KASIKORNTHAI

รายงานประจำปี

กองทุนเปิดเค หุ้นทุน (K-EQUITY)

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2566
ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567

รายงานประจำปี
ณ 30 มิถุนายน 2567

กองทุนเปิดเค หุ้นทุน (K-EQUITY)

หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย
开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT

บริการทุกระดับประทับใจ

กองทุนเปิดเค หุ้นทุน
(K Equity Fund : K-EQUITY)

ประเภทกองทุน กองทุนรวมตราสารทุน
อายุโครงการ ไม่กำหนด
วันที่จดทะเบียนกองทุน 11 มิถุนายน 2535
รอบระยะเวลาบัญชี 1 กรกฎาคม – 30 มิถุนายน

นโยบายการลงทุน

กองทุนมีนโยบายที่จะลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอันเป็นหรือเกี่ยวข้องกับตราสารแห่งทุน โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ภายใต้หลักเกณฑ์ที่กฎหมาย ก.ล.ต. กำหนด เว้นแต่ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์ดังต่อไปนี้ และบริษัทจัดการได้แจ้งเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นดังกล่าวให้สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ทราบ ทั้งนี้ เพื่อเป็นการพิทักษ์ผลประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุนอย่างเต็มที่ โดยคำนึงถึงและรักษาผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหน่วยลงทุน

(1) วิกฤตการทางเศรษฐกิจที่มีนัยสำคัญต่อการลงทุนในตลาดหลักทรัพย์

(2) ภาวะสงคราม

(3) ราคาตลาดของหลักทรัพย์ลดลงอย่างรุนแรงในช่วงที่ใกล้กับวันสิ้นรอบปีบัญชี เป็นเหตุให้บริษัทจัดการไม่สามารถปรับการลงทุนได้ทันก่อนสิ้นปีบัญชี

กองทุนจะลงทุนบางส่วนในเงินฝาก ตราสารทางการเงิน และตราสารแห่งหนี้ รวมทั้งหลักทรัพย์ หรือทรัพย์สินอื่น หรือการหาดอกผลโดยวิธีอื่นที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ต. โดยจะเน้นลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีปัจจัยพื้นฐานดี มีความมั่นคง และให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมเมื่อเทียบกับระดับความเสี่ยง ทั้งนี้ กองทุนอาจจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) อย่างไรก็ตาม กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note)

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

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

ผู้ดูแลผลประโยชน์
ธนาคารซิตี้แบงก์ เอ็น. เอ.

นายทะเบียน
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

การแก้ไขข้อผูกพันสำหรับกองทุนที่มีรอบระยะเวลาบัญชี สิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 เปลี่ยนที่อยู่ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) (นายทะเบียนหน่วยลงทุน)

(มีผลบังคับใช้วันที่ 25 มีนาคม 2567)

สรุปข้อมูลการเงินที่สำคัญ

	ปี 2566/2567 วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567	ปี 2565/2566 วันที่ 1 กรกฎาคม 2565 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	2,479,791,641.81	2,932,144,857.75
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท)	13.3666	14.856
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิ จากการดำเนินงาน (บาท)	(285,018,338.79)	(151,349,853.54)
เงินปันผลต่อหน่วย (บาท)	-	0.26
การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%) *	(10.01)	(5.03)
การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%) **	(10.57)	(1.25)

* ใช้ข้อมูลวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลาบัญชี

** ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET TRI)

ผลตอบแทน/ความผันผวนของตัวชี้วัดสำหรับช่วงเวลาตั้งแต่จัดตั้งกองทุนของกองทุนที่จัดตั้งก่อนปี พ.ศ.2545 จะแสดงค่า N/A

เนื่องจากไม่มีข้อมูลตัวชี้วัดที่เป็นดัชนีผลตอบแทนรวม (Total Return Index) ในช่วงระยะเวลาดังกล่าว

รายงานและวิเคราะห์ผลการลงทุนของกองทุนเปิดเค หุ้นทุน
รอบระยะเวลา 1 กรกฎาคม 2566 - 30 มิถุนายน 2567

ตลาดทุน

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา ดัชนีตลาดหลักทรัพย์ (SET Index) ปรับตัวลงจากระดับ 1,503.10 จุด ณ สิ้นเดือน มิถุนายน 2566 มาปิดที่ระดับ 1,300.96 จุด ณ สิ้นรอบบัญชีเดือน มิถุนายน 2567 เป็นการปรับระดับลง 202.14 จุด หรือเป็นการปรับลง -13.40% โดยระหว่างรอบบัญชีดัชนีแตะระดับสูงสุดที่ระดับ 1,579.43 จุด ในเดือน สิงหาคม 2566 และแตะระดับต่ำสุดของรอบบัญชีที่ 1,281.87 จุด ในเดือน มิถุนายน 2567

ในช่วงไตรมาส 2 ปี 2566 นักลงทุนชะลอการลงทุนในตลาดหุ้นไทยเพื่อรอผลคะแนนเลือกตั้งทั่วประเทศในวันที่ 14 พฤษภาคม 2566 และหลังจากทราบผลคะแนนเลือกตั้งก็ยังมีความไม่แน่นอนของพรรคแกนนำในการจัดตั้งรัฐบาล ความล่าช้าในการจัดตั้งตลอดจนนโยบายของรัฐบาลใหม่ และมีการประเมินผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อภาคธุรกิจต่างๆ จากนโยบายที่ประกาศไว้ในช่วงการหาเสียงของพรรคการเมืองที่อาจเป็นแกนนำในการจัดตั้งรัฐบาล ทำให้ตลาดหุ้นไทยมีการปรับตัวผันผวนไปตามกระแสข่าวเกี่ยวกับการจัดตั้งรัฐบาล อัตราดอกเบี้ยนโยบายทั้งในสหรัฐฯและไทยปรับเพิ่มขึ้นอีก 0.25% ทำให้ Fed Fund Rate และ BOT1DRP อยู่ที่ระดับ 5.25% และ 2% ตามลำดับ นักลงทุนต่างชาติกลับมาเป็นผู้ขายสุทธิในตลาดหุ้นไทยสูงถึง 1 แสนล้านบาทในช่วงครึ่งแรกของปี 2566

ในช่วงไตรมาส 3 ปี 2566 ภาพรวมตลาดหุ้นทั่วโลกเป็นการปรับฐานจากการขายทำกำไร หลังอัตราผลตอบแทนพันธบัตร 10 ปีของสหรัฐฯปรับตัวขึ้น 73bps. เป็น 4.57% สูงสุดนับแต่ปี 2550 ในไตรมาสนี้ บนมุมมอง “Higher-for-longer” ของเฟดที่จะคงดอกเบี้ยในระดับสูงเพื่อกดอัตราเงินเฟ้อ รวมทั้งความเสี่ยงของ US government shut-down ในเดือนตุลาคมที่อาจทำให้สหรัฐฯถูกลดอันดับเครดิต และอุปทานพันธบัตรของรัฐบาลสหรัฐฯที่เพิ่มขึ้นเพื่อชดเชยการขาดดุลงบประมาณ สำหรับตลาดหุ้นไทยปรับตัวลงตามตลาดต่างประเทศ และความกังวลว่ารัฐบาลจะกู้เงินจำนวนมากมากระตุ้นเศรษฐกิจทำให้ต้องออกพันธบัตรเพิ่มขึ้น ส่งผลให้อัตราผลตอบแทนพันธบัตร 10 ปีของไทยปรับตัวขึ้น 60bps. เป็น 3.18% ในไตรมาสนี้ นอกจากนี้ประมาณการกำไรต่อหุ้นของตลาด (EPS) ปี 2566 ยังถูกปรับลดลงต่อเหลือ 87.80 บาท ลดลง -18% จากต้นปี และคิดเป็นการลดลง -6.6% YoY ส่งผลให้นักลงทุนต่างชาติยังคงขายสุทธิในตลาดหุ้นไทยเพิ่มอีก 5 หมื่นล้านบาทในไตรมาสนี้

