



KASIKORNTHAI

รายงานประจำปี

กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ

(K-HDThaiESGX)

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568

ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569

กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ (K-HDThaiESGX)

รายงานประจำปี
ณ 30 เมษายน 2569

หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย
开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT



บริการทุกระดับประทับใจ

กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ
(K High Dividend Stock Thailand ESG Extra Fund : K-HDThaiESGX)

การแบ่งชนิดหน่วยลงทุน มีทั้งหมด 3 ชนิด ดังนี้

1. ชนิดเงินลงทุนปี 68 : K-HDThaiESGX-68
2. ชนิดเงินลงทุนเดิม : K-HDThaiESGX-L
3. ชนิดเงินลงทุนใหม่ : K-HDThaiESGX-N (ยังไม่เปิดเสนอขาย)

ประเภทกองทุน

- กองทุนรวมตราสารทุน
- กองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ (Thailand ESG Extra Fund)
- กองทุนรวมเพื่อความยั่งยืน (SRI Fund)

อายุโครงการ

ไม่กำหนด

วันที่จดทะเบียนกองทุน

9 พฤษภาคม 2568

รอบระยะเวลาบัญชี

1 พฤษภาคม – 30 เมษายน

นโยบายการลงทุน

กองทุนจะลงทุนในหุ้นกลุ่มความยั่งยืนที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนใน SET บนกระดานหลัก หรือกระดาน mai และมีประวัติการจ่ายเงินปันผลอย่างสม่ำเสมอหรือมีแนวโน้มการจ่ายเงินปันผลในอนาคต ในระดับที่สูงกว่าค่าเฉลี่ยของตลาด โดยมี net exposure ในหุ้นดังกล่าวรวมกันโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ซึ่งหุ้นกลุ่มความยั่งยืนได้แก่

(1) หุ้นที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนที่ได้รับการคัดเลือกจาก SET ว่ามีความโดดเด่นด้านสิ่งแวดล้อม (Environment) หรือด้านความยั่งยืน (Environment, Social and Governance: ESG)

(2) หุ้นที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนที่มีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการปล่อยก๊าซเรือนกระจก แผนการจัดการ และการตั้งเป้าหมายเพื่อให้บรรลุเป้าหมายในการลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของประเทศไทย รวมทั้งจัดให้มีการทวนสอบการจัดทำคาร์บอนฟุตพริ้นท์โดยผู้ทวนสอบที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ยอมรับ

(3) หุ้นที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนที่มีธรรมาภิบาล (Governance) ซึ่งประกอบด้วยหุ้นที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนใน SET บนกระดานหลัก หรือกระดาน mai ที่มีลักษณะดังนี้

(3.1) เป็นหุ้นของบริษัทจดทะเบียนที่มีธรรมาภิบาล (Governance) โดยได้รับการประเมินการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียน (Corporate Governance Report of Thai Listed Companies: CGR) จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ตั้งแต่ 90 คะแนนขึ้นไป หรือเทียบเท่า

(3.2) มีการเปิดเผยเป้าหมายและแผนในเรื่องดังนี้ และรายงานความคืบหน้าการปฏิบัติตามเป้าหมายหรือแผน ผ่านช่องทางของ SET ซึ่งจัดไว้สำหรับการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวโดยเฉพาะ

(3.2.1) การมีเป้าหมายและแผนธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับการเพิ่มมูลค่าของกิจการ (corporate value up plan)

(3.2.2) การมีเป้าหมายและแผนการยกระดับการดำเนินงานในเรื่องใดเรื่องหนึ่ง ดังนี้ โดยต้องตั้งเป้าหมายเพื่อดำเนินการให้เป็นไปตามแผนการยกระดับดังกล่าวให้แล้วเสร็จภายใน 2 ปี นับแต่วันที่เปิดเผยเป้าหมายและแผนการยกระดับ

(3.2.2.1) แผนดำเนินการที่ชัดเจนเพื่อเข้ารับการประเมินจากผู้ประเมินผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืนตามมาตรฐานสากลตามที่ประกาศการลงทุนของกองทุนกำหนด

(3.2.2.2) เป้าหมายและแผนดำเนินการเพื่อลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของประเทศไทยตามข้อ (2)

(3.3) มีการเพิ่มประสิทธิภาพการสื่อสารกับผู้ลงทุน ตามที่ SET กำหนด

สำหรับการลงทุนส่วนที่เหลือ กองทุนอาจลงทุนในตราสารทุน ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ตราสารหนี้ เงินฝากหรือตราสารเทียบเท่าเงินฝาก หน่วย CIS หน่วย infra หน่วย property สัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) และตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note) รวมทั้งหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นใดทั้งในและต่างประเทศ ตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนดให้ลงทุนได้ ทั้งนี้ สำหรับการลงทุนในต่างประเทศ กองทุนจะป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมดหรือเกือบทั้งหมด

สัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่กองทุนจะเข้าเป็นคู่สัญญา จะมีสินทรัพย์อ้างอิงอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่างได้แก่ ทรัพย์สินที่กองทุนสามารถลงทุนได้ อัตราดอกเบี้ย อัตราแลกเปลี่ยน เครดิต หากราคาสินทรัพย์อ้างอิงมีความผันผวนมากหรือทิศทางการลงทุนไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์ หรือคู่สัญญาที่ทำธุรกรรมไม่สามารถชำระภาระผูกพันได้ตามกำหนดเวลา อาจทำให้กองทุนขาดทุนจากการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าหรือตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝงได้ ทั้งนี้ บริษัทจัดการอาจพิจารณาปรับเปลี่ยนการลงทุนหรือการเข้าทำธุรกรรมให้เหมาะสมกับสถานการณ์ เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหน่วยลงทุนโดยรวม อย่างไรก็ตาม บริษัทจัดการจะวิเคราะห์และติดตามปัจจัยที่มีผลกระทบต่อราคาสินทรัพย์อ้างอิง รวมถึงพิจารณาความน่าเชื่อถือของคู่สัญญาก่อนทำธุรกรรมและติดตามอย่างต่อเนื่อง โดยกองทุนจะเน้นทำธุรกรรมกับคู่สัญญาที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade)

นอกจากนี้ กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในโทเคนดิจิทัลเพื่อการลงทุน (investment token) กลุ่มความยั่งยืน ดังนี้ ซึ่งได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ให้เสนอขายต่อประชาชนหรือต่อบุคคลในวงจำกัดตามกฎหมายว่าด้วยการประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล

(1) โทเคนดิจิทัลเพื่ออนุรักษ์สิ่งแวดล้อม (green token) ที่มีการเปิดเผยวัตถุประสงค์การใช้เงินที่ได้จากการเสนอขายโทเคนดิจิทัล (use of proceeds) ว่าเป็นไปเพื่อโครงการเพื่อสิ่งแวดล้อมของประเทศไทย

(2) โทเคนดิจิทัลเพื่อความยั่งยืน (sustainability token) ที่มีการเปิดเผยวัตถุประสงค์การใช้เงินที่ได้จากการเสนอขายโทเคนดิจิทัล (use of proceeds) ว่าเป็นไปเพื่อโครงการเพื่อสิ่งแวดล้อมและโครงการเพื่อพัฒนาสังคมของประเทศไทย

(3) โทเคนดิจิทัลเพื่อส่งเสริมความยั่งยืน (sustainability-linked token) ที่มีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการกำหนดตัวชี้วัดและเป้าหมายด้านความยั่งยืนของผู้ออกโทเคนดิจิทัล บริษัทในเครือ หรือโครงการใด ๆ ในประเทศไทย

โดยผู้เก็บรักษาโทเคนดิจิทัลเพื่อการลงทุน (investment token) ดังกล่าวข้างต้น อาจเป็นผู้ดูแลผลประโยชน์หรือผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งจากผู้ดูแลผลประโยชน์ ซึ่งจะต้องมีคุณสมบัติเป็นไปตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด

ทั้งนี้ หากมีการลงทุนในโทเคนดิจิทัลเพื่อการลงทุน (investment token) บริษัทจัดการจะเปิดเผยลักษณะเงื่อนไข และผลตอบแทนของโทเคนดิจิทัลที่กองทุนลงทุน รวมทั้งข้อมูลผู้เก็บรักษาโทเคนดิจิทัลเพื่อการลงทุน (investment token) ในหนังสือชี้ชวนส่วนข้อมูลกองทุนรวมให้ผู้ลงทุนทราบต่อไป

กองทุนจะลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade) อย่างไรก็ดี กองทุนอาจมีไว้ในซึ่งตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non – Investment Grade) ได้ เฉพาะกรณีซึ่งตราสารหนี้นั้นได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade) ขณะที่กองทุนลงทุนเท่านั้น

