



KASIKORNTHAI

รายงานประจำปี

กองทุนเปิดเค หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ (KEQRMF)

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2563

ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2564

รายงานประจำปี

ณ 31 ตุลาคม 2564

กองทุนเปิดเค หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ (KEQRMF)

หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย

开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT



บริการทุกระดับประทับใจ

รองรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

กองทุนเปิดเค หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ (K Equity RMF: KEQRMF)

ประเภทกองทุน

- กองทุนรวมตราสารทุน
- กองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพ (RMF)
- กองทุนรวมที่มีความเสี่ยงทั้งในและต่างประเทศ

อายุโครงการ

ไม่กำหนด

วันที่จดทะเบียนกองทุน

22 ธันวาคม 2549

รอบระยะเวลาบัญชี

1 พฤศจิกายน - 31 ตุลาคม

นโยบายการลงทุน

กองทุนมีนโยบายที่จะลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอันเป็นหรือเกี่ยวข้องกับตราสารแห่งทุน โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ภายใต้หลักเกณฑ์ที่กฎหมาย ก.ล.ต. กำหนด

กองทุนจะลงทุนบางส่วนในเงินฝาก ตราสารทางการเงิน ตราสารแห่งหนี้ รวมทั้งหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือการขาดดอกผลโดยวิธีอื่นที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ต. โดยในการลงทุนของกองทุนจะเน้นลงทุนในหลักทรัพย์หรือตราสารที่มีปัจจัยพื้นฐานดี มีความมั่นคง และให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมเมื่อเทียบกับระดับความเสี่ยง ทั้งนี้ กองทุนอาจจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) อย่างไรก็ตาม กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารหนี้ที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note)

นอกจากนี้ กองทุนอาจมีการลงทุนในต่างประเทศเป็นอัตราส่วนไม่เกินร้อยละ 25 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

นโยบายการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนอาจมีการลงทุนในต่างประเทศเป็นอัตราส่วนไม่เกินร้อยละ 25 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

ไม่จ่ายเงินปันผล

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)

นายทะเบียน

บมจ.ธนาคารกสิกรไทย

การแก้ไขข้อผูกพันสำหรับกองทุนที่มีรอบระยะเวลาบัญชี สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2564

- 1. แก้ไขเพิ่มเติมเพื่อให้เป็นไปตามหนังสือเวียน ที่ นจ.(ว) 11/2563 เรื่องนำส่งภาพถ่ายประกาศและชักซ้อมความเข้าใจเกี่ยวกับการยกเลิกข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุนในกองทุนรวม**

ยกเลิกการจำกัดการถือหน่วยลงทุนของบุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือกลุ่มบุคคลเดียวกันถือหน่วยลงทุนในส่วนที่เกิน 1 ใน 3 ของจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของกองทุน รวมถึงเรื่องอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง อย่างไรก็ตาม ในกรณีที่มีผู้ถือหน่วยลงทุนถือหน่วยลงทุนในส่วนที่เกิน 1 ใน 3 ของจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของกองทุน บริษัทจัดการจะไม่นับคะแนนเสียงของผู้ถือหน่วยลงทุนในส่วนที่เกิน 1 ใน 3 ของจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของกองทุน (มีผลบังคับใช้วันที่ 1 ธันวาคม 2563)
- 2. แก้ไขเพื่อให้เป็นไปตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ สน. 87/2558 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดการกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนที่มีไชรายย่อย กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนประเภทสถาบัน และกองทุนส่วนบุคคล**

เปลี่ยนวิธีการแจ้งสำนักงาน ก.ล.ต. เมื่อเลิกกองทุน โดยบริษัทจัดการจะแจ้งสำนักงาน ก.ล.ต. ผ่านระบบที่จัดไว้บนเว็บไซต์ของสำนักงาน ก.ล.ต. (มีผลบังคับใช้วันที่ 1 ธันวาคม 2563)
- 3. เปลี่ยนแปลงรายชื่อผู้สอบบัญชี (มีผลบังคับใช้วันที่ 1 ธันวาคม 2563)**