ในช่วงไตรมาส 4 ปี 2566 ภาพรวมตลาดหุ้นไทยถูกกดดันจากการปรับลดประมาณการกำไรต่อหุ้นของตลาด (EPS) ปี 2566 ลงเป็น 81.80 บาท ลดลง 6.8% จากไตรมาสก่อนหน้า และลดลง 23.80% จากต้นปี คิดเป็นการปรับลดลง 12.90% จากปีก่อน ปัจจัยกดดันกำไรตลาดได้แก่ การชะลอตัวของเศรษฐกิจในประเทศจากความล่าช้าของงบประมาณภาครัฐ ระดับหนี้ครัวเรือนที่สูงกดดันการ

บริโภคภาคเอกชน นักท่องเที่ยวจีนกลับมาช้ากว่าคาดโดยในปี 2566 จากปัจจัยด้านเศรษฐกิจจีนที่ชะลอตัว เหตุการณ์ยิงที่ศูนย์การค้ากลางเมืองและการอนุมัติพาสพอร์ทล่าช้า รวมถึงราคาน้ำมันดิบที่ปรับตัวลง 16.40% QoQ มาปิดที่ระดับ 77.04 เหรียญสหรัฐฯต่อบาร์เรลยังกดดันหุ้นกลุ่มพลังงานและปิโตรฯ นักลงทุนต่างชาติยังคงขายสุทธิในตลาดหุ้นไทยเพิ่มอีก 3.5 หมื่นลบ.ในไตรมาสนี้ ส่งผลให้นักลงทุนต่างชาติมียอดขายสุทธิ 1.92 แสนลบ. ในปี 2566 จากที่ซื้อสุทธิ 2.0 แสนลบ.ในปี 2565 ดัชนี SET Index ปิดที่ระดับ 1,415.85 จุด ณ สิ้นปี 2566 ลดลง -15.50% จากสิ้นปีก่อน

เข้าสู่ช่วงปี 2567 ตลาดหุ้นไทยยังคงปรับตัวผันผวนในทิศทางขาลงจากแนวโน้มกำไรที่ยังอ่อนแอ และแรงขายของนักลงทุนต่างชาติ เศรษฐกิจไทยเติบโตขึ้นเพียง 1.7% YoY ใน 4Q23 และคาดจะยังขยายตัวต่ำในระดับ 1-2% YoY หลังตัวเลขดัชนีผลผลิตภาคอุตสาหกรรมยังคงหดตัว -2.9% YoY ในช่วงสองเดือนแรกของปีใกล้เคียงกับระดับ -2.9% YoY ในไตรมาส 4 ปี 2566 อย่างไรก็ดี การท่องเที่ยวยังเติบโตได้ดีจากจำนวนนักท่องเที่ยวที่ยังเพิ่มขึ้นเป็นไปตามคาด การเบิกจ่ายงบประมาณที่เร่งตัวขึ้นในช่วงเดือนพฤษภาคม น่าจะส่งผลบวกต่อการบริโภคและการลงทุนในประเทศในระยะถัดไป แม้ว่าการกระตุ้นเศรษฐกิจผ่านนโยบายดิจิทัลวอลเล็ตมีการเลื่อนจากช่วงกลางปีเป็นสิ้นปี 2567 ดัชนีหุ้นไทย ยังคงเผชิญกับแรงขายจากนักลงทุนต่างชาติจากภาพเศรษฐกิจที่ยังไม่ฟื้นตัวดี ประกอบกับทิศทางค่าเงินบาทที่อ่อนค่าต่อเนื่องตั้งแต่ช่วงต้นปี 2567 ขณะที่สถานการณ์ความไม่แน่นอนทางการเมืองส่งผลกดดันตลาดหุ้นเพิ่มเติมจากคดีทางการเมืองที่สำคัญที่เกิดขึ้นในช่วงกลางไตรมาส 2/2567 ไม่ว่าจะเป็นคดียุบพรรคก้าวไกล คดียื่นถอดถอนนายกฯ คดีอดีตนายกฯทักษิณละเมิดม.112 และคดีการได้มาซึ่งสว.ที่อาจขัดรัฐธรรมนูญ อย่างไรก็ดี ช่วงปลายไตรมาสศาลรัฐธรรมนูญมีการเลื่อนกำหนดการพิจารณาคดีการเมืองออกไปส่งผลให้ sentiment ตลาดฟื้นกลับมาได้บ้าง โดยคาดคดีการเมืองสำคัญต่างๆอาจได้บทสรุปในช่วงเดือนกันยายนดัชนีราคาหุ้นไทยปรับลดลงต่อเนื่อง และปิดที่ระดับ 1300.96 จุด ณ สิ้นรอบปีบัญชี

<u>ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม</u>

ณ สิ้นเดือนมิถุนายน 2567 กองทุนมีสัดส่วนการลงทุนในตราสารทุนประมาณร้อยละ 97.60 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ หมวดอุตสาหกรรมที่กองทุนลงทุนสูงกว่าสัดส่วนของตลาดฯ (Overweight) ได้แก่ พาณิชย์ พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ เงินทุนและหลักทรัพย์ การท่องเที่ยวและสันทนาการ บริการรับเหมาก่อสร้าง การแพทย์ หมวดอุตสาหกรรมที่กองทุนลงทุนใกล้เคียงกับสัดส่วนของตลาดฯ (Neutral) ได้แก่ ขนส่งและโลจิสติกส์ ธนาคาร บรรจุภัณฑ์ สื่อและสิ่งพิมพ์ หมวดอุตสาหกรรมที่กองทุนลงทุนน้อยกว่าสัดส่วนของตลาดฯ (Underweight) ได้แก่ พลังงานและสาธารณูปโภค ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์ เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร อาหารและเครื่องดื่ม วัสดุก่อสร้าง ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์

การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบปีบัญชีที่ผ่านมาเทียบกับรอบปีบัญชีปัจจุบัน

ณ สิ้นเดือนมิถุนายน 2567 กองทุนมีสัดส่วนการลงทุนในตราสารทุนประมาณร้อยละ 97.60 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ เพิ่มขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับ ณ สิ้นเดือนมิถุนายน 2566 ซึ่งกองทุนลงทุนในตราสารทุนประมาณร้อยละ 94.13 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ โดยหมวดอุตสาหกรรมที่ลงทุนเพิ่มสูงขึ้น ได้แก่ เงินทุนและหลักทรัพย์ ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์ พาณิชย์ พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ อาหารและเครื่องดื่ม การแพทย์ บริการรับเหมาก่อสร้าง บรรจุภัณฑ์ และปรับลดการลงทุนในหมวด ธนาคาร การท่องเที่ยวและสันทนาการ สื่อและสิ่งพิมพ์ เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร วัสดุก่อสร้าง ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์ ขนส่งและโลจิสติกส์ พลังงานและสาธารณูปโภค

ผลการดำเนินงานของกองทุน

ในรอบระยะเวลา 1 ปีที่ผ่านมากองทุนมีผลการดำเนินงานร้อยละ -10.01 ในขณะที่เกณฑ์มาตรฐานร้อยละ -10.57 กองทุนจึงมีผลการดำเนินงานสูงกว่าเกณฑ์มาตรฐานร้อยละ 0.56

ผลการดำเนินงานของกองหลัก

ไม่มี

หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย
KASIKORN ASSET MANAGEMENT

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดเค หุ้นทุน
Fund Performance of K Equity Fund

(1) ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทินย้อนหลัง/Calendar Year Performance

หน่วย : % ต่อปี (% p.a.)