อย่างไรก็ตาม กองทุนจะไม่ลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีจัดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (Unlisted Securities) เว้นแต่เป็นหุ้นที่อยู่ระหว่างการเสนอขายตราสารต่อประชาชนเป็นการทั่วไปครั้งแรก (IPO)

วัตถุประสงค์การลงทุนที่เกี่ยวกับความยั่งยืน :

กองทุนมีวัตถุประสงค์ในการช่วยส่งเสริมการลงทุนเพื่อความยั่งยืนผ่านการลงทุนในหุ้นที่มีความโดดเด่นด้านสิ่งแวดล้อม (Environment) หรือด้านความยั่งยืน (Environment, Social and Governance: ESG) และหรือหุ้นที่มีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการปล่อยก๊าซเรือนกระจก แผนการจัดการ และการตั้งเป้าหมายเพื่อให้บริการเป้าหมายในการลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของประเทศไทย และหรือหุ้นที่มีธรรมาภิบาล (Governance) ในระดับดีเลิศ ที่มีการ

เปิดเผยแผนการเพิ่มมูลค่าของกิจการ รวมถึงเป้าหมายและแผนการยกระดับการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อมให้แล้วเสร็จภายใน 2 ปี

กรอบการลงทุน :

กองทุนจะลงทุนในหุ้นกลุ่มความยั่งยืนที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนใน SET บนกระดานหลัก หรือกระดาน mai และมีประวัติการจ่ายเงินปันผลอย่างสม่ำเสมอหรือมีแนวโน้มการจ่ายเงินปันผลในอนาคต ในระดับที่สูงกว่าค่าเฉลี่ยของตลาด โดยมี net exposure ในหุ้นดังกล่าวรวมกันโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ซึ่งหุ้นกลุ่มความยั่งยืนได้แก่

- (1) หุ้นที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนที่ได้รับการคัดเลือกจาก SET ว่ามีความโดดเด่นด้านสิ่งแวดล้อม (Environment) หรือด้านความยั่งยืน (Environment, Social and Governance: ESG)
- (2) หุ้นที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนที่มีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการปล่อยก๊าซเรือนกระจก แผนการจัดการและการตั้งเป้าหมายเพื่อให้บรรลุเป้าหมายในการลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของประเทศไทย รวมทั้งจัดให้มีการทวนสอบการจัดทำคาร์บอนฟุตพริ้นท์โดยผู้ทวนสอบที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ยอมรับ
- (3) หุ้นที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนที่มีธรรมาภิบาล (Governance) ในระดับดีเลิศ ที่มีการเปิดเผยแผนการเพิ่มมูลค่าของกิจการ รวมถึงเป้าหมายและแผนการยกระดับการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อมให้แล้วเสร็จภายใน 2 ปี

นโยบายการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมด (fully hedged) (95%-105% ของมูลค่าความเสี่ยง)

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นรายละไม่เกินปีละ 2 ครั้ง ในกรณีที่กองทุนมีกำไรสะสมและจะไม่ทำให้เกิดผลขาดทุนสะสมในรอบระยะเวลาบัญชีที่มีการจ่ายเงินปันผลนั้น โดยในการจ่ายเงินปันผลในแต่ละครั้งจะพิจารณาจ่ายเงินปันผลตามหลักเกณฑ์อย่างใดอย่างหนึ่งดังต่อไปนี้

1. จ่ายจากเงินปันผลหรือดอกเบี้ยรับที่ได้รับจากทรัพย์สินของกองทุน

2. จ่ายได้ไม่เกินร้อยละ 30 ของกำไรสะสมดังกล่าว หรือกำไรสุทธิในรอบระยะเวลาบัญชีที่จ่ายเงินปันผลนั้นแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า

อย่างไรก็ตาม บริษัทจัดการอาจสงวนสิทธิในการที่จะไม่จ่ายเงินปันผล ในกรณีที่เงินปันผลต่อหน่วยที่คำนวณได้ต่ำกว่า 0.25 บาท

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)

นายทะเบียน

บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

การแก้ไขข้อผูกพันสำหรับกองทุนที่มีรอบระยะเวลาบัญชี สิ้นสุด ณ วันที่ 30 เมษายน 2569

ปรับปรุงที่อยู่สถานที่เก็บรักษาทรัพย์สินกองทุนรวม

(มีผลบังคับใช้วันที่ 3 เมษายน 2569)

แก้ไขเพิ่มเติมในหัวข้อ สิทธิ หน้าที่ และความรับผิดชอบของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

(มีผลบังคับใช้วันที่ 3 เมษายน 2569)

แก้ไขเพิ่มเติมในหัวข้อ วิธีการชำระเงินหรือทรัพย์สินอื่น

(มีผลบังคับใช้วันที่ 3 เมษายน 2569)

แก้ไขเพิ่มเติมในหัวข้อ การจัดทำทะเบียนหน่วยลงทุน การโอนหน่วยลงทุน และข้อจำกัดในการโอนหน่วยลงทุน

(มีผลบังคับใช้วันที่ 3 เมษายน 2569)

ปรับปรุงข้อความในหัวข้อการเลิกกองทุนรวม

(มีผลบังคับใช้วันที่ 3 เมษายน 2569)



สรุปข้อมูลการเงินที่สำคัญ

	ปี 2568/2569 วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2569
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	2,262,680,551.51
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท) ชนิดเงินลงทุนปี 68	11.6259
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท) ชนิดเงินลงทุนเดิม	11.6267
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน (บาท)	526,514,930.57
เงินปันผล ต่อหน่วย (บาท) ชนิดเงินลงทุนปี 68	0.68
เงินปันผล ต่อหน่วย (บาท) ชนิดเงินลงทุนเดิม	0.68
การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%) ชนิดเงินลงทุนปี 68 *	23.52
การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%) ชนิดเงินลงทุนปี 68 **	28.28
การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%) ชนิดเงินลงทุนเดิม *	23.59
การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%) ชนิดเงินลงทุนเดิม **	27.67

* ใช้ข้อมูลวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลาบัญชี

** ตัวชี้วัด

ดัชนีผลตอบแทนรวม SET High Dividend 30 (SETHD TRI) (100%)

รายงานและวิเคราะห์ผลการลงทุนของ
กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ
รอบระยะเวลา 9 พฤษภาคม 2568 – 30 เมษายน 2569

ตลาดทุน

ในช่วงเดือนพฤษภาคม-มิถุนายน ด้วยความขัดแย้งในตะวันออกกลางภายหลังอิสราเอลเปิดฉากโจมตีอิหร่าน รวมถึงความกังวลภายในประเทศจากสถานการณ์การเมือง

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา ดัชนีตลาดหลักทรัพย์ (SET Index) ปรับตัวเพิ่มขึ้นจากระดับ 1,197.26 จุด ณ สิ้นเดือน เมษายน 2568 มาปิดที่ระดับ 1,493.69 จุด ณ สิ้นรอบบัญชีเดือน เมษายน 2569 โดยเป็นการเพิ่มขึ้น 296.43 จุด หรือเป็นการปรับเพิ่มขึ้น 24.8% ระหว่างรอบบัญชีดัชนีนี้แต่ละระดับสูงสุดที่ระดับ 1,545.31 จุด ในเดือน กุมภาพันธ์ 2569 และต่ำสุดของรอบบัญชีที่ 1,053.79 จุด ในเดือน มิถุนายน 2568

2568 ภาพรวมตลาดหุ้นไทยปรับตัวลง 9% ปิดที่ระดับ 1,089.56 จุด จากความกังวลสหรัฐฯ ประกาศเก็บภาษีนำเข้าแบบตอบโต้ (Reciprocal tariffs) ก่อนที่จะฟื้นตัวหลังสหรัฐฯ เลื่อนการจัดเก็บภาษีออกไป 90 วัน อย่างไรก็ดี หุ้นไทยกลับมาปรับตัวลดลงอีกครั้งบนความกังวลเรื่องมาตรการ cap weight ส่งผลให้เกิดแรงเทขายในหุ้น DELTA ต่อเนื่องภายในประเทศและปัญหาด้านชายแดน ไทย-กัมพูชา ทำให้มีกระแสเรียกร้องให้นายกฯ ลาออกหรือยุบสภา ตลาดกังวลจะกระทบกระบวนการพิจารณาร่างงบประมาณปี 2569 อย่างไรก็ดี ดัชนี SET ฟื้นตัวแรงในช่วงปลายเดือนหลังอิสราเอลและอิหร่านได้บรรลุข้อตกลงหยุดยิง และตลาดคลายกังวลเรื่องการเมืองในประเทศเนื่องจากพรรครัฐบาลยังให้การสนับสนุนพรรคเพื่อไทยต่อการนำรัฐบาล

