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
22. นางสาวสุนิดา มีชูกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ

ข้อมูล ณ วันที่ 1 มกราคม 2567



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