ปี/Year	2557 (2014)	2558 (2015)	2559 (2016)	2560 (2017)	2561 (2018)	2562 (2019)	2563 (2020)	2564 (2021)	2565 (2022)	2566 (2023)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return	14.78	-8.17	17.03	20.75	-7.73	1.75	-11.55	12.41	0.58	-12.09
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return	19.12	-11.23	23.85	17.30	-8.08	4.27	-5.23	17.67	3.53	-12.66
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน/Fund Standard Deviation	14.45	14.33	15.06	7.40	12.00	9.75	28.81	13.06	11.62	11.41
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด/Benchmark Standard Deviation	13.03	13.73	14.21	6.43	12.05	9.40	29.92	12.05	11.02	11.74

(2) ผลการดำเนินงานย้อนหลัง ณ วันที่ 28 มิถุนายน 2567/Performance as of 28 Jun 2024

	Year to Date	3 เดือน (3 Months)	6 เดือน (6 Months)	1 ปี (% ต่อปี) 1 Year (% p.a.)	3 ปี (% ต่อปี) 3 Years (% p.a.)	5 ปี (% ต่อปี) 5 Years (% p.a.)	10 ปี (% ต่อปี) 10 Years (% p.a.)	*11/06/1992 Since Inception Return (% p.a.)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return	-7.29	-5.93	-7.29	-10.01	-4.46	-5.65	0.14	6.58
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return	-6.07	-4.53	-6.07	-10.57	-3.58	-2.62	1.78	N/A
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี)/Fund Standard Deviation (% p.a.)	10.43	10.75	10.43	10.73	11.59	16.61	14.58	23.13
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด (% ต่อปี)/Benchmark Standard Deviation (% p.a.)	10.14	10.38	10.14	10.95	11.13	16.76	14.41	N/A

ดัชนีชี้วัด
ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET TRI)
ผลตอบแทนความผันผวนของดัชนีชี้วัดสำหรับช่วงเวลาตั้งแต่จัดตั้งกองทุนของกองทุนที่จัดตั้งก่อนปี พ.ศ.2545 จะแสดงค่า N/A
เนื่องจากไม่มีข้อมูลดัชนีชี้วัดที่เป็นดัชนีผลตอบแทนรวม (Total Return Index) ในช่วงระยะเวลาดังกล่าว

Benchmark
SET TRI
N/A will be represented for benchmark returns and standard deviation in since inception period due to unavailable Total Return Index data for calculation in such period.

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

บริการทุกระดับประทับใจ

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567

อันดับ	ชื่อ	ค่านายหน้า (บาท)	อัตราส่วนค่านายหน้า
1	บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	137,489.88	13.45%
2	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	127,118.81	12.44%
3	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	91,289.07	8.93%
4	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาต จำกัด (มหาชน)	89,924.34	8.80%
5	บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด	71,320.29	6.98%
6	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสท์ เอกซ์ จำกัด	66,694.03	6.52%
7	บริษัทหลักทรัพย์ เจพีมอร์แกน (ประเทศไทย) จำกัด	62,639.06	6.13%
8	บริษัทหลักทรัพย์แมคควอรี (ประเทศไทย) จำกัด	57,571.81	5.63%
9	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	52,628.92	5.15%
10	บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด	51,978.36	5.09%
11	อื่นๆ	213,509.31	20.89%
	รวม	**1,022,163.88**	**100.00%**

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	26,756.10	1.00
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	570.80	0.02
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	1,712.39	0.06
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	204.40	0.01
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	29,243.68	1.09

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

**ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

***ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	56,000.43	2.01
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	1,194.68	0.04
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	3,584.03	0.13
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	398.34	0.01
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	61,177.48	2.19

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

**ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

***ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

<u>รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์</u>

เสนอ ผู้ถือหน่วยลงทุนกองทุนเปิดเค หุ้นทุน

ธนาคารซิตี้แบงก์ เอ็น เอ สาขากรุงเทพฯ ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดเค หุ้นทุน อันมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์กองทุนรวมดังกล่าว สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567 แล้วนั้น

ธนาคารฯ ได้จัดทำรายงานฉบับนี้ขึ้นบนพื้นฐานของแหล่งข้อมูลที่ได้รับ ณ วันที่ในจดหมายนี้โดยเชื่อว่าเชื่อถือได้ แต่ธนาคารไม่รับรองความถูกต้องหรือความสมบูรณ์ของข้อมูลดังกล่าว และขอสงวนสิทธิในความรับผิดต่อความผิดพลาด ความละเลย (รวมไปถึงความรับผิดต่อบุคคลที่สาม) อย่างชัดแจ้ง ไม่มีการรับประกันว่าเหตุการณ์หรือผลลัพธ์ในอนาคตจะตรงกันกับรายงานดังกล่าว ธนาคารฯ กรรมการ พนักงาน หรือตัวแทนของธนาคารไม่รับประกันใดๆ ต่อการจ่ายคืนเงินทุน การกระทำการ หรือการแจกจ่ายกองทุน และไม่รับผิดต่อความเสียหายที่เป็นผลมาจากการกระทำ หรือการละเลยที่เกิดขึ้นอันเกี่ยวข้องกับรายงานฉบับนี้

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการโดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถืออย่างสูง

Pannsri

(คุณปานรดา โกจารย์ศรี คุณเจิดจันทร์ สุนันทพงศ์ศักดิ์)

Citibank N.A.

ผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนรวม

ธนาคารซิตี้แบงก์ เอ็น เอ สาขากรุงเทพฯ

5 สิงหาคม 2567 pp.