ในช่วงไตรมาส 3 ปี 2568 ดัชนีหุ้นไทยปรับตัวขึ้นแรง 16.90% ปิดที่ระดับ 1,274.17 จุด โดยตลาดคลายกังวลเรื่องมาตรการภาษีนำเข้าแบบตอบโต้ของสหรัฐฯ หลังไทยบรรลุข้อตกลงทางการค้ากับสหรัฐฯ อัตราภาษีนำเข้าลดลงเหลือ 19% ใกล้เคียงกับภูมิภาค รวมถึงผลประกอบการบริษัทจดทะเบียนฯ และ GDP ไทยในไตรมาส 2/2568 ออกมาดีกว่าที่ประเมิน นอกจากนี้ทั้ง Fed และธนาคารแห่งประเทศไทยปรับลดดอกเบี้ยนโยบายลงช่วยหนุนตลาด อย่างไรก็ดี ระหว่างไตรมาสมีสถานการณ์ความขัดแย้งที่ชายแดนไทย-กัมพูชา จนสุดท้ายนำไปสู่การดำเนินคดีกับนายกฯ และศาลมีคำสั่งถอดถอนออกจากตำแหน่ง แต่ตลาดยังสามารถปรับตัวขึ้นต่อได้ หลังการเมืองเปลี่ยนผ่านเร็วสภาผู้แทนฯ โหวตเลือกนายกฯ ใหม่และใช้เวลาไม่นานในการจัดตั้งรัฐบาล ท่ามกลางความคาดหวังเห็นมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจระยะสั้นโดยเฉพาะกระตุ้นการบริโภคภาคเอกชนในช่วงโค้งสุดท้ายก่อนการเลือกตั้งทั่วไปที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในช่วงต้นปี 2569



ในช่วงไตรมาส 4 ปี 2568 ดัชนีหุ้นไทยปรับตัวลงเล็กน้อย 1.10% ปิดที่ระดับ 1,259.67 จุด บรรยายการลงหุ้นในตลาดหุ้นโลกผันผวน โดยช่วงต้นไตรมาสดัชนีตลาดหุ้นโลกส่วนใหญ่ปรับตัวขึ้น บนความหวังจีน-สหรัฐฯ บรรลุการเจรจาการค้า ในขณะที่ตลาดเริ่มมีความกังวลเรื่อง valuation ที่อยู่ในระดับสูง กอปรกับ Fed ส่งสัญญาณอาจดำเนินนโยบายการเงินแบบระมัดระวังมากขึ้น เนื่องจากการปิดทำการของหน่วยงานราชการของสหรัฐฯ ขณะที่ด้านตลาดหุ้นไทยนอกจากจะผันผวนจากประเด็นภายในทั้งผลกระทบจากน้ำท่วม และความเสี่ยงเรื่องการเมืองที่รัฐบาลประกาศยุบสภา ก่อนกำหนดส่งผลให้ตลาดกังวลมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจอาจไม่ต่อเนื่องตามแผน รวมถึงการสู้รบที่ชายแดนไทยและกัมพูชากลับมายกระดับความรุนแรงมากขึ้น แม้มีปัจจัยสนับสนุนจากฝั่งนโยบายการเงินที่ทั้ง Fed และ กนง. มีการปรับลดดอกเบี้ยนโยบายลง 25bps แต่ตลาดไม่ได้ตอบสนองเชิงบวกมากนักก่อนที่ดัชนีหุ้นไทยจะเคลื่อนไหวทรงตัวในรอบในช่วงปลายไตรมาส

ในช่วงไตรมาส 1 ปี 2569 ดัชนีหุ้นไทยปรับตัวขึ้นแรง 15.00% ปิดที่ระดับ 1,448.14 จุด โดยช่วงต้นไตรมาสบรรยายการลงหุ้นฟื้นตัวดีขึ้นหลังมีกระแสข่าว MSCI อาจปรับลดตลาดหุ้นอินโดนีเซียจากการเปลี่ยนเกณฑ์การคำนวณน้ำหนักดัชนี ทำให้มีเม็ดเงินไหลออกจากตลาดอินโดนีเซีย และเข้าตลาดอื่นในภูมิภาครวมถึงไทยที่ได้านิสงค์บวก นอกจากนี้ภาพรวมของไทยเป็นบวกมากขึ้น ทั้งในเชิงการเมืองที่ดีมีเสถียรภาพมากขึ้นหลังการเลือกตั้งพรรคภูมิใจไทยชนะการเลือกตั้งด้วยคะแนนเสียงมากกว่าคาด คาดหวังต่อการบริหารงานและนโยบายที่มีความต่อเนื่อง ลดความเสี่ยงเรื่องการเบิกจ่ายเงินภาครัฐล่าช้า อีกทั้งด้านเศรษฐกิจ GDP รายงานออกมาดีกว่าที่คาดทำให้ประเมินว่าเศรษฐกิจไทยน่าจะผ่านจุดต่ำสุดไปแล้ว กอปรกับธนาคารแห่งประเทศไทยลดดอกเบี้ยต่อทุนการฟื้นตัวของเศรษฐกิจ รวมถึงบริษัทจดทะเบียนฯ รายงานผลประกอบการสูงกว่าคาด และหลายบริษัทก็มีการประกาศจ่ายเงินปันผลเพิ่มขึ้น อย่างไรก็ตาม ช่วงต้นเดือนมีนาคม 2569 ตลาดหุ้นไทยปรับตัวลงแรงจากความกังวลเรื่องการสู้รบในตะวันออกกลางหลังจากสหรัฐฯ บุกโจมตีอิหร่าน ส่งผลกระทบต่อการขนส่งและการผลิตพลังงานในตะวันออกกลาง ทำให้เกิดประเด็นวิกฤตพลังงานไม่เพียงพอต่อความต้องการ ราคาก๊าซและน้ำมันดิบปรับตัวขึ้นแรงสร้างแรงกดดันต่อภาระค่าครองชีพและอัตราเงินเฟ้อที่สูงขึ้น ส่งผลให้ราคาสินทรัพย์เสี่ยงรวมถึงดัชนีหุ้นไทยมีการปรับตัวลง ตลาดหุ้นไทยถูกกดดันจากความกังวลดังกล่าว ก่อนกลับมาฟื้นตัวขึ้นได้ในช่วงเดือนเมษายน 2569 จากความคาดหวังต่อการเจรจาระหว่างสหรัฐฯ และอิหร่านเพื่อบรรลุข้อตกลงหยุดยิง ประกอบกับราคาหุ้นกลุ่มพลังงานและปิโตรเคมีปรับเพิ่มขึ้นจากราคาพลังงานที่ปรับเพิ่มขึ้นหนุนดัชนีฯ และการปรับคาดการณ์กำไรในปีขึ้นจากเดิม การปรับขึ้นแรงของราคาหุ้นในกลุ่มอิเล็กทรอนิกส์ตามความต้องการสินค้าชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์ที่ยังแข็งแกร่งตามอุปสงค์โลก หนุนดัชนีหุ้นไทยฟื้นตัวจากข่าวสงครามสหรัฐฯ-อิหร่าน ก่อนปิดที่ระดับ 1,493.69 จุดในช่วงสิ้นสัปดาห์ปีบัญชี

ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม

ณ สิ้นเดือนเมษายน 2568 กองทุนมีสัดส่วนการลงทุนในตราสารทุนประมาณร้อยละ 98.70 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิหมวดอุตสาหกรรมที่กองทุนลงทุนสูงกว่าสัดส่วนของตลาดฯ (Overweight) ได้แก่ ธนาคาร พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ประกันภัยและประกันชีวิต พลังงานและสาธารณูปโภค การท่องเที่ยวและสันทนาการ หมวดอุตสาหกรรมที่กองทุนลงทุนใกล้เคียงกับสัดส่วนของตลาดฯ (Neutral) ได้แก่ วัสดุก่อสร้าง เงินทุนและหลักทรัพย์ การแพทย์ หมวดอุตสาหกรรมที่กองทุนลงทุนน้อยกว่าสัดส่วนของตลาดฯ (Underweight) ได้แก่ อาหารและเครื่องดื่ม พาณิชยกรรม ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์

การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบบัญชีปัจจุบันเมื่อเทียบกับรอบบัญชีก่อนหน้า