สรุปข้อมูลการเงินที่สำคัญ

	ปี 2563/2564 วันที่ 1 พฤศจิกายน 2563 สิ้นสุดถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2564	ปี 2562/2563 วันที่ 1 พฤศจิกายน 2562 สิ้นสุดถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2563
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	11,288,979,042.21	8,289,087,262.34
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท)	33.6320	24.5156
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิ จากการดำเนินงาน (บาท)	3,122,883,615.83	(2,464,196,172.94)
การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%) *	37.19	(23.92)
การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%)**	39.82	(22.82)

* ใช้ข้อมูลวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลาบัญชี

** ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET TRI)

ผลตอบแทน/ความผันผวนของตัวชี้วัดสำหรับช่วงเวลาตั้งแต่จัดตั้งกองทุนของกองทุนที่จัดตั้งก่อนปี พ.ศ.2545 จะแสดงค่า N/A เนื่องจากไม่มีข้อมูลตัวชี้วัดที่เป็นดัชนีผลตอบแทนรวม (Total Return Index) ในช่วงระยะเวลาดังกล่าว

รายงานและวิเคราะห์ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดเค หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ
รอบระยะเวลา 1 พฤศจิกายน 2563 - 31 ตุลาคม 2564

ตลาดทุน

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา ตลาดหุ้นไทยปรับตัวผันผวนในทิศทางขาขึ้นจากระดับ 1,194.95 จุด ณ สิ้นเดือนตุลาคม 2563 โดยมีการปรับตัวขึ้นจากจุดต่ำสุด ณ ต้นรอบบัญชี มาแตะจุดสูงสุดของรอบบัญชีที่ 1,650.33 จุด ในช่วงต้นเดือนกันยายน 2564 และปิดที่ระดับ 1,623.43 ณ สิ้นรอบบัญชีเดือนตุลาคม 2564 คิดเป็นการปรับเพิ่มขึ้น 428.48 จุด หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 35.86 ในรอบบัญชี

เดือนพฤศจิกายน 2563 ตลาดหุ้นทั่วโลกปรับตัวในทิศทางขาขึ้นหลังจากผลการเลือกตั้งประธานาธิบดีสหรัฐฯ โดยมีการคาดการณ์ว่าการใช้งบประมาณตามนโยบายเศรษฐกิจภายใต้รัฐบาลใหม่ของสหรัฐฯ น่าจะส่งผลต่อการอ่อนค่าของเงินดอลลาร์สหรัฐฯ และทำให้มีเม็ดเงินลงทุนไหลกลับเข้าลงทุนในตลาดหุ้นเอเชียและตลาดเกิดใหม่ รวมทั้งมีการประกาศความสำเร็จในการพัฒนาวัคซีนป้องกันไวรัส COVID-19 ซึ่งนับเป็นปัจจัยสำคัญที่ทำให้ตลาดหุ้นทั่วโลกปรับตัวสูงขึ้นอย่างรวดเร็ว เนื่องจากการค้นพบวัคซีนนับเป็นจุดเริ่มต้นในการสร้างความเชื่อมั่นว่ากิจกรรมทางเศรษฐกิจทั่วโลกจะสามารถกลับมาได้

ในช่วงไตรมาส 1 ปี 2564 การลงทุนในตราสารทุนยังมีปัจจัยสนับสนุนหลายประการ อาทิ ตัวเลขคาดการณ์ GDP ปี 2564 ที่เติบโตสูงกว่าระดับปกติ การผ่านร่างกฎหมายแผนกระตุ้นเศรษฐกิจด้วยงบประมาณกว่า 1.9 ล้านล้านดอลลาร์ของสหรัฐฯ มาตรการของภาครัฐในการกระตุ้นการบริโภคและความคืบหน้าของการระดมฉีดวัคซีนให้แก่ประชาชนของประเทศต่างๆ รวมทั้งสภาพคล่องระดับสูงที่มีในระบบ และแม้ว่าการที่อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ ช่วงอายุ 10 ปีปรับตัวในทิศทางขาขึ้นจากร้อยละ 0.92 ในช่วงปลายปี 2563 มายังระดับร้อยละ 1.75 ในช่วงเดือนมีนาคม ได้สร้างความกังวลในด้านแนวโน้มอัตราเงินเฟ้อที่อาจจะกำลังก่อตัวขึ้น แต่การส่งสัญญาณของธนาคารกลางของประเทศสำคัญต่างๆทั่วโลก ในการที่จะยังคงมาตรการทางการเงินแบบผ่อนคลายอย่างต่อเนื่องเพื่อให้เศรษฐกิจฟื้นตัวอย่างมีเสถียรภาพ ทำให้นักลงทุนคลายความกังวลลงและ SET Index มีการปรับตัวผันผวนในทิศทางขาขึ้น