ธรรมนิติ
DHARMNITI

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด
178 อาคารธรรมนิติ ชั้น 6-7 ซอยเพิ่มทรัพย์ (ประชาชื่น 20) ถนนประชาชื่น แขวงบางซื่อ เขตบางซื่อ กรุงเทพมหานคร 10800
DHARMNITI AUDITING CO., LTD.
178 Dharmniti Building, 6th-7th Floor, Soi Permsap (Prachachuen 20), Prachachuen Road, Bangsue, Bangkok 10800
Telephone : (66) 0-2596-0500
Facsimile : (66) 0-2596-0560
www.daa.co.th

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหน่วยลงทุนและบริษัทจัดการ
กองทุนเปิดเค หุ้นทุน

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดเค หุ้นทุน (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดเค หุ้นทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ธรรมนิติ
DHARMNITI

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหาร เพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงาน หรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้ งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

ธรรมนิติ
DHARMNITI

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางสาวสุลลิต อาดสว่าง

(นางสาวสุลลิต อาดสว่าง)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 7517

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด
กรุงเทพมหานคร
วันที่ 27 สิงหาคม 2567

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค หุ้นทุน
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

	หมายเหตุ	บาท 2567	บาท 2566
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3.2, 5, 10	2,420,480,420.35	2,759,914,575.65
เงินฝากธนาคาร	6, 10	69,001,509.44	177,682,672.00
ลูกหนี้			
จากการขายเงินลงทุน		-	9,159,656.06
จากดอกเบี้ย		2,994.85	5,681.69
รวมสินทรัพย์		2,489,484,924.64	2,946,762,585.40
หนี้สิน			
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน		2,548,027.03	8,746,200.26
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		2,368,808.89	313,407.27
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	10	4,634,861.16	5,385,690.47
หนี้สินอื่น		141,585.75	172,429.65
รวมหนี้สิน		9,693,282.83	14,617,727.65
สินทรัพย์สุทธิ		2,479,791,641.81	2,932,144,857.75
สินทรัพย์สุทธิ			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		1,855,202,275.09	1,973,705,197.75
ขาดทุนสะสม			
บัญชีปรับสมดุล	3.5	1,009,394,453.05	1,058,226,407.54
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน	9	(384,805,086.33)	(99,786,747.54)
สินทรัพย์สุทธิ		2,479,791,641.81	2,932,144,857.75
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย	3.7	13.3666	14.8560
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		185,520,227.5087	197,370,519.7746

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค หุ้นทุน
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 1)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทของอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน			
หุ้นสามัญ			
ธนาคาร			
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	228,600.00	29,832,300.00	1.23
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	551,000.00	69,150,500.00	2.86
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	1,874,600.00	32,055,660.00	1.32
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	1,251,000.00	128,853,000.00	5.32
		259,891,460.00	10.73
วัสดุก่อสร้าง			
บริษัท เอสซีจี เดคคอร์ จำกัด (มหาชน)	245,429.00	1,877,531.85	0.08
บริษัท ปูนซีเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	179,600.00	40,410,000.00	1.67
		42,287,531.85	1.75
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์			
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	270,600.00	5,276,700.00	0.22
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	724,300.00	22,091,150.00	0.91
		27,367,850.00	1.13
พาณิชย์			
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	2,280,500.00	70,125,375.00	2.90
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	3,179,000.00	174,845,000.00	7.22
บริษัท ซีพี แอ็กซ์ตร้า จำกัด (มหาชน)	1,501,300.00	40,910,425.00	1.69
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	4,283,100.00	39,618,675.00	1.64
บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	2,786,037.00	41,790,555.00	1.73
		367,290,030.00	15.18
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร			
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	758,300.00	158,484,700.00	6.55
		158,484,700.00	6.55
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์			
บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็คโทรนิคส จำกัด (มหาชน)	1,164,700.00	54,158,550.00	2.24
บริษัท เคซีอี อีเลคโทรนิคส์ จำกัด (มหาชน)	885,900.00	37,207,800.00	1.54
		91,366,350.00	3.78

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค หุ้นทุน
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 2)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
พลังงานและสาธารณูปโภค			
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	203,100.00	4,386,960.00	0.18
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)	782,400.00	31,100,400.00	1.28
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด (มหาชน)	3,399,950.00	137,697,975.00	5.69
บริษัท ปตท. สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	618,300.00	93,981,600.00	3.88
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	2,560,200.00	83,206,500.00	3.44
บริษัท สตาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง จำกัด (มหาชน)	3,967,400.00	32,334,310.00	1.33
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	254,600.00	13,493,800.00	0.56
		396,201,545.00	16.36
สื่อและสิ่งพิมพ์			
บริษัท แพลน บี มีเดีย จำกัด (มหาชน)	1,433,520.00	10,894,752.00	0.45
		10,894,752.00	0.45
เงินทุนและหลักทรัพย์			
บริษัท บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	4,895,100.00	36,713,250.00	1.52
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	1,250,400.00	54,392,400.00	2.25
บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน)	1,654,175.00	30,602,237.50	1.26
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	1,325,110.00	45,716,295.00	1.89
		167,424,182.50	6.92
อาหารและเครื่องดื่ม			
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	581,600.00	13,318,640.00	0.55
บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	1,185,044.00	27,256,012.00	1.12
บริษัท โอสถสภา จำกัด (มหาชน)	597,400.00	13,740,200.00	0.57
บริษัท อาร์ แอนด์ บี ฟู้ด ซัพพลาย จำกัด (มหาชน)	714,700.00	6,718,180.00	0.28
บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	1,152,900.00	17,178,210.00	0.71
		78,211,242.00	3.23
การแพทย์			
บริษัท บางกอก เซน ฮอสปิทอล จำกัด (มหาชน)	1,662,200.00	28,423,620.00	1.17
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	4,223,400.00	112,975,950.00	4.67
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	90,800.00	22,427,600.00	0.93
		163,827,170.00	6.77

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค หุ้นทุน
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 3)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
การท่องเที่ยวและสันทนาการ			
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	316,500.00	12,580,875.00	0.52
บริษัท ดิ เอราวัณ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	1,145,100.00	5,084,244.00	0.21
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	2,953,360.00	88,600,800.00	3.66
		106,265,919.00	4.39
บรรจุภัณฑ์			
บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)	895,600.00	30,226,500.00	1.25
		30,226,500.00	1.25
บริการรับเหมาก่อสร้าง			
บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน)	2,416,637.00	48,332,740.00	2.00
		48,332,740.00	2.00
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์			
บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	1,441,000.00	32,278,400.00	1.33
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	2,525,700.00	20,079,315.00	0.83
บริษัท แอสเสท เวิรด์ คอร์ป จำกัด (มหาชน)	5,102,900.00	17,758,092.00	0.73
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	1,461,600.00	80,753,400.00	3.34
บริษัท แลนด์แอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	3,321,600.00	19,597,440.00	0.81
บริษัท ศุภาลัย จำกัด (มหาชน)	1,533,300.00	27,599,400.00	1.14
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	14,175,000.00	68,607,000.00	2.83
		266,673,047.00	11.01
ขนส่งและโลจิสติกส์			
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	2,954,100.00	170,599,275.00	7.05
บริษัท เอเชีย เอวิเอชั่น จำกัด (มหาชน)	7,237,800.00	14,620,356.00	0.60
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	2,681,800.00	20,515,770.00	0.85
		205,735,401.00	8.50
รวมหุ้นสามัญ		2,420,480,420.35	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 2,812,678,299.69 บาท)		2,420,480,420.35	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค หุ้นทุน
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

