

รายงานประจำปี

รอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2568

ระดับความเสี่ยงของกองทุน

ต่ำ	1	2	3	4	5	6	7	8	8+	สูง
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	----	-----

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

กองทุนเปิดกรุงไทย ธนทรัพย์ พลัส

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) ขอนำส่งรายงานประจำปี ระหว่างวันที่ 1 มิถุนายน 2567 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2568 ของกองทุนเปิดกรุงไทย ธนทรัพย์ พลัส เพื่อรายงานผลการดำเนินงานของกองทุนให้ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนได้ทราบ

บริษัทขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนที่ได้ให้ความเชื่อถือและไว้วางใจให้บริษัทบริหารเงินทุนของท่านเสมอมา

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงไทย ธนทรัพย์ พลัส

กองทุน	วันจดทะเบียน/ วันเปลี่ยนแปลง นโยบายการลงทุน	ราคา ต่อหน่วย (บาท)	ผลการดำเนินงาน (สิ้นสุด ณ 30 พฤษภาคม 2568)							
			% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				
			YTD	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	ตั้งแต่วัน จดทะเบียน กองทุน
KTPLUS	25 กรกฎาคม 2556	11.8382	0.80%	0.50%	0.98%	2.12%	1.63%	1.12%	1.22%	1.43%
Benchmark	-	-	0.75%	0.47%	0.93%	1.98%	1.71%	1.43%	1.66%	1.85%
ความผันผวนของ ผลการดำเนินงาน	-	-	0.09%	0.09%	0.09%	0.09%	0.10%	0.09%	0.09%	0.10%
ความผันผวนของ ตัวชี้วัด	-	-	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.16%	0.14%	0.18%	0.19%

การแสดงผลการดำเนินงานของกองทุนรวมด้วยวิธีการตามปีปฏิทิน

เปรียบเทียบกับตัวชี้วัด และค่าความเสี่ยงของกองทุนรวม (SD)

ปี	% ต่อปี									
	2558	2559	2560	2561	2562	2563	2564	2565	2566	2567
KTPLUS	1.98%	1.49%	1.38%	1.04%	1.49%	0.59%	0.39%	0.38%	1.54%	2.21%
Benchmark	2.43%	1.88%	1.95%	1.53%	2.25%	1.47%	0.91%	1.04%	1.62%	2.07%
ความผันผวนของ ผลการดำเนินงาน	0.13%	0.07%	0.09%	0.09%	0.07%	0.04%	0.05%	0.11%	0.08%	0.09%
ความผันผวนของ ตัวชี้วัด	0.30%	0.19%	0.14%	0.14%	0.22%	0.25%	0.08%	0.21%	0.15%	0.10%

Benchmark = คำนวณจากอัตราผลตอบแทนรวมของดัชนีตราสารหนี้ภาครัฐระยะสั้น (Short-term Government Bond Index) (50%), อัตราผลตอบแทนรวมของดัชนีตราสารหนี้ภาคเอกชนระยะสั้น (ThaiBMA Commercial Paper Index) ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสารอยู่ในระดับ A- ขึ้นไปของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (20%), อัตราผลตอบแทนของ US Generic Government 3 Months ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนหลังหักภาษี (15%) และ อัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 3 เดือนวงเงินน้อยกว่า 5 ล้านบาทเฉลี่ย 3 ธนาคาร ได้แก่ BBL, KBANK และ SCB หลังหักภาษี (15%)

โดยตั้งแต่วันจดทะเบียนถึง 29 มิ.ย. 66 คำนวณจาก Government Zero Rate Return Index ที่มีอายุ 1 ปี (35%), Corporate Zero Rate Return Index (A) 1 ปี (30%) และอัตราผลตอบแทนของ THBFX 1 ปี (35%)

ความผันผวนคำนวณเป็น % ต่อปี

- เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน
- ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวมไม่ได้เป็นที่ยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต
- การลงทุนมีความเสี่ยง ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจลงทุน

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2567 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2568

กองทุนเปิดกรุงไทย ธนทรัพย์ พลัส

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม* (fund's direct expenses)	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละต่อปีของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	98,053.73	0.3745
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	6,904.38	0.0263
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	28,015.35	0.1070
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ**	604.94	0.0023
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด***	133,578.40	0.5101

*เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

**ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่แต่ละรายการมีมูลค่าน้อยกว่าร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

***ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

****ไม่รวมค่าภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับเงินได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) แห่งประมวลรัษฎากร

บริษัทนายหน้าที่ได้รับค่านายหน้าสูงสุดลำดับแรก

กองทุนเปิดกรุงไทย ธนทรัพย์ พลัส

ระหว่างวันที่ 1 มิถุนายน 2567 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2568

กองทุนเปิดกรุงไทย ธนทรัพย์ พลัส ไม่มีการซื้อขายหลักทรัพย์ที่เป็นตราสารแห่งทุน

ดังนั้น จึงไม่มีค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุน (Portfolio Turnover Ratio : PTR)

กองทุนเปิดกรุงไทย ธนทรัพย์ พลัส

ระหว่างวันที่ 1 มิถุนายน 2567 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2568

PTR = 140.20%

รายงานสถานะการลงทุนการกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

กองทุนเปิดกรุงไทย ธนทรัพย์ พลัส

มูลค่า ณ วันที่ 30 พฤษภาคม 2568

รายละเอียดการลงทุน	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	27,370,977,344.49	97.57
หุ้นกู้		
อันดับความน่าเชื่อถือ : AAA	74,902,069.50	0.27
อันดับความน่าเชื่อถือ : AA	304,205,063.63	1.08
อันดับความน่าเชื่อถือ : A	458,335,414.10	1.63
อันดับความน่าเชื่อถือ : BBB	471,239,220.22	1.68
เงินฝากธนาคาร		
อันดับความน่าเชื่อถือ : AAA	647,511.92	0.00
อันดับความน่าเชื่อถือ : AA	25,996,211.68	0.09
ตั๋วสัญญาใช้เงิน		
อันดับความน่าเชื่อถือ : AAA	27,949,125.57	0.10
อันดับความน่าเชื่อถือ : AA	94,594,516.77	0.34
ตั๋วแลกเงิน		
อันดับความน่าเชื่อถือ : AA	1,098,131,145.21	3.91
อันดับความน่าเชื่อถือ : A	8,192,943,178.98	29.21
อันดับความน่าเชื่อถือ : BBB	1,255,148,411.02	4.47
ตัวเงินคลัง		
อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี	2,602,618,526.75	9.28
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย		
อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี	12,764,266,949.14	45.50
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	1,592,253,079.26	5.68
เงินฝากธนาคาร		
อันดับความน่าเชื่อถือ : BBB	458,375,177.71	1.63
บัตรเงินฝาก		
อันดับความน่าเชื่อถือ : A	1,133,877,901.55	4.04
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า(กำไร/ขาดทุนจากสัญญา)	40,816,582.64	0.15
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging)		
สัญญาสวอป/ สัญญาฟอเวิร์ด มี 2 คู่สัญญา		
- ธนาคารกสิกรไทย อันดับความน่าเชื่อถือ : AA+	17,458,904.35	0.06

รายงานสถานะการลงทุนการกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน (ต่อ)

กองทุนเปิดกรุงไทย ธนทรัพย์ พลัส

มูลค่า ณ วันที่ 30 พฤษภาคม 2568

รายละเอียดการลงทุน	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
- ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) อันดับความน่าเชื่อถือ : AAA	23,357,678.29	0.08
อื่นๆ	-952,000,785.39	-3.39
ประเภทหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นตามที่สำนักงานกำหนด	17,465.75	0.00
ประเภทรายการค้างรับอื่นๆ	-8,570,113.28	-0.03
ประเภทรายการค้างจ่ายหรือหนี้สินอื่นๆ	-943,448,137.86	-3.36
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	28,052,046,221.00	100.00

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

กองทุนเปิดกรุงไทย ธนทรัพย์ พลัส

มูลค่า ณ วันที่ 30 พฤษภาคม 2568

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทย/ตราสารภาครัฐต่างประเทศ	16,778,473,604.79	59.81
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก/ผู้รับรอง/อวัล/สลักหลัง/ค้ำประกัน	248,220,838.64	0.88
(ค) ตราสารหรือผู้ออกที่มีบริษัทที่ได้รับ rating ในระดับ investment grade เป็นผู้ออก/ผู้รับรอง/อวัล/สลักหลัง/ค้ำประกัน	11,515,551,401.33	41.05
(ง) ตราสารหรือผู้ออกที่มีบริษัทที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับที่ต่ำกว่า investment grade หรือไม่มี rating เป็นผู้ออก/ผู้รับรอง/อวัล/สลักหลัง/ค้ำประกัน	0.00	0.00
สัดส่วนสูงสุด (upper limit) ที่บริษัทจัดการ คาดว่าจะลงทุนในกลุ่ม (ง)	15.00%	NAV

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน port

กองทุนเปิดกรุงไทย ธนทรัพย์ พลัส

มูลค่า ณ วันที่ 30 พฤษภาคม 2568

ประเภท	ชื่อหลักทรัพย์/ผู้ออก	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือ	มูลค่าตามราคาตลาด
หุ้นกู้	บมจ. เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย)	11/12/2568	A	201,232,002.00
หุ้นกู้	บมจ. แอล เอช ไฟแนนซ์เซียล กรุ๊ป	3/12/2570	AA+	40,862,184.05
หุ้นกู้	บมจ. เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น	20/10/2569	BBB+	115,486,796.80
หุ้นกู้	บมจ. เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น	24/7/2569	BBB+	30,865,595.84
หุ้นกู้	บมจ. เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น	19/1/2569	BBB+	69,280,046.20
หุ้นกู้	บมจ. อินโดรามา เวนเจอร์ส	14/12/2569	AA-	104,000,573.16
หุ้นกู้	บมจ. แสตนลิริ	2/4/2570	BBB+	117,008,239.02

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน port (ต่อ)

กองทุนเปิดกรุงไทย ธนทรัพย์ พลัส

มูลค่า ณ วันที่ 30 พฤษภาคม 2568

ประเภท	ชื่อหลักทรัพย์/ผู้ออก	วันครบกำหนด	อันดับความ น่าเชื่อถือ	มูลค่าตาม ราคาตลาด
หุ้นกู้	บจก. โตโยต้า ลิสซิ่ง	28/5/2569	AAA	74,902,069.50
หุ้นกู้	บมจ. ลลิล พร็อพเพอร์ตี้	23/1/2569	BBB	97,813,493.00
หุ้นกู้	บมจ. เบอร์ลี่ ยุคเกอร์	4/6/2570	A	64,258,833.02
หุ้นกู้	บมจ. บางจาก ศรีราชา	31/7/2569	A+	34,163,481.80
หุ้นกู้	บมจ. ไทยเบฟเวอเรจ	22/4/2570	AA	22,103,445.97
หุ้นกู้	บมจ. ไทยเบฟเวอเรจ	9/11/2569	AA	33,979,861.65
หุ้นกู้	บมจ. ทูมธนาชาติ	29/5/2569	A	58,747,816.20
หุ้นกู้	บมจ. ซีพี แอ็กซ์ตรา	20/4/2569	AA-	66,298,028.98
หุ้นกู้	บมจ. เงินดีดล	26/5/2571	A	55,572,326.40
หุ้นกู้	บมจ. เงินดีดล	29/12/2569	A	44,360,954.68
หุ้นกู้	บมจ. กัลฟ์ ดีเวลลอปเม้นท์	30/3/2569	AA-	36,960,969.82
หุ้นกู้	บมจ. ลลิล พร็อพเพอร์ตี้	13/11/2569	BBB	40,785,049.36
เงินฝากธนาคาร	ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)		AAA	606,706.72
เงินฝากธนาคาร	DOHA BANK QPSC	24/6/2568	BBB+	458,375,177.71
เงินฝากธนาคาร	ธนาคารกรุงไทย		AAA	40,805.20
เงินฝากธนาคาร	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)		AA+	25,996,211.68
บัตรเงินฝาก	Al Rajhi Bank	23/7/2568	A-	488,545,174.25
บัตรเงินฝาก	Al Rajhi Bank	7/10/2568	A-	645,332,727.30
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	ธนาคารกสิกรไทย	19/6/2568	AA+	683,123.45
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	ธนาคารกรุงไทย	18/7/2568	AAA	233,068.87
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	ธนาคารกรุงไทย	24/7/2568	AAA	3,770,523.63
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	ธนาคารกรุงไทย	25/7/2568	AAA	2,492,413.50
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	ธนาคารกรุงไทย	28/7/2568	AAA	2,452,536.38
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	ธนาคารกรุงไทย	29/7/2568	AAA	5,338,303.53
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	ธนาคารกรุงไทย	30/7/2568	AAA	2,990,071.32
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	ธนาคารกสิกรไทย	9/6/2568	AA+	1,635,111.30
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	ธนาคารกสิกรไทย	10/6/2568	AA+	2,972,787.27
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	ธนาคารกสิกรไทย	12/6/2568	AA+	1,879,125.89
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	ธนาคารกรุงเทพ	18/6/2568	AA+	3,078,493.30
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	ธนาคารกสิกรไทย	9/7/2568	AA+	463,510.50

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน port (ต่อ)

กองทุนเปิดกรุงไทย ธนทรัพย์ พลัส

มูลค่า ณ วันที่ 30 พฤษภาคม 2568

ประเภท	ชื่อหลักทรัพย์/ผู้ออก	วันครบกำหนด	อันดับความ น่าเชื่อถือ	มูลค่าตาม ราคาตลาด
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	ธนาคารกสิกรไทย	24/7/2568	AA+	6,296,239.97
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	ธนาคารกสิกรไทย	25/7/2568	AA+	1,564,760.28
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	ธนาคารกสิกรไทย	8/8/2568	AA+	690,625.69
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	ธนาคารทหารไทยชนชาติ	4/6/2568	AA+	1,944,520.53
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	4/6/2568	AA+	4,636,804.44
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	6/6/2568	AA+	711,736.75
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)	23/7/2568	AAA	611,216.81
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	ธนาคารกรุงไทย	8/7/2568	AAA	1,696,798.65
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	ธนาคารกสิกรไทย	13/6/2568	AA+	1,044,125.27
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	ธนาคารกรุงเทพ	14/7/2568	AA+	4,273,224.15
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	ธนาคารกรุงเทพ	3/6/2568	AA+	882,584.45
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	ธนาคารกรุงเทพ	6/6/2568	AA+	12,878,574.80
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	ธนาคารกรุงเทพ	7/6/2568	AA+	5,496,207.67
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	ธนาคารกรุงเทพ	10/6/2568	AA+	4,588,545.27
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	ธนาคารกรุงเทพ	12/6/2568	AA+	628,081.05
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	ธนาคารกรุงเทพ	13/6/2568	AA+	9,991,992.72
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	ธนาคารกรุงเทพ	14/6/2568	AA+	132,095.74
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	ธนาคารแลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด(มหาชน)	13/6/2568	AA+	10,025,364.53
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	ธนาคารกรุงเทพ	1/7/2568	AA+	3,221,784.95
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	ธนาคารกรุงเทพ	11/7/2568	AA+	1,357,697.49
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	ธนาคารกรุงไทย	2/7/2568	AAA	762,949.85
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	ธนาคารกรุงเทพ	15/7/2568	AA+	4,605,776.75
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	ธนาคารกรุงเทพ	22/7/2568	AA+	2,530,002.35
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	ธนาคารกรุงเทพ	25/7/2568	AA+	872,137.99
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	ธนาคารกรุงเทพ	5/8/2568	AA+	1,756,536.79
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	ธนาคารกรุงไทย	13/6/2568	AAA	1,369,087.20
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	ธนาคารกรุงไทย	24/6/2568	AAA	297,963.04
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	ธนาคารกรุงไทย	27/6/2568	AAA	4,436,679.07
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	ธนาคารกรุงไทย	30/6/2568	AAA	1,497,513.72
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	ธนาคารกรุงเทพ	19/6/2568	AA+	3,752,945.43

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน port (ต่อ)

กองทุนเปิดกรุงไทย ธนทรัพย์ พลัส

มูลค่า ณ วันที่ 30 พฤษภาคม 2568

ประเภท	ชื่อหลักทรัพย์/ผู้ออก	วันครบกำหนด	อันดับความ น่าเชื่อถือ	มูลค่าตาม ราคาตลาด
ตั๋วแลกเงิน	บมจ. เอเชียเซริมกิสซิ่ง	21/7/2568	A	299,011,587.53
ตั๋วแลกเงิน	บมจ. บ้านปู เพาเวอร์	13/6/2568	A+	499,559,035.15
ตั๋วแลกเงิน	บมจ. เบทาโกร	19/8/2568	A	498,093,523.97
ตั๋วแลกเงิน	บมจ. แลนด์แอนด์เฮาส์	26/6/2568	A	479,200,040.78
ตั๋วแลกเงิน	บมจ. แลนด์แอนด์เฮาส์	8/7/2568	A	249,414,121.38
ตั๋วแลกเงิน	บมจ. ศุภาลัย	8/7/2568	A	329,195,363.36
ตั๋วแลกเงิน	บมจ. แสสนสิริ	15/7/2568	BBB+	99,642,906.26
ตั๋วแลกเงิน	บมจ. แสสนสิริ	9/9/2568	BBB+	236,109,524.51
ตั๋วแลกเงิน	บมจ. บ้านปู เพาเวอร์	16/2/2569	A+	181,860,070.18
ตั๋วแลกเงิน	บมจ. แสสนสิริ	27/11/2568	BBB+	123,225,874.35
ตั๋วแลกเงิน	บมจ. เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น	25/12/2568	BBB+	167,126,354.55
ตั๋วแลกเงิน	บมจ. เอเชียเซริมกิสซิ่ง	16/10/2568	A	198,243,870.95
ตั๋วแลกเงิน	บมจ. เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น	16/6/2568	BBB+	199,743,961.73
ตั๋วแลกเงิน	บมจ. เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น	16/7/2568	BBB+	59,795,965.75
ตั๋วแลกเงิน	บจก. ลีสซิ่งไอซีบีซี (ไทย)	4/6/2568	AAA	599,843,902.47
ตั๋วแลกเงิน	บมจ. เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น	29/1/2569	BBB+	122,485,894.85
ตั๋วแลกเงิน	ธนาคารกสิกรไทย	17/11/2568	AA+	99,033,472.70
ตั๋วแลกเงิน	บมจ. แอล เอช ไฟแนนซ์เชียล กรุ๊ป	15/7/2568	AA+	199,457,444.58
ตั๋วแลกเงิน	บมจ. แสสนสิริ	30/10/2568	BBB+	247,017,929.02
ตั๋วแลกเงิน	บมจ. ซีพีเอฟ (ประเทศไทย)	12/9/2568	A	248,431,633.54
ตั๋วแลกเงิน	บมจ. บ้านปู เพาเวอร์	22/10/2568	A+	495,677,017.40
ตั๋วแลกเงิน	บมจ. แอล เอช ไฟแนนซ์เชียล กรุ๊ป	16/6/2568	AA+	199,796,325.46
ตั๋วแลกเงิน	บจก. น้ำตาลมิตรผล	15/8/2568	A	360,640,721.72
ตั๋วแลกเงิน	บมจ. ควอลิตี้เฮาส์	5/6/2568	A-	199,932,211.64
ตั๋วแลกเงิน	บมจ. เจริญโภคภัณฑ์อาหาร	13/8/2568	A	597,422,341.34
ตั๋วแลกเงิน	บมจ. เจริญโภคภัณฑ์อาหาร	12/9/2568	A	198,773,453.21
ตั๋วแลกเงิน	บมจ. เจริญโภคภัณฑ์อาหาร	25/12/2568	A	449,203,750.87
ตั๋วแลกเงิน	บมจ. ซีพีเอฟ (ประเทศไทย)	15/8/2568	A	199,105,262.26
ตั๋วแลกเงิน	บมจ. ซีพีเอฟ (ประเทศไทย)	28/10/2568	A	297,287,027.01
ตั๋วแลกเงิน	บมจ. ซีพีเอฟ (ประเทศไทย)	27/11/2568	A	346,064,236.47

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน port (ต่อ)

กองทุนเปิดกรุงไทย ธนทรัพย์ พลัส

มูลค่า ณ วันที่ 30 พฤษภาคม 2568

ประเภท	ชื่อหลักทรัพย์/ผู้ออก	วันครบกำหนด	อันดับความ น่าเชื่อถือ	มูลค่าตาม ราคาตลาด
ตั๋วแลกเงิน	บมจ. ซีพีเอฟ (ประเทศไทย)	12/2/2569	A	492,031,297.10
ตั๋วแลกเงิน	บมจ. ซีพีเอฟ (ประเทศไทย)	14/7/2568	A	274,262,209.29
ตั๋วแลกเงิน	บมจ. บ้านปู	4/9/2568	A+	198,860,426.59
ตั๋วแลกเงิน	บมจ. บ้านปู	12/12/2568	A+	98,801,823.24
ตั๋วแลกเงิน	บมจ. บ้านปู	22/12/2568	A+	552,903,220.41
ตั๋วแลกเงิน	บมจ. บ้านปู เพาเวอร์	4/8/2568	A+	249,036,685.64
ตั๋วแลกเงิน	บมจ. เจริญโภคภัณฑ์อาหาร	5/6/2568	A	199,932,247.95
ตั๋วเงินคลัง	กระทรวงการคลัง	4/6/2568		524,887,257.09
ตั๋วเงินคลัง	กระทรวงการคลัง	22/10/2568		805,236,641.49
ตั๋วเงินคลัง	กระทรวงการคลัง	5/11/2568		496,768,173.25
ตั๋วเงินคลัง	กระทรวงการคลัง	8/10/2568		497,298,917.52
ตั๋วเงินคลัง	กระทรวงการคลัง	16/7/2568		79,837,252.31
ตั๋วเงินคลัง	กระทรวงการคลัง	19/11/2568		198,590,285.09
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย		21/8/2568		1,166,018,287.14
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย		2/4/2569		197,528,432.26
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย		5/2/2569		128,647,439.59
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย		19/1/2569		201,645,140.00
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย		8/1/2569		344,786,261.43
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย		11/12/2568		768,728,230.69
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย		6/11/2568		13,910,017.43
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย		2/10/2568		636,712,123.26
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย		18/9/2568		14,932,903.18
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย		28/8/2568		1,195,568,861.49
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย		25/8/2568		452,421,297.00
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย		7/5/2569		493,180,862.53
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย		14/8/2568		1,307,938,611.75
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย		7/8/2568		598,305,729.31
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย		31/7/2568		1,061,197,856.18
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย		24/7/2568		748,190,199.65
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย		17/7/2568		399,162,196.82

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน port (ต่อ)

กองทุนเปิดกรุงไทย ธนทรัพย์ พลัส

มูลค่า ณ วันที่ 30 พฤษภาคม 2568

ประเภท	ชื่อหลักทรัพย์/ผู้ออก	วันครบกำหนด	อันดับความ น่าเชื่อถือ	มูลค่าตาม ราคาตลาด
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย		14/7/2568		246,963,189.90
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย		11/7/2568		628,830,977.37
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย		3/7/2568		706,926,936.39
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย		26/6/2568		554,265,636.00
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย		19/6/2568		419,595,445.22
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย		5/6/2568		299,920,295.15
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย		12/6/2568		178,890,019.40

หมายเหตุ : อันดับความน่าเชื่อถือเปิดเผยเฉพาะการลงทุนในตราสารหนี้ เงินฝาก

สถาบันการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Tris Rating

ทริสเรตติ้งใช้สัญลักษณ์ตัวอักษรแสดงผลการจัดอันดับเครดิตองค์กรและตราสารหนี้ระยะกลางและระยะยาวที่มีอายุตั้งแต่ 1 ปี ขึ้นไป จำนวน 8 อันดับ โดยเริ่มจาก AAA ซึ่งเป็นอันดับเครดิตสูงสุด จนถึง D ซึ่งเป็นอันดับต่ำสุดซึ่งแต่ละสัญลักษณ์มีความหมายดังนี้

- AAA** อันดับเครดิตองค์กรหรือตราสารหนี้มีความเสี่ยงต่ำที่สุด ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงสุด และได้รับผลกระทบน้อยมากจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ
- AA** องค์กรหรือตราสารหนี้มีความเสี่ยงต่ำมาก ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงมาก แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับ AAA
- A** องค์กรหรือตราสารหนี้มีความเสี่ยงในระดับต่ำ ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูง แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า
- BBB** องค์กรหรือตราสารหนี้มีความเสี่ยงในระดับปานกลาง ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ที่เพียงพอ แต่มีความอ่อนไหวต่อการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่า และอาจมีความสามารถในการชำระหนี้อ่อนแอลงเมื่อเทียบกับอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า
- BB** องค์กรหรือตราสารหนี้มีความเสี่ยงในระดับสูง ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ต่ำกว่าระดับปานกลาง และจะได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงที่รุนแรง (Adverse changes) ทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ ซึ่งอาจส่งผลให้ความสามารถในการชำระหนี้อยู่ในเกณฑ์ที่ไม่เพียงพอ
- B** องค์กรหรือตราสารหนี้มีความเสี่ยงในระดับสูงมาก ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ต่ำและอาจจะหมดความสามารถหรือความตั้งใจในการชำระหนี้ได้ตามการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ
- C** องค์กรหรือตราสารหนี้มีความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้สูงที่สุด ผู้ออกตราสารหนี้ไม่มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นตามกำหนดอย่างชัดเจน โดยต้องอาศัยเงื่อนไขที่เอื้ออำนวยทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ อย่างมากจึงจะมีความสามารถในการชำระหนี้ได้
- D** องค์กรหรือตราสารหนี้อยู่ในสถานะผิดนัดชำระหนี้ โดยผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นได้ตามกำหนด อันดับเครดิตจาก AA ถึง C อาจมีเครื่องหมายบวก (+) หรือลบ (-) ต่อท้ายเพื่อจำแนกความแตกต่างของคุณภาพของอันดับเครดิตภายในระดับเดียวกัน

สำหรับการจัดอันดับเครดิตตราสารหนี้ระยะสั้น ทริสเรตติ้งจะเน้นการวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดการผิดนัดชำระหนี้ (Default Probability) เป็นสำคัญโดยมิได้คำนึงถึงระดับของการชดเชยความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากการผิดนัดชำระหนี้ (Recovery After Default) แต่อย่างใด โดยตราสารหนี้ระยะสั้นมีอายุต่ำกว่า 1 ปี สัญลักษณ์และนิยามอันดับเครดิตตราสารหนี้ระยะสั้นจำแนกเป็น 5 ระดับ ดังนี้

- T1** ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งทางด้านการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดีมาก มีสภาพคล่องที่ดีมาก และนักลงทุนจะได้รับความคุ้มครองจากการผิดนัดชำระหนี้ที่ต่ำกว่าอันดับเครดิตในระดับอื่น ผู้ออกตราสารหนี้ที่ได้รับอันดับเครดิตในระดับดังกล่าว ซึ่งมีเครื่องหมาย “+” ด้วยจะได้รับความคุ้มครองด้านการผิดนัดชำระหนี้ที่สูงยิ่งขึ้น
- T2** ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งทางด้านการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดี และมีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นในระดับที่น่าพอใจ
- T3** ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นในระดับที่ยอมรับได้
- T4** ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นที่ค่อนข้างอ่อนแอ
- D** เป็นระดับที่อยู่ในสถานะผิดนัดชำระหนี้ โดยผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นได้ตามกำหนด

อันดับเครดิตทุกประเภทที่จัดโดยทริสเรตติ้งเป็นอันดับเครดิตตราสารหนี้ในสกุลเงินบาท ซึ่งสะท้อนความสามารถในการชำระหนี้ของผู้ออกตราสารหนี้โดยไม่รวมความเสี่ยงจากการแปลงค่าเงินสกุลเงินบาทเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ

นอกจากนี้ทริสเรตติ้งยังใช้เครื่องหมาย “(sf)” ต่อท้ายสัญลักษณ์อันดับเครดิตตราสารหนี้เพื่อระบุว่าตราสารหนี้ที่มีเครื่องหมายดังกล่าวเป็นตราสารที่มีโครงสร้างซับซ้อน (Structured Finance Product) ตามเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ด้วย โดยที่ความหมายของสัญลักษณ์อันดับเครดิตยังคงเหมือนเดิมตามนิยามข้างต้น

ทริสเรตติ้งยังกำหนด “แนวโน้มอันดับเครดิต” (Rating Outlook) เพื่อสะท้อนความเป็นไปได้ของการเปลี่ยนแปลงอันดับเครดิตของผู้ออกตราสารหนี้ในระยะปานกลางหรือระยะยาว โดยทริสเรตติ้งจะพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการเปลี่ยนแปลงของภาวะอุตสาหกรรมและสภาพแวดล้อมทางธุรกิจในอนาคตของผู้ออกตราสารหนี้ที่อาจกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ ส่วนแนวโน้มอันดับเครดิตของตราสารหนี้โดยส่วนใหญ่จะเท่ากับแนวโน้มอันดับเครดิตขององค์กรผู้ออกตราสารหนี้ หรือองค์กรซึ่งรับภาระผูกพันในการชำระหนี้ของตราสารหนี้ ทั้งนี้ แนวโน้มอันดับเครดิตแบ่งออกเป็น 4 ระดับ ได้แก่

Positive หมายถึง อันดับเครดิตอาจปรับขึ้น

Stable หมายถึง อันดับเครดิตอาจไม่เปลี่ยนแปลง

Negative หมายถึง อันดับเครดิตอาจปรับลดลง

Developing หมายถึง อันดับเครดิตอาจปรับขึ้น ปรับลดลง หรือไม่เปลี่ยนแปลง

ทริสเรตติ้งอาจประกาศ “เครดิตพิบินจ” (CreditAlert) ซึ่งเป็นขั้นตอนหนึ่งของการทบทวนอันดับเครดิตที่ทริสเรตติ้งประกาศผลต่อสาธารณะไปแล้วในกรณีเมื่อเกิดเหตุการณ์สำคัญซึ่งทริสเรตติ้งพิจารณาแล้วเห็นว่าอาจส่งผลกระทบต่อธุรกิจหรือการเงินขององค์กรที่ทริสเรตติ้งจัดอันดับ แต่ข้อมูลดังกล่าวยังไม่ชัดเจน หรืออาจจะยังสรุปผลไม่ได้ เช่น การควบรวมกิจการ การลงทุนใหม่ การเปลี่ยนแปลงโครงสร้างเงินทุน หรือแผนงานต่างๆ ฯลฯ โดยจะยังไม่มีการเปลี่ยนแปลงผลอันดับเครดิตเดิมแต่อย่างใด ทั้งนี้ เพื่อเตือนให้นักลงทุนระมัดระวังในการที่จะลงทุนในตราสารหนี้ขององค์กรนั้นๆ รายงานเครดิตพิบินจประกอบด้วย เหตุผล (Rationale) ที่แจ้งเหตุในการออกประกาศเตือนพร้อมระบุ “เครดิตพิบินจ” (CreditAlert Designation) ไว้พร้อมกับอันดับเครดิตปัจจุบัน โดยงดการระบุ “แนวโน้มอันดับเครดิต” (Rating Outlook)

เครดิตพิบินจ เป็นการบอกทิศทางของการเปลี่ยนแปลงอันดับเครดิตในระยะอันใกล้ ซึ่งมี 3 รูปแบบ คือ (1) Positive (บวก) (2) Negative (ลบ) และ (3) Developing (ยังไม่ชัดเจน)

สถาบันการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Fitch Rating

คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระยะยาว สำหรับประเทศไทย

AAA (tha) แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของอันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศไทยซึ่งกำหนดโดย Fitch โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้นี้จะมอบให้กับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้แก่ตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล

AA (tha) แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทยโดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินขั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย

BBB (tha) แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตามมีความเป็นไปได้มากกว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารหนี้อื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

- BB (tha)** แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือค่อนข้างต่ำเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย การชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารเหล่านี้ภายในประเทศนั้นๆ มีความไม่แน่นอนในระดับหนึ่งและความสามารถในการชำระหนี้ขึ้นอยู่กับกำหนดเวลาจะมีความไม่แน่นอนมากขึ้นตามการเปลี่ยนแปลงของเศรษฐกิจในทางลบ
- B (tha)** แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขึ้นต่ำอย่างมีนัยสำคัญเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหนี้อื่นๆ ในประเทศไทยการปฏิบัติตามเงื่อนไขของตราสารหนี้และข้อผูกพันทางการเงินยังคงเป็นไปได้ในปัจจุบัน แต่ความมั่นคงยังจำกัดอยู่ในระดับหนึ่งเท่านั้น และความสามารถในการชำระหนี้ตามกำหนดอย่างต่อเนื่องเท่านั้น และความสามารถในการชำระหนี้ตามกำหนดอย่างต่อเนื่องนั้น ไม่แน่นอนขึ้นอยู่กับสถานะที่เอื้อต่อการดำเนินธุรกิจและสภาพทางเศรษฐกิจ
- CCC (tha), CC (tha), C (tha)** แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขึ้นต่ำมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทยความสามารถในการปฏิบัติตามข้อผูกพันทางการเงินขึ้นอยู่กับสถานะที่เอื้อต่อการดำเนินธุรกิจและการพัฒนาทางเศรษฐกิจเพียงอย่างเดียว
- D (tha)** อันดับความน่าเชื่อถือเหล่านี้ จะถูกกำหนดให้สำหรับองค์กรหรือตราสารหนี้ซึ่งกำลังอยู่ในภาวะผิมนัดชำระหนี้ในปัจจุบัน

คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระยะสั้น สำหรับประเทศไทย

- F1 (tha)** แสดงถึงระดับความสามารถขั้นสูงสุดในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารตรงตามกำหนดเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นๆ ในประเทศไทยภายใต้อันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศเดียวกัน และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้กับตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล ในกรณีที่มียกระดับความน่าเชื่อถือสูงเป็นพิเศษจะมีสัญลักษณ์ “+” แสดงไว้เพิ่มเติมจากอันดับความน่าเชื่อถือที่กำหนด
- F2 (tha)** แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขทางการเงินตามกำหนดเวลาในระดับที่น่าพอใจเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหนี้อื่นในประเทศเดียวกัน อย่างไรก็ตาม ระดับของความน่าเชื่อถือดังกล่าวยังไม่อาจเทียบเท่ากับกรณีที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สูงกว่า
- F3 (tha)** แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารการเงินตามกำหนดเวลาในระดับปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นหรือตราสารอื่นในประเทศเดียวกัน อย่างไรก็ตาม ความสามารถในการชำระหนี้ดังกล่าวจะมีความไม่แน่นอนมากขึ้นไปตามการเปลี่ยนแปลงในทางลบในระยะสั้นมากกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับที่สูงกว่า
- B (tha)** แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารการเงินตามกำหนดเวลาที่ไม่แน่นอน เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย ความสามารถในการชำระหนี้ดังกล่าวจะไม่แน่นอนมากขึ้นตามการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจและการเงินในทางลบระยะสั้น
- C (tha)** แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารการเงินตามกำหนดเวลาที่ไม่แน่นอนสูง เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทยความสามารถในการปฏิบัติตามข้อผูกพันทางการเงินขึ้นอยู่กับสถานะที่เอื้อต่อการดำเนินธุรกิจและสภาพการณ์ทางเศรษฐกิจเท่านั้น
- D (tha)** แสดงถึงการผิมนัดชำระหนี้ที่เกิดขึ้นแล้วหรือกำลังจะเกิดขึ้น

หมายเหตุประกอบการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาว ในระยะสั้น สำหรับประเทศไทย

เครื่องบ่งชี้พิเศษสำหรับประเทศไทย “tha” จะถูกระบุไว้ต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือทุกระดับ เพื่อแยกความแตกต่างออกจากการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระดับสากล เครื่องหมาย “+” หรือ “-” อาจจะถูกระบุไว้เพิ่มเติมต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือสำหรับประเทศหนึ่งๆ เพื่อแสดงถึงสถานะย่อยโดยเปรียบเทียบกับกันภายในอันดับความน่าเชื่อถือชั้นหลัก ทั้งนี้ จะไม่มีการระบุสัญลักษณ์ต่อท้ายดังกล่าวสำหรับอันดับความน่าเชื่อถืออันดับ “AAA (tha)” หรืออันดับที่ต่ำกว่า “CCC (tha)”

สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาวและจะไม่มีการระบุสัญลักษณ์ต่อท้ายดังกล่าวสำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะสั้น นอกเหนือจาก “F1(tha)”

สัญญาณการปรับอันดับความน่าเชื่อถือ (Rating Watch) : สัญญาณการปรับอันดับความน่าเชื่อถือจะถูกใช้เพื่อแจ้งให้นักลงทุนทราบว่ามีความเป็นไปได้ที่จะมีการเปลี่ยนแปลงอันดับความน่าเชื่อถือและแจ้งแนวโน้มทิศทางของการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว สัญญาณดังกล่าวอาจระบุเป็น “สัญญาณบวก” ซึ่งบ่งชี้แนวโน้มในการปรับอันดับความน่าเชื่อถือให้สูงขึ้น “สัญญาณลบ” จะบ่งชี้แนวโน้มในการปรับอันดับความน่าเชื่อถือให้ต่ำลง หรือ “สัญญาณวิวัฒน์” ในกรณีที่อันดับความน่าเชื่อถืออาจจะได้รับการปรับขึ้นปรับลงหรือคงที่โดยปกติ สัญญาณการปรับอันดับความน่าเชื่อถือนักจะถูกระบุไว้สำหรับช่วงระยะเวลาสั้นๆ

ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุน
เพื่อเป็นทรัพย์สินของ
กองทุนเปิดกรุงไทย ธนทรัพย์ พลัส

กองทุนเปิดกรุงไทย ธนทรัพย์ พลัส เป็นกองทุนรวมตราสารหนี้ระยะสั้นในประเทศ ที่เน้นลงทุนในพันธบัตรภาครัฐ ตราสารหนี้สถาบันการเงิน ตราสารหนี้เอกชนในประเทศ และบางส่วนอาจพิจารณาลงทุนในเงินฝากหรือตราสารหนี้ระยะสั้นต่างประเทศ โดยมีเป้าหมายรักษาเงินต้น และสร้างอัตราผลตอบแทนให้เติบโตอย่างมีเสถียรภาพและมีมูลค่าเพิ่มเมื่อเทียบกับการลงทุนในกองทุนตราสารหนี้ระยะสั้นทั่วไป

1. สภาวะตลาดตราสารหนี้ในช่วงตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2567 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2568

ภาวะตลาดการเงินในช่วงวันที่ 1 มิถุนายน 2567 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2568 ภาพรวมตลาดตราสารหนี้ทั่วโลกอยู่ในวงจรดอกเบี้ยขาลง โดยในปี 2567 ธนาคารกลางสหรัฐฯ (FED) มีการปรับลดอัตราดอกเบี้ย 3 ครั้ง รวมปรับลด 100 bps ในปี 2567 มาอยู่ที่ระดับ 4.25-4.50% ในปี 2568 ตลาดกังวลเศรษฐกิจสหรัฐฯ และเศรษฐกิจโลกจะชะลอตัวจากมาตรการภาษีของสหรัฐฯ และการตอบโต้ทางการค้า ทำให้นักลงทุนคาดหวังว่า FED จะปรับลดดอกเบี้ย 2-3 ครั้งในปี 2568 อย่างไรก็ตามความไม่แน่นอนของมาตรการเก็บภาษีตอบโต้ (Reciprocal Tariff) ก่อให้เกิดความกังวลต่อเงินเฟ้อที่อาจเร่งตัว ทำให้ FED อาจลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงได้ช้ากว่าที่เคยคาดการณ์ไว้ สำหรับเส้นอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลไทย ในปี 2568 มีการปรับตัวลงต่อเนื่องหลังจากที่ กนง. มีมติ ให้ปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบาย 25 bps ในปี 2567 กนง. ยังปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายต่อในปี 2568 ลงมาอยู่ที่ระดับ 2.00% ในเดือนกุมภาพันธ์ และอยู่ที่ระดับ 1.75% ในเดือนเมษายน เป็นผลให้เส้นอัตราผลตอบแทนพันธบัตรไทยปรับลดลงในลักษณะ Bull Flattening โดยอัตราผลตอบแทนของตราสารอายุต่ำกว่าหรือเท่ากับ 1 ปี ปรับตัวลดลงประมาณ -78 ถึง -72 bps รุ่นอายุ 1-3 ปี ปรับตัวลดลงประมาณ -83 ถึง -78 bps รุ่นอายุ 3-5 ปี ปรับตัวลดลงประมาณ -90 ถึง -83 bps รุ่นอายุ 5-10 ปี ปรับตัวลดลงประมาณ -102 ถึง -89 bps และรุ่นอายุ 10 ปีขึ้นไปปรับตัวลดลงประมาณ -103 ถึง -78 bps โดยส่วนต่างอัตราผลตอบแทนรุ่นอายุ 2 และ 10 ปีปรับตัวลดลงจาก 43 bps มาอยู่ที่ 23 bps

สำหรับแนวโน้มของตลาดตราสารหนี้ ในปี 2568 คาดว่าในช่วงครึ่งหลังของปี ธนาคารกลางที่สำคัญๆ ยังน่าจะมีการลดดอกเบี้ยนโยบายลงต่อ แต่ความเร็วในการลดดอกเบี้ยจะแตกต่างกันไป ขึ้นอยู่กับสภาพเศรษฐกิจและเงินเฟ้อ สำหรับทิศทางนโยบายการเงินของสหรัฐฯ ต้องติดตามนโยบายของ ทรัมป์ ว่าจะกระทบเงินเฟ้ออย่างไร โดยการลดดอกเบี้ยในปีนี้อาจจะน้อยลงทั้งในเชิงจำนวนครั้งและความเร็ว ในส่วนของภาวะเศรษฐกิจไทยที่มีแนวโน้มอ่อนแอลงและเงินเฟ้อที่ปรับตัวลดลง ทาง บลจ.กรุงไทย คาดว่าดอกเบี้ยนโยบายจะอยู่ที่ 1.50% ณ สิ้นปี 2568 ซึ่งเป็นปัจจัยสนับสนุนให้กับตลาดตราสารหนี้ อย่างไรก็ตามยังคงมีปัจจัยกดดันจากความกังวลเรื่อง Trade war ซึ่งอาจกระตุ้นเงินเฟ้อ และทำให้ Fed ไม่สามารถลดดอกเบี้ยลงได้ตามเป้าหมายเดิม ปัจจัยอื่นๆ ที่ต้องจับตามอง ได้แก่ นโยบายการเงินของธนาคารกลางหลัก แนวโน้มอัตราเงินเฟ้อ ปริมาณการออกพันธบัตรรัฐบาล และการเคลื่อนไหวของกระแสเงินทุน ซึ่งจะเป็นปัจจัยที่จะทำให้อัตราผลตอบแทนของพันธบัตรไทยปรับตัวผันผวนได้ อย่างไรก็ตามกองทุนมีการลงทุนในตราสารที่มีความมั่นคงและมีสภาพคล่องสูง รวมถึงตราสารหนี้ภาคเอกชนที่มีคุณภาพเครดิตที่ดี และมีการจัดพอร์ตให้มีเงินครบกำหนดสม่ำเสมอ

2. สำหรับรอบปีบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2567 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2568

การลงทุนของกองทุน ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2568 มีสัดส่วนการลงทุนในพันธบัตรรัฐบาล 54.78% ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และลงทุนในเงินฝากและตราสารหนี้ภาคธนาคาร 0.53% ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน การลงทุนในต่างประเทศ

5.68% ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และตราสารหนี้ภาคเอกชน 41.91% ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ส่วนที่เหลือเป็นเงินสดและสินทรัพย์อื่นๆ ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

3. การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบบัญชีที่ผ่านมาเมื่อเทียบกับรอบปีบัญชีก่อนหน้า

สัดส่วนการลงทุน ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2568 เปรียบเทียบกับวันที่ 1 มิถุนายน 2567 มีการลงทุนในตราสารหนี้ภาครัฐเพิ่มขึ้นจาก 37.68% เป็น 54.78% ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ เงินฝากและตราสารหนี้ภาคธนาคารพาณิชย์ลดลงจาก 3.22% เป็น 0.53% ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ การลงทุนในต่างประเทศลดลงจาก 9.25% เป็น 5.68% ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ และตราสารหนี้ภาคเอกชนลดลงจาก 49.77% เป็น 41.91% ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ



บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด
178 อาคารธรรมนิติ ชั้น 6-7 เขตปทุมธานี
(ปทุมธานี 20) ถนนประชาชื่น แขวงบางเขน
เขตปทุมธานี กรุงเทพมหานคร 10600
DHARMNITI AUDITING CO., LTD.
178 Dharmniti Building, 6th - 7th Floor, Sai
Pramasue (Prachachuen 20), Prachachuen
Road, Bangsue, Bangkok 10600
Telephone : (66) 0-2596-0500
Facsimile : (66) 0-2596-0560
www.d-a-a.co.th

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นลงทุนและบริษัทจัดการ
กองทุนเปิดกรุงไทย ธนทรัพย์ พลัส

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงไทย ธนทรัพย์ พลัส (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2568 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงไทย ธนทรัพย์ พลัส ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2568 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อ

ข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่า ข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

****/2



เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหาร เพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อกรรมการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

****/3



- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่า งบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นายธนวุฒิ พิบูลย์สวัสดิ์



(นายธนวุฒิ พิบูลย์สวัสดิ์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 6699

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 15 กรกฎาคม 2568



กองทุนเปิดกรุงไทย ธนทรัพย์ พลัส

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2568

		บาท	
	หมายเหตุ	2568	2567
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3.2, 4, 9	28,926,598,949.22	21,854,850,351.43
เงินฝากธนาคาร	6	25,826,594.81	77,144,175.49
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		12,267,561.63	17,725,675.51
จากการขายหน่วยลงทุน		-	1,047,949.83
จากตราสารอนุพันธ์	3.4, 10	41,144,369.87	52,741,498.22
รวมสินทรัพย์		29,005,837,475.53	22,003,509,650.48
หนี้สิน			
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน		927,857,445.50	-
จากหน่วยลงทุนรอการจัดสรร		8,570,113.28	17,627,802.51
จากตราสารอนุพันธ์	3.4, 9, 10	327,787.23	5,806,906.12
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	9	12,266,321.54	9,566,407.41
หนี้สินอื่น		3,731,044.02	3,734,198.45
รวมหนี้สิน		952,752,711.57	36,735,314.49
สินทรัพย์สุทธิ		28,053,084,763.96	21,966,774,335.99
สินทรัพย์สุทธิ			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		23,696,025,893.55	18,947,216,609.11
กำไร (ขาดทุน) สะสม			
บัญชีปรับสมดุล	3.9	(2,184,027,944.21)	(2,975,170,492.54)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน	11	6,541,086,814.62	5,994,728,219.42
สินทรัพย์สุทธิ		28,053,084,763.96	21,966,774,335.99
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)			
	3.10	11.8387	11.5936
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		2,369,602,590.9868	1,894,721,662.5600

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดกรุงไทย ธนทรัพย์ พลัส
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	วันครบ อายุ	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	จำนวนหน่วย/ เงินต้น (หน่วยบาท)	มูลค่าสุทธิรวม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
เงินลงทุนในประเทศ					
เงินฝากออมทรัพย์เพื่อการลงทุน					
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)					
SIKTB005		0.3000	40,740.01	40,740.01	0.00
ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)					
SIUOBR01		0.9000	604,263.18	604,263.18	0.00
รวมเงินฝากออมทรัพย์เพื่อการลงทุน (ราคาทุน 645,003.19 บาท)				645,003.19	0.00
ตราสัญญาใช้เงิน					
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)					
PA020537	06/06/68	2.2500	2,808,505.08	2,807,639.71	0.01
PA020538	06/06/68	2.2500	7,783,154.19	7,780,756.01	0.03
PA020594	10/06/68	2.2500	4,591,373.83	4,588,827.97	0.02
PA020648	06/06/68	2.2500	1,506,185.57	1,505,721.48	0.01
PA020652	03/06/68	2.2821	882,750.00	882,639.63	0.00
PA020653	13/06/68	2.2500	10,000,000.00	9,992,608.21	0.03
PA020654	14/06/68	2.3056	132,212.56	132,104.08	0.00
PA020655	18/06/68	2.2500	1,994,293.48	1,992,205.76	0.01
PA020656	07/06/68	2.3108	5,498,643.42	5,496,555.50	0.02
PA020875	22/07/68	2.0000	1,000,000.00	997,213.27	0.00
PA020878	22/07/68	2.0000	1,537,211.12	1,532,927.32	0.01
PA020906	06/06/68	2.0000	785,461.01	785,245.87	0.00
PA020907	15/07/68	2.0000	4,617,133.46	4,606,028.51	0.02
PA020908	19/06/68	2.0000	3,756,852.61	3,753,150.87	0.01
PA020909	12/06/68	2.0000	628,484.03	628,115.44	0.00
PA020910	18/06/68	2.0000	1,067,481.74	1,066,469.69	0.00
PA020912	01/07/68	2.0000	2,228,275.00	2,224,618.09	0.01
PA020913	01/07/68	2.0000	998,982.57	997,343.10	0.00
PA020914	14/07/68	2.0000	4,283,526.72	4,273,457.75	0.01
PA020916	05/08/68	2.0000	1,485,160.00	1,479,889.16	0.01
PA020917	11/07/68	2.0000	1,380,747.66	1,357,771.72	0.01
PA020918	25/07/68	2.0000	874,766.35	872,185.64	0.00
PA020919	05/08/68	2.0000	277,729.20	276,743.54	0.00
				60,050,218.32	0.21

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้



กองทุนเปิดกรุงไทย ธนทรัพย์ พลัส
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2568

	วันครบ อายุ	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	จำนวนหน่วย/ เงินต้น (หน่วยบาท)	มูลค่าสุทธิรวม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)					
PA020631	13/06/68	2.2500	1,044,862.00	1,044,189.59	0.00
PA020632	12/06/68	2.2500	1,880,515.93	1,879,241.65	0.01
PA020634	08/06/68	2.2500	865,369.09	864,942.54	0.00
PA020635	09/06/68	2.2500	251,588.07	251,464.06	0.00
PA020636	09/06/68	2.2500	220,043.36	219,934.90	0.00
PA020637	09/06/68	2.2500	299,017.93	298,870.54	0.00
PA020638	10/06/68	2.2500	278,649.40	278,494.89	0.00
PA020867	24/07/68	2.0000	1,638,254.53	1,633,510.64	0.01
PA020868	24/07/68	2.0000	4,676,615.41	4,663,073.33	0.02
PA020870	19/06/68	2.0000	683,834.65	683,160.85	0.00
PA020871	25/07/68	2.0000	1,569,476.00	1,564,845.77	0.01
PA020872	08/08/68	2.0000	693,236.82	690,663.39	0.00
PA020873	10/06/68	2.0000	2,695,785.86	2,694,457.09	0.01
PA020874	09/07/68	2.0000	464,501.02	463,535.85	0.00
				17,230,385.09	0.06
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)					
PA020876	27/06/68	2.0200	3,500,000.00	3,494,971.07	0.01
PA020877	29/07/68	2.0200	3,500,000.00	3,488,801.43	0.01
PA020879	02/07/68	2.0200	764,301.00	762,992.00	0.00
PA020880	28/07/68	2.0469	2,460,513.64	2,452,673.48	0.01
PA020881	29/07/68	2.0200	355,734.19	354,595.99	0.00
PA020882	08/07/68	2.0200	1,700,367.04	1,696,892.36	0.01
PA020883	24/06/68	2.0200	298,358.80	297,979.51	0.00
PA020884	27/06/68	2.0200	603,773.08	602,905.56	0.00
PA020885	27/06/68	2.0200	200,625.00	200,336.73	0.00
PA020886	27/06/68	2.0200	138,910.49	138,710.90	0.00
PA020887	18/07/68	2.0200	233,688.00	233,081.73	0.00
PA020888	24/07/68	2.0200	2,000,000.00	1,994,150.86	0.01
PA020889	24/07/68	2.0200	1,781,781.82	1,775,580.84	0.01
PA020890	13/06/68	2.0200	321,000.00	320,786.96	0.00
PA020892	13/06/68	2.0200	574,000.00	573,619.05	0.00
PA020893	29/07/68	2.0200	1,500,000.00	1,495,200.61	0.00
PA020894	30/06/68	2.0200	1,500,000.00	1,497,596.46	0.01
PA020895	13/06/68	2.0200	475,072.20	474,756.91	0.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดกรุงไทย ธนทรัพย์ พลัส
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2568

	วันครบ อายุ	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	จำนวนหน่วย/ เงินต้น (หน่วยบาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
PA020896	30/07/68	2.0200	3,000,000.00	2,990,236.26	0.01
PA020897	25/07/68	2.0200	2,500,000.00	2,482,551.03	0.01
				27,339,419.74	0.09
ธนาคารแลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)					
PA020857	13/06/68	2.2500	10,033,368.56	10,025,982.08	0.03
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)					
PA020592	04/06/68	2.2500	2,148,974.71	2,148,577.37	0.01
PA020593	04/06/68	2.2500	2,488,973.05	2,488,512.85	0.01
PA020650	06/06/68	2.2500	712,000.00	711,780.62	0.00
				5,348,870.84	0.02
ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)					
PA020584	04/06/68	2.2500	1,945,000.00	1,944,640.37	0.01
ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)					
PA020911	23/07/68	2.0000	612,991.85	611,250.21	0.00
รวมตัวสัญญาใช้เงิน (ราคาทุน 122,550,766.65 บาท)				122,550,766.65	0.42
ตัวแลกเงิน					
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)					
POC25N17A	17/11/68	2.1000	100,000	99,039,103.53	0.34
บริษัท เอเซียเซริมกิงส์ จำกัด (มหาชน)					
ASK25721A - ภายใต้ MTN ปี 2567 ชุดที่ 16	21/07/68	2.7300	300,000	299,030,905.56	1.03
ASK25016A - ภายใต้ MTN ปี 2567 ชุดที่ 17	16/10/68	2.8300	200,000	198,256,485.59	0.69
				497,287,391.15	1.72
บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)					
BANPU25904A	04/09/68	2.7200	200,000	198,872,230.21	0.69
BANPU25D12A	12/12/68	2.6000	100,000	98,807,894.49	0.34
BANPU25D22A	22/12/68	2.6000	560,000	552,937,402.25	1.91
				850,617,526.95	2.94
บริษัท บ้านปู เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)					
BPP25613A - ครึ่งที่ 10/2567	13/06/68	2.8400	500,000	499,592,927.90	1.73
BPP25804A	04/08/68	2.7500	250,000	249,051,449.63	0.86
BPP25O22A	22/10/68	2.7200	500,000	495,706,780.34	1.71
BPP26216A	16/02/69	2.4300	185,000	181,871,897.15	0.63
				1,426,223,055.02	4.93
บริษัท เมทากอร์ จำกัด (มหาชน)					
BTG25819A	19/08/68	1.7500	500,000	498,117,265.19	1.72

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดกรุงไทย ธนทรัพย์ พลัส
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2568

	วันครบ อายุ	อัตรา ดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	จำนวนหน่วย/ เงินต้น (หน่วย/บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)					
CPF25605A - ครึ่งที่ 32/2567	05/06/68	2.7500	200,000	199,945,794.68	0.69
CPF25813A - ครึ่งที่ 42/2567	13/08/68	2.6700	600,000	597,457,026.93	2.07
CPF25912A - ครึ่งที่ 1/2568	12/09/68	2.6400	200,000	198,785,175.30	0.69
CPF25025A - ครึ่งที่ 13/2568	25/12/68	2.4950	455,000	449,231,264.14	1.55
				<u>1,445,419,261.05</u>	<u>5.00</u>
บริษัท ซีพีเอฟ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)					
CPFTH25714A - ครึ่งที่ 48/2567	14/07/68	2.7800	275,000	274,278,933.29	0.95
CPFTH25815A - ครึ่งที่ 56/2567	15/08/68	2.7100	200,000	199,116,983.14	0.69
CPFTH25912A - ครึ่งที่ 4/2568	12/09/68	2.6400	250,000	248,446,620.28	0.86
CPFTH25N27B - ครึ่งที่ 14/2568	27/11/68	2.6500	350,000	346,085,857.30	1.19
CPFTH25O28A - ครึ่งที่ 5/2568	28/10/68	2.6250	300,000	297,304,951.01	1.03
CPFTH26212 - ครึ่งที่ 27/2568	12/02/69	2.3200	500,000	492,061,811.45	1.70
				<u>1,857,295,156.47</u>	<u>6.42</u>
บริษัท ลีซิ่งไอซีบีซี (ไทย) จำกัด					
ICBCTL25604A - รุ่นที่ 8/2567	04/06/68	2.4100	600,000	599,882,919.24	2.07
บริษัท แลนด์แอนด์เฮาส์ จำกัด (มหาชน)					
LH25626A	26/06/68	2.6000	480,000	479,230,759.14	1.66
LH25708A	08/07/68	2.6000	250,000	249,429,504.05	0.86
				<u>728,660,263.19</u>	<u>2.52</u>
บริษัท แอล เอช ไฟแนนซ์เชียล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)					
LHFG25616A	16/06/68	2.4500	200,000	199,809,042.96	0.69
LHFG25715A	15/07/68	2.4500	200,000	199,469,469.38	0.69
				<u>399,278,512.34</u>	<u>1.38</u>
บริษัท น้ำตาลมิตรผล จำกัด					
MPSC25815A	15/08/68	1.8100	362,000	360,658,540.69	1.25
บริษัท ควอลิตี้เฮาส์ จำกัด (มหาชน)					
QH25605A	05/06/68	2.4900	200,000	199,945,765.64	0.69
บริษัท เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)					
SC25616A	16/06/68	3.1800	200,000	199,759,944.92	0.69
SC25716A	16/07/68	3.1100	60,000	59,800,386.52	0.21
SC25025A	25/12/68	3.1000	170,000	167,139,937.72	0.58
SC26129A	29/01/69	3.1000	125,000	122,496,033.71	0.42
				<u>549,196,302.87</u>	<u>1.90</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

15



กองทุนเปิดกรุงไทย ธนทรัพย์ พลัส
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2568

	วันครบ อายุ	อัตรา ดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	จำนวนหน่วย/ เงินต้น (หน่วยบาท)	มูลค่าสุทธิรวม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
บริษัท แอสเสตี จำกัด (มหาชน)					
SIRI25715A - ครั้งที่ 2/2568	15/07/68	3.3000	100,000	99,650,813.97	0.34
SIRI25909A - ครั้งที่ 44/2567	09/09/68	3.4400	180,000	178,584,738.45	0.62
SIRI25909B - ครั้งที่ 45/2567	09/09/68	3.4400	58,000	57,543,356.42	0.20
SIRI25N27A - ครั้งที่ 8/2568	21/11/68	3.2800	125,000	123,235,591.48	0.43
SIRI25O30A - ครั้งที่ 5/2568	30/10/68	3.3800	250,000	247,037,315.41	0.85
				706,051,815.73	2.44
บริษัท สุภาลัย จำกัด (มหาชน)					
SPAL25708A	08/07/68	2.6500	330,000	329,216,487.73	1.14
รวมตัวแลกเงิน (ราคาทุน 10,538,760,660.06 บาท)				10,546,889,366.79	36.46
ตัวเงินคลัง					
กระทรวงการคลัง					
TB25604A - งวดที่ (DM)5/182/68	04/06/68	2.0580	525,000	524,915,438.28	1.81
TB25716A - งวดที่ (DM)8/182/68	16/07/68	1.6075	80,000	79,840,783.26	0.28
TB25N05A - งวดที่ (DM)16/182/68	05/11/68	1.5600	500,000	496,788,496.47	1.72
TB25N19A - งวดที่ (DM)17/182/68	19/11/68	1.5400	200,000	198,598,423.67	0.69
TB25O08A - งวดที่ (DM)14/182/68	08/10/68	1.5800	500,000	497,319,583.70	1.72
TB25O22A - งวดที่ (DM)15/182/68	22/10/68	1.5675	810,000	805,269,527.18	2.78
รวมตัวเงินคลัง (ราคาทุน 2,602,266,962.98 บาท)				2,602,732,252.56	9.00
พันธบัตร					
ธนาคารแห่งประเทศไทย					
CB25605A - งวดที่ 9/91/68	05/06/68	1.9400	300,000	299,936,232.74	1.04
CB25612A - งวดที่ 10/91/68	12/06/68	1.8712	179,000	178,899,179.28	0.62
CB25619A - งวดที่ 6/364/67	19/06/68	2.0936	60,000	59,944,857.13	0.21
CB25619B - งวดที่ 11/91/68	19/06/68	1.8700	360,000	359,671,861.01	1.24
CB25626A - งวดที่ 12/91/68	26/06/68	1.8538	555,000	554,293,844.83	1.92
CB25703A - งวดที่ 7/364/67	03/07/68	2.0800	18,000	17,974,195.95	0.06
CB25703B - งวดที่ 13/91/68	03/07/68	1.7350	690,000	688,985,209.73	2.38
CB25711A - งวดที่ 14/92/68	11/07/68	1.6187	630,000	628,859,438.50	2.17
CB25717A - งวดที่ 15/91/68	17/07/68	1.6370	400,000	399,179,985.88	1.38
CB25724A - งวดที่ 18/91/68	24/07/68	1.5870	750,000	748,223,635.09	2.59
CB25731A - งวดที่ 17/90/68	31/07/68	1.5918	1,064,000	1,061,243,873.96	3.67
CB25807A - งวดที่ 18/91/68	07/08/68	1.5020	600,000	598,330,575.73	2.07
CB25814A - งวดที่ 8/364/67	14/08/68	2.1635	632,000	630,058,384.46	2.18
CB25814B - งวดที่ 18/91/68	14/08/68	1.5062	680,000	677,934,213.72	2.34