ณ สิ้นเดือนเมษายน 2569 กองทุนมีสัดส่วนการลงทุนในตราสารทุนประมาณร้อยละ 98.70 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับ ณ สิ้นเดือนตุลาคม 2568 ซึ่งกองทุนลงทุนในตราสารทุนประมาณร้อยละ 99.71 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ โดยหมวดอุตสาหกรรมที่ลงทุนเพิ่มสูงขึ้น ได้แก่ ประกันภัยและประกันชีวิต การแพทย์ วัสดุก่อสร้าง การท่องเที่ยวและสันทนาการ พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์ อาหารและเครื่องดื่ม และปรับลดการลงทุนในหมวด ธนาคาร พาณิชยกรรม พลังงานและสาธารณูปโภค ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์ เงินทุนและหลักทรัพย์

ผลการดำเนินงานของกองทุน

กองทุนจดทะเบียนเมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2568 จึงไม่มีข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในระหว่างรอบบัญชี อย่างไรก็ตาม นับตั้งแต่จัดตั้งกองทุน กองทุนมีผลการดำเนินงานร้อยละ 23.59 ในขณะที่เกณฑ์มาตรฐานร้อยละ 27.67 กองทุนจึงมีผลการดำเนินงานต่ำกว่าเกณฑ์มาตรฐานร้อยละ 4.08

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

ไม่มี



หลักทรัพย์จัดการกองทุนหลักทรัพย์
KASIKORN ASSET MANAGEMENT



ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดเค หุ่นปันผล ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ ชนิดเงินลงทุนปี 68
Fund Performance of K High Dividend Stock Thailand ESG Extra Fund-68

(1) ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทินย้อนหลัง/Calendar Year Performance

หน่วย : % ต่อปี (% p.a.)

ปี/Year	2559 (2016)	2560 (2017)	2561 (2018)	2562 (2019)	2563 (2020)	2564 (2021)	2565 (2022)	2566 (2023)	2567 (2024)	2568 (2025)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return										10.54
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return										13.23
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน/Fund Standard Deviation										12.74
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด/Benchmark Standard Deviation										12.31

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

(2) ผลการดำเนินงานย้อนหลัง ณ วันที่ 30 เมษายน 2569/Performance as of 30 Apr 2026

ปี	Year to Date	3 เดือน (3 Months)	6 เดือน (6 Months)	1 ปี (% ต่อปี) 1 Years (% p.a.)	3 ปี (% ต่อปี) 3 Years (% p.a.)	5 ปี (% ต่อปี) 5 Years (% p.a.)	10 ปี (% ต่อปี) 10 Years (% p.a.)	Since Inception Return (% p.a.)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return	11.75	9.10	15.66					23.52
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return	13.29	10.98	16.91					28.28
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี)/Fund Standard Deviation (% p.a.)	16.03	17.66	14.23					13.90
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด (% ต่อปี)/Benchmark Standard Deviation (% p.a.)	14.89	16.29	13.32					13.21

คำชี้แจง
ดัชนีผลตอบแทน SET High Dividend 30 (SETHD TR) (100%)

Benchmark
SET High Dividend 30 (SETHD TR) (100%)

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

บริการลูกค้าระดับประทับใจ

กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ



ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดเค หุ้นปันผล ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ ชนิดเงินลงทุนเดิม Fund Performance of K High Dividend Stock Thailand ESG Extra Fund-L

(1) ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทินย้อนหลัง/Calendar Year Performance หน่วย : % ต่อปี (% p.a.)

ปี/Year	2559 (2016)	2560 (2017)	2561 (2018)	2562 (2019)	2563 (2020)	2564 (2021)	2565 (2022)	2566 (2023)	2567 (2024)	2568 (2025)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return										10.59
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return										12.69
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน/Fund Standard Deviation										12.78
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด/Benchmark Standard Deviation										12.34

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

(2) ผลการดำเนินงานย้อนหลัง ณ วันที่ 30 เมษายน 2569/Performance as of 30 Apr 2026

ปี	Year to Date	3 เดือน (3 Months)	6 เดือน (6 Months)	1 ปี (% ต่อปี) 1 Years (% p.a.)	3 ปี (% ต่อปี) 3 Years (% p.a.)	5 ปี (% ต่อปี) 5 Years (% p.a.)	10 ปี (% ต่อปี) 10 Years (% p.a.)	Since Inception Return (% p.a.)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return	11.75	9.11	15.66					23.59
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return	13.29	10.98	16.91					27.67
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี)/Fund Standard Deviation (% p.a.)	16.02	17.66	14.23					13.93
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด (% ต่อปี)/Benchmark Standard Deviation (% p.a.)	14.89	16.29	13.32					13.23

ดัชนีชี้วัด
ดัชนีผลตอบแทน SET High Dividend 30 (SETHD TR) (100%)

Benchmark
SET High Dividend 30 (SETHD TR) (100%)

ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนฯ มีไว้เพื่อเป็นข้อมูลประกอบการดำเนินงานในอนาคต /Past performance is not indicative of future results.
เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนฉบับนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน/The fund performance document is prepared in accordance with ABMC standards.

บริการทูลระดับประทับใจ



ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
ตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569

อันดับ	ชื่อ	ค่านายหน้า (บาท)	อัตราส่วน ค่านายหน้า
1	บริษัทหลักทรัพย์ กลีกรไทย จำกัด (มหาชน)	1,622,331.40	18.02%
2	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	1,231,244.80	13.68%
3	บริษัทหลักทรัพย์แมคควอรี (ประเทศไทย) จำกัด	966,378.70	10.74%
4	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด	581,054.76	6.45%
5	บริษัทหลักทรัพย์ ซิตีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	547,658.01	6.08%
6	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด	536,339.07	5.96%
7	บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด	523,323.12	5.81%
8	บริษัทหลักทรัพย์ ทีทีบี เวิลด์ จำกัด (มหาชน)	502,781.79	5.59%
9	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	494,510.62	5.49%
10	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	465,533.33	5.17%
11	อื่นๆ	1,530,569.33	17.00%
รวม		9,001,724.93	100.00%

กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2568 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569
หน่วย:บาท

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	20,160.58	0.93
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	172.80	0.01
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	460.81	0.02
ค่าใช้จ่ายในการจ่ายเงินปันผล(Dividend Payment Expense)	137.83	0.01
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	202.28	0.01
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	21,134.32	0.98

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



แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569

หน่วย:บาท

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	34,769.53	1.83
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	298.02	0.02
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	794.73	0.04
ค่าตรวจสอบบัญชี(Audit Fee)	100.00	0.01
ค่าใช้จ่ายในการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก(Set up Fund Expense)	160.50	0.01
ค่าใช้จ่ายในการจ่ายเงินปันผล(Dividend Payment Expense)	137.83	0.01
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	91.98	0.00
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	36,352.59	1.92

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

**ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

***ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์



ทีเอ็มบีธนชาต
TMBThanachart

Make REAL Change

ปก.ปทก. 26/0857

11 พฤษภาคม 2569

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนเปิดเค หุ้นปันผล ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลการจัดการของกองทุนดังกล่าวซึ่งบริหารและจัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิกรไทย จำกัด สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม พ.ศ. 2568 ถึงวันที่ 30 เมษายน พ.ศ. 2569 นั้น

ธนาคารฯ เห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิกรไทย จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารและจัดการ กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ โดยถูกต้องตามที่ควร ตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

(มณีวรรณ อิงควิธาน)

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)
TMBThanachart Bank Public Company Limited

3000 ถนนพหลโยธิน แขวงจตุจักร เขตจตุจักร กรุงเทพฯ 10900 ทะเบียนเลขที่/เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร 0107537000017 โทร. 0 2299 1111
3000 Phahon Yothin Rd., Chom Phon, Chatuchak, Bangkok 10900 Reg No./Tax ID No. 0107537000017 Tel. 0 2299 1111
ttbbank.com



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

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนและบริษัทจัดการ
กองทุนเปิดเค หุ่นปันผล ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดเค หุ่นปันผล ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 เมษายน 2569 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569 และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดเค หุ่นปันผล ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ ณ วันที่ 30 เมษายน 2569 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569 โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่าจะรายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น



ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาข้อมูลอื่นที่มีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหาร เพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะส่งผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน



• ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน

• ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

• สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ จนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

• ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

(นางสาวโสริยา ดินตะสุวรรณ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 8658

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 26 มิถุนายน 2569

กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ



กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 เมษายน 2569

	หมายเหตุ	บาท
<u>สินทรัพย์</u>		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3.2, 5, 12	2,233,192,230.35
เงินฝากธนาคาร	6, 12	48,629,870.79
ลูกหนี้		
จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	12	55,526,581.78
จากการขายเงินลงทุน		14,328,366.00
รวมสินทรัพย์		2,351,677,048.92
<u>หนี้สิน</u>		
เจ้าหนี้		
จากการซื้อเงินลงทุน		11,116,587.90
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		46,813.13
จากเงินปันผลค้างจ่าย	11	73,953,288.76
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	12	3,754,212.86
หนี้สินอื่น		125,594.76
รวมหนี้สิน		88,996,497.41
สินทรัพย์สุทธิ		2,262,680,551.51
<u>สินทรัพย์สุทธิ</u>		
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		1,946,139,177.95
กำไรสะสม		
บัญชีปรับสมดุล	3.5	(77,560,384.69)
กำไรจากการดำเนินงาน	9	394,101,758.25
สินทรัพย์สุทธิ		2,262,680,551.51