		บาท	
	หมายเหตุ	2567	2566
รายได้	3.1		
รายได้เงินปันผล		82,947,163.08	80,905,002.83
รายได้ดอกเบี้ย		10,234.65	12,936.46
รวมรายได้		82,957,397.73	80,917,939.29
ค่าใช้จ่าย	3.1		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	7, 10	56,000,432.94	63,094,439.81
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	7	1,194,675.89	1,346,014.82
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	7, 10	3,584,027.71	4,038,044.20
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		110,000.00	109,000.00
ค่านายหน้าการซื้อขายหลักทรัพย์	10	1,022,163.88	3,430,814.77
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ	8	288,340.87	553,435.94
รวมค่าใช้จ่าย		62,199,641.29	72,571,749.54
รายได้สุทธิ		20,757,756.44	8,346,189.75
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน	3.1		
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(43,608,563.81)	(97,807,784.95)
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(262,166,154.49)	(61,886,475.68)
รวมรายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้น		(305,774,718.30)	(159,694,260.63)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		(285,016,961.86)	(151,348,070.88)
หัก ภาษีเงินได้	3.9	(1,376.93)	(1,782.66)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		(285,018,338.79)	(151,349,853.54)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค หุ้นทุน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 30 มิถุนายน 2567

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดเค หุ้นทุน (K Equity Fund : K - EQUITY) ("กองทุน") จดทะเบียนเป็นกองทุนรวมตราสารทุน โดยมีลักษณะกองทุนดังนี้

วันที่จดทะเบียนจัดตั้งกองทุน	: วันที่ 11 มิถุนายน 2535
ทุนจดทะเบียนของโครงการ	: จำนวน 8,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 800 ล้านหน่วยลงทุน หน่วยลงทุนละ 10 บาท)
อายุของโครงการ	: ไม่จำกัดอายุโครงการ
นโยบายจ่ายเงินปันผล	: จ่ายเงินปันผลปีละไม่เกิน 2 ครั้ง

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุน

ธนาคารซิตี้แบงก์ เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน

กองทุนมีนโยบายที่จะลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอันเป็นหรือเกี่ยวข้องกับตราสารแห่งทุน โดยเฉลี่ยในรอบบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ภายใต้หลักเกณฑ์ที่กฎหมาย ก.ล.ต. กำหนด กองทุนจะลงทุนบางส่วนในเงินฝาก ตราสารทางการเงินและตราสารหนี้ รวมทั้งหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาดอกผลโดยวิธีอื่นที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ต. โดยจะเน้นลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีปัจจัยพื้นฐานดี มีความมั่นคงและให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมเมื่อเทียบกับระดับความเสี่ยง ทั้งนี้ กองทุนอาจจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) อย่างไรก็ตาม กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note)

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ให้กองทุนต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทุนใช้เป็นทางการตามกฎหมายงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยดังกล่าว

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

3.1.1 รายได้จากเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์สิทธิ ดังนี้

ดอกเบี้ยรับบันทึกเป็นรายได้โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยแท้จริง

ดอกเบี้ยรับจากการตัดจำหน่ายส่วนเกินหรือส่วนลดของตราสารหนี้ตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ ใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

กองทุนเปิดเค หุ้นทุน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2567

เงินปันผลบันทึกเป็นรายได้นับแต่วันที่มีสิทธิที่จะได้รับ

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.1.2 ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 การวัดมูลค่าเงินลงทุน

การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก จะรับรู้เงินลงทุนเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

การวัดมูลค่าภายหลัง

เงินลงทุนในหลักทรัพย์แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์จดทะเบียน (รวมทั้งสิทธิในการจองซื้อหุ้น) ถือพื้นฐานจากราคาปิดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

เงินลงทุนในตราสารหนี้ แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยคำนวณจากอัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ตามลำดับดังนี้

(1) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขาย

(2) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนเสนอซื้อเฉลี่ย หรือราคาหรืออัตราผลตอบแทนเสนอซื้อแบบ firm quote จากบริษัทผู้เสนอซื้อเสนอขาย

(3) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนที่คำนวณจากแบบจำลอง

สำหรับมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ที่มีอายุต่ำกว่า 90 วัน คำนวณจากอัตราผลตอบแทนเมื่ออายุคงเหลือของตราสารเท่ากับ 90 วัน หรืออัตราผลตอบแทนที่ได้มาสำหรับตราสารดังกล่าวที่จะครบกำหนดอายุภายใน 90 วันนับตั้งแต่วันที่ลงทุน ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นนั้น

3.3 เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินนั้นจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค หุ้นทุน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2567

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน และการวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยการเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

3.4 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้รวมถึงคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.5 บัญชีปรับสมดุล

ในกรณีที่ขายหรือรับซื้อหน่วยลงทุนของกิจการโดยตรงกับผู้ถือหน่วยลงทุน จะทำให้ผู้ถือหน่วยเกิดความไม่เท่าเทียมกัน กองทุนต้องบันทึกบัญชีปรับสมดุลเพื่อให้ผู้ถือหน่วยมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกองทุนเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกองทุน ณ เวลาใด บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม

3.6 การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน

กองทุนต้องบันทึกลดกำไรสะสม ณ วันที่กองทุนปิดสมุดทะเบียนหากปันผลนั้นจะจ่ายเป็นเงินสด ในกรณีที่กองทุนจะจ่ายปันผลเป็นหน่วยลงทุน กองทุนต้องบันทึกลดกำไรสะสมด้วยมูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย ตามจำนวนหน่วยปันผลที่ให้ ณ วันที่ที่กำหนดไว้ในนโยบายการจ่ายหน่วยปันผล นอกจากนี้กองทุนต้องบันทึกเพิ่มมูลค่าที่ตราไว้ของหน่วยลงทุน ส่วนเกินทุน บัญชีปรับสมดุลและบัญชีอื่นที่เกี่ยวข้องตามสัดส่วนที่ควรบันทึกเปรียบเสมือนว่าการออกหน่วยปันผลนั้นเป็นการขาย

3.7 สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน

กองทุนคำนวณสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี โดยการหารมูลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี

กองทุนเปิดเค หุ้นทุน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2567

3.8 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่ายและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

3.9 ภาษีเงินได้

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

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
ซื้อเงินลงทุน	387,723,737.59	1,200,500,514.25
ขายเงินลงทุน	421,383,174.59	1,290,465,884.42

5. เงินลงทุน

เงินลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

	บาท			
	2567		2566	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
หลักทรัพย์จดทะเบียน				
หุ้นสามัญ	2,812,678,299.69	2,420,480,420.35	2,889,946,300.50	2,759,914,575.65
รวมเงินลงทุน	2,812,678,299.69	2,420,480,420.35	2,889,946,300.50	2,759,914,575.65

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค หุ้นทุน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2567

6. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 และ 2566 ดังนี้

	2567		2566	
	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	จำนวนเงิน บาท	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	จำนวนเงิน บาท
<u>ประเภทกระแสรายวัน</u>				
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	-	2,377,881.50	-	322,479.88
<u>ประเภทออมทรัพย์</u>				
ธนาคารซิตี้แบงก์	0.01	66,623,627.94	0.01	177,360,192.12
รวม		69,001,509.44		177,682,672.00

7. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

ค่าธรรมเนียมการจัดการคิดในอัตราร้อยละ 2.00625 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์คิดในอัตราร้อยละ 0.0428 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนคิดในอัตราร้อยละ 0.1284 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมข้างต้นจะคำนวณทุกวัน โดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณ

8. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ ได้แก่ ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของกองทุนเปิดเค หุ้นทุน เช่น ค่าประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ค่าแบบพิมพ์ ค่าไปรษณียากร ค่าจัดทำรายงานเสนอผู้ถือหน่วยและอื่นๆ

9. กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงาน

กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

	บาท	
	2567	2566
กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงานต้นปี	(99,786,747.54)	102,773,519.06
รายได้สุทธิ	20,757,756.44	8,346,189.75
ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(43,608,563.81)	(97,807,784.95)
ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(262,166,154.49)	(61,886,475.68)
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน	-	(51,210,413.06)
ภาษีเงินได้	(1,376.93)	(1,782.66)
กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงานปลายปี	(384,805,086.33)	(99,786,747.54)

กองทุนเปิดเค หุ้นทุน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2567

10. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการบัญชีที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกองทุนและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ รายการที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

	บาท		
	2567	2566	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน	56,000,432.94	63,094,439.81	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)			
- ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน	61,735,200.27	231,454,696.50	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	25,614,569.18	76,120,173.91	ราคาตลาด
ค่านายหน้าการซื้อขายหลักทรัพย์	137,489.88	491,520.62	อัตราร้อยละ 0.20
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	3,584,027.71	4,038,044.20	ตามที่ระบุในสัญญา
รายได้เงินปันผล	3,740,400.00	4,328,850.00	ตามที่ประกาศจ่าย
- ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน	1,939,059.71	33,139,625.55	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	35,938,371.67	50,114,255.55	ราคาตลาด

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	4,169,098.14	4,861,815.53
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		
เงินฝากธนาคาร	2,377,881.50	322,479.88
เงินลงทุนหุ้นสามัญ (มูลค่ายุติธรรม)	69,150,500.00	105,749,700.00
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	266,822.28	311,156.20

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค หุ้นทุน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2567

11. การแบ่งปันส่วนทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 ที่ประชุมคณะกรรมการพิจารณาการลงทุนบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย จำกัด ได้มีมติไม่จ่ายเงินปันผลของกองทุนเปิดเค หุ้นทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการพิจารณาการลงทุนบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย จำกัด ได้มีมติการจ่ายเงินปันผลของกองทุนเปิดเค หุ้นทุน ดังนี้

ครั้งที่	วันปิดสมุดทะเบียน	สำหรับระยะเวลาบัญชี	จำนวนเงินปันผล บาทต่อหน่วย	จำนวนเงิน บาท	วันที่จ่ายเงินปันผล
1	3 มกราคม 2566	วันที่ 1 กรกฎาคม 2565 ถึง วันที่ 31 ธันวาคม 2565	0.26	51,210,413.84	13 มกราคม 2566
2	30 มิถุนายน 2566	วันที่ 1 กรกฎาคม 2565 ถึง วันที่ 30 มิถุนายน 2566	ไม่จ่ายเงินปันผล	-	-
	รวม			51,210,413.84	

12. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

12.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

ระดับที่ 1 ราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน

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

ระดับที่ 3 ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้อ้างอิงจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้)

กองทุนเปิดเค หุ้นทุน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2567

	บาท			
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	2,420,480,420.35	-	-	2,420,480,420.35

	บาท			
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	2,759,914,575.65	-	-	2,759,914,575.65

12.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วย สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน</u>				
เงินลงทุน	-	-	2,420,480,420.35	2,420,480,420.35
เงินฝากธนาคาร	66,623,627.94	-	2,377,881.50	69,001,509.44
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	2,994.85	2,994.85
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	2,548,027.03	2,548,027.03
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	2,368,808.89	2,368,808.89
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	4,634,861.16	4,634,861.16
หนี้สินอื่น	-	-	141,585.75	141,585.75

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค หุ้นทุน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2567

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน</u>				
เงินลงทุน	-	-	2,759,914,575.65	2,759,914,575.65
เงินฝากธนาคาร	177,360,192.12	-	322,479.88	177,682,672.00
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	9,159,656.06	9,159,656.06
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	5,681.69	5,681.69
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	8,746,200.26	8,746,200.26
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	313,407.27	313,407.27
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	5,385,690.47	5,385,690.47
หนี้สินอื่น	-	-	172,429.65	172,429.65

12.3 ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเรียกชำระหนี้

12.4 ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสภาวการณ์ ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

12.5 การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

13. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยบริษัทจัดการกองทุนแล้ว เมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2567

กองทุนเปิดเค หุ้นทุน
ข้อมูล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

● รายละเอียดการลงทุน	CG Scoring ปี 2566 (*)	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		2,489,484,924.64	100.39
หุ้นสามัญ และทรัสต์			
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ฯ			
-ธนาคาร			
บมจ.ธนาคารกรุงเทพ	▲▲▲▲▲	29,832,300.00	1.20
บมจ.ธนาคารกสิกรไทย	▲▲▲▲▲	69,150,500.00	2.79
บมจ.ธนาคารกรุงไทย	▲▲▲▲▲	32,055,660.00	1.29
บมจ.เอสซีบี เอกซ์	▲▲▲▲▲	128,853,000.00	5.20
-วัสดุก่อสร้าง			
บมจ.ปูนซิเมนต์ไทย	▲▲▲▲▲	40,410,000.00	1.63
บมจ.เอสซีจี เคดคอร์	-	1,877,531.85	0.08
-ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์			
บมจ. พีทีที โกลบอล เคมิคอล	▲▲▲▲▲	22,091,150.00	0.89
บมจ. อินโดรามา เวนเจอร์ส	▲▲▲▲▲	5,276,700.00	0.21
-พาณิชย์			
บมจ.โฮมโปรดักส์ เซ็นเตอร์	▲▲▲▲▲	39,618,675.00	1.60
บมจ.เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น	▲▲▲▲▲	70,125,375.00	2.83
บมจ. สยามโกลบอลเฮ้าส์	▲▲▲▲▲	41,790,555.00	1.69
บมจ.ซีพี ออลล์	▲▲▲▲▲	174,845,000.00	7.05
บมจ.ซีพี แอ็กซ์ต้า	▲▲▲▲▲	40,910,425.00	1.65
-เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร			
บมจ.แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส	▲▲▲▲▲	158,484,700.00	6.39
-ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์			
บมจ.ฮานา ไมโครอิเล็คโทรนิคส	▲▲▲▲▲	54,158,550.00	2.18
บมจ.เคซีอี อีเลคโทรนิคส์	▲▲▲▲▲	37,207,800.00	1.50
-พลังงานและสาธารณูปโภค			
บมจ. โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี่	▲▲▲▲▲	31,100,400.00	1.25
บมจ. กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเมนท์	▲▲▲▲▲	137,697,975.00	5.55
บมจ.บี.กริม เพาเวอร์	▲▲▲▲▲	4,386,960.00	0.18
บมจ.ปตท.	▲▲▲▲▲	83,206,500.00	3.36
บมจ.ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม	▲▲▲▲▲	93,981,600.00	3.79
บมจ.ไทยออยล์	▲▲▲▲▲	13,493,800.00	0.54
บมจ.สตาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง	▲▲▲▲▲	32,334,310.00	1.30
-สื่อและสิ่งพิมพ์			
บมจ. แพลน บี มีเดีย	▲▲▲▲▲	10,894,752.00	0.44
-เงินทุนและหลักทรัพย์			

