



**KASIKORNTHAI**

## รายงานประจำปี

กองทุนเปิดรวงข้าว 2 (RKF2)

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2560

ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2561

## รายงานประจำปี

ณ 31 กรกฎาคม 2561

กองทุนเปิดรวงข้าว 2 (RKF2)

หลักทรัพย์จัดการกองทุนกลีกรไทย

开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT



บริการทุกระดับประทับใจ

## กองทุนเปิดรวงข้าว 2

|                       |                                                   |
|-----------------------|---------------------------------------------------|
| ประเภทโครงการ         | กองทุนรวมตราสารแห่งทุน ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน |
| อายุโครงการ           | ไม่กำหนดอายุโครงการ                               |
| จำนวนเงินทุนจดทะเบียน | 5,000 ล้านบาท                                     |
| จำนวนหน่วยลงทุน       | 500 ล้านหน่วย                                     |
| วันที่จดทะเบียนกองทุน | 4 สิงหาคม 2536                                    |
| รอบระยะเวลาบัญชี      | 1 สิงหาคม ถึง 31 กรกฎาคม                          |

### วัตถุประสงค์และนโยบายการลงทุนของโครงการ

1. โครงการมีนโยบายหลักในการลงทุน ดังนี้
  1. ลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทต่างๆ ตามที่ระบุไว้ในข้อ “ประเภทของหลักทรัพย์ หรือทรัพย์สินอื่น หรือการหาดอกผลโดยวิธีอื่นที่มุ่งหมายจะลงทุน” โดยจะเน้นลงทุนส่วนใหญ่ในหลักทรัพย์ประเภทหุ้นทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์และลงทุนบางส่วนในหลักทรัพย์ที่ยังมิได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แต่คาดหมายว่าจะเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ในอนาคต รวมทั้งหลักทรัพย์ในศูนย์ซื้อขายหลักทรัพย์ที่จัดตั้งขึ้น ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ โดยประมาณจะไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม เว้นแต่ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์ดังต่อไปนี้ และบริษัทจัดการได้แจ้งเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นดังกล่าวให้สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ทราบ ทั้งนี้ เพื่อเป็นการพิทักษ์ผลประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุนอย่างเต็มที่ โดยคำนึงถึงและรักษาผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหน่วยลงทุน
    - (1) วิกฤตการณ์ทางเศรษฐกิจที่มีนัยสำคัญต่อการลงทุนในตลาดหลักทรัพย์
    - (2) ภาวะสงคราม
    - (3) ราคาตลาดของหลักทรัพย์ลดลงอย่างรุนแรงในช่วงที่ใกล้กับวันสิ้นรอบปีบัญชี เป็นเหตุให้บริษัทจัดการไม่สามารถปรับการลงทุนได้ทันก่อนสิ้นปีบัญชี
  2. เลือกลงทุนเฉพาะในหลักทรัพย์ที่พิจารณาแล้วว่า มีปัจจัยพื้นฐานดี มีแนวโน้มการเจริญเติบโตสูงในระยะปานกลางถึงระยะยาว ภายใต้ความเสี่ยงที่เหมาะสม
  3. เงินทุนส่วนที่เหลือจากการลงทุนตามที่ระบุในข้อ 1 จะถือเป็นเงินสด หรือฝากธนาคาร หรือลงทุนในตราสารทางการเงินอื่นๆ โดยจะมุ่งเน้นผลตอบแทนและความมั่นคงของสถาบันที่ออกตราสารเป็นหลัก ทั้งนี้ กองทุนอาจจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) อย่างไรก็ตาม กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Notes)

## นโยบายการจ่ายเงินปันผล

โครงการมีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนไม่เกินปีละ 2 ครั้ง ในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 50 ของการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานประจำแต่ละงวดบัญชี ซึ่งการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานดังกล่าวไม่รวมถึงรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น (Unrealized Gain) ทั้งนี้ อัตราเงินปันผลที่จะจ่ายเมื่อคำนวณเป็นจำนวนเงินปันผลแล้วจะต้องไม่เกินการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานประจำงวดบัญชีที่จ่ายเงินปันผลนั้น และบริษัทจัดการอาจพิจารณาจ่ายเงินปันผลจากกำไรสะสมส่วนที่ไม่รวมกำไรหรือขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น (Unrealized Gain) ของกองทุนได้ อย่างไรก็ตาม บริษัทจัดการสงวนสิทธิในการที่จะไม่จ่ายเงินปันผล ในกรณีที่เงินปันผลต่อหน่วยที่คำนวณได้ต่ำกว่า 0.25 บาท

## ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

## นายทะเบียน

บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



## สรุปข้อมูลการเงินที่สำคัญ

|                                                                            | ปี 2560/2561<br>วันที่ 1 สิงหาคม 2560<br>สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2561 | ปี 2559/2560<br>วันที่ 1 สิงหาคม 2559<br>สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2560 |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)                                                 | 1,192,874,049.69                                                       | 1,176,703,317.72                                                       |
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท)                                         | 13.0926                                                                | 12.6507                                                                |
| การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิ<br>จากการดำเนินงาน (บาท)              | 168,571,971.17                                                         | 63,753,604.45                                                          |
| การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิ<br>จากการดำเนินงานต่อหน่วยลงทุน (บาท) | 1.8279                                                                 | 0.6866                                                                 |
| เงินปันผลจ่ายต่อหน่วย (บาท)                                                | 1.386                                                                  | 0.67                                                                   |
| การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%)*                                 | 14.18                                                                  | 5.42                                                                   |
| การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%)**                                        | 11.29                                                                  | 5.50                                                                   |

\* ใช้ข้อมูลที่เป็นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลาบัญชี

\*\* ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET TRI)  
ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2560 เป็นต้นไป กองทุน K20LTF, KDLTF, KEQLTF, KGLTF, KSDLTF, KEQRMF, KMSRMF, K-EQUITY, KAEQ, K-MIDSMALL, KSELECT, K-STADE, K-STAR, K-STEQ, K-VALUE, RKF2, RKF4, RKF-HI2 จะใช้ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET TRI) เป็นตัวชี้วัดกองทุน โดยก่อนวันดังกล่าว กองทุนใช้ดัชนีราคาหุ้นตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) เป็นตัวชี้วัด

### รายงานและวิเคราะห์ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดตรงข้าม 2 รอบระยะเวลา 1 สิงหาคม 2560 - 31 กรกฎาคม 2561

#### ตลาดหุ้น

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา ตลาดหุ้นไทยปรับตัวในทิศทางขาขึ้นอย่างต่อเนื่องจากระดับ 1,576.08 จุด ในช่วง 6 เดือนแรกของรอบปีบัญชี จนสามารถทำสถิติปิดสูงสุดที่ระดับ 1,838.96 จุด ในช่วงปลายเดือนมกราคม 2561 ก่อนที่จะมีการปรับตัวลดลงอย่างต่อเนื่องในช่วงปลายเดือนกุมภาพันธ์จนถึงสิ้นเดือนมิถุนายน มาปิดต่ำสุดสำหรับช่วงครึ่งแรกของปี 2561 ณ ระดับ 1,595.58 จุด ก่อนที่ดัชนีจะมีการฟื้นตัวขึ้นอย่างรวดเร็วในเดือนสุดท้ายของรอบปีบัญชีกองทุน โดยปิดที่ระดับ 1,701.79 จุด คิดเป็นการปรับเพิ่มขึ้นของดัชนีตลาดหุ้นไทย 125.71 จุด หรือร้อยละ 7.98 สำหรับรอบปีบัญชี

ในช่วงแรกของรอบปีบัญชี (สิงหาคม - ธันวาคม 2560) ตลาดหุ้นไทยปรับตัวในทิศทางขาขึ้นจากระดับประมาณ 1,570 จุด โดยมีปัจจัยสนับสนุนหลักจากการที่ราคาหุ้นกลุ่มพลังงานที่ปรับเพิ่มขึ้นมาจากราคาน้ำมันที่สูงขึ้น อันเป็นผลมาจากการจำกัดปริมาณการผลิตของกลุ่ม OPEC ประกอบกับมีสถานการณ์ตึงเครียดบริเวณคาบสมุทรเกาหลี นอกจากนี้ ตลาดหุ้นทั่วโลกปรับสูงขึ้นตามการคาดการณ์ว่า เศรษฐกิจและกำไรของธุรกิจจะเติบโตอย่างต่อเนื่อง ซึ่งเป็นผลจากนโยบายการปฏิรูประบบภาษีเงินได้นิติบุคคล/บุคคลธรรมดาของสหรัฐฯ นอกจากนี้รายงานตัวเลขเศรษฐกิจของไทยที่ประกาศออกมาเติบโตอย่างแข็งแกร่ง ทั้งในเรื่องการท่องเที่ยวและตัวเลขการส่งออกทำให้อัตราการขยายตัวทางเศรษฐกิจของประเทศดีกว่าคาด ส่งผลให้มีการปรับประมาณการตัวเลขอัตราการเติบโตทางเศรษฐกิจเพิ่มขึ้นต่อเนื่อง รวมถึงแรงซื้อกองทุนประเภท LTF/RMF ในเดือนธันวาคมเพื่อลดหย่อนภาษี ค่าเงินบาทที่แข็งค่าต่อเนื่องและปิดที่ระดับ 32.58 บาทต่อดอลลาร์สหรัฐ ในช่วงสิ้นปีสอดคล้องกับทิศทางการแข็งค่าของสกุลเงินส่วนใหญ่ในเอเชียปัจจัยเหล่านี้ ส่งผลให้ตลาดหุ้นไทยปรับตัวขึ้นได้อย่างต่อเนื่องในช่วงไตรมาสสุดท้ายของปี 2560 และปิดที่ระดับ 1,753.71 จุด ณ สิ้นเดือนธันวาคม 2560

ในเดือนมกราคม 2561 ตลาดหุ้นไทยยังคงปรับตัวสูงขึ้นต่อเนื่องจากช่วงปลายปีที่ผ่านมาและทำสถิติปิดตลาดสูงสุด ณ ระดับ 1,838.96 จุด ในเดือนนี้ อย่างไรก็ตาม ความกังวลต่อการปรับขึ้นของอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาล 10 ปีของสหรัฐฯ ที่ปรับสูงขึ้นจากระดับ 2.4% ณ สิ้นปี 2560 มาแตะที่ระดับ 2.9% ในช่วงเดือนมีนาคม 2561 สร้างความกังวลต่อการลงทุนในสินทรัพย์เสี่ยงที่อาจมีความน่าสนใจลดลง จึงเกิดแรงขายทำกำไรในตลาดหุ้นทั่วโลก อย่างไรก็ตาม ตลาดหุ้นไทยปรับตัวลดลงน้อยกว่าตลาดอื่นในภูมิภาคในช่วงไตรมาสแรกของปี ส่วนหนึ่งเป็นผลจากการเพิ่มขึ้นของราคาหุ้น PTT ซึ่งเป็นหุ้นที่มี Market Cap ใหญ่ที่สุดในตลาดหุ้นไทยที่ได้ประกาศผลการดำเนินงานประจำปี 2560 ทำสถิติสูงสุดพร้อมประกาศแตกพาร์ รวมถึงตัวเลขเศรษฐกิจภายใน