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 1)
ณ วันที่ 30 เมษายน 2569

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์หุ้นจดทะเบียน หุ้นสามัญ			
ธนาคาร			
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	1,257,600	204,360,000.00	9.15
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	1,298,100	251,831,400.00	11.28
ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	225,300	17,798,700.00	0.80
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	6,313,000	208,329,000.00	9.33
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	1,622,700	212,573,700.00	9.52
บริษัท ทีเอสไอไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	50,200	5,496,900.00	0.25
ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)	66,562,600	150,431,476.00	6.74
		1,050,821,176.00	47.07
วัสดุก่อสร้าง			
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	287,400	68,976,000.00	3.09
		68,976,000.00	3.09
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์			
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	627,700	24,794,150.00	1.11
		24,794,150.00	1.11
พาณิชย์			
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	1,262,400	23,101,920.00	1.03
บริษัท ซีพี แอ็กซ์ตรา จำกัด (มหาชน)	1,465,000	21,535,500.00	0.96
บริษัท โอเอ็ม โปรดัคส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	9,819,600	59,408,580.00	2.66
บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	423,059	2,813,342.35	0.13
		106,859,342.35	4.78

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ



กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 2) ณ วันที่ 30 เมษายน 2569

	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
พลังงานและสาธารณูปโภค			
บริษัท พี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	2,340,600	30,193,740.00	1.35
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)	904,600	31,434,850.00	1.41
บริษัท กัลฟ์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	241,600	13,892,000.00	0.62
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	945,300	145,576,200.00	6.52
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	5,995,100	211,327,275.00	9.46
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	511,400	24,547,200.00	1.10
		456,971,265.00	20.46
เงินทุนและหลักทรัพย์			
บริษัท อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	226,700	21,479,825.00	0.96
บริษัท บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	1,601,000	11,847,400.00	0.53
		33,327,225.00	1.49
อาหารและเครื่องดื่ม			
บริษัท โอสธสกา จำกัด (มหาชน)	1,241,900	18,504,310.00	0.83
บริษัท เซ็ปปะ จำกัด (มหาชน)	565,900	16,694,050.00	0.75
		35,198,360.00	1.58
การแพทย์			
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	1,244,500	22,774,350.00	1.02
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	292,600	52,814,300.00	2.36
		75,588,650.00	3.38
การท่องเที่ยวและสันทนาการ			
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	2,403,100	49,744,170.00	2.23
		49,744,170.00	2.23
ประกันภัยและประกันชีวิต			
บริษัท ไทยประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	8,144,800	85,520,400.00	3.83
		85,520,400.00	3.83

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 3)
ณ วันที่ 30 เมษายน 2569

	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์			
บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	2,774,900	57,162,940.00	2.56
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	2,864,800	24,637,280.00	1.10
บริษัท แลนด์แอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	7,410,600	26,678,160.00	1.19
บริษัท แสตนลิริ จำกัด (มหาชน)	21,841,500	30,578,100.00	1.37
บริษัท ศุภาลัย จำกัด (มหาชน)	1,682,100	27,250,020.00	1.22
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	17,652,900	79,084,992.00	3.54
		245,391,492.00	10.98
รวมหุ้นสามัญ		2,233,192,230.35	100.00
รวมหลักทรัพย์ที่ลงทุนจดทะเบียน		2,233,192,230.35	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 2,010,167,591.35 บาท)		2,233,192,230.35	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ



กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569

	หมายเหตุ	บาท
รายได้	3.1	
รายได้เงินปันผล	12	133,079,427.53
รายได้ดอกเบี้ย		307,687.28
รวมรายได้		133,387,114.81
ค่าใช้จ่าย	3.1	
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	7, 12	34,769,526.46
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	7	298,024.48
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	7, 12	794,732.07
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		100,000.00
ค่านายหน้าการซื้อขายหลักทรัพย์	12	9,001,724.93
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ	8	390,307.97
รวมค่าใช้จ่าย		45,354,315.91
รายได้สุทธิ		88,032,798.90
รายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุน	3.1	
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		215,503,645.76
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		223,024,639.00
รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้น		438,528,284.76
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		526,561,083.66
หัก ภาษีเงินได้	3.9	(46,153.09)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังภาษีเงินได้		526,514,930.57

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 30 เมษายน 2569

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ (K High Dividend Stock Thailand ESG Extra Fund : K-HDThaiESGX) ("กองทุน") จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมตราสารทุน / กองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ (Thailand ESG Extra Fund) / กองทุนรวมเพื่อความยั่งยืน (SRI Fund) มีลักษณะของกองทุนดังนี้

วันที่จดทะเบียน	: วันที่ 9 พฤษภาคม 2568
ทุนจดทะเบียนของโครงการ	: จำนวน 10,000 ล้านบาท แบ่งเป็น 1,000 ล้านหน่วยลงทุน หน่วยลงทุนละ 10 บาท
อายุของโครงการ	: ไม่กำหนดอายุโครงการ
นโยบายจ่ายเงินปันผล	: ไม่เกินปีละ 2 ครั้ง

กองทุนมีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุนเป็น 3 ชนิด ดังนี้

1. ชนิดเงินลงทุนปี 68 : K-HDThaiESGX-68 สำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการออมเงินระยะยาวและได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษีในวงเงินไม่เกิน 300,000 บาท โดยเป็นการลงทุนในช่วงเดือนพฤษภาคม ถึง มิถุนายน 2568 รวมทั้งได้รับผลตอบแทนจากเงินปันผล

2. ชนิดเงินลงทุนเดิม : K-HDThaiESGX-L สำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการออมเงินระยะยาวและได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษีในวงเงินไม่เกิน 500,000 บาท (ปีที่ 1 ไม่เกิน 300,000 บาท ปีที่ 2-5 ปีละเท่าๆ กันแต่ไม่เกินปีละ 50,000 บาท) โดยผู้ลงทุนต้องแจ้งความประสงค์สับเปลี่ยนหน่วยลงทุนจากกองทุนรวมหุ้นระยะยาวมายังกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ ชนิดเงินลงทุนเดิม ในช่วงเดือนพฤษภาคม ถึง มิถุนายน 2568 รวมทั้งได้รับผลตอบแทนจากเงินปันผล

3. ชนิดเงินลงทุนใหม่ : K-HDThaiESGX-N สำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการออมเงินระยะยาวและได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษีในวงเงินเดียวกับกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนตั้งแต่ปี 2569 เป็นต้นไป รวมทั้งได้รับผลตอบแทนจากเงินปันผล

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิกรไทย จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุน

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

ธนาคารกลสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน

กองทุนมีนโยบายที่จะลงทุนในหุ้นกลุ่มความยั่งยืนที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนใน SET บนกระดานหลักหรือกระดาน mai และมีประวัติการจ่ายเงินปันผลอย่างสม่ำเสมอและมีแนวโน้มการจ่ายเงินปันผลในอนาคตในระดับที่สูงกว่าค่าเฉลี่ยของตลาด โดยมี net exposure ในหุ้นดังกล่าวรวมกันโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ซึ่งหุ้นกลุ่มความยั่งยืนได้แก่

กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 30 เมษายน 2569

- (1) หุ้นที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนที่ได้รับการคัดเลือกจาก SET ว่ามีความโดดเด่นด้านสิ่งแวดล้อม (Environment) หรือด้านความยั่งยืน (Environment, Social and Governance: ESG)
- (2) หุ้นที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนที่มีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการปล่อยก๊าซเรือนกระจก แผนการจัดการ และการตั้งเป้าหมายเพื่อให้บรรลุเป้าหมายในการลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของประเทศไทย รวมทั้งจัดให้มีการทวนสอบการจัดทำคาร์บอนฟุตพริ้นท์โดยผู้ทวนสอบที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. ยอมรับ
- (3) หุ้นที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนที่มีธรรมาภิบาล (Governance) ที่มีลักษณะดังนี้
 - (3.1) เป็นหุ้นของบริษัทจดทะเบียนที่มีธรรมาภิบาล (Governance) โดยได้รับการประเมินการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียน (Corporate Governance Report of Thai Listed Companies: CGR) จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ตั้งแต่ 90 คะแนนขึ้นไปหรือเทียบเท่า
 - (3.2) มีการเปิดเผยเป้าหมายและแผนในเรื่องดังนี้ และรายงานความคืบหน้าการปฏิบัติตามเป้าหมายหรือแผน ผ่านช่องทางของ SET ซึ่งจัดไว้สำหรับการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวโดยเฉพาะ
 - (3.2.1) การมีเป้าหมายและแผนธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับการเพิ่มมูลค่าของกิจการ (corporate value up plan)
 - (3.2.2) การมีเป้าหมายและแผนการยกระดับการดำเนินงานในเรื่องใดเรื่องหนึ่ง ดังนี้ โดยต้องตั้งเป้าหมายเพื่อดำเนินการให้เป็นไปตามแผนการยกระดับดังกล่าวให้แล้วเสร็จภายใน 2 ปี นับแต่วันที่เปิดเผยเป้าหมายและแผนการยกระดับ
 - (3.2.2.1) แผนดำเนินการที่ชัดเจนเพื่อเข้ารับการประเมินจากผู้ประเมินผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืนตามมาตรฐานสากลตามที่ประกาศการลงทุนของกองทุนกำหนด
 - (3.2.2.2) เป้าหมายและแผนดำเนินการเพื่อลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของประเทศไทยตามข้อ (2)
 - (3.3) มีการเพิ่มประสิทธิภาพการสื่อสารกับผู้ลงทุน ตามที่ SET กำหนด

สำหรับการลงทุนส่วนที่เหลือ กองทุนอาจลงทุนในตราสารทุน ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ตราสารหนี้ เงินฝาก หรือตราสารเทียบเท่าเงินฝาก หน่วย CIS หน่วย infra หน่วย property สัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) และตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note) รวมทั้งหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นใดทั้งในและต่างประเทศ ตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. กำหนดให้ลงทุนได้ ทั้งนี้ สำหรับการลงทุนในต่างประเทศ กองทุนจะป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมดหรือเกือบทั้งหมด



กองทุนเปิดเค หุ่นปันผล ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 เมษายน 2569

สัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่กองทุนจะเข้าเป็นคู่สัญญา โดยกองทุนจะเน้นทำธุรกรรมกับคู่สัญญาที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade)

นอกจากนี้ กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในโทเคนดิจิทัลเพื่อการลงทุน (Investment token) กลุ่มความยั่งยืน ซึ่งได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. ให้เสนอขายต่อประชาชนหรือต่อบุคคลในวงจำกัดตามกฎหมายว่าด้วยการประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล

ทั้งนี้ หากมีการลงทุนในโทเคนดิจิทัลเพื่อการลงทุน (Investment token) บริษัทจัดการจะเปิดเผยลักษณะเงื่อนไข และผลตอบแทนของโทเคนดิจิทัลที่กองทุนลงทุน รวมทั้งข้อมูลเกี่ยวกับโทเคนดิจิทัลเพื่อการลงทุน (Investment token) ในหนังสือชี้ชวนข้อมูลกองทุนรวมให้ผู้ลงทุนทราบต่อไป

กองทุนจะลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade) อย่างไรก็ตาม กองทุนอาจมีไว้ในซึ่งตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non – Investment Grade) ได้ เฉพาะกรณีที่ตราสารหนี้นั้นได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade) ขณะที่กองทุนลงทุนเท่านั้น

อย่างไรก็ตาม กองทุนจะไม่ลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (Unlisted Securities) เว้นแต่เป็นหุ้นที่อยู่ระหว่างการเสนอขายตราสารต่อประชาชนเป็นการทั่วไปครั้งแรก (IPO)

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่ไม่ได้กำหนดไว้ให้กองทุนต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทุนใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยดังกล่าว

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

3.1.1 รายได้จากเงินลงทุนรับได้ตามเกณฑ์คงค้าง ดังนี้

ดอกเบี้ยรับบันทึกเป็นรายได้โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ดอกเบี้ยรับจากการตัดจำหน่ายส่วนเกินหรือส่วนลดของตราสารหนี้ตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ ใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

เงินปันผลบันทึกเป็นรายได้นับแต่วันที่มีสิทธิที่จะได้รับ



กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ) วันที่ 30 เมษายน 2569

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.1.2 ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 การวัดค่าเงินลงทุน

การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กองทุนจะรับรู้เงินลงทุนเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

การวัดมูลค่าภายหลัง

เงินลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นแสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์จดทะเบียน (รวมทั้งสิทธิในการจองซื้อหุ้น) ถือพื้นฐานจากราคาปิดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในทรัพย์สินอื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของทรัพย์สินอื่นนั้น

เงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยคำนวณจากอัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ตามลำดับดังนี้

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

สำหรับมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ที่มีอายุต่ำกว่า 90 วัน คำนวณจากอัตราผลตอบแทนเมื่ออายุคงเหลือของตราสารเท่ากับ 90 วัน หรืออัตราผลตอบแทนที่ได้มาสำหรับตราสารที่จะครบกำหนดอายุภายใน 90 วันนับตั้งแต่วันที่ลงทุน

3.3 เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินนั้นจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น



กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 เมษายน 2569

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนและการวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยการเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

3.4 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้รวมถึงคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.5 บัญชีปรับสมดุล

ในกรณีที่ขายหรือรับซื้อหน่วยลงทุนของกิจการโดยตรงกับผู้ถือหน่วยลงทุน จะทำให้ผู้ถือหน่วยเกิดความไม่เท่าเทียมกัน กองทุนต้องบันทึกบัญชีปรับสมดุลเพื่อให้ผู้ถือหน่วยมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกองทุนเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกองทุน ณ เวลาใด บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม

3.6 การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนต้องบันทึกลดกำไรสะสม ณ วันที่กองทุนปิดสมุดทะเบียนหากปันผลนั้นจะจ่ายเป็นเงินสด ในกรณีที่กองทุนจะจ่ายปันผลเป็นหน่วยลงทุน กองทุนต้องบันทึกลดกำไรสะสมด้วยมูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย ตามจำนวนหน่วยปันผลที่ให้ ณ วันที่ที่กำหนดไว้ในนโยบายการจ่ายหน่วยปันผล นอกจากนี้ กองทุนต้องบันทึกเพิ่มมูลค่าที่ตราไว้ของหน่วยลงทุน ส่วนเกินทุน บัญชีปรับสมดุลและบัญชีอื่นที่เกี่ยวข้องตามสัดส่วนที่ควรบันทึกเปรียบเสมือนว่าการออกหน่วยปันผลนั้นเป็นการขาย

3.7 สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน

กองทุนคำนวณสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี โดยการหารมูลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี



กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 เมษายน 2569

3.8 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ
ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจ และการประมาณหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจ แตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

3.9 ภาษีเงินได้
ตามพระราชบัญญัติแก้ไขเพิ่มเติมประมวลรัษฎากร (ฉบับที่ 52) โดยประกาศในราชกิจจานุเบกษาเมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2562 ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 20 สิงหาคม 2562 เป็นต้นไป มีผลให้ กองทุนต้องเสียภาษีเงินได้สำหรับเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40 (4) (ก) แห่งประมวลรัษฎากรที่ เกิดขึ้นจากการลงทุนของกองทุนรวมอันได้แก่ ดอกเบี้ยพันธบัตร ดอกเบี้ยเงินฝาก ดอกเบี้ยหุ้นกู้ ดอกเบี้ยตัวเงิน และผลต่างระหว่างราคาไถ่ถอนกับราคาจำหน่ายตัวเงินหรือตราสารแสดงสิทธิในหนี้ที่ บริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลหรือนิติบุคคลอื่นเป็นผู้ออกและจำหน่ายครั้งแรกในราคาต่ำกว่าราคาไถ่ถอน โดยเสียภาษีในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน
กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างงวดสรุปได้ดังนี้

	บาท
ซื้อเงินลงทุน	5,017,583,159.69
ขายเงินลงทุน	3,222,919,214.10

5. เงินลงทุน
เงินลงทุน ณ วันที่ 30 เมษายน 2569 ประกอบด้วย

	บาท	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
หลักทรัพย์หุ้นจดทะเบียน		
หุ้นสามัญ	2,010,167,591.35	2,233,192,230.35
รวมเงินลงทุน	2,010,167,591.35	2,233,192,230.35



กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 เมษายน 2569

6. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 เมษายน 2569 ดังนี้

	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	จำนวนเงิน บาท
<u>ประเภทกระแสรายวัน</u>		
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	-	5,117.00
<u>ประเภทออมทรัพย์</u>		
ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)	0.550	48,624,753.79
รวม		48,629,870.79

7. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

ค่าธรรมเนียมการจัดการคิดในอัตราร้อยละ 1.8725 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์คิดในอัตราร้อยละ 0.0161 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนคิดในอัตราร้อยละ 0.0428 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมข้างต้นจะคำนวณทุกวันโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณ

8. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของกองทุนเปิดเค หุ้นปันผล ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ เช่น ค่าจดทะเบียนกองทุน ค่าจัดทำหนังสือชี้ชวน ค่าประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ค่าไปรษณียากร ค่าจัดทำรายงานเสนอผู้ถือหุ้นหน่วยและอื่นๆ



กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 เมษายน 2569

9. กำไรจากการดำเนินงาน

กำไรจากการดำเนินงานสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569 ประกอบด้วย

	บาท
รายได้สุทธิ	88,032,798.90
กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	215,503,645.76
กำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	223,024,639.00
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือส่วนได้เสีย	(132,413,172.32)
ภาษีเงินได้	(46,153.09)
กำไรจากการดำเนินงาน	394,101,758.25

10. ชนิดหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	ชนิดเงินลงทุนปี 68 : K-HDThaiESGX-68	ชนิดเงินลงทุนเดิม : K-HDThaiESGX-L	ชนิดเงินลงทุนใหม่ : K-HDThaiESGX-N
หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด	52,782,599.7605	141,831,318.0342	-
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	613,648,314.97	1,649,032,236.54	-
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	11.6259	11.6267	-

ปัจจุบันกองทุนมีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุนเป็น 3 ชนิด ได้แก่ ชนิดเงินลงทุนปี 68 : K-HDThaiESGX-68
ชนิดเงินลงทุนเดิม : K-HDThaiESGX-L และชนิดเงินลงทุนใหม่ : K-HDThaiESGX-N

ณ วันที่ 30 เมษายน 2569 หน่วยลงทุนชนิดเงินลงทุนใหม่ : K-HDThaiESGX-N กองทุนยังไม่ได้เสนอขาย
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างงวดแยกตามชนิดผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนมีดังนี้

	บาท
K-HDThaiESGX-68	613,648,314.97
K-HDThaiESGX-L	1,649,032,236.54
K-HDThaiESGX-N	-
รวม	2,262,680,551.51



กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 เมษายน 2569

11. การแบ่งปันส่วนทุน

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569 กองทุนได้จ่ายเงินปันผล ดังนี้

- ชนิดเงินลงทุนปี 68 : K-HDThaiESGX-68

ที่ประชุมคณะกรรมการพิจารณาการลงทุนบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย จำกัด ได้มีมติจ่ายเงินปันผลของกองทุนเปิดเค หุ้นปันผล ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ ชนิดเงินลงทุนปี 68 :K-HDThaiESGX-68

ครั้งที่	วันเปิดสมุดทะเบียน	สำหรับรอบระยะเวลา	จ่ายเงินปันผล บาทต่อหน่วย	จำนวนเงิน บาท	วันที่จ่ายเงินปันผล
1	31 ตุลาคม 2568	ตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2568	0.30	15,874,601.13	14 พฤศจิกายน 2568
2	30 เมษายน 2569	ตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569	0.38	20,057,387.91	15 พฤษภาคม 2569
				<u>35,931,989.04</u>	

- ชนิดเงินลงทุนเดิม :K-HDThaiESGX-L

ที่ประชุมคณะกรรมการพิจารณาการลงทุนบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย จำกัด ได้มีมติจ่ายเงินปันผลของกองทุนเปิดเค หุ้นปันผล ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ ชนิดเงิน ลงทุนเดิม :K-HDThaiESGX-L

ครั้งที่	วันเปิดสมุดทะเบียน	สำหรับรอบระยะเวลา	จ่ายเงินปันผล บาทต่อหน่วย	จำนวนเงิน บาท	วันที่จ่ายเงินปันผล
1	31 ตุลาคม 2568	ตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2568	0.30	42,585,282.43	14 พฤศจิกายน 2568
2	30 เมษายน 2569	ตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569	0.38	53,895,900.85	15 พฤษภาคม 2569
				<u>96,481,183.28</u>	

12. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด กองทุนมีรายการบัญชีที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกองทุนและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ รายการที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569 มีดังต่อไปนี้

กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ



กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ) วันที่ 30 เมษายน 2569

	บาท	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิกรไทย จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	34,769,526.46	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารกลสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		
- ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์		
ซื้อเงินลงทุน	370,965,645.92	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	170,746,599.20	ราคาตลาด
รายได้เงินปันผล	18,209,450.00	ตามที่ประกาศจ่าย
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	794,732.07	ตามที่ระบุในสัญญา
บริษัทหลักทรัพย์ กลสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		
- ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์		
ซื้อเงินลงทุน	299,393,399.35	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	845,286,708.46	ราคาตลาด
ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์	1,622,331.40	อัตราร้อยละ 0.10 - 0.15

ณ วันที่ 30 เมษายน 2569 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิกรไทย จำกัด	
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	3,542,865.63
ธนาคารกลสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	
เงินลงทุนหุ้นสามัญ (มูลค่ายุติธรรม)	251,831,400.00
เงินฝากธนาคาร	5,117.00
ลูกหนี้จากเงินปันผล	15,837,600.00
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	80,979.81



กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 เมษายน 2569

13. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

13.1 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)

	บาท			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	2,233,192,230.35	-	-	2,233,192,230.35

13.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด



กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 เมษายน 2569

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วย สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			รวม
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับ ขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	
<u>สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน</u>				
เงินลงทุน	-	-	2,233,192,230.35	2,233,192,230.35
เงินฝากธนาคาร	48,624,753.79	-	5,117.00	48,629,870.79
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	55,526,581.78	55,526,581.78
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	14,328,366.00	14,328,366.00
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	11,116,587.90	11,116,587.90
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	46,813.13	46,813.13
เจ้าหนี้จากเงินปันผลค้างจ่าย	-	-	73,953,288.76	73,953,288.76
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	3,754,212.86	3,754,212.86
หนี้สินอื่น	-	-	125,594.76	125,594.76

13.3 ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

13.4 ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดทุน ซึ่งสภาพการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ถือตราสาร ทั้งนี้ ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ถือตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

13.5 การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

14. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยบริษัทจัดการของกองทุนเมื่อวันที่ 26 มิถุนายน 2569



กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ

ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2569

รายละเอียดการลงทุน การถือเงินและการก่อการผูกพัน

● รายละเอียดการลงทุน

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	2,281,896,602.12	100.85
หุ้นสามัญ และทรัสต์		
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ฯ		
-ธนาคาร		
บมจ.ธนาคารกรุงเทพ	 204,360,000.00	9.03
บมจ.ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร	 251,831,400.00	11.13
ธนาคารเพื่อการส่งออกและนำเข้าแห่งประเทศไทย (นิคม)	 17,798,700.00	0.79
บมจ.ธนาคารกรุงไทย	 208,329,000.00	9.21
บมจ.เอสซีบี เอกซ์	 212,573,700.00	9.39
บมจ.ทีไอไฟแนนเชียลกรุ๊ป	 5,496,900.00	0.24
ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)	 150,431,476.00	6.65
-วิสาหกิจ		
บมจ.ปูนซีเมนต์ไทย	 68,976,000.00	3.05
-วิสาหกิจและเคมิกัล		
บมจ. พีทีที โกลบอล เคมิคอล	 24,794,150.00	1.10
-พาณิชย์		
บมจ.ซีพี แอ็กเรีย	 21,535,500.00	0.95
บมจ.เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น	 23,101,920.00	1.02
บมจ.สยามโกลบอลเฮาส์	 2,813,342.35	0.12
บมจ.โฮมโปรดักส์ เซ็นเตอร์	 59,408,580.00	2.63
-พลังงานและสาธารณูปโภค		
บมจ.พี.กริม เพาเวอร์	 30,193,740.00	1.33
บมจ. โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี	 31,434,850.00	1.39
บมจ. กัลฟ์ ดีเวลลอปเม้นท์	 13,892,000.00	0.61
บมจ.ปตท.	 211,327,275.00	9.34
บมจ.ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม	 145,576,200.00	6.43
บมจ.ไทยออยล์	 24,547,200.00	1.08
-เงินทุนและหลักทรัพย์		
บมจ. อีออน ธนลินทรัพย์	 21,479,825.00	0.95
บมจ.บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์	 11,847,400.00	0.52
-อาหารและเครื่องดื่ม		
บมจ.โอสดสภา	 18,504,310.00	0.82
บมจ.เซ็ปเป้	 16,694,050.00	0.74
-การแพทย์		
บมจ.กรุงเทพดุสิตเวชการ	 22,774,350.00	1.01
บมจ.โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์	 52,814,300.00	2.33
-การท่องเที่ยวและสันทนาการ		
บมจ.ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล	 49,744,170.00	2.20
-ประกันภัยและประกันชีวิต		
บมจ.ไทยประกันชีวิต	 85,520,400.00	3.78

กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ

กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ
ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2569

รายละเอียดการลงทุน การถือเงินและการก่อการผูกพัน

-พัฒนาอสังหาริมทรัพย์			
บมจ.อมตะ คอร์ปอเรชัน		57,162,940.00	2.53
บมจ.เอที (ไทยแลนด์)		24,637,280.00	1.09
บมจ.แลนด์แอนด์เฮ้าส์		26,678,160.00	1.18
บมจ.แสนสิริ		30,578,100.00	1.35
บมจ. สุภาลัย		27,250,020.00	1.20
บมจ.ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น		79,084,992.00	3.50
เงินฝาก		48,704,371.77	2.15
สินทรัพย์หรือหนี้สินอื่น		(19,216,050.61)	(0.85)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ		2,262,680,551.51 บาท	

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน(PTR): 169.59%

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

CG Scoring คือการวัดผลการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียนไทยโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ("IOD")

โดยกรอบในการพิจารณาและนำหนักการให้คะแนนที่ใช้ในปี 2568 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"
โดยใช้สัญลักษณ์ตามตารางด้านล่างข้างล่าง

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



กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ
ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2569

● รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนึ่ง เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	0.00	0.00
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาร์ว ผู้สลับหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	48,704,371.77	2.15
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	0.00	0.00
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	0.00	0.00
(จ) ตราสารที่มีคุณสมบัติไม่ครบตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทน.87/2558	0.00	0.00

● รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งหนึ่ง เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุนที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว

ประเภท	ผู้ออก	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือของตราสาร	อันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออก/ค้ำประกัน	มูลค่าหน้าตัว	มูลค่าตามราคาตลาด
1. เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกรุงไทย		N/A	AA+(tha)		5,117.00
2. เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารทหารไทยธนชาต		N/A	AA+(tha)		48,699,254.77

● สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูงต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนที่บริษัทจัดการตั้งไว้ในแผนการลงทุนสำหรับกลุ่มตราสาร ตาม (ง) เท่ากับ 0.00%

คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ บริษัท ฟิทช์ เรตติ้งส์ (ประเทศไทย) จำกัด

อันดับความน่าเชื่อถือระยะยาวสำหรับประเทศไทย

AAA (tha)

‘AAA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของอันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศไทย ซึ่งกำหนดโดยฟิทช์โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้กับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้แก่อตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล

AA (tha)

‘AA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย โดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินขั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารหนึ่งอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย

A (tha)

‘A’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม การเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจอาจมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้โดยตรงตามกำหนดของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

BBB (tha)

‘BBB’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม มีความเป็นไปได้มากกว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารหนึ่งอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

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



ข้อมูลการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนในรอบระยะเวลาที่กำหนด
ไม่มี

ประวัติการจ่ายเงินปันผล

K-HDThaiESGX-68

ครั้งที่	1	2	รวม
บาท/หน่วย	0.30	0.38	0.68
วัน XD	31/10/68	30/4/69	
วันจ่ายเงินปันผล	14/11/68	15/5/69	

ประวัติการจ่ายเงินปันผล

K-70ThaiESGX-L

ครั้งที่	1	2	รวม
บาท/หน่วย	0.30	0.38	0.68
วัน XD	31/10/68	30/4/69	
วันจ่ายเงินปันผล	14/11/68	15/5/69	

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับ
กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ
สำหรับระยะเวลาดังตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569

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

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

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน
ไม่มี

ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งชาติ หรือสิทธิเรียกร้องเป็นศูนย์ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้ หรือ
ลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัด
ไม่มี

ข้อมูลการชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

ไม่มี

รายชื่อผู้จัดการกองทุน (หลักและสำรอง) ของกองทุนเปิดเค หุ้นปันผล ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ

ผู้จัดการกองทุนหลัก

วินิทร ผ่องใส

ผู้จัดการกองทุนสำรอง

ฐานันดร โชลิตกุล

ปณตพล ตันทวีเชียร

ภารดี มุณิลิทธิ

นฤมล ว่องวุฒิพรชัย

นันทวี วงศ์แสงเยี่ยม

พักรัตน์พรัง พุฒิจิตรกุล

สุวิ เลิศสาครศิริ

กอบบพร กุลสุรกิจ

ธีรวัฒน์ บรรเจิดสุทธิกุล

สมโภชน์ ทศนคติธรรม

ชุลีกร เตรียมพาณิชย์กุล

อธิพัฒน์ ศรีประไพ

ชัยพร ดิเรกโกศา

อัมไพวรรณ เมลืองนนท์

สลิลสิริ เรืองสุขอุดม

ธีรุตม์ อัสวมงคลกุล

สารัช อรุณากูร

ศิริรัตน์ ธรรมศิริ

ภราดร เอียวปรีดา

ธีรุตม์ ทวีศรี

ชัยพล ตรีวิภาณนท์

ธิดาภูมิ ตั้งพิกุลทอง

สลิลทิพย์ สรณารักษ์โสภณ

ชนิกานต์ วงศ์แมนเทพ

พิศิษฎ์ ไชยพร

นราธิป พงษ์ธีรโนปัจจัย

นภัส ชัยลภากุล

วสวัตต์ จีรวินญ

จริยา พิมพ์ไพบูลย์

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

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



การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนให้บริการบุคคลอื่น

บริษัท	กลยุทธ์การลงทุน บทวิเคราะห์และ ข้อมูลข่าวสาร	จัดเยี่ยมชม บริษัท	สัมมนา	หุ้นจอง
บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ ซี ไอ เอ็ม บี (ประเทศไทย) จำกัด	X	X	-	X
บริษัทหลักทรัพย์ ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ซีดี 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 เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ กลีกรไทย 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 ทีทีบี เวลธ์ จำกัด (มหาชน)	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	X	X	X	-

(รอบระยะเวลาบัญชี 1 พฤษภาคม 2568 - 30 เมษายน 2569)

บลจ. กลีกรไทย จำกัด

ประวัติ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด เป็นบริษัทในเครือธนาคารกลีกรไทย ที่ได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ประเภทการจัดการลงทุนจากกระทรวงการคลังเมื่อวันที่ 18 มีนาคม 2535 ได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพในเดือนมิถุนายน 2543 และได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนส่วนบุคคลในเดือนมีนาคม 2544

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

สถานที่ตั้งสำนักงาน

บลจ. กลีกรไทย จำกัด ตั้งอยู่เลขที่ 400/22 อาคารธนาคารกลีกรไทย 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.ธนาคารกลีกรไทย ถือหุ้นร้อยละ 99.99

กรรมการบริษัท

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



ผู้บริหารระดับสูง

1. นายวิน พรหมแพทย์	ประธานกรรมการบริหาร
2. นายจนะ วงศ์สุภาสวัสดิ์	กรรมการผู้จัดการ
3. นางสาวธิดาศิริ ศรีสมิต	รองกรรมการผู้จัดการ
4. นายปณตพล ตัณฑวิเชียร	รองกรรมการผู้จัดการ
5. นางสาวภารดี มุณีสิทธิ์	รองกรรมการผู้จัดการ
6. นายฐานันดร โชติตกุล	รองกรรมการผู้จัดการ
7. นายธนวัฒน์ เกตวงกต	รองกรรมการผู้จัดการ
8. นางสาวปิยะนุช เจริญสิทธิ์	รองกรรมการผู้จัดการ
9. นางสาวเอื้อพันธ์ เพ็ชรภรณ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
10. นางสาวนาทียุฑ รุ่งคุณานนท์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
11. นางสาวนฤมล ว่องวุฒิพรชัย	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
12. นางสาววรรณัท กุศลพัฒน์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
13. นายยุทธนา สิ้นเสรีกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
14. นายดิเรก เลิศปัญญาวิเศษกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
15. นายชัยพร ดิเรกโกศา	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
16. นายกิตติคุณ ธนรัตน์พัฒน์กิจ	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
17. นางสาวสุนิศา มีชูกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
18. นางสาวคนพร ถาวรขจรศิริ	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
19. นายจักรกฤษณ์ เหมบัณฑิตษฐ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ

ข้อมูล ณ วันที่ 11 มีนาคม 2569



หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย
开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด

อาคารธนาคารกสิกรไทย ชั้น 6 และ ชั้น 12

เลขที่ 400/22 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพฯ 10400

โทรศัพท์ 0 2673 3888 โทรสาร 0 2673 3988