ในช่วงไตรมาส 2 ปี 2564 การประกาศตัวเลขทางเศรษฐกิจของประเทศสหรัฐฯ แสดงการฟื้นตัวอย่างมีเสถียรภาพ รวมทั้งนโยบายการกระตุ้นเศรษฐกิจของประธานาธิบดีสหรัฐฯ เป็นปัจจัยบวกสนับสนุนการลงทุนในหุ้น ตลาดหุ้นไทยปรับตัวในลักษณะ Sideway ระหว่างรอบประเมินศักยภาพในการฉีดวัคซีนให้แก่ประชาชน โดยจำนวนผู้ที่ลงทะเบียนเพื่อขอรับการฉีดวัคซีนของผู้อาศัยอยู่ในเขตกรุงเทพฯ และปริมณฑลมีจำนวนสูง รวมทั้งการผ่านพร.ก.กู้เงินอีก 5 แสนล้านบาท เพื่อใช้จ่ายตามนโยบายเยียวยาประชาชนและกระตุ้นเศรษฐกิจ เป็นปัจจัยบวกที่สนับสนุนตลาดหุ้นไทย อย่างไรก็ตาม ในช่วงกลางเดือนมิถุนายน ตลาดหุ้นไทยปรับตัวลดลงสวนทางกับตลาดหุ้นต่างประเทศที่ปรับตัวสูงขึ้น โดยตลาดหุ้นไทยยังคงได้รับผลกระทบจากจำนวน



ผู้ติดเชื้อที่เพิ่มขึ้นทำสถิติสูงสุดใหม่อย่างต่อเนื่อง ในขณะที่มีข้อจำกัดและความล่าช้าในด้านการจัดหาวัคซีนเพื่อฉีดให้แก่ประชาชน เศรษฐกิจไทยถูกกดดันจากการยกระดับมาตรการการควบคุมการแพร่ระบาดของ COVID-19 ที่เข้มงวด โดยเฉพาะพื้นที่เศรษฐกิจสำคัญในกทม. และปริมณฑล เช่น การปิดห้างสรรพสินค้า การห้ามบินเข้า-ออกระหว่างพื้นที่จังหวัดสีแดงเข้ม การปิดที่พักของคอนกรีตก่อสร้างที่มีรายงานการติดเชื้อ เป็นต้น ปัจจัยดังกล่าวส่งผลกระทบโดยตรงต่อบริษัทในกลุ่มค้าปลีก สายการบิน และธุรกิจบริการที่เกี่ยวข้องต่างๆ

ในช่วงไตรมาส 3 ปี 2564 ในช่วงเดือนกรกฎาคมตลาดยังคงได้รับผลกระทบจากการชะลอตัวของเศรษฐกิจจากช่วงที่ผ่านมา จนกระทั่งเริ่มเห็นสัญญาณที่ดีขึ้นจากการที่ตัวเลขผู้ติดเชื้อรายใหม่ของไทยมีแนวโน้มลดลงในช่วงครึ่งหลังของเดือนสิงหาคม ทำให้มีแรงซื้อหุ้นกลุ่มที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากการผ่อนคลายมาตรการควบคุมต่างๆ นอกจากนี้ การประกาศผลการดำเนินงานไตรมาส 2 บริษัทจดทะเบียนหลายแห่งรายงานกำไรสุทธิดีกว่าที่ตลาดคาด และนักลงทุนต่างชาติกลับมาซื้อขายสุทธิเป็นเดือนแรกของปี 2564 ในเดือนสิงหาคม อย่างไรก็ตาม ในช่วงเดือนกันยายน ดัชนีตลาดหุ