ประเทศที่มีการเติบโตมากกว่าคาด อย่างไรก็ตาม ในช่วงเข้าสู่ไตรมาสสองของปี 2561 ตลาดหุ้นเริ่มปรับทิศทางเป็นขาลงอย่างต่อเนื่อง โดยมีผลกระทบจากการแข่งขันของธนาคารพาณิชย์ในการประกาศลดค่าธรรมเนียมการทำธุรกรรมผ่านระบบ On-line รวมทั้งมีปัจจัยความกังวลต่อความไม่แน่นอนที่อาจเกิดสงครามการค้าระหว่างสหรัฐฯ กับจีน (Trade War) ที่อาจส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจของประเทศคู่ค้าต่างๆ ทั่วโลก นอกจากนี้การที่ธนาคารกลางสหรัฐฯ มีการปรับเพิ่มอัตราดอกเบี้ยนโยบาย (Fed Fund Rate) ส่งผลให้ค่าเงินดอลลาร์สหรัฐฯ มีแนวโน้มแข็งค่าขึ้นตลอดไตรมาสสอง และอัตราผลตอบแทนพันธบัตรสหรัฐฯ อายุ 10 ปีปรับตัวขึ้นแตะระดับสูงสุดร้อยละ 3.10 สร้างแรงกดดันต่อสินทรัพย์เสี่ยงประเภทต่างๆ และเกิดกระแสเงินลงทุนไหลออกจากทั้งตลาดหุ้นและตลาดตราสารหนี้ของกลุ่มประเทศ Emerging Markets ค่าเงินบาทกลับอ่อนค่าอย่างรวดเร็วจากระดับ 31.17 บาทต่อเหรียญสหรัฐฯ ณ สิ้นเดือนมีนาคมมายังระดับ 33.03 บาทต่อดอลลาร์สหรัฐฯ ณ สิ้นเดือนมิถุนายน 2561 และดัชนีตลาดหุ้นไทยปิด ณ จุดต่ำสุดสำหรับครั้งแรกของปี 2561 ที่ระดับ 1,595.58 จุด โดยนักลงทุนต่างประเทศมีฐานะเป็นผู้ขายสุทธิในตลาดหุ้นไทยสูงถึง 182,050 ล้านบาท

ในเดือนกรกฎาคม 2561 การประกาศผลการดำเนินงานไตรมาส 2 ของกลุ่มธนาคารซึ่งส่วนใหญ่ดีกว่าการคาดการณ์ของตลาด แรงขายของนักลงทุนต่างชาติที่ลดลง อีกทั้งตัวเลขทางเศรษฐกิจของไทยต่างๆ ที่ยังคงขยายตัวอย่างต่อเนื่อง การคลายความกังวลต่อโอกาสการเกิดสงครามทางการค้า ตลาดหุ้นไทยจึงมีการฟื้นตัวอย่างรวดเร็วจากจุดปิดต่ำสุดของปีในช่วงปลายเดือนมิถุนายน โดยปรับสูงขึ้นถึงร้อยละ 6.66 ในเดือนกรกฎาคม ดัชนีตลาดหุ้นไทยปิดที่ระดับ 1,701.79 จุด ณ วันสิ้นรอบบัญชี 31 กรกฎาคม 2561

### **ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม**

กองทุนมีนโยบายเน้นการลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอันเป็นหรือเกี่ยวข้องกับตราสารทุนซึ่งจะมีการปรับสัดส่วนการลงทุนต่าง ๆ ให้สอดคล้องกับแนวโน้มภาวะการลงทุนในแต่ละช่วงเวลา ณ สิ้นเดือนกรกฎาคม 2561 มีสัดส่วนการลงทุนในตราสารทุนประมาณร้อยละ 94.74 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ โดยหมวดอุตสาหกรรมที่กองทุนลงทุนสูงกว่าสัดส่วนของตลาดฯ (Overweight) ได้แก่ สื่อและสิ่งพิมพ์ บริการรับเหมาก่อสร้าง ธนาคาร บีโตร์เคมิและเคมิภัณฑ์ เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร พาณิชยกรรม พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ หมวดอุตสาหกรรมที่กองทุนลงทุนใกล้เคียงกับสัดส่วนของตลาดฯ (Neutral weight) ได้แก่ อาหารและเครื่องดื่ม การแพทย์ หมวดอุตสาหกรรมที่กองทุนลงทุนน้อยกว่าสัดส่วนของตลาดฯ (Underweight) ได้แก่ ขนส่งและโลจิสติกส์ พลังงานและสาธารณูปโภค เงินทุนและหลักทรัพย์ วัสดุก่อสร้าง

### การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบปีบัญชีที่ผ่านมาเมื่อเทียบกับรอบปีบัญชีก่อนหน้า

กองทุนถือเงินสดลดลงเล็กน้อยจากรอบบัญชีปีก่อนหน้า หมวดอุตสาหกรรมที่ลงทุนเพิ่มสูงขึ้น ได้แก่ ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์ เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร สื่อและสิ่งพิมพ์ ธนาคาร การแพทย์ ชนส่งและโลจิสติกส์ ส่วนหมวดอุตสาหกรรมที่ลดการลงทุนลง ได้แก่ พาณิชยกรรมท่องเที่ยวและสันทนาการ อาหารและเครื่องดื่ม เงินทุนและหลักทรัพย์ บริการรับเหมาก่อสร้าง พลังงานและสาธารณูปโภค ธุรกิจการเกษตร พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ วัสดุก่อสร้าง

### ผลการดำเนินงานของกองทุน

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมากองทุนมีผลการดำเนินงานเพิ่มขึ้นร้อยละ 14.18 ในขณะที่เกณฑ์มาตรฐานเพิ่มขึ้นร้อยละ 11.29 กองทุนจึงมีผลการดำเนินงานดีกว่าเกณฑ์มาตรฐานร้อยละ 2.89



## ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดตรงข้าม 2 กับเกณฑ์มาตรฐาน

### (1) ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทินย้อนหลัง

หน่วย : % ต่อปี

| ปี                                                | 2551   | 2552  | 2553  | 2554  | 2555  | 2556  | 2557  | 2558   | 2559  | 2560  |
|---------------------------------------------------|--------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|-------|-------|
| ผลตอบแทนกองทุนรวม                                 | -48.27 | 57.77 | 60.02 | -5.59 | 34.61 | -4.45 | 13.02 | -1.29  | 16.55 | 20.88 |
| ผลตอบแทนตัวชี้วัด*                                | -47.56 | 63.25 | 40.60 | -0.72 | 35.76 | -6.70 | 15.32 | -14.00 | 19.79 | 17.30 |
| ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน | 42.05  | 30.32 | 22.13 | 24.73 | 14.18 | 22.70 | 14.61 | 13.45  | 14.78 | 7.25  |
| ความผันผวน (Standard deviation) ของตัวชี้วัด      | 36.34  | 25.18 | 17.85 | 22.54 | 12.73 | 20.92 | 12.98 | 13.78  | 14.21 | 6.31  |

### (2) ผลการดำเนินงานย้อนหลัง ณ วันที่ 29 มิถุนายน 2561

หน่วย : %

|                                                             | ตั้งแต่ต้นปี | 3 เดือน | 6 เดือน | 1 ปี (ต่อปี) | 3 ปี (ต่อปี) | 5 ปี  | 10 ปี | ตั้งแต่จัดตั้ง (ต่อปี) |
|-------------------------------------------------------------|--------------|---------|---------|--------------|--------------|-------|-------|------------------------|
| ผลตอบแทนกองทุนรวม                                           | -1.13        | -3.09   | -4.13   | 14.18        | 11.31        | 7.44  | 12.29 | 8.51                   |
| ผลตอบแทนตัวชี้วัด*                                          | -1.12        | -3.94   | -5.10   | 11.29        | 7.50         | 4.69  | 10.21 | 2.63                   |
| ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี) | 11.43        | 12.62   | 11.83   | 10.31        | 12.03        | 13.84 | 20.53 | 24.70                  |
| ความผันผวน (Standard deviation) ของตัวชี้วัด (% ต่อปี)      | 11.29        | 12.53   | 11.67   | 9.84         | 11.89        | 13.06 | 18.57 | 25.16                  |

#### \* ตัวชี้วัด

ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET TRI) ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2561 เป็นต้นไป กองทุน K20SLTF, KDLTF, KEQLTF, KGLTF, KSDLTF, KEQRMF, KMSRMF, K-EQUITY, KAEQ, K-MIDSMALL, K-STADE, K-SELECT, K-STAR, K-STEQ, K-VALUE, RKF2, RKF4, RKF-HI2 จะใช้ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET TRI) เป็นตัวชี้วัดของกองทุน โดยก่อนวันดังกล่าว กองทุนใช้ดัชนีราคาหุ้นตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) เป็นตัวชี้วัด

ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวม มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์  
ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2560 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2561

| อันดับ | ชื่อ                                                  | ค่านายหน้า<br>(บาท) | อัตราล้วน<br>ค่านายหน้า |
|--------|-------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
| 1      | บริษัทหลักทรัพย์ กลีกรไทย จำกัด(มหาชน)                | 395,329.35          | 20.54%                  |
| 2      | บริษัทหลักทรัพย์ ภัทร จำกัด (มหาชน)                   | 212,561.16          | 11.04%                  |
| 3      | บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด            | 190,517.81          | 9.90%                   |
| 4      | บริษัทหลักทรัพย์ เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด        | 159,977.76          | 8.31%                   |
| 5      | บริษัทหลักทรัพย์ ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด      | 151,135.81          | 7.85%                   |
| 6      | บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)                | 145,749.55          | 7.57%                   |
| 7      | บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)         | 99,577.99           | 5.17%                   |
| 8      | บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด | 83,081.71           | 4.32%                   |
| 9      | บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)                | 65,358.67           | 3.40%                   |
| 10     | บริษัทหลักทรัพย์ เจ.พี. มอร์แกน (ประเทศไทย) จำกัด     | 59,002.27           | 3.07%                   |
| 11     | อื่นๆ                                                 | 362,278.99          | 18.82%                  |
| รวม    |                                                       | 1,924,571.07        | 100.00%                 |



**แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม**  
**ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2561 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2561**

| <b>ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน*</b><br><b>(Fund's Direct Expense)</b>                       | <b>จำนวนเงิน</b><br><b>(พันบาท)</b> | <b>ร้อยละของมูลค่า</b><br><b>ทรัพย์สินสุทธิ</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------------|
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)                                                          | 12,563.27                           | 1.00                                            |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)                                                     | 268.02                              | 0.02                                            |
| ค่านายทะเบียน (Registrar Fee)                                                                   | 804.05                              | 0.06                                            |
| ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)                                                             | ไม่มี                               | ไม่มี                                           |
| ค่าใช้จ่ายในการจัดทำ จัดพิมพ์ จัดส่งรายงานถึงผู้ถือหุ้นหน่วย<br>(Report to Unitholders Expense) | 90.77                               | 0.01                                            |
| ค่าใช้จ่ายในการจ่ายเงินปันผล<br>(Dividend Payment Expense)                                      | 112.57                              | 0.01                                            |
| ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขาย<br>ในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก                     | ไม่มี                               | ไม่มี                                           |
| ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขาย<br>ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก                    | ไม่มี                               | ไม่มี                                           |
| ค่าใช้จ่ายอื่นๆ (Other Expenses)**                                                              | 11.91                               | 0.00                                            |
| <b>รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด (Total Fund's Direct Expenses)***</b>                                   | <b>13,850.59</b>                    | <b>1.10</b>                                     |

\* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

\*\* ค่าใช้จ่ายอื่น < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

\*\*\* ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

**แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม  
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2560 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2561**

| <b>ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน*<br/>(Fund's Direct Expense)</b>                           | <b>จำนวนเงิน<br/>(พันบาท)</b> | <b>ร้อยละของมูลค่า<br/>ทรัพย์สินสุทธิ</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)                                                        | 25,479.82                     | 2.01                                      |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)                                                   | 543.57                        | 0.04                                      |
| ค่านายทะเบียน (Registrar Fee)                                                                 | 1,630.71                      | 0.13                                      |
| ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)                                                           | ไม่มี                         | ไม่มี                                     |
| ค่าตรวจสอบบัญชี (Audit Fee)                                                                   | 85.00                         | 0.01                                      |
| ค่าใช้จ่ายในการจัดทำ จัดพิมพ์ จัดส่งรายงานประจำปี<br>(Annual Report Expense)                  | 68.79                         | 0.01                                      |
| ค่าใช้จ่ายในการจัดทำ จัดพิมพ์ จัดส่งรายงานถึงผู้ถือหุ้นราย<br>(Report to Unitholders Expense) | 90.77                         | 0.01                                      |
| ค่าใช้จ่ายในการจ่ายเงินปันผล<br>(Dividend Payment Expense)                                    | 153.01                        | 0.01                                      |
| ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขาย<br>ในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก                   | ไม่มี                         | ไม่มี                                     |
| ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขาย<br>ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก                  | ไม่มี                         | ไม่มี                                     |
| ค่าใช้จ่ายอื่นๆ (Other Expenses)**                                                            | 26.14                         | 0.00                                      |
| <b>รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด (Total Fund's Direct Expenses)***</b>                                 | <b>28,077.81</b>              | <b>2.22</b>                               |

\* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

\*\* ค่าใช้จ่ายอื่น < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

\*\*\* ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์



## ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

วันที่ 27 สิงหาคม 2561

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดรวงข้าว 2

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดรวงข้าว 2 ซึ่งจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2561 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2561 และสำหรับระยะเวลาดังตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2560 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2561 แล้วนั้น

ธนาคารฯ เห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดรวงข้าว 2 เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535

(วิเชียร ชื่นชมแสง)

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ทะเบียนเลขที่ 0107536000374 )

333 ถนนสีลม เขตบางรัก กรุงเทพฯ 10500 โทรศัพท์ 0 2231 4333 Telex 82638 BKBANK TH www.bangkokbank.com

Bangkok Bank Public Company Limited (Registration No. 0107536000374 )

333 Silom Road Bangrak Bangkok 10500 Thailand Tel. (66) 2231 4333 Telex 82638 BKBANK TH www.bangkokbank.com



บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด  
178 อาคารธรรมนิติ ชั้น 6-7 ซอยเพิ่มทรัพย์  
(ประตูจีน 20) ถนนประชาชื่น แขวงบางซื่อ  
เขตบางซื่อ กรุงเทพมหานคร 10800  
DHARMNITI AUDITING CO., LTD.  
178 Dharmniti Building, 6<sup>th</sup>-7<sup>th</sup> Floor, Soi  
Pemsap (Prachachuen 20), Prachachuen  
Road, Bangsue, Bangkok 10800  
Telephone : (66) 0-2596-0500  
Facsimile : (66) 0-2596-0500  
www.daa.co.th

### รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนและบริษัทจัดการ  
กองทุนเปิดตรงข้าม 2

#### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดตรงข้าม 2 (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วยงบดุลและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2561 งบกำไรขาดทุนและกำไรสะสม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดตรงข้าม 2 ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2561 และผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ กระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

#### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

#### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปีแต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่า ข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

\*\*\*\*/2



เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับ ผู้บริหาร เพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

#### ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

#### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมี ประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน

\*\*\*\*/3

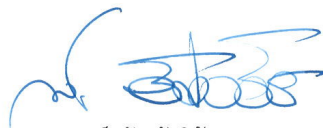
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นายพจน์ อัครสันติชัย



(นายพจน์ อัครสันติชัย)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 4891

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 20 กันยายน 2561



กองทุนเปิดตรงข้าม 2  
งบดุล  
ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2561

|                                                        |                     | บาท              |                  |
|--------------------------------------------------------|---------------------|------------------|------------------|
|                                                        | หมายเหตุ            | 2561             | 2560             |
| <u>สินทรัพย์</u>                                       |                     |                  |                  |
| เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม                             | 2.3, 3, 11          | 1,130,142,311.00 | 1,105,512,063.75 |
| (ราคาทุน ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2561 เท่ากับ              | 967,314,087.46 บาท) |                  |                  |
| (ราคาทุน ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2560 เท่ากับ              | 984,462,216.03 บาท) |                  |                  |
| เงินฝากธนาคาร                                          | 5, 11               | 73,384,581.45    | 91,516,507.13    |
| ลูกหนี้จากการลงทุน                                     |                     |                  |                  |
| ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน                              |                     | 44,661,836.57    | 45,184,420.70    |
| เงินปันผลและดอกเบี้ยค้างรับ                            |                     | 602,090.86       | 75,946.21        |
| รวมสินทรัพย์                                           |                     | 1,248,790,819.88 | 1,242,288,937.79 |
| <u>หนี้สิน</u>                                         |                     |                  |                  |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน                     |                     | 89,583.65        | 843,944.77       |
| เงินปันผลค้างจ่าย                                      |                     | 53,390,750.00    | 62,319,981.70    |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                                     | 11                  | 2,375,355.67     | 2,355,802.20     |
| หนี้สินอื่น                                            |                     | 61,080.87        | 65,891.40        |
| รวมหนี้สิน                                             |                     | 55,916,770.19    | 65,585,620.07    |
| สินทรัพย์สุทธิ                                         |                     | 1,192,874,049.69 | 1,176,703,317.72 |
| <u>สินทรัพย์สุทธิ</u>                                  |                     |                  |                  |
| ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นลงทุน                         |                     |                  |                  |
| หน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย มูลค่าตราไว้หน่วยละ 10 บาท     |                     | 911,104,948.71   | 930,148,980.63   |
| (ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2561 จำนวน 91,110,494.8708 หน่วย) |                     |                  |                  |
| (ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2560 จำนวน 93,014,898.0633 หน่วย) |                     |                  |                  |
| กำไร (ขาดทุน) สะสม                                     |                     |                  |                  |
| ยังไม่ได้จัดสรร                                        |                     | (516,408,143.17) | (558,293,161.10) |
| บัญชีปรับสมดุล                                         |                     | 798,177,244.15   | 804,847,498.19   |
| สินทรัพย์สุทธิ                                         |                     | 1,192,874,049.69 | 1,176,703,317.72 |
| สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย                                 | 2.4                 | 13.0926          | 12.6507          |
| (ปี 2561 คำนวณจากจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด  |                     |                  |                  |
| (ปี 2560 คำนวณจากจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด  |                     |                  |                  |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## กองทุนเปิดตรงข้าม 2



### กองทุนเปิดตรงข้าม 2 งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 1) ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2561

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทของอุตสาหกรรม

|                                             | จำนวนหน่วย | บาท<br>มูลค่ายุติธรรม |
|---------------------------------------------|------------|-----------------------|
| หลักทรัพย์หุ้นจดทะเบียน - 100.00%           |            |                       |
| หุ้นสามัญ - 100.00%                         |            |                       |
| ธนาคาร - 15.75%                             |            |                       |
| ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)                 | 276,600    | 56,979,600.00         |
| ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)                | 231,900    | 50,322,300.00         |
| ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)                 | 988,300    | 18,777,700.00         |
| ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)              | 245,800    | 34,412,000.00         |
| บริษัท ทีเอสไอไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) | 29,900     | 2,332,200.00          |
| ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)                 | 6,620,100  | 15,226,230.00         |
|                                             |            | 178,050,030.00        |
| วัสดุก่อสร้าง - 4.17%                       |            |                       |
| บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)          | 105,200    | 47,129,600.00         |
|                                             |            | 47,129,600.00         |
| ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์ - 5.94%               |            |                       |
| บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)    | 577,800    | 34,379,100.00         |
| บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)  | 400,900    | 32,773,575.00         |
|                                             |            | 67,152,675.00         |
| พาณิชย์ - 10.76%                            |            |                       |
| บริษัท เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน)      | 461,500    | 26,305,500.00         |
| บริษัท บิวตี้ คอมมูนิตี้ จำกัด (มหาชน)      | 181,500    | 1,415,700.00          |
| บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)             | 916,600    | 68,745,000.00         |
| บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน) | 743,300    | 10,926,510.00         |
| บริษัท โรบินสัน จำกัด (มหาชน)               | 146,300    | 9,253,475.00          |
| บริษัท สยามแม็คโคร จำกัด (มหาชน)            | 132,500    | 4,902,500.00          |
|                                             |            | 121,548,685.00        |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดรวงข้าว 2  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 2)  
ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2561