กองทุนเปิดเค หุ้นทุน

ข้อมูล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

● รายละเอียดการลงทุน	CG Scoring ปี 2566 (*)	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
บมจ.ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น	▲▲▲	45,716,295.00	1.84
บมจ. เมืองไทย แคปปิตอล	▲▲▲▲▲	54,392,400.00	2.19
บมจ.เงินติดล้อ	▲▲▲▲▲	30,602,237.50	1.23
บริษัทบริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	▲▲▲▲▲	36,713,250.00	1.48
-อาหารและเครื่องดื่ม			
บมจ.ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น	▲▲▲▲▲	27,256,012.00	1.10
บมจ.เจริญโภคภัณฑ์อาหาร	▲▲▲▲▲	13,318,640.00	0.54
บมจ.โอสถสภา	▲▲▲▲▲	13,740,200.00	0.55
บมจ.อาร์ แอนด์ บี ฟู้ด ซัพพลาย	▲▲▲▲▲	6,718,180.00	0.27
บมจ.ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป	-	17,178,210.00	0.69
-การแพทย์			
บมจ.โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์	▲▲▲▲▲	22,427,600.00	0.90
บมจ. บางกอก เซน ฮอสปิทอล	▲▲▲▲▲	28,423,620.00	1.15
บมจ.กรุงเทพดุสิตเวชการ	▲▲▲▲▲	112,975,950.00	4.56
-การท่องเที่ยวและสันทนาการ			
บมจ. โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา	▲▲▲▲▲	12,580,875.00	0.51
บมจ.ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล	▲▲▲▲▲	88,600,800.00	3.57
บมจ.ดิ เอราวัณ กรุ๊ป	▲▲▲▲▲	5,084,244.00	0.21
-บรรจุภัณฑ์			
บมจ. เอสซีจี แพคเกจจิ้ง	▲▲▲▲▲	30,226,500.00	1.22
-บริการรับเหมาก่อสร้าง			
บมจ.ช.การช่าง	▲▲▲▲▲	48,332,740.00	1.95
-พัฒนาอสังหาริมทรัพย์			
บมจ. เซ็นทรัลพัฒนา	▲▲▲▲▲	80,753,400.00	3.26
บมจ.อมตะ คอร์ปอเรชัน	▲▲▲▲▲	32,278,400.00	1.30
บมจ.เอพี (ไทยแลนด์)	▲▲▲▲▲	20,079,315.00	0.81
บมจ.แอสเสท เวิรด์ คอร์ป	▲▲▲▲▲	17,758,092.00	0.72
บมจ.แลนด์แอนด์เฮ้าส์	▲▲▲▲▲	19,597,440.00	0.79
บมจ. ศุภาลัย	▲▲▲▲▲	27,599,400.00	1.11
บมจ.ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น	▲▲▲▲▲	68,607,000.00	2.77
-ขนส่งและโลจิสติกส์			
บมจ.ท่าอากาศยานไทย	▲▲▲▲▲	170,599,275.00	6.88
บมจ. เอเชีย เอวิเอชั่น	▲▲▲▲▲	14,620,356.00	0.59
บมจ.ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ	▲▲▲▲▲	20,515,770.00	0.83
เงินฝาก		69,004,504.29	2.78

กองทุนเปิดเค หุ้นทุน
ข้อมูล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

● รายละเอียดการลงทุน	CG Scoring ปี 2566 (*)	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
สินทรัพย์หรือหนี้สินอื่น		(9,693,282.83)	(0.39)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ		2,479,791,641.81	บาท
อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน(PTR) : 13.93%			

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

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

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

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

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

กองทุนเปิดเค หุ้นทุน

ข้อมูล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

● รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	0.00	0.00
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้สั่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	69,004,504.29	2.78
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	0.00	0.00
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือ ตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	0.00	0.00
(จ) ตราสารที่มีคุณสมบัติไม่ครบตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทน.87/2558	0.00	0.00

● รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุนที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว

ประเภท	ผู้ออก	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือของตราสาร	อันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออก/ค้ำประกัน	มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตามราคาตลาด
1. เงินฝากธนาคาร	ธนาคารซิตี้แบงก์ เอ็น เอ		N/A	A2		10,522,321.25
2. เงินฝากธนาคาร	ธนาคารซิตี้แบงก์ เอ็น เอ		N/A	A2		56,104,301.54
3. เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกสิกรไทย		N/A	AA+(tha)		2,377,881.50

สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูงต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนที่บริษัทจัดการตั้งไว้ในแผนการลงทุนสำหรับกลุ่มตราสาร ตาม (ง) เท่ากับ 0.00%

คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ บริษัท ฟิทช์ เรทติ้งส์ (ประเทศไทย) จำกัด

อันดับความน่าเชื่อถือระยะยาวสำหรับประเทศไทย

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

AA (tha)
'AA' แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย โดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินขั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารหนี้อื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย

A (tha)
'A' แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ดี การเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจอาจมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้โดยตรงตามกำหนดของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

BBB (tha)
'BBB' แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ดี มีความเป็นไปได้มากว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารหนี้อื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

เครื่องบ่งชี้พิเศษสำหรับประเทศไทย "tha" จะถูกระบุไว้ต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือทุกอันดับเพื่อแยกความแตกต่างออกจากการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระดับสากล เครื่องหมาย "+" หรือ "-" อาจจะถูกระบุไว้เพิ่มเติมต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือสำหรับประเทศหนึ่งๆ เพื่อแสดงถึงสถานะย่อยโดยเปรียบเทียบกันภายในอันดับความน่าเชื่อถือขั้นหลัก ทั้งนี้ จะไม่มีการระบุสัญลักษณ์ต่อท้ายดังกล่าวสำหรับอันดับความน่าเชื่อถืออันดับ "AAA(tha)" หรืออันดับที่ต่ำกว่า "CCC(tha)" สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาว

คำอธิบายการจัดอันดับตราสารของสถาบันจัดอันดับความเชื่อถือ Moody's

Aaa
ตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Aaa มีความน่าเชื่อถือสูงที่สุดที่ได้รับจาก Moody's บริษัทผู้ออกตราสารมีความสามารถในการชำระหนี้สูงที่สุด

Aa
ตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Aa แตกต่างจากตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือสูงสุดเพียงเล็กน้อย บริษัทผู้ออกตราสารมีความสามารถในการชำระหนี้สูงมาก

A
ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ A อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมในทางลบมากกว่ากลุ่มที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือสูงกว่า อย่างไรก็ดีบริษัทผู้ออกตราสารยังคงมีความสามารถในการชำระหนี้สูง

Baa
ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Baa มีความปลอดภัยพอสมควร อย่างไรก็ดีการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมในทางลบ มีแนวโน้มว่าจะทำให้ความสามารถในการชำระหนี้ของบริษัทผู้ออกตราสารลดลง