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดกรุงไทย ธนทรัพย์ พลัส
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2568

	วันครบ อายุ	อัตรา ดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	จำนวนหน่วย/ เงินต้น (หน่วย/บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
CB25821A - งวดที่ 20/91/68	21/08/68	1.5342	1,170,000	1,166,066,681.38	4.03
CB25828A - งวดที่ 21/91/68	28/08/68	1.4483	1,200,000	1,195,618,467.77	4.13
CB25918A - งวดที่ 9/364/67	18/09/68	1.4775	15,000	14,933,510.45	0.05
CB25D11A - งวดที่ 12/364/67	11/12/68	1.8190	775,000	768,760,299.11	2.66
CB25N06A - งวดที่ 11/364/67	08/11/68	1.4900	14,000	13,910,579.74	0.05
CB25O02A - งวดที่ 10/364/67	02/10/68	1.7475	640,000	636,738,503.27	2.20
CB26108A - งวดที่ 1/364/68	08/01/69	1.5575	348,000	344,800,604.64	1.19
CB26205A - งวดที่ 2/364/68	05/02/69	1.5000	130,000	128,652,793.77	0.44
CB26402A - งวดที่ 4/364/68	02/04/69	1.7300	200,000	197,536,409.78	0.68
CB26507A - งวดที่ 5/364/68	07/05/69	1.5120	500,000	493,200,588.06	1.71
CBF25714B - งวดที่ 1/FRB182/68	14/07/68	2.0965	1,200,000	245,018,928.71	0.85
CBF25825A - งวดที่ 4/FRB182/68	25/08/68	2.0055	15,000	450,044,595.00	1.56
CBF26119A - งวดที่ 1/FRB364/68	19/01/69	2.0852	775,000	200,146,198.00	0.69
รวมพันธบัตร (ราคาทุน 12,756,305,381.27 บาท)				12,758,963,447.69	44.11
หุ้นกู้					
บริษัท เบอร์ลี ยูคเกอร์ จำกัด (มหาชน) BJC276A - ครั้งที่ 1/2567 ชุดที่ 1	04/06/70	3.0600	67,000	64,262,490.55	0.22
บริษัท บางจาก ศรีราชา จำกัด (มหาชน) BSRC267A - ครั้งที่ 1/2567 ชุดที่ 1	31/07/69	3.1200	35,000	34,165,421.85	0.12
บริษัท ซีพี แอ็กซ์ตรา จำกัด (มหาชน) LOTUS264A - ครั้งที่ 1/2566 ชุดที่ 2	20/04/69	3.2000	65,400	66,060,895.12	0.23
บริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) FPT25DA - ครั้งที่ 1/2565 ชุดที่ 2	11/12/68	2.3200	200,000	200,201,162.00	0.69
บริษัท กัลฟ์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) ULF263A - ครั้งที่ 1/2566 ชุดที่ 1	30/03/69	2.8500	36,500	36,783,323.22	0.13
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน) IVL26DA - ครั้งที่ 1/2567 ชุดที่ 6	14/12/69	2.9550	108,000	104,007,562.92	0.36
บริษัท สลิด พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน) LALIN261A - หุ้นกู้ไม่ค้ำประกันและมีหลักประกัน ครั้งที่ 1/2567	23/01/69	3.7500	100,000	97,822,676.00	0.34
LALIN26NA - หุ้นกู้ไม่ค้ำประกันและมีหลักประกัน ครั้งที่ 6/2566	13/11/69	4.2500	43,000	40,789,111.57	0.14
				138,611,787.57	0.48
บริษัท แอส เชน ฟิแนนซ์เซี่ยล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) LHFG27DA - ครั้งที่ 1/2567 ชุดที่ 2	03/12/70	2.6800	43,000	40,864,480.04	0.14

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดกรุงไทย ธนทรัพย์ พลัส
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2568

	วันครบ อายุ	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	จำนวนหน่วย/ เงินต้น (หน่วยบาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
บริษัท เงินคdito จำกัด (มหาชน)					
NTL26DA - ครั้งที่ 1/2567 ชุดที่ 2	29/12/69	3.0365	46,000	44,363,746.42	0.16
NTL285A - ครั้งที่ 1/2568 ชุดที่ 2	26/05/71	2.5800	60,000	55,576,230.00	0.19
				<u>99,939,976.42</u>	<u>0.35</u>
บริษัท เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)					
SC261B - หุ้นกู้ไม่ด้อยสิทธิและไม่มีประกัน ครั้งที่ 1/2567	19/01/69	4.0600	67,800	68,282,548.19	0.24
SC267B - หุ้นกู้ไม่ด้อยสิทธิและไม่มีประกัน ครั้งที่ 1/2568	24/07/69	3.5800	32,000	30,868,255.04	0.11
SC260A - หุ้นกู้ไม่ด้อยสิทธิและไม่มีประกัน ครั้งที่ 3/2566	20/10/69	4.5400	113,100	114,906,444.51	0.40
				<u>214,057,247.74</u>	<u>0.75</u>
บริษัท แอสสิริ จำกัด (มหาชน)					
SIRI274A - ครั้งที่ 2/2567	02/04/70	4.2000	125,000	117,019,752.12	0.40
บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน)					
TBEV26NA - ครั้งที่ 1/2567 ชุดที่ 4	09/11/69	2.9600	35,000	33,981,768.80	0.12
TBEV274A - ครั้งที่ 2/2567 ชุดที่ 4	22/04/70	2.7400	23,000	22,104,716.95	0.07
				<u>56,086,485.75</u>	<u>0.19</u>
บริษัท ทุนธนชาต จำกัด (มหาชน)					
TCAP265A - ครั้งที่ 1/2567 รุ่นที่ 1	29/05/69	2.9900	60,000	58,751,215.80	0.20
บริษัท ไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)					
TLT265A - หุ้นกู้มีประกัน ครั้งที่ 3/2564 ชุดที่ 3	28/05/69	1.7000	75,000	74,891,855.25	0.26
รวมหุ้นกู้ (ราคาทุน 1,295,365,458.66 บาท)				<u>1,305,703,636.35</u>	<u>4.52</u>
รวมเงินลงทุนในประเทศ (ราคาทุน 27,315,894,232.81 บาท)				<u>27,337,484,473.23</u>	<u>94.51</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดกรุงไทย ธนทรัพย์ พลัส
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2568

	วันครบ	อัตราดอกเบี้ย	มูลค่ายุติธรรม		ร้อยละ	
	อายุ	(ร้อยละต่อปี)	(เงินตราต่างประเทศ)	(บาท)	ของมูลค่าเงินลงทุน	
เงินลงทุนในต่างประเทศ						
เงินฝากประจำ						
Doha Bank						
FDJY0134	24/08/68	0.7300	2,000,000,000.00	เยน	455,236,574.44	1.57
รวมเงินฝากประจำ (ราคาทุน 482,000,000.00 บาท)					455,236,574.44	1.57
บัตรเงินฝาก						
Al Rajhi Bank						
CDUS0301	07/10/68	0.0000	19,683,780.00	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	645,332,727.30	2.23
CDUS0308	23/07/68	0.0000	14,901,484.65	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	488,545,174.25	1.69
รวมบัตรเงินฝาก (ราคาทุน 1,166,861,460.74 บาท)					1,133,877,901.55	3.92
รวมเงินลงทุนต่างประเทศ (ราคาทุน 1,628,861,460.74 บาท)					1,589,114,475.99	5.49
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 28,944,755,693.55 บาท)					28,926,598,949.22	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดกรุงไทย ธนทรัพย์ พลัส
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2568

	หมายเหตุ	บาท	
		2568	2567
รายได้	3.1		
รายได้ดอกเบี้ย		641,349,360.04	526,784,879.18
รวมรายได้		641,349,360.04	526,784,879.18
ค่าใช้จ่าย	3.1		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	7, 9	98,053,733.11	83,620,642.86
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	7	6,904,383.56	5,888,087.80
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	7, 9	28,015,352.38	23,891,612.25
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		155,000.00	133,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	8, 9	449,937.40	688,679.75
รวมค่าใช้จ่าย		133,578,406.45	114,222,022.66
รายได้สุทธิ		507,770,953.59	412,562,856.52
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน	3.1, 3.2, 3.4, 3.6		
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		4,098,199.25	(6,959,962.78)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		19,538,753.19	15,342,322.63
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ และอัตราแลกเปลี่ยน		33,026,593.14	19,756,497.12
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญา อนุพันธ์		(6,118,009.46)	(37,005,786.32)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตรา แลกเปลี่ยน		(7,882,481.70)	48,013,611.77
รวมรายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้น และยังไม่ได้เกิดขึ้น		42,663,054.42	39,146,682.42
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้ หัก ภาษีเงินได้	3.8	550,434,008.01	451,709,538.94
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		4,075,412.81	7,265,604.94
		546,358,595.20	444,443,934.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดกรุงไทย ธนทรัพย์ พลัส
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2568

	บาท	
	2568	2567
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	546,358,595.20	444,443,934.00
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	43,519,643,442.26	25,978,712,045.44
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(37,979,691,609.49)	(27,569,561,394.44)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	6,086,310,427.97	(1,146,405,415.00)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	21,966,774,335.99	23,113,179,750.99
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	28,053,084,763.96	21,966,774,335.99

	หน่วย	
	2568	2567
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	1,894,721,662.5600	2,033,891,569.5502
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	3,715,498,721.3991	2,264,046,444.3005
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(3,240,617,792.9723)	(2,403,216,351.2907)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	2,369,602,590.9868	1,894,721,662.5600

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดกรุงไทย ธนทรัพย์ พลัส

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 พฤษภาคม 2568

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดกรุงไทย ธนทรัพย์ พลัส (Krung Thai Thanasup Plus Fund : KTPLUS) ("กองทุน") มีวัตถุประสงค์ของโครงการเพื่อสร้างผลตอบแทนจากการลงทุนให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนที่ต้องการลงทุนในตราสารหนี้ และ/หรือตราสารทางการเงิน ตลอดจนหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินหรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ด. หรือสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. ประกาศกำหนด ที่เสนอขายทั้งในและ/หรือต่างประเทศ ที่บริษัทจัดการพิจารณาแล้วเห็นว่าเป็นตราสารที่มีคุณภาพ โดยมีความเสี่ยงของการลงทุนในระดับต่ำถึงปานกลาง

กองทุนเปิดกรุงไทย ธนทรัพย์ พลัส เป็นกองทุนรวมตราสารแห่งหนึ่งประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุนโดยไม่มีการกำหนดอายุของโครงการและไม่มีการจ่ายเงินปันผล กองทุนจดทะเบียนเมื่อวันที่ 25 กรกฎาคม 2556 มีทุนจดทะเบียนของโครงการรวม 200,000 ล้านบาท แบ่งเป็น 20,000 ล้านหน่วยลงทุน หน่วยลงทุนละ 10 บาท

กองทุนจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) โดยมีนโยบายที่จะลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่เกี่ยวข้องกับตราสารแห่งหนึ่ง เงินฝาก และ/หรือตราสารทางการเงินที่บริษัทจัดการพิจารณาแล้วเห็นว่าเป็นตราสารแห่งหนึ่งที่มีคุณภาพและให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมกับความเสี่ยงทั้งในและต่างประเทศและ/หรือลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ด. หรือสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. ประกาศกำหนดหรือเห็นชอบให้ลงทุนได้ ทั้งนี้กองทุนอาจพิจารณานำเงินไปลงทุนในต่างประเทศได้ไม่เกินร้อยละ 50 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อลดความเสี่ยง (Hedging) ที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน/ราคาตราสาร/ราคาคอเบย์หรือตามที่สำนักงานประกาศกำหนด และกองทุนอาจกู้ยืมเงิน หรือทำธุรกรรมการให้ยืมหลักทรัพย์ ธุรกรรมการขายโดยมีสัญญาซื้อคืน หรือธุรกรรมการซื้อโดยมีสัญญาขายคืน (Reverse Repo) โดยเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการ ก.ล.ด. หรือสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. ประกาศกำหนด ในกรณีที่กองทุนลงทุนในต่างประเทศ กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากอัตราแลกเปลี่ยน ทั้งนี้ ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุนตามความเหมาะสมกับสภาพการณ์ในแต่ละขณะ อย่างไรก็ตาม กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารกองทุน สัญญาซื้อขายล่วงหน้าแบบ (Structured Note) รวมถึงตราสารแห่งหนึ่งที่มีอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหรือของผู้ออกตราสารต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (non-investment grade) ตราสารแห่งหนึ่งที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated Securities) อย่างไรก็ตามกองทุนอาจมีไว้ซึ่งตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (non-investment grade) เฉพาะกรณีที่ตราสารหนี้ดังกล่าวได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) ขณะที่กองทุนลงทุนเท่านั้น

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน



กองทุนเปิดกรุงไทย ธนทรัพย์ พลัส

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 พฤษภาคม 2568

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ให้กองทุนต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

3.1.1 รายได้จากเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง ดังนี้

ดอกเบี้ยรับบันทึกเป็นรายได้โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ดอกเบี้ยรับจากการตัดจำหน่ายส่วนเกินหรือส่วนลดของตราสารหนี้ตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ ใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.1.2 รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 การวัดมูลค่าเงินลงทุน

ณ วันที่รับรู้อย่างแรก กองทุนจะรับรู้เงินลงทุนเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

เงินลงทุนในประเทศสำหรับเงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยคำนวณจากอัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ตามลำดับดังนี้

(1) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขาย

(2) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนเสนอซื้อเฉลี่ย หรือราคาหรืออัตราผลตอบแทนเสนอซื้อแบบ firm quote จากบริษัทผู้เสนอซื้อเสนอขาย

(3) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนที่คำนวณจากแบบจำลอง

สำหรับมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ที่มีอายุต่ำกว่า 90 วัน คำนวณจากอัตราผลตอบแทนเมื่ออายุคงเหลือของตราสารเท่ากับ 90 วัน ที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยหรืออัตราผลตอบแทนที่ได้มาสำหรับตราสารที่จะครบกำหนดอายุภายใน 90 วัน นับตั้งแต่วันที่ลงทุน



กองทุนเปิดกรุงไทย ธนทรัพย์ พลัส

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 พฤษภาคม 2568

สำหรับมูลค่ายุติธรรมของตัวแลกเปลี่ยน ตัวเงินค้ำประกันและพันธบัตรที่มีอายุต่ำกว่า 90 วัน คำนวณจากอัตราผลตอบแทนเมื่ออายุคงเหลือของตราสารเท่ากับ 90 วัน ที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย หรืออัตราผลตอบแทนที่ได้มาสำหรับตราสารที่จะครบกำหนดอายุภายใน 90 วันนับตั้งแต่วันที่ลงทุน

เงินลงทุนในตราสารหนี้ในต่างประเทศแสดงมูลค่ายุติธรรมคำนวณโดยใช้ข้อมูลรายวันที่ประกาศผ่าน Bloomberg มาใช้ในการคำนวณมูลค่ายุติธรรมดังกล่าว

ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์อื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์นั้น

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.3 เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินนั้นจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน และการวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยการเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

3.4 สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการสัญญาอนุพันธ์ทางการเงินเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่เข้าทำสัญญาและวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน การบัญชีสำหรับการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมในภายหลังขึ้นอยู่กับว่ากองทุนได้กำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินดังกล่าวเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงหรือไม่ รวมทั้ง ลักษณะของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง กองทุนกำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินส่วนหนึ่งเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง



กองทุนเปิดกรุงไทย ธนทรัพย์ พลัส

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 พฤษภาคม 2568

3.5 ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีเกิดจากค่าธรรมเนียมการจดทะเบียนกองทุนและค่าโฆษณาประชาสัมพันธ์เพื่อการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก มีกำหนดตัดบัญชีเป็นค่าใช้จ่ายเป็นเวลา 5 ปี ค่าจัดทำหนังสือชี้ชวนลงทุนและค่าจัดพิมพ์รายงานประจำปี มีกำหนดตัดบัญชีเป็นค่าใช้จ่ายเป็นเวลา 1 ปี

3.6 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศได้บันทึกไว้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ การแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนของ Bloomberg ถ้าไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจริงและที่เกิดจากการแปลงค่าได้บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงวดปัจจุบัน

3.7 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้รวมถึงคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.8 ภาษีเงินได้

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


กองทุนเปิดกรุงไทย ธนทรัพย์ พลัส
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 พฤษภาคม 2568
3.9 บัญชีปรับสมดุล

ในกรณีที่ขายหรือรับซื้อหน่วยลงทุนของกิจการโดยตรงกับผู้ถือหน่วยลงทุน จะทำให้ผู้ถือหน่วยเกิดความไม่เท่าเทียมกัน กองทุนต้องบันทึกบัญชีปรับสมดุลเพื่อให้ผู้ถือหน่วยมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกองทุนเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกองทุน ณ เวลาใด บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม

3.10 สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน

กองทุนคำนวณสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี โดยการหารมูลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี

3.11 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับ สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4. เงินลงทุน
เงินลงทุน ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2568 และ 2567 ประกอบด้วย

	บาท			
	2568		2567	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนในประเทศ				
เงินฝากออมทรัพย์เพื่อการลงทุน	645,003.19	645,003.19	639,078.13	639,078.13
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	122,550,766.65	122,550,766.65	321,892,426.93	321,893,420.07
ตั๋วแลกเงิน	10,539,760,660.06	10,546,899,368.79	9,243,301,765.21	9,245,375,773.45
ตั๋วเงินคลัง	2,602,266,962.98	2,602,732,252.56	896,540,804.68	896,520,804.17
พันธบัตร	12,756,305,381.27	12,758,963,447.69	7,372,236,578.05	7,371,288,280.10
หุ้นกู้	1,295,365,458.66	1,305,703,636.35	1,988,047,007.00	1,988,991,891.31
รวมเงินลงทุน - ในประเทศ	27,315,894,232.81	27,337,484,473.23	19,822,657,760.00	19,824,709,247.23
เงินลงทุนต่างประเทศ				
เงินฝากประจำ	462,000,000.00	455,236,574.44	1,550,200,000.00	1,520,757,835.84
บัตรเงินฝาก	1,166,861,460.74	1,133,877,901.55	511,805,607.25	509,383,268.36
รวมเงินลงทุน - ต่างประเทศ	1,628,861,460.74	1,589,114,475.99	2,062,005,607.25	2,030,141,104.20
รวมเงินลงทุน	28,944,755,693.55	28,926,598,949.22	21,884,663,367.25	21,854,850,351.43



กองทุนเปิดกรุงไทย ธนทรัพย์ พลัส

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 พฤษภาคม 2568

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2568	2567
ซื้อเงินลงทุน	73,898,749,599.64	64,719,694,340.02
ขายเงินลงทุน	67,427,757,840.27	66,176,294,819.60

6. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2568 และ 2567 ดังนี้

	2568		2567	
	อัตราดอกเบี้ย	จำนวนเงิน	อัตราดอกเบี้ย	จำนวนเงิน
	%	บาท	%	บาท
<u>ประเภทออมทรัพย์</u>				
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	0.50	25,826,594.81	0.80	77,144,175.49
รวม		25,826,594.81		77,144,175.49

7. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ผู้ดูแลผลประโยชน์ และนายทะเบียนหน่วยลงทุน

ค่าธรรมเนียมการจัดการ คิดในอัตราร้อยละ 0.3745 ต่อปี (ไม่เกินร้อยละ 1.07 ต่อปี) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ คิดในอัตราร้อยละ 0.02637 ต่อปี (ไม่เกินร้อยละ 0.107 ต่อปี) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน คิดในอัตราร้อยละ 0.107 ต่อปี (ไม่เกินร้อยละ 0.214 ต่อปี) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมข้างต้นจะคำนวณทุกวันโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณ

อัตราค่าธรรมเนียมข้างต้นรวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

8. ค่าใช้จ่ายอื่น

ค่าใช้จ่ายอื่น ได้แก่ ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของกองทุนเปิดกรุงไทย ธนทรัพย์ พลัส ได้แก่ ค่าธรรมเนียมธนาคารและค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ เช่น ค่าจัดทำหนังสือชี้ชวน ค่าประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ค่าไปรษณียากร ค่าจัดทำรายงานเสนอผู้ถือหุ้น ค่าใช้จ่ายในการโฆษณาประชาสัมพันธ์และอื่น ๆ



กองทุนเปิดกรุงไทย ธนทรัพย์ พลัส

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 พฤษภาคม 2568

9. รายการธุรกิจการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทจัดการกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)	เป็นบริษัทจัดการกองทุนและเป็นนายทะเบียน
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย เอ็กซ์สปริง จำกัด	เป็นบริษัทที่ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทจัดการกองทุนถือครองหุ้นเป็นส่วนใหญ่
บริษัท รักษาความปลอดภัย กรุงไทยธุรกิจบริการ จำกัด	เป็นบริษัทที่ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทจัดการกองทุนถือครองหุ้นเป็นส่วนใหญ่

รายการที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2568 และ 2567 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2568	2567	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	98,053,733.11	83,620,642.86	ตามที่ระบุในสัญญา
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	28,015,352.38	23,891,612.25	ตามที่ระบุในสัญญา
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)			
- ในฐานะบริษัทคู่สัญญาในการซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า			
ซื้อเงินตราต่างประเทศ	-	925,498,900.00	ตามที่ระบุในสัญญา
ขายเงินตราต่างประเทศ	-	1,352,998,900.00	ตามที่ระบุในสัญญา
- ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน	256,881,944.80	2,085,308,330.00	ราคาตลาด
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย เอ็กซ์สปริง จำกัด			
- ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน	503,261,459.12	1,124,859,431.50	ราคาตลาด
บริษัท รักษาความปลอดภัย กรุงไทยธุรกิจบริการ จำกัด			
ค่าใช้จ่ายอื่น	180,170.34	175,206.36	ตามที่ระบุในข้อตกลง



กองทุนเปิดกรุงไทย ธนทรัพย์ พลัส

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 พฤษภาคม 2568

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2568 และ 2567 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2568	2567
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	8,938,180.19	6,954,655.78
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	2,553,765.78	1,987,044.52
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)		
เงินลงทุน	27,380,159.55	129,352,013.49

10. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินประกอบด้วยสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า โดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรม ดังต่อไปนี้

		บาท	
		จำนวนเงินตามสัญญา	2568
			มูลค่ายุติธรรม
			สินทรัพย์
			หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	1,639,013,379.77	948,865,009.90	649,331,787.23

		บาท	
		จำนวนเงินตามสัญญา	2567
			มูลค่ายุติธรรม
			สินทรัพย์
			หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	2,110,387,728.96	1,581,472,423.16	481,980,713.70



กองทุนเปิดกรุงไทย ธนทรัพย์ พลัส

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 พฤษภาคม 2568

กองทุนได้ทำธุรกรรมการซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อเป็นการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนในตราสารทางการเงินในต่างประเทศ มียอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2568 และ 2567 มีดังนี้

		2568	2567
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ	: ฉบับ	3	4
มูลค่าสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ	: ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	35,000,000.00	14,000,000.00
	: เยน	2,014,762,222.00	6,537,320,140.00
ระยะเวลาครบกำหนด	: วัน	24 - 129	25 - 356
มูลค่าซื้อขายล่วงหน้า	: บาท	1,639,013,379.77	2,110,387,728.96
มูลค่ายุติธรรม	: บาท	1,598,196,797.13	2,063,453,136.86

11. กำไรสะสมจากการดำเนินงาน

กำไรสะสมจากการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2568 และ 2567 ประกอบด้วย

	บาท	
	2568	2567
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน เริ่มสะสม		
ตั้งแต่วันที่ 25 กรกฎาคม 2556		
กำไรสะสมต้นปีทั้งสิ้น	5,994,728,219.42	5,550,284,285.42
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	546,358,595.20	444,443,934.00
กำไรสะสมสิ้นปีทั้งสิ้น	6,541,086,814.62	5,994,728,219.42

12. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

12.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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



กองทุนเปิดกรุงไทย ธนทรัพย์ พลัส

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 พฤษภาคม 2568

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

บาท

	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2568				
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารหนี้	-	28,926,598,949.22	-	28,926,598,949.22
ตราสารอนุพันธ์	-	41,144,369.87	-	41,144,369.87
<u>หนี้สิน</u>				
ตราสารอนุพันธ์	-	327,787.23	-	327,787.23

บาท

	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567				
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารหนี้	-	21,854,850,351.43	-	21,854,850,351.43
ตราสารอนุพันธ์	-	52,741,498.22	-	52,741,498.22
<u>หนี้สิน</u>				
ตราสารอนุพันธ์	-	5,806,906.12	-	5,806,906.12



กองทุนเปิดกรุงไทย ธนทรัพย์ พลัส

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 พฤษภาคม 2568

12.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์และหนี้สินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2568			
	มีอัตราดอกเบี้ย	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	รวม
	ปรับขึ้นลงตาม	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
	อัตราตลาด			
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุน	895,854,724.90	28,030,744,224.32	-	28,926,598,949.22
เงินฝากธนาคาร	25,826,594.81	-	-	25,826,594.81
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	12,267,561.63	12,267,561.63
ลูกหนี้จากตราสารอนุพันธ์	-	-	41,144,369.87	41,144,369.87
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	927,857,445.50	927,857,445.50
เจ้าหนี้จากหน่วยลงทุนรอการจัดสรร	-	-	8,570,113.28	8,570,113.28
เจ้าหนี้จากตราสารอนุพันธ์	-	-	327,787.23	327,787.23
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	12,266,321.54	12,266,321.54

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567			
	มีอัตราดอกเบี้ย	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	รวม
	ปรับขึ้นลงตาม	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
	อัตราตลาด			
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุน	1,438,440,471.07	20,416,409,880.36	-	21,854,850,351.43
เงินฝากธนาคาร	77,144,175.49	-	-	77,144,175.49
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	17,725,675.51	17,725,675.51
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	1,047,949.83	1,047,949.83
ลูกหนี้จากตราสารอนุพันธ์	-	-	52,741,498.22	52,741,498.22
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากหน่วยลงทุนรอการจัดสรร	-	-	17,627,802.51	17,627,802.51
เจ้าหนี้จากตราสารอนุพันธ์	-	-	5,806,906.12	5,806,906.12
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	9,566,407.41	9,566,407.41


กองทุนเปิดกรุงไทย ธนทรัพย์ พลัส
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 พฤษภาคม 2568
12.3 ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

12.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2568 และ 2567 กองทุนมีบัญชีที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศดังนี้

	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา		เยน	
	2568	2567	2568	2567
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	34,585,264.65	13,841,936.64	2,000,000,000.00	6,500,000,000.00
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	13,829,444.45	7,118,472.25
ลูกหนี้จากตราสารอนุพันธ์	15,000,000.00	14,000,000.00	2,014,762,222.00	4,522,153,473.00
เจ้าหนี้จากตราสารอนุพันธ์	20,000,000.00	-	-	2,015,166,667.00

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 10)

12.5 ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

12.6 การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจาย ประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน



กองทุนเปิดกรุงไทย ธนทรัพย์ พลัส

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 พฤษภาคม 2568

13. การบริหารจัดการกองทุน

วัตถุประสงค์ของกองทุนในการบริหารทางการเงินของกองทุนคือการดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และการดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสมเพื่อให้สามารถให้ผลตอบแทนต่อผู้ถือหน่วยลงทุนตามเงื่อนไขการจัดตั้งกองทุน

14. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยบริษัทจัดการกองทุนรวมแล้วเมื่อวันที่ 15 กรกฎาคม 2568

รายงานรายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง

กองทุนเปิดกรุงไทย ธนทรัพย์ พลัส

รอบปีบัญชีระหว่างวันที่ 1 มิถุนายน 2567 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2568

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่ทำธุรกรรม	
1	ธนาคาร กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่บริษัทจัดการโดยตรง
หรือที่ website ของบลจ. ที่ <http://www.ktam.co.th>

รายงานการลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนเฉลี่ยในรอบปีบัญชี

กองทุนเปิดกรุงไทย ธนทรัพย์ พลัส

รอบปีบัญชีระหว่างวันที่ 1 มิถุนายน 2567 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2568

วันที่	รายละเอียด	การดำเนินการแก้ไข
	การลงทุนเป็นไปตามนโยบายการลงทุน	

รายงานรายชื่อผู้จัดการกองทุนของ

กองทุนเปิดกรุงไทย ธนทรัพย์ พลัส

สิ้นสุด ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2568

ผู้จัดการกองทุนหลัก	ผู้จัดการกองทุนสำรอง
ดวงพร จงศรีสวาท	ณัฐพงษ์ ขจรกิจอภิรักษ์ กุลณัฐฐา อภิปริกิตต์ชัย ศรชัย เตรียมวรกุล ภากร ธรรมกุล

การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3

กองทุนเปิดกรุงไทย ธนทรัพย์ พลัส

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2568

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของกลุ่มบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

"ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลการถือหน่วยลงทุนของบุคคลหรือกลุ่มบุคคล

ได้ที่ website ของ บลจ.ที่ <http://www.ktam.co.th>"เงื่อนไขการรับผลประโยชน์ตอบแทนเพื่อกองทุนจากบุคคลที่เป็นผู้ให้บริการในการจัดการกองทุน (Soft/hard dollar)

(1) บริษัทจัดการจะรับผลประโยชน์ตอบแทนจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น โดยเฉพาะบริษัทนายหน้าได้ โดยผลประโยชน์นั้นต้องเป็นทรัพย์สินที่มีมูลค่าทางเศรษฐกิจและเป็นประโยชน์โดยตรงต่อกองทุน เช่น บทวิเคราะห์ บทวิจัยต่างๆ ที่ใช้ในการประกอบการตัดสินใจลงทุนของกองทุน อุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ หรือซอฟต์แวร์ เพื่ออำนวยความสะดวกในการรับบทวิเคราะห์ บทวิจัย ดังกล่าว บริษัทไม่มีเจตนาในการใช้บริการจากบุคคลดังกล่าวที่บ่อนทำลายความจำเป็นเพื่อจุดประสงค์ในการรับผลประโยชน์จากผู้ให้บริการ บริษัทจัดการจะจัดสรรการรับผลประโยชน์ตอบแทนด้วยความเป็นธรรม โดยคำนึงถึงประโยชน์ของกองทุนเป็นหลัก

(2) บริษัทจัดการไม่สามารถรับ (soft/hard dollar) เพื่อประโยชน์ของบริษัทจัดการได้ เนื่องจากเป็นข้อห้ามตามกฎหมาย และโดยวิชาชีพเป็นสิ่งที่ไม่พึงกระทำ เว้นแต่ เป็นการรับผลประโยชน์ที่ผู้ให้บริการจัดให้แก่บริษัทจัดการหรือพนักงานของบริษัทจัดการตามเทศกาลที่เป็นประเพณีนิยมตามแนวทางปฏิบัติที่บริษัทประกาศไว้ภายในบริษัท ซึ่งกองทุนอาจขอข้อมูลแนวทางนี้ได้ที่ website ของบริษัท

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น
กองทุนเปิดกรุงไทย ธนทรัพย์ พลัส

บริษัทที่ให้ผลประโยชน์		ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
1	ธนาคารแห่งอเมริกา เนชั่นแนล แอสโซซิเอชัน	ข่าวสาร ข่าว บทวิเคราะห์ และการจัดสัมมนาให้ความรู้	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
2	ธนาคารแห่งอเมริกา คอร์ปอเรชั่น	ข่าวสาร ข่าว บทวิเคราะห์ และการจัดสัมมนาให้ความรู้	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
3	HSBC Holding Plc.	ข่าวสาร ข่าว บทวิเคราะห์ และการจัดสัมมนาให้ความรู้	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
4	ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้ แบงกิ้ง คอร์ปอเรชั่น จำกัด	ข่าวสาร ข่าว บทวิเคราะห์ และการจัดสัมมนาให้ความรู้	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
5	ธนาคารแห่งประเทศไทย	ข่าวสาร ข่าว บทวิเคราะห์ และการจัดสัมมนาให้ความรู้	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
6	Bank of China Hong Kong Holding Limited	ข่าวสาร ข่าว บทวิเคราะห์ และการจัดสัมมนาให้ความรู้	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
7	ธนาคารไอซีบีซี (ไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร ข่าว บทวิเคราะห์ และการจัดสัมมนาให้ความรู้	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
8	ธนาคารไอซีบีซี จำกัด	ข่าวสาร ข่าว บทวิเคราะห์ และการจัดสัมมนาให้ความรู้	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
9	SMBC Nikko Capital Markets Limited	ข่าวสาร ข่าว บทวิเคราะห์ และการจัดสัมมนาให้ความรู้	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
10	JPMorgan Chase Bank, N.A.	ข่าวสาร ข่าว บทวิเคราะห์ และการจัดสัมมนาให้ความรู้	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
11	JP Morgan Chase BKK. Branch	ข่าวสาร ข่าว บทวิเคราะห์ และการจัดสัมมนาให้ความรู้	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
12	JP Morgan Chase Financial Co.LLC	ข่าวสาร ข่าว บทวิเคราะห์ และการจัดสัมมนาให้ความรู้	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
13	Citigroup global limited	ข่าวสาร ข่าว บทวิเคราะห์ และการจัดสัมมนาให้ความรู้	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
14	Citigroup Global Market Holding Inc.	ข่าวสาร ข่าว บทวิเคราะห์ และการจัดสัมมนาให้ความรู้	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
15	Citigroup Global Market Funding Luxembourg	ข่าวสาร ข่าว บทวิเคราะห์ และการจัดสัมมนาให้ความรู้	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
16	ธนาคารบีเอ็นพี พาริสส์	ข่าวสาร ข่าว บทวิเคราะห์ และการจัดสัมมนาให้ความรู้	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
17	บริษัท โซซิเอเต้ เจเนเรล จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร ข่าว บทวิเคราะห์ และการจัดสัมมนาให้ความรู้	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
18	บริษัท ไควว้า แคปปิตอล มาร์เก็ตส์ สิงคโปร์ จำกัด	ข่าวสาร ข่าว บทวิเคราะห์ และการจัดสัมมนาให้ความรู้	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
19	บริษัท ธนาคารเอเอ็นแซด (ไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร ข่าว บทวิเคราะห์ และการจัดสัมมนาให้ความรู้	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
20	ธนาคารดอยช์ แบงก์ เอจี	ข่าวสาร ข่าว บทวิเคราะห์ และการจัดสัมมนาให้ความรู้	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
21	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร ข่าว บทวิเคราะห์ และการจัดสัมมนาให้ความรู้	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
22	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร ข่าว บทวิเคราะห์ และการจัดสัมมนาให้ความรู้	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
23	ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร ข่าว บทวิเคราะห์ และการจัดสัมมนาให้ความรู้	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
24	ธนาคารซีทีแบงก์	ข่าวสาร ข่าว บทวิเคราะห์ และการจัดสัมมนาให้ความรู้	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
25	ธนาคารอาคารสงเคราะห์	ข่าวสาร ข่าว บทวิเคราะห์ และการจัดสัมมนาให้ความรู้	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
26	ธนาคารออมสิน	ข่าวสาร ข่าว บทวิเคราะห์ และการจัดสัมมนาให้ความรู้	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
27	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร ข่าว บทวิเคราะห์ และการจัดสัมมนาให้ความรู้	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
28	ธนาคารเกียรตินาคินภัทร	ข่าวสาร ข่าว บทวิเคราะห์ และการจัดสัมมนาให้ความรู้	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนให้บริการบุคคลอื่น (ต่อ)

กองทุนเปิดกรุงไทย ธนทรัพย์ พลัส

[illegible]



รายงานความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดกรุงไทย ธนทรัพย์ พลัส

ตามที่ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนเปิดกรุงไทย ธนทรัพย์ พลัส ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้จัดการกองทุนได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2567 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2568 แล้วนั้น

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดกรุงไทย ธนทรัพย์ พลัส โดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)



(นางสาวกรงจิต อำนวนธรรม)

ผู้จัดการบริหารหลักทรัพย์