|                                                              | บาท        |                |
|--------------------------------------------------------------|------------|----------------|
|                                                              | จำนวนหน่วย | มูลค่ายุติธรรม |
| เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร - 9.61%                       |            |                |
| บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)               | 257,000    | 51,914,000.00  |
| บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)                        | 509,700    | 28,670,625.00  |
| บริษัท โทเทิล แอ็คเซ็ส คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน)           | 400,700    | 16,428,700.00  |
| บริษัท ทูม คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)                        | 1,850,000  | 11,562,500.00  |
|                                                              |            | 108,575,825.00 |
| พลังงานและสาธารณูปโภค - 21.06%                               |            |                |
| บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)                                  | 534,900    | 11,286,390.00  |
| บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)                               | 28,200     | 6,514,200.00   |
| บริษัท โกลว์ พลังงาน จำกัด (มหาชน)                           | 75,500     | 7,059,250.00   |
| บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)             | 292,900    | 20,210,100.00  |
| บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน)                     | 616,700    | 1,850,100.00   |
| บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)              | 293,300    | 40,622,050.00  |
| บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)                                    | 2,148,100  | 110,090,125.00 |
| บริษัท สตาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง จำกัด (มหาชน)             | 406,400    | 5,933,440.00   |
| บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)                                | 167,700    | 13,457,925.00  |
| บริษัท ทีพีโอ โพลีน เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)                   | 2,033,300  | 12,301,465.00  |
| บริษัท ดับบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) | 1,491,460  | 8,650,468.00   |
|                                                              |            | 237,975,513.00 |
| สื่อและสิ่งพิมพ์ - 3.67%                                     |            |                |
| บริษัท เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)               | 364,200    | 9,068,580.00   |
| บริษัท แพลน บี มีเดีย จำกัด (มหาชน)                          | 2,436,400  | 15,592,960.00  |
| บริษัท วี จี ไอ โกลบอล มีเดีย จำกัด (มหาชน)                  | 1,479,300  | 10,503,030.00  |
| บริษัท เวิร์คพอยท์ เอ็นเทอร์เทนเมนท์ จำกัด (มหาชน)           | 136,600    | 6,351,900.00   |
|                                                              |            | 41,516,470.00  |
| เงินทุนและหลักทรัพย์ - 0.85%                                 |            |                |
| บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)                 | 246,634    | 9,557,067.50   |
|                                                              |            | 9,557,067.50   |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## กองทุนเปิดรวงข้าว 2



กองทุนเปิดรวงข้าว 2  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 3)  
ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2561

|                                                              | จำนวนหน่วย | บาท<br>มูลค่ายุติธรรม |
|--------------------------------------------------------------|------------|-----------------------|
| อาหารและเครื่องดื่ม - 5.87%                                  |            |                       |
| บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)                      | 1,338,200  | 36,465,950.00         |
| บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)               | 785,840    | 29,861,920.00         |
|                                                              |            | 66,327,870.00         |
| การแพทย์ - 4.87%                                             |            |                       |
| บริษัท บางกอก เซน ฮอสปิทอล จำกัด (มหาชน)                     | 1,096,300  | 17,869,690.00         |
| บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)                      | 500,000    | 13,250,000.00         |
| บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)                    | 48,400     | 8,784,600.00          |
| บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน)                      | 5,521,000  | 12,587,880.00         |
| บริษัท ธนบุรี เฮลท์แคร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)                  | 79,000     | 2,567,500.00          |
|                                                              |            | 55,059,670.00         |
| บริการรับเหมาก่อสร้าง - 3.06%                                |            |                       |
| บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน)                               | 828,845    | 21,964,392.50         |
| บริษัท ซีโน-ไทย เอ็นจิเนียริงแอนด์คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน) | 591,900    | 12,666,660.00         |
|                                                              |            | 34,631,052.50         |
| พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ - 8.19%                                 |            |                       |
| บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)                         | 682,800    | 6,281,760.00          |
| บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)                           | 375,600    | 28,451,700.00         |
| บริษัท แลนด์แอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)                        | 2,370,900  | 28,450,800.00         |
| บริษัท ควอลิตี้เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)                          | 2,152,200  | 7,489,656.00          |
| บริษัท สยามฟิวเจอร์ ดีเวลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)              | 501,600    | 4,012,800.00          |
| บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)               | 4,563,100  | 17,887,352.00         |
|                                                              |            | 92,574,068.00         |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดตรงข้าม 2  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 4)  
ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2561

|                                                  | จำนวนหน่วย | บาท<br>มูลค่ายุติธรรม   |
|--------------------------------------------------|------------|-------------------------|
| การขนส่งและโลจิสติกส์ - 6.20%                    |            |                         |
| บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)              | 906,700    | 60,068,875.00           |
| บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)    | 1,194,600  | 9,974,910.00            |
|                                                  |            | <u>70,043,785.00</u>    |
| รวมหุ้นสามัญ                                     |            | <u>1,130,142,311.00</u> |
| รวมหลักทรัพย์หุ้นจดทะเบียน                       |            | <u>1,130,142,311.00</u> |
| รวมเงินลงทุน - 100% (ราคาทุน 967,314,087.46 บาท) |            | <u>1,130,142,311.00</u> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## กองทุนเปิดตรงข้าม 2



**กองทุนเปิดตรงข้าม 2**  
**งบกำไรขาดทุนและกำไรสะสม**  
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2561**

|                                                                | หมายเหตุ | บาท              |                  |
|----------------------------------------------------------------|----------|------------------|------------------|
|                                                                |          | 2561             | 2560             |
| รายได้จากการลงทุน                                              | 2.2      |                  |                  |
| รายได้เงินปันผล                                                | 11       | 33,529,866.14    | 32,334,508.53    |
| รายได้ดอกเบี้ย                                                 |          | 468,242.85       | 500,652.92       |
| รวมรายได้                                                      |          | 33,998,108.99    | 32,835,161.45    |
| ค่าใช้จ่าย                                                     |          |                  |                  |
| ค่าธรรมเนียมในการจัดการ                                        | 6, 11    | 25,479,819.04    | 24,066,255.51    |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์                                  | 6        | 543,569.38       | 513,413.39       |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน                                         | 6, 11    | 1,630,708.41     | 1,540,240.32     |
| ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ                                            |          | 85,000.00        | 85,000.00        |
| ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ                                   | 7        | 338,711.53       | 191,018.87       |
| รวมค่าใช้จ่าย                                                  |          | 28,077,808.36    | 26,395,928.09    |
| รายได้ (ค่าใช้จ่าย) สุทธิจากการลงทุน                           |          | 5,920,300.63     | 6,439,233.36     |
| รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน                          |          |                  |                  |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นทั้งสิ้น                         | 2.2      | 120,873,294.72   | 151,708,849.46   |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นทั้งสิ้น                   | 2.2, 8   | 41,778,375.82    | (94,394,478.37)  |
| รวมกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้น |          | 162,651,670.54   | 57,314,371.09    |
| การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน            |          | 168,571,971.17   | 63,753,604.45    |
| กำไร (ขาดทุน) สะสมต้นปี                                        | 9        | (558,293,161.10) | (559,726,783.85) |
| <u>บวก</u> การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน |          | 168,571,971.17   | 63,753,604.45    |
| <u>หัก</u> เงินปันผล                                           | 10       | (126,686,953.17) | (62,319,981.70)  |
| ปรับปรุงจ่ายเงินปันผล                                          |          | (0.07)           | -                |
| กำไร (ขาดทุน) สะสมปลายปี                                       |          | (516,408,143.17) | (558,293,161.10) |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดตรงข้าว 2  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
วันที่ 31 กรกฎาคม 2561

1. ลักษณะของกองทุนเปิดตรงข้าว 2

กองทุนเปิดตรงข้าว 2 (The Ruang Khao 2 Fund) เป็นกองทุนรวมตราสารแห่งทุนประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุนตามมูลค่าสินทรัพย์สุทธิตลอดไป โดยไม่มีกำหนดอายุของโครงการ มีนโยบายจ่ายเงินปันผลไม่เกินปีละ 2 ครั้ง จดทะเบียนเมื่อวันที่ 4 สิงหาคม 2536 กองทุนมีทุนจดทะเบียนของโครงการรวมทั้งสิ้น 5,000 ล้านบาท แบ่งเป็น 500 ล้านหน่วยลงทุน หน่วยลงทุนละ 10 บาท

กองทุนจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิกรไทย จำกัด โดยมีนโยบายที่จะลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอันเป็นหรือเกี่ยวข้องกับตราสารแห่งทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนภายใต้หลักเกณฑ์ที่ ก.ล.ด. กำหนด และลงทุนบางส่วนในเงินฝาก ตราสารทางการเงิน และตราสารแห่งหนี้รวมทั้งหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

ธนาคารกลสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน

2. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

2.1 เกณฑ์ในการนำเสนองบการเงิน

งบการเงินของกองทุนได้จัดทำขึ้นและนำเสนอตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 106 เรื่อง การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน และมาตรฐานการบัญชีอื่นที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ถือปฏิบัติในประเทศไทย

2.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

2.2.1 รายได้จากเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์สิทธิ ดังนี้

ดอกเบี้ยรับบันทึกเป็นรายได้ตามระยะเวลาที่พึงได้รับ

ดอกเบี้ยรับจากการจัดจำหน่ายส่วนเกินหรือส่วนลดของตราสารหนี้ตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

เงินปันผลบันทึกเป็นรายได้นับแต่วันที่มีสิทธิที่จะได้รับ

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจริง จากการจำหน่ายเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน

2.2.2 ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

### กองทุนเปิดตรงข้าม 2 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ) วันที่ 31 กรกฎาคม 2561

#### 2.3 เงินลงทุนและการวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วยรายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

เงินลงทุนในหลักทรัพย์แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์จดทะเบียน (รวมทั้งสิทธิในการจองซื้อหุ้น) ถือพื้นฐานจากราคาปิด ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำหรับ มูลค่ายุติธรรมของตัวแลกเงิน ตัวเงินคลัง หุ้นกู้และพันธบัตรคำนวณจากอัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดย สมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ตามลำดับดังนี้

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

ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์อื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของ มูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์นั้น ถ้าไร (ขาดทุน) จากการวัดค่าเงินลงทุนถือเป็นรายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุน

#### 2.4 สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน

กองทุนคำนวณสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน โดยการหารมูลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วยจำนวนหน่วย ลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี

#### 2.5 การใช้ประมาณการทางการเงินบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ในการ ประมาณและตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวกับสินทรัพย์หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริง อาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

#### 2.6 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในหุ้นได้เสียของ กองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่าย บริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือ ตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้รวมถึงคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของ ฝ่ายบริหาร

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุม กองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรือ อยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน



กองทุนเปิดตรงข้าว 2  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 31 กรกฎาคม 2561

2.7 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการของจำนวนหน่วยลงทุนที่ขายหรือรับซื้อคืนจะถูกบันทึกในบัญชีปรับสมดุล

2.8 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

กองทุนได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง 2559 ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับ มาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศโดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน ผู้บริหารของกองทุนได้ประเมินแล้ว เห็นว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและฉบับที่ออกใหม่ดังกล่าว ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อการเงินที่นำเสนอ

2.9 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในระหว่างปี สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง 2560 จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้น เพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ ผู้บริหารของกองทุนเชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

3. เงินลงทุน

เงินลงทุน ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2561 และ 2560 ประกอบด้วย

|                            | บาท            |                  |                |                  |
|----------------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
|                            | 2561           |                  | 2560           |                  |
|                            | ราคาทุน        | มูลค่ายุติธรรม   | ราคาทุน        | มูลค่ายุติธรรม   |
| หลักทรัพย์หุ้นทุนจดทะเบียน |                |                  |                |                  |
| หุ้นสามัญ                  | 967,314,087.46 | 1,130,142,311.00 | 984,462,216.03 | 1,105,512,063.75 |
| รวมเงินลงทุน               | 967,314,087.46 | 1,130,142,311.00 | 984,462,216.03 | 1,105,512,063.75 |



กองทุนเปิดตรงข้าม 2  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 31 กรกฎาคม 2561

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2561 และ 2560 กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนโดยไม่รวมเงินฝากธนาคารและตัวสัญญาใช้เงินมียอดซื้อเป็นจำนวนเงิน 493.13 ล้านบาท และจำนวนเงิน 899.05 ล้านบาท ตามลำดับ และยอดขายเป็นจำนวนเงิน 631.16 ล้านบาท และจำนวนเงิน 1,037.84 ล้านบาท ตามลำดับ โดยยอดซื้อคิดเป็นอัตราร้อยละ 38.84 และร้อยละ 74.87 ตามลำดับ และยอดขายคิดเป็นอัตราร้อยละ 49.71 และร้อยละ 86.43 ตามลำดับ ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิตัวเฉลี่ยระหว่างงวด

5. เงินฝากธนาคาร  
กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2561 และ 2560 ดังนี้

|                             | 2561          |               | 2560          |               |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                             | อัตราดอกเบี้ย | จำนวนเงิน     | อัตราดอกเบี้ย | จำนวนเงิน     |
|                             | %             | บาท           | %             | บาท           |
| <u>ประเภทกระแสรายวัน</u>    |               |               |               |               |
| ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) | 0.00          | 158,080.36    | 0.00          | 912,441.48    |
| <u>ประเภทออมทรัพย์</u>      |               |               |               |               |
| ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) | 0.65          | 73,167,205.51 | 0.65          | 90,545,297.73 |
| ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)  | 0.90          | 59,295.58     | 0.90          | 58,767.92     |
|                             |               | 73,226,501.09 |               | 90,604,065.65 |
| รวม                         |               | 73,384,581.45 |               | 91,516,507.13 |

6. ค่าธรรมเนียมในการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน  
ค่าธรรมเนียมในการจัดการคิดในอัตราร้อยละ 1.875 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน  
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์คิดในอัตราร้อยละ 0.04 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน  
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนคิดในอัตราร้อยละ 0.12 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน  
ค่าธรรมเนียมข้างต้นจะคำนวณทุกวันโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณ

7. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ  
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ ได้แก่ ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของกองทุนเปิดตรงข้าม 2 เช่น ค่าจัดทำหนังสือชี้ชวน ค่าประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ค่าโฆษณาการ ค่าจัดทำรายงานเสนอผู้ถือหุ้นและอื่น ๆ



กองทุนเปิดรวงข้าว 2  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 31 กรกฎาคม 2561

8. รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน

|                                                                   | บาท              |                  |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                   | 2561             | 2560             |
| โอนกลับรายการ (กำไร) ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น ณ วันต้นปี           | (121,049,847.72) | (215,444,326.09) |
| กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุนที่คงเหลือ ณ วันสิ้นปี | 162,828,223.54   | 121,049,847.72   |
| รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน            | 41,778,375.82    | (94,394,478.37)  |

รายการกำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้น ณ วันต้นปีบางส่วนเกี่ยวข้องกับเงินลงทุนที่ได้ขายไปแล้วในปีซึ่งผลจากการขายนั้นได้ปรากฏอยู่ในรายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนในงบกำไรขาดทุนนี้แล้ว

9. กำไร (ขาดทุน) สะสมต้นงวด

กำไร (ขาดทุน) สะสมต้นงวดสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2561 และ 2560 ประกอบด้วย

|                                                                              | บาท                |                    |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                                                              | 2561               | 2560               |
| กำไร (ขาดทุน) สะสมต้นงวด ส่วนที่ไม่สามารถแยกได้สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2543 | (1,336,522,103.49) | (1,336,522,103.49) |
| กำไร (ขาดทุน) สะสมต้นงวด ส่วนที่เริ่มสะสมตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2543 :      |                    |                    |
| รายได้ (ค่าใช้จ่าย) สุทธิจากการลงทุนสะสม                                     | 230,923,079.71     | 224,483,846.35     |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม                               | 1,902,064,150.24   | 1,750,355,300.78   |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม                         | 121,049,847.72     | 215,444,326.09     |
| จ่ายเงินปันผลสะสม                                                            | (1,475,808,135.28) | (1,413,488,153.58) |
| กำไร (ขาดทุน) สะสมต้นงวดทั้งสิ้น                                             | (558,293,161.10)   | (559,726,783.85)   |



กองทุนเปิดตรงข้าม 2  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 31 กรกฎาคม 2561

10. การจัดสรรกำไร

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2561

ที่ประชุมคณะกรรมการพิจารณาการลงทุนบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด เมื่อวันที่ 31 มกราคม 2561 มีมติให้จ่ายเงินปันผลของกองทุนเปิดตรงข้าม 2 จากผลการดำเนินงานตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2560 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2561 ในอัตราร้อยละ 0.80 บาท จำนวน 91,620,253.9635 หน่วย เป็นเงิน 73,296,203.17 บาท ซึ่งได้มีการจ่ายแก่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2561

ที่ประชุมคณะกรรมการพิจารณาการลงทุนบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด เมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2561 มีมติให้จ่ายเงินปันผลของกองทุนเปิดตรงข้าม 2 จากผลการดำเนินงานตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2560 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2561 ในอัตราร้อยละ 0.586 บาท จำนวน 91,110,494.8708 หน่วย เป็นเงิน 53,390,750.00 บาท ซึ่งได้มีการจ่ายแก่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในวันที่ 14 สิงหาคม 2561

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2560

ที่ประชุมคณะกรรมการพิจารณาการลงทุนบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด เมื่อวันที่ 31 มกราคม 2560 มีมติไม่จ่ายเงินปันผลของกองทุนเปิดตรงข้าม 2 จากผลการดำเนินงานตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2559 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2560

ที่ประชุมคณะกรรมการพิจารณาการลงทุนบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด เมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2560 มีมติให้จ่ายเงินปันผลของกองทุนเปิดตรงข้าม 2 จากผลการดำเนินงานตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2559 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2560 ในอัตราหน่วยละ 0.67 บาท จำนวน 93,014,898.0633 หน่วย เป็นเงิน 62,319,981.70 บาท ซึ่งได้มีการจ่ายแก่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน ในวันที่ 11 สิงหาคม 2560

11. รายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปีกองทุนรวมมีรายการบัญชีที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกองทุนรวมและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย

| ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน                  | ลักษณะความสัมพันธ์                                           |
|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)                | เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทจัดการกองทุน และเป็นนายทะเบียน |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด | เป็นบริษัทจัดการกองทุน                                       |
| บริษัทหลักทรัพย์กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)      | เป็นบริษัทในเครือของธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)             |



กองทุนเปิดวงข้าว 2  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 31 กรกฎาคม 2561

กองทุนฯ มีรายการที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้ :-

|                                             | นโยบายการ           | บาท           |               |
|---------------------------------------------|---------------------|---------------|---------------|
|                                             | กำหนดราคา           | 2561          | 2560          |
| รายการในระหว่างปี                           |                     |               |               |
| ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)                |                     |               |               |
| รายได้เงินปันผล                             | ตามประกาศจ่าย       | 964,800.00    | 1,360,850.00  |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน                      | ตามสัญญา            | 1,630,708.41  | 1,540,240.32  |
| บริษัทผู้ออกตราสาร                          |                     |               |               |
| - ซื้อหุ้นสามัญ                             | ราคาตลาด            | 17,870,238.48 | 49,623,562.24 |
| - ขายหุ้นสามัญ                              | ราคาตลาด            | 23,817,070.24 | 31,603,120.95 |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด |                     |               |               |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน                 | ตามที่ระบุในโครงการ | 25,479,819.04 | 24,066,255.51 |
| บริษัทหลักทรัพย์กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)      |                     |               |               |
| บริษัทนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์              |                     |               |               |
| - ค่าธรรมเนียมซื้อขายหลักทรัพย์             | ร้อยละ 0.20         | 395,329.35    | 1,020,324.69  |
| ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นปี                      |                     |               |               |
| ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)                |                     |               |               |
| เงินลงทุนในหุ้นสามัญ (มูลค่ายุติธรรม)       |                     | 50,322,300.00 | 50,531,250.00 |
| เงินฝากธนาคารกระแสรายวัน                    |                     | 158,080.36    | 912,441.48    |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย              |                     | 135,057.81    | 133,904.81    |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด |                     |               |               |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนค้างจ่าย         |                     | 2,110,278.60  | 2,092,262.45  |

12. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน

12.1 นโยบายการบัญชีสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการบัญชีที่สำคัญและวิธีปฏิบัติทางบัญชี การจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน การวัดมูลค่า การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่ายของเครื่องมือทางการเงินได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2

12.2 การบริหารความเสี่ยงทางการเงินสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

กองทุนรวมบริหารความเสี่ยงทางการเงินที่อาจเกิดขึ้นในสินทรัพย์ทางการเงินจากการลงทุน โดยใช้นโยบายการลงทุนและระบบการจัดการและการควบคุมภายใน กองทุนรวมไม่มีการใช้ตราสารอนุพันธ์ทางการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยง

กองทุนเปิดตรงข้าม 2  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 31 กรกฎาคม 2561

12.3 มูลค่าสุทธิธรรม

เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่าสุทธิธรรม ส่วนราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินอื่นและหนี้สินทางการเงินไม่แตกต่างไปจากมูลค่าสุทธิธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

12.4 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

กองทุนมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินฝากธนาคาร อย่างไรก็ตามเนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจัดอยู่ในประเภทระยะสั้น และมีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของกองทุนจึงอยู่ในระดับต่ำ

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2561 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

|                            | บาท                                        |                        |                  | รวม              |
|----------------------------|--------------------------------------------|------------------------|------------------|------------------|
|                            | อัตราดอกเบี้ย<br>ปรับขึ้นลงตาม<br>ราคาตลาด | อัตราดอกเบี้ย<br>คงที่ | ไม่มีดอกเบี้ย    |                  |
| <u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u> |                                            |                        |                  |                  |
| เงินลงทุน                  | -                                          | -                      | 1,130,142,311.00 | 1,130,142,311.00 |
| เงินฝากธนาคาร              | 73,226,501.09                              | -                      | 158,080.36       | 73,384,581.45    |

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2560 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

|                            | บาท                                        |                        |                  | รวม              |
|----------------------------|--------------------------------------------|------------------------|------------------|------------------|
|                            | อัตราดอกเบี้ย<br>ปรับขึ้นลงตาม<br>ราคาตลาด | อัตราดอกเบี้ย<br>คงที่ | ไม่มีดอกเบี้ย    |                  |
| <u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u> |                                            |                        |                  |                  |
| เงินลงทุน                  | -                                          | -                      | 1,105,512,063.75 | 1,105,512,063.75 |
| เงินฝากธนาคาร              | 90,604,065.65                              | -                      | 912,441.48       | 91,516,507.13    |

12.5 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ยจากเงินลงทุนและเงินฝากธนาคาร ซึ่งเป็นไปตามธุรกิจของกองทุน กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเรียกชำระหนี้ดังกล่าว



กองทุนเปิดวงข้าว 2  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 31 กรกฎาคม 2561

12.6 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงราคาตลาดของตราสารทุน

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งการเปลี่ยนแปลงของสภาวะการลงทุนในตลาดหุ้นมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงของราคาหุ้น โดยปัจจัยที่เข้ามากระทบอาจแบ่งออกได้เป็น ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นกับตลาดโดยรวม (Market Risk) และความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยเฉพาะ (Specific Risk) ซึ่งอาจจะทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าของสินทรัพย์ประเภทเงินลงทุน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กองทุนไม่สามารถที่จะจัดความเสี่ยงดังกล่าวให้หมดไปได้ อย่างไรก็ตาม แนวทางที่กองทุนใช้เพื่อช่วยลดความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยเฉพาะ (Specific Risk) สามารถทำได้โดยการกระจายน้ำหนักการลงทุนในแต่ละหลักทรัพย์และในแต่ละกลุ่มธุรกิจให้มีความเหมาะสม โดยยังคงให้มีผลตอบแทนที่ดีและไม่ให้เกิดความเสี่ยงมากกว่าความเสี่ยงของตลาดมากจนเกินไป แต่สำหรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นกับตลาดโดยรวม (Market Risk) นั้น กองทุนไม่สามารถที่จะจัดหรือลดลงได้เนื่องจากเป็นความเสี่ยงขั้นพื้นฐานที่อยู่ในตราสารทุนของกองทุนประเภทนี้

12.7 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง คือความเสี่ยงที่กองทุนอาจได้รับความเสียหายอันสืบเนื่องมาจากการที่กองทุนไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสดและ/หรือไม่สามารถจัดหาเงินทุนได้เพียงพอตามความต้องการและทันต่อเวลาที่กองทุนต้องการใช้เงินสดไปชำระภาระผูกพันเมื่อครบกำหนด

ระยะเวลาครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบดุล ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2561 มีดังนี้

| สินทรัพย์ทางการเงิน         | ระยะเวลาครบกำหนด (หน่วย : บาท) |               |               |          |           |
|-----------------------------|--------------------------------|---------------|---------------|----------|-----------|
|                             | ไม่มีกำหนด                     | เมื่อทางถาม   | ภายใน 1 ปี    | 1 - 5 ปี | เกิน 5 ปี |
| ระยะเวลา                    |                                |               |               |          | รวม       |
| เงินลงทุน                   | 1,130,142,311.00               | -             | -             | -        | -         |
| เงินฝากธนาคาร               | -                              | 73,384,581.45 | -             | -        | -         |
| ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน   | -                              | -             | 44,661,836.57 | -        | -         |
| เงินปันผลและดอกเบี้ยค้างรับ | -                              | -             | 602,090.86    | -        | -         |
| หนี้สินทางการเงิน           |                                |               |               |          |           |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน    |                                |               |               |          |           |
| หน่วยลงทุน                  | -                              | -             | 89,583.65     | -        | -         |
| เงินปันผลค้างจ่าย           | -                              | -             | 53,390,750.00 | -        | -         |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย          | -                              | -             | 2,375,355.67  | -        | -         |



กองทุนเปิดตรงข้าม 2  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 31 กรกฎาคม 2561

ระยะเวลาครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบดุล ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2560 มีดังนี้

|                             | ระยะเวลาครบกำหนด (หน่วย : บาท) |               |               |          |           | รวม              |
|-----------------------------|--------------------------------|---------------|---------------|----------|-----------|------------------|
|                             | ไม่มีกำหนด                     | เมื่อทวงถาม   | ภายใน 1 ปี    | 1 - 5 ปี | เกิน 5 ปี |                  |
|                             | ระยะเวลา                       |               |               |          |           |                  |
| <b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>  |                                |               |               |          |           |                  |
| เงินลงทุน                   | 1,105,512,063.75               | -             | -             | -        | -         | 1,105,512,063.75 |
| เงินฝากธนาคาร               | -                              | 91,516,507.13 | -             | -        | -         | 91,516,507.13    |
| ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน   | -                              | -             | 45,184,420.70 | -        | -         | 45,184,420.70    |
| เงินปันผลและดอกเบี้ยค้างรับ | -                              | -             | 75,946.21     | -        | -         | 75,946.21        |
| <b>หนี้สินทางการเงิน</b>    |                                |               |               |          |           |                  |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน    |                                |               |               |          |           |                  |
| หน่วยลงทุน                  | -                              | -             | 843,944.77    | -        | -         | 843,944.77       |
| เงินปันผลค้างจ่าย           | -                              | -             | 62,319,981.70 | -        | -         | 62,319,981.70    |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย          | -                              | -             | 2,355,802.20  | -        | -         | 2,355,802.20     |

13. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ของกองทุนในการบริหารทางการเงินของกองทุนคือการดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และการดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสมเพื่อให้สามารถให้ผลตอบแทนต่อผู้ถือหน่วยลงทุนตามเงื่อนไขการจัดตั้งกองทุน

14. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยบริษัทจัดการของกองทุนรวม เมื่อวันที่ 20 กันยายน 2561





รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพันของ  
กองทุนเปิดรวงข้าว 2  
ข้อมูล ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2561

รายละเอียดการลงทุน

|                                              | CG Scoring<br>ปี 2560 (*) | มูลค่าตาม<br>ราคาตลาด | % NAV  |
|----------------------------------------------|---------------------------|-----------------------|--------|
| หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ<br>หุ้นสามัญ |                           | 1,203,589,349.11      | 100.90 |
| จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ฯ                  |                           |                       |        |
| -ธนาคาร                                      |                           |                       |        |
| บมจ.ธนาคารกรุงเทพ                            | ▲▲▲▲▲                     | 56,979,600.00         | 4.78   |
| บมจ.ธนาคารกสิกรไทย                           | ▲▲▲▲▲                     | 50,322,300.00         | 4.22   |
| บมจ.ธนาคารกรุงไทย                            | ▲▲▲▲▲                     | 18,777,700.00         | 1.57   |
| บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์                         | ▲▲▲▲▲                     | 34,412,000.00         | 2.88   |
| บมจ.ทีสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป                    | ▲▲▲▲▲                     | 2,332,200.00          | 0.20   |
| บมจ.ธนาคารทหารไทย                            | ▲▲▲▲▲                     | 15,226,230.00         | 1.28   |
| -วัสดุก่อสร้าง                               |                           |                       |        |
| บมจ.ปูนซิเมนต์ไทย                            | ▲▲▲▲▲                     | 47,129,600.00         | 3.95   |
| -ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์                       |                           |                       |        |
| บมจ. อินโดรามา เวนเจอร์ส                     | ▲▲▲▲▲                     | 34,379,100.00         | 2.88   |
| บมจ. พีทีที โกลบอล เคมิคอล                   | ▲▲▲▲▲                     | 32,773,575.00         | 2.75   |
| -พาณิชย์                                     |                           |                       |        |
| บมจ.ห้างสรรพสินค้าโรบินสัน                   | ▲▲▲▲▲                     | 9,253,475.00          | 0.78   |
| บมจ.โฮมโปรดักส์ เซ็นเตอร์                    | ▲▲▲▲▲                     | 10,926,510.00         | 0.92   |
| บมจ.สยามแม็คโคร                              | ▲▲▲▲                      | 4,902,500.00          | 0.41   |
| บมจ.บีวตี้ คอมมูนิตี้                        | ▲▲▲                       | 1,415,700.00          | 0.12   |
| บมจ.เบอร์ลี่ ยุคเกอร์                        | ▲▲▲▲                      | 26,305,500.00         | 2.21   |
| บมจ.ซีพี ออลล์                               | -                         | 68,745,000.00         | 5.76   |

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพันของ  
กองทุนเปิดตรงข้าม 2 (ต่อ)  
ข้อมูล ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2561

รายละเอียดการลงทุน

|                                               | CG Scoring<br>ปี 2560 (*)                                                           | มูลค่าตาม<br>ราคาตลาด | % NAV |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------|
| <b>-เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร</b>        |                                                                                     |                       |       |
| บมจ.โทเทิ่ล แอ็คเซ็ส คอมมูนิเคชั่น            |    | 16,428,700.00         | 1.38  |
| บมจ.แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส                 |    | 51,914,000.00         | 4.35  |
| บมจ.อินทัช โฮลดิ้งส์                          |    | 28,670,625.00         | 2.40  |
| บมจ.ทรูคอร์ปอเรชั่น                           |    | 11,562,500.00         | 0.97  |
| <b>-พลังงานและสาธารณูปโภค</b>                 |                                                                                     |                       |       |
| บมจ.ดับบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ - |                                                                                     | 8,650,468.00          | 0.73  |
| บมจ.สตาร์ บีโตร์เลียม รีไฟน์นิ่ง              |    | 5,933,440.00          | 0.50  |
| บมจ.ไทยอยล์                                   |    | 13,457,925.00         | 1.13  |
| บมจ.ทีพีโอ โพลีน เพาเวอร์                     | -                                                                                   | 12,301,465.00         | 1.03  |
| บมจ.ปตท.                                      |    | 110,090,125.00        | 9.23  |
| บมจ.ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม                |    | 40,622,050.00         | 3.41  |
| บมจ.บ้านปู                                    |   | 11,286,390.00         | 0.95  |
| บมจ.ผลิตไฟฟ้า                                 |  | 6,514,200.00          | 0.55  |
| บมจ.โกลว์ พลังงาน                             |  | 7,059,250.00          | 0.59  |
| บมจ.โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี่               |  | 20,210,100.00         | 1.69  |
| บมจ.กนกกุลเอ็นจิเนียริ่ง                      |  | 1,850,100.00          | 0.16  |
| <b>-สื่อและสิ่งพิมพ์</b>                      |                                                                                     |                       |       |
| บมจ.মেজরী সিনিপ্লেঙ্ক গ্রুপ                   |  | 9,068,580.00          | 0.76  |
| บมจ.แพลน บี มีเดีย                            |  | 15,592,960.00         | 1.31  |
| บมจ.เวิร์คพอยท์ เอ็นเทอร์เทนเมนท์             | -                                                                                   | 6,351,900.00          | 0.53  |
| บมจ.วีจีไอ โกลบอล มีเดีย                      |  | 10,503,030.00         | 0.88  |



**รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพันของ  
กองทุนเปิดรวงข้าว 2 (ต่อ)  
ข้อมูล ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2561**

**รายละเอียดการลงทุน**

|                                | CG Scoring<br>ปี 2560 (*) | มูลค่าตาม<br>ราคาตลาด | % NAV |
|--------------------------------|---------------------------|-----------------------|-------|
| <b>-เงินทุนและหลักทรัพย์</b>   |                           |                       |       |
| บมจ.ศรีสวัสดิ์ พาวเวอร์ 1979   |                           | 9,557,067.50          | 0.80  |
| <b>-อาหารและเครื่องดื่ม</b>    |                           |                       |       |
| บมจ.ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล  |                           | 29,861,920.00         | 2.50  |
| บมจ.เจริญโภคภัณฑ์อาหาร         |                           | 36,465,950.00         | 3.06  |
| <b>-การแพทย์</b>               |                           |                       |       |
| บมจ.โรงพยาบาลจุฬารัตน์         |                           | 12,587,880.00         | 1.06  |
| บมจ.บางกอก เชน ฮอสปิทอล        |                           | 17,869,690.00         | 1.50  |
| บมจ.กรุงเทพดุสิตเวชการ         |                           | 13,250,000.00         | 1.11  |
| บมจ.โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์       |                           | 8,784,600.00          | 0.74  |
| บมจ.ธนบุรี เฮลท์แคร์ กรุ๊ป     | -                         | 2,567,500.00          | 0.22  |
| <b>-บริการรับเหมาก่อสร้าง</b>  |                           |                       |       |
| บมจ.ซีโน-ไทย เอ็นจิเนียริง     |                           | 12,666,660.00         | 1.06  |
| บมจ.ช.การช่าง                  |                           | 21,964,392.50         | 1.84  |
| <b>-พัฒนาอสังหาริมทรัพย์</b>   |                           |                       |       |
| บมจ.เซ็นทรัลพัฒนา              |                           | 28,451,700.00         | 2.39  |
| บมจ.เอพี (ไทยแลนด์)            |                           | 6,281,760.00          | 0.53  |
| บมจ.แลนด์แอนด์เฮอร์ส           |                           | 28,450,800.00         | 2.39  |
| บมจ.ควอลิตี้เฮาส์              |                           | 7,489,656.00          | 0.63  |
| บมจ.สยามฟิวเจอร์ ดีเวลอปเม้นท์ | -                         | 4,012,800.00          | 0.34  |
| บมจ.ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น  | -                         | 17,887,352.00         | 1.50  |
| <b>-ขนส่งและโลจิสติกส์</b>     |                           |                       |       |
| บมจ.ท่าอากาศยานไทย             |                           | 60,068,875.00         | 5.04  |
| บมจ.ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ   |                           | 9,974,910.00          | 0.84  |

กองทุนเปิดตรงข้าว 2

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพันของ  
กองทุนเปิดตรงข้าว 2 (ต่อ)  
ข้อมูล ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2561

รายละเอียดการลงทุน

|                          | CG Scoring<br>ปี 2560 (*) | มูลค่าตาม<br>ราคาตลาด | % NAV  |
|--------------------------|---------------------------|-----------------------|--------|
| เงินฝาก                  |                           | 73,447,038.11         | 6.16   |
| สินทรัพย์หรือหนี้สินอื่น |                           | (10,715,299.42)       | (0.90) |
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ     |                           | 1,192,874,049.69      | บาท    |

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (PTR) : 38.84%



(\*) คำอธิบาย Corporate Governance Scoring หรือ “CG Scoring”

CG Scoring คือการวัดผลการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียนไทยโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (“IOD”)

โดยการรอบในการพิจารณาและน้ำหนักการให้คะแนนที่ใช้ในปี 2560 แบ่งออกเป็น 5 หมวดดังต่อไปนี้

|                                             |     |
|---------------------------------------------|-----|
| 1. สิทธิของผู้ถือหุ้น                       | 15% |
| 2. การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน | 10% |
| 3. การคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย      | 20% |
| 4. การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส           | 20% |
| 5. ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ               | 35% |

โดย IOD จะทำการเผยแพร่รายชื่อเฉพาะบริษัทที่ได้คะแนนอยู่ในระดับ “ดี” ขึ้นไป ซึ่งมี 3 กลุ่มคือ “ดี” “ดีมาก” และ “ดีเลิศ”

โดยใช้สัญลักษณ์ตามตารางดังกล่าวข้างล่าง

| ช่วงคะแนน<br>SCORE | สัญลักษณ์<br>Range Number of Logo                                                   | ความหมาย |
|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| 90-100             |    | ดีเลิศ   |
| 80-89              |    | ดีมาก    |
| 70-79              |    | ดี       |
| 60-69              |  | ดีพอใช้  |
| 50-59              |  | ผ่าน     |
| ต่ำกว่า 50         | No logo given                                                                       | N/A      |

กองทุนเปิดตรงข้าว 2

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

| กลุ่มของตราสาร                                                                                                                                               | มูลค่าตามราคาตลาด | % NAV |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------|
| (ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ                                                                                                                 | 0.00              | 0.00  |
| (ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น<br>ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก<br>ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน | 73,447,038.11     | 6.16  |
| (ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับ<br>ที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)                                                                     | 0.00              | 0.00  |
| (ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับ<br>ต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือ<br>ตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ  | 0.00              | 0.00  |
| (จ) ตราสารที่มีคุณสมบัติไม่ครบตามประกาศคณะกรรมการ<br>กำกับตลาดทุน ที่ ทน.87/2558                                                                             | 0.00              | 0.00  |

รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งนี้ เงินฝาก  
หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุนที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว

| ประเภท           | ผู้ออก             | วันครบกำหนด | อันดับ<br>ความน่าเชื่อถือ<br>ของตราสาร | อันดับ<br>ความน่าเชื่อถือ<br>ของผู้ออก/ค้ำประกัน | มูลค่า<br>หน้าตัว | มูลค่าตาม<br>ราคาตลาด |
|------------------|--------------------|-------------|----------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------|-----------------------|
| 1. เงินฝากธนาคาร | บมจ.ธนาคารกรุงเทพ  |             | N/A                                    | AA+(tha),F1+(tha)                                |                   | 73,229,619.36         |
| 2. เงินฝากธนาคาร | บมจ.ธนาคารกสิกรไทย |             | N/A                                    | AA+(tha),F1+(tha)                                |                   | 158,080.36            |
| 3. เงินฝากธนาคาร | บมจ.ธนาคารยูโอบี   |             | N/A                                    | AAA(thai),F1+(tha)                               |                   | 59,338.39             |

สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูงต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนที่บริษัทจัดการตั้งไว้ในแผนการลงทุนสำหรับกลุ่ม  
ตราสาร ตาม (ง) เท่ากับ 0.00%



## คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ บริษัท ฟิทช์ เรตติ้งส์ (ประเทศไทย) จำกัด

### อันดับความน่าเชื่อถือระยะสั้นสำหรับประเทศไทย

#### F1(th)

แสดงถึงระดับความสามารถขั้นสูงสุดในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารตรงตามกำหนดเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นๆ ในประเทศไทยภายใต้อันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศซึ่งกำหนดโดยฟิทช์ โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้ จะมอบให้สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศเดียวกัน และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้กับตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล ในกรณีที่มียกระดับความน่าเชื่อถือสูงเป็นพิเศษจะมีสัญลักษณ์ “+” แสดงไว้เพิ่มเติมจากอันดับความน่าเชื่อถือที่กำหนด

#### F2(th)

แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขทางการเงินตามกำหนดเวลาในระดับที่น่าพอใจเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศเดียวกัน อย่างไรก็ตาม ระดับของความน่าเชื่อถือดังกล่าวยังไม่อาจเทียบเท่ากับกรณีที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สูงกว่า

#### F3(th)

แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารการเงินตามกำหนดเวลาในระดับปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นหรือตราสารอื่นในประเทศเดียวกัน อย่างไรก็ตาม ความสามารถในการชำระหนี้ดังกล่าวจะมีความไม่แน่นอนมากขึ้นไปตามความเปลี่ยนแปลงในทางลบในระยะสั้นมากกว่าตราสารที่ได้รับการจัดการจัดอันดับที่สูงกว่า

**คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ  
บริษัท ฟิทช์ เรตติ้งส์ (ประเทศไทย) จำกัด**

**อันดับความน่าเชื่อถือระยะยาวสำหรับประเทศไทย**

**AAA (tha)**

‘AAA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของอันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศไทย ซึ่งกำหนดโดยฟิทช์โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้กับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้แก่ตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล

**AA (tha)**

‘AA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย โดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินขั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย

**A (tha)**

‘A’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม การเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจอาจมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้โดยตรงตามกำหนดของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

**BBB (tha)**

‘BBB’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม มีความเป็นไปได้มากกว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

เครื่องหมายพิเศษสำหรับประเทศไทย “tha” จะถูกระบุไว้ต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือทุกอันดับ เพื่อแยกความแตกต่างออกจากการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระดับสากล เครื่องหมาย “+” หรือ “-” อาจจะถูกระบุไว้เพิ่มเติมต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือสำหรับประเทศหนึ่งๆ เพื่อแสดงถึงสถานะย่อยโดยเปรียบเทียบกันภายในอันดับความน่าเชื่อถือชั้นหลัก ทั้งนี้ จะไม่มีการระบุสัญลักษณ์แต่อย่างใดสำหรับอันดับความน่าเชื่อถืออันดับ “AAA(thu)” หรืออันดับที่ต่ำกว่าว่า “CCC(thu)” สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาว



## การเปิดเผยข้อมูล การถือหน่วยลงทุน ณ วันที่ 16 กรกฎาคม 2561 กองทุนเปิดรวงข้าว 2

มีการถือหน่วยลงทุนของกลุ่มบุคคลใด บุคคลหนึ่ง จำนวน 1 กลุ่ม  
กลุ่มที่ 1 ถือ 54.19%

### ประวัติการจ่ายเงินปันผล

| ครั้งที่         | 1        | 2        | 3        | 4        | 5        | 6        | 7        | 8        |
|------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| บาท/หน่วย        | 2.15     | 1.00     | 1.00     | 1.25     | 0.55     | 0.35     | 0.25     | 0.25     |
| วัน XD           | 10/03/37 | 26/08/37 | 7/03/38  | 5/09/38  | 12/03/39 | 10/09/39 | 31/07/45 | 31/01/46 |
| วันจ่ายเงินปันผล | 15/04/37 | 11/10/37 | 5/04/38  | 5/10/38  | 10/04/39 | 9/10/39  | 29/8/45  | 24/02/46 |
| ครั้งที่         | 9        | 10       | 11       | 12       | 13       | 14       | 15       | 16       |
| บาท/หน่วย        | 0.25     | 0.86     | 0.30     | 0.31     | 0.30     | 0.40     | 0.30     | 1.55     |
| วัน XD           | 31/07/46 | 2/02/47  | 3/08/47  | 31/01/48 | 1/08/48  | 31/01/49 | 31/07/49 | 31/07/50 |
| วันจ่ายเงินปันผล | 28/08/46 | 26/02/47 | 30/08/47 | 28/02/48 | 26/08/48 | 28/02/49 | 28/08/49 | 28/08/50 |
| ครั้งที่         | 17       | 18       | 19       | 20       | 21       | 22       | 23       | 24       |
| บาท/หน่วย        | 0.68     | 0.69     | 1.50     | 2.00     | 0.75     | 0.80     | 0.90     | 0.38     |
| วัน XD           | 1/02/53  | 2/08/53  | 31/01/54 | 1/08/54  | 31/07/55 | 31/01/56 | 31/07/56 | 31/07/57 |
| วันจ่ายเงินปันผล | 25/02/53 | 27/08/53 | 14/02/54 | 15/08/54 | 14/08/55 | 14/02/56 | 14/08/56 | 14/08/57 |
| ครั้งที่         | 25       | 26       | 27       | 28       | รวม      |          |          |          |
| บาท/หน่วย        | 0.40     | 0.67     | 0.80     | 0.586    | 21.226   |          |          |          |
| วัน XD           | 2/02/58  | 31/07/60 | 31/1/61  | 31/7/61  |          |          |          |          |
| วันจ่ายเงินปันผล | 13/02/58 | 11/08/60 | 14/2/61  | 14/8/61  |          |          |          |          |

### รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนเปิดรวงข้าว 2 สำหรับระยะเวลาตั้งแต่ 1 สิงหาคม 2560 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2561

#### 1. บมจ.หลักทรัพย์กสิกรไทย

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

### รายชื่อผู้จัดการกองทุน (หลักและสำรอง) ของกองทุนเปิดรวงข้าว 2

พักตร์พรिंग พุโฬจิตรกุล  
ชัชชัย สฤชด็อภักษ์  
ธิดาศิริ ศรีสมิต  
นาวัน อินทรสมบัติ  
นฤมล ว่องวุฒิพรชัย  
เพชรรัตน์ โพธิ์วัฒนะเสถียร  
วินิทร ผ่องใส  
จรัสรัักษ์ วัฒนสิงหะ  
นินท์ วงศ์เสงี่ยม  
ชูสิกร เตรียมพาณิษย์กุล  
สุธี เลิศสาครศิริ  
กอบพร กุลสุรกิจ  
ภรภัทร ตรียพุฒิกัทร  
ญดาภค โออนันต์  
ธีรวัฒน์ บรรเจิตสุทธิกุล  
พิชณุตม์ อรุณพัลลภ  
จริยา พิมลไพบูลย์  
นิสารัตน์ ชมพูพวงษ์  
ภราดร เอียวปริดา  
ภารดี มุณีสิทธิ์  
รุ่งลดา กิจจาร์ักษ์  
ฉัตรชัย สิริเทวัญกุล  
สมโภชน์ ทัศนคดิธรรม

**ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด**  
สามารถตรวจสอบข้อมูลได้จาก Website : [www.kasikornasset.com](http://www.kasikornasset.com)



## การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนให้บริการบุคคลอื่น

| บริษัท                                                       | กลยุทธ์การลงทุน<br>บทวิเคราะห์และ<br>ข้อมูลข่าวสาร | จัดเยี่ยมชม<br>บริษัท | สัมมนา | ทุนจอง |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------|--------|--------|
| บริษัทหลักทรัพย์ เอเซียพลัส จำกัด (มหาชน)                    | -                                                  | -                     | -      | -      |
| บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)                       | X                                                  | X                     | X      | X      |
| บริษัทหลักทรัพย์ซิติ คอร์ป (ประเทศไทย)                       | X                                                  | X                     | X      | X      |
| บริษัทหลักทรัพย์ ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด             | X                                                  | X                     | X      | -      |
| บริษัทหลักทรัพย์ ซี ไอ เอ็ม บี (ประเทศไทย) จำกัด             | X                                                  | X                     | X      | X      |
| บริษัทหลักทรัพย์ในมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)                 | X                                                  | X                     | X      | -      |
| บริษัทหลักทรัพย์เครดิตสวิส (ประเทศไทย) จำกัด                 | X                                                  | X                     | X      | X      |
| บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันซ่า จำกัด                              | -                                                  | -                     | -      | -      |
| บริษัทหลักทรัพย์ เจ.พี.มอร์แกน (ประเทศไทย) จำกัด             | X                                                  | X                     | -      | -      |
| บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)            | X                                                  | X                     | X      | -      |
| บริษัทหลักทรัพย์ กลีกรไทย จำกัด (มหาชน)                      | X                                                  | X                     | X      | X      |
| บริษัทหลักทรัพย์ แมคควอรี (ประเทศไทย) จำกัด                  | X                                                  | X                     | -      | -      |
| บริษัทหลักทรัพย์ ภัทร จำกัด (มหาชน)                          | X                                                  | X                     | X      | -      |
| บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด                            | X                                                  | X                     | X      | X      |
| บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด                                | X                                                  | X                     | X      | X      |
| บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน)                        | X                                                  | X                     | X      | X      |
| บริษัทหลักทรัพย์ ทรินิตี้ จำกัด                              | -                                                  | -                     | -      | -      |
| บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด                   | X                                                  | X                     | -      | -      |
| บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด                          | -                                                  | -                     | -      | -      |
| บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคิน จำกัด                          | -                                                  | X                     | X      | -      |
| บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด         | X                                                  | X                     | -      | -      |
| บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | X                                                  | X                     | X      | X      |
| บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)  | X                                                  | X                     | X      | -      |
| บริษัทหลักทรัพย์ ไอ วี โกลบอล จำกัด (มหาชน)                  | -                                                  | -                     | -      | -      |
| บริษัทหลักทรัพย์ อาร์เอชบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)         | X                                                  | X                     | X      | -      |
| บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)                       | X                                                  | X                     | X      | -      |

รอบระยะเวลาบัญชี 1 สิงหาคม 2560 - 31 กรกฎาคม 2561

บลจ. กลีกรไทย จำกัด

ประวัติ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด เป็นบริษัทในเครือธนาคารกลีกรไทย ที่ได้รับ ใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ประเภทการจัดการลงทุนจากกระทรวงการคลัง เมื่อวันที่ 18 พฤษภาคม 2535 ได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพในเดือนมิถุนายน 2543 และได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนส่วนบุคคลในเดือนพฤษภาคม 2544

ในปัจจุบัน บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด เป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีความพร้อม ทั้งในด้านการให้บริการ การวิจัย และการจัดการลงทุน โดยดำเนินธุรกิจจัดการกองทุนด้วยบุคลากรที่มีคุณภาพพร้อมกับ ข้อมูล ข่าวสาร ระบบงาน และเทคโนโลยีในการจัดการลงทุนที่ทันสมัย และยึดมั่นในจรรยาบรรณอย่างเคร่งครัด เพื่อรักษาความเป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีคุณภาพตลอดไป

สถานที่ตั้งสำนักงาน

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

ทุนจดทะเบียน

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

ผู้ถือหุ้น

บมจ.ธนาคารกลีกรไทย ถือหุ้นร้อยละ 99.99

กรรมการบริษัท

|                                 |                     |
|---------------------------------|---------------------|
| 1. นางสาวชัตติยา อินทวิชัย      | ประธานกรรมการ       |
| 2. นายวศิน วณิชยวรนันต์         | ประธานกรรมการบริหาร |
| 3. นายสุรเดช เกียรติธนากร       | กรรมการผู้จัดการ    |
| 4. นายประสพสุข ดำรงชิตานนท์     | กรรมการ             |
| 5. นางรัตนพรพรรณ ศรีมณีกุลโรจน์ | กรรมการ             |
| 6. นางนิศานาถ อุ้วฉิมพงษ์       | กรรมการ             |

ผู้บริหารระดับสูง

|                                    |                                                      |
|------------------------------------|------------------------------------------------------|
| 1. นายวศิน วณิชยวรนันต์            | ประธานกรรมการบริหาร                                  |
| 2. นายสุรเดช เกียรติธนากร          | กรรมการผู้จัดการ                                     |
| 3. นายเกษตกร ชัยวันเพ็ญ            | รองกรรมการผู้จัดการ                                  |
| 4. นางสาวยุพาชาติ ตู่จินดา         | รองกรรมการผู้จัดการ                                  |
| 5. นายนาวัน อินทสมบัติ             | รองกรรมการผู้จัดการและประธานบริหารการลงทุนต่างประเทศ |
| 6. นายชัยชัย สฤทธอภิกิร์ช          | รองกรรมการผู้จัดการและประธานบริหารการลงทุนตราสารหนี้ |
| 7. นางสาวธิดาศิริ ศรีสมิต          | รองกรรมการผู้จัดการและประธานบริหารการลงทุนตราสารทุน  |
| 8. นายวิฑูรย์ อัจฉริยนิช           | รองกรรมการผู้จัดการ                                  |
| 9. นายเชมชาติ สุวรรณกุล            | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ                              |
| 10. นางสาวเอื้อพันธ์ เพ็ชรภรณ์     | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ                              |
| 11. นางสาวเบญจรงค์ เตชะมวลไวยุทธิ์ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ                              |
| 12. นางพัทธพัชร์ ชูโต              | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ                              |
| 13. นางสาวชนาธิพย์ รุ่งคุณานนท์    | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ                              |
| 14. นางอรอร วงศ์พิณจิราโรดม        | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ                              |



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