Ba
ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Ba มีความเป็นไปได้ที่ผู้ถือตราสารจะไม่ได้รับการชำระหนี้น้อยกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับต่ำกว่า อย่างไรก็ดีบริษัทผู้ออกตราสารมีความเสี่ยงจากความไม่แน่นอนในการดำเนินธุรกิจ การเงิน และการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจ ซึ่งอาจส่งผลให้บริษัทผู้ออกตราสารไม่สามารถชำระหนี้ได้

B
ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ B มีความเป็นไปได้ที่ผู้ถือตราสารจะไม่ได้รับการชำระหนี้มากกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Ba แต่บริษัทผู้ออกตราสารยังคงมีความสามารถในการชำระหนี้อยู่ในปัจจุบัน ทั้งนี้การเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ การเงิน และเศรษฐกิจในทางลบ มีแนวโน้มจะลดทอนความสามารถในการชำระหนี้ หรือความตั้งใจในการชำระหนี้ของลูกหนี้

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

ข้อมูลการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนในรอบระยะเวลาที่กำหนด

ไม่มี

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีธุรกรรมกับกองทุนเปิดเค หุ้นทุน
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567

1. บมจ.ธนาคารกสิกรไทย
2. บริษัทหลักทรัพย์กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)

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

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน

ไม่มี

ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งหนี้ หรือสิทธิเรียกร้องเป็นศูนย์ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้ หรือลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัด

ไม่มี

ข้อมูลการชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

ไม่มี

รายชื่อผู้จัดการกองทุน (หลักและสำรอง) ของกองทุนเปิดเค หุ้นทุน

ผู้จัดการกองทุนหลัก
พักตร์พริ้ง พู่ไพจิตรกุล

ผู้จัดการกองทุนสำรอง
วจนะ วงศ์ศุภสวัสดิ์
ปณตพล ตัณฑวิเชียร
ภารดี มุณีสิทธิ์
นฤมล ว่องวุฒิพรชัย
วินิทร ผ่องใส
นินัทธ์ วงศ์เสงี่ยม
สุธี เลิศสาครศิริ
กอบพร กุลสุรกิจ
ธีรวัฒน์ บรรเจิดสุทธิกุล
ภราดร เอี่ยวปรีดา
จริยา พิมลไพบูลย์
พิศิษฏ์ ไชยพร
สมโภชน์ ทัศนคติธรรม
นราธิป พฤทธิ์ธโนปจัย
ชุลีกร เตรียมพาณิชย์กุล
นิพจน์ ไกรลาศโอฬาร
นภัส ชัยลภากุล

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

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

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

บริษัท	กลยุทธ์การลงทุน บทวิเคราะห์และข้อมูลข่าวสาร	จัดเยี่ยมชมบริษัท	สัมมนา	หุ้นจอง
บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	X	X	-	X
บริษัทหลักทรัพย์ ซี ไอ เอ็ม บี (ประเทศไทย) จำกัด	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด	X	-	-	-
บริษัทหลักทรัพย์เครดิตสวิส (ประเทศไทย) จำกัด	X	-	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ซิตี้ คอร์ป (ประเทศไทย)	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสท์ เอกซ์ จำกัด	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ เจ.พี.มอร์แกน (ประเทศไทย) จำกัด	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	X	X	-	X
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ แมคควอรี (ประเทศไทย) จำกัด	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ อาร์เอชบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	X	-	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาต จำกัด (มหาชน)	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	X	X	-	-

(รอบระยะเวลาบัญชี 1 กรกฎาคม 2566 - 30 มิถุนายน 2567)

บลจ. กสิกรไทย จำกัด

ประวัติ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด เป็นบริษัทในเครือธนาคารกสิกรไทย ที่ได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ประเภทการจัดการลงทุนจากกระทรวงการคลัง เมื่อวันที่ 18 มีนาคม 2535 ได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพในเดือนมิถุนายน 2543 และได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนส่วนบุคคลในเดือนมีนาคม 2544

ในปัจจุบัน บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด เป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีความพร้อมทั้งในด้านการให้บริการการวิจัย และการจัดการลงทุน โดยดำเนินธุรกิจจัดการกองทุนด้วยบุคลากรที่มีคุณภาพพร้อมกับข้อมูล ข่าวสาร ระบบงานและเทคโนโลยีในการจัดการลงทุนที่ทันสมัย และยึดมั่นในจรรยาบรรณอย่างเคร่งครัด เพื่อรักษาความเป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีคุณภาพตลอดไป

สถานที่ตั้งสำนักงาน

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

ทุนจดทะเบียน

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

ผู้ถือหุ้น

บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ถือหุ้นร้อยละ 99.99

กรรมการบริษัท

1.	ดร.พิพัฒน์พงศ์ โปษยานนท์	ประธานกรรมการ
2.	นายอดิศร เสริมชัยวงศ์	ประธานกรรมการบริหาร
3.	นายสุรเดช เกียรติธนากร	กรรมการผู้จัดการ
4.	นายวศิน วณิชย์วรนันต์	กรรมการ
5.	นายประสพสุข ดำรงชิตานนท์	กรรมการ
6.	นายปวเรศร์ เชษฐพงศ์พันธุ์	กรรมการ
7.	นายพิภวัตว์ ภัทรนาวิก	กรรมการ

ผู้บริหารระดับสูง

1.	นายอดิศร เสริมชัยวงศ์	ประธานกรรมการบริหาร
2.	นายสุรเดช เกียรติธนากร	กรรมการผู้จัดการ
3.	นางสาวธิดาศิริ ศรีสมิต	รองกรรมการผู้จัดการ
4.	นายวิทวัส อัจฉริยวนิช	รองกรรมการผู้จัดการ
5.	นายวจนะ วงศ์ศุภสวัสดิ์	รองกรรมการผู้จัดการ

6.	นางอรอร วงศ์พินิจวโรดม	รองกรรมการผู้จัดการ
7.	นายปณตพล ตัณฑวิเชียร	รองกรรมการผู้จัดการ
8.	นางสาวภารดี มุณีสิทธิ์	รองกรรมการผู้จัดการ
9.	นายฐานันดร โชลิตกุล	รองกรรมการผู้จัดการ
10.	นางสาวเอื้อพันธ์ เพ็ชราภรณ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
11.	นางสาวชนาทิพย์ รุ่งคุณานนท์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
12.	นางสาวนฤมล ว่องวุฒิพรชัย	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
13.	นางสาววรนันท์ กุศลพัฒน์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
14.	นางหทัยพัชร์ ชูโต	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
15.	นายยุทธนา สินเสรีกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
16.	นายดิเรก เลิศปัญญาวิเศษกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
17.	นายชัยพร ดิเรกโภคา	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
18.	นายกิตติคุณ ธนรัตนพัฒนกิจ	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
19.	นางสาวปิยะนุช เจริญสิทธิ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
20.	นางวิภาดา ลัภยพร	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
21.	นางสาวสุนิดา มีชูกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
22.	นายธนวัฒน์ เกตวงกต	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
23.	นางสาวฉัตรแก้ว เกราะทอง	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
24.	นางสาวคณพร ถาวรขจรศิริ	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ

ข้อมูล ณ วันที่ 2 พฤษภาคม 2567

หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย

开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด

อาคารธนาคารกสิกรไทย ชั้น 6 และ ชั้น 12

เลขที่ 400/22 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพฯ 10400

โทรศัพท์ 0 2673 3888 โทรสาร 0 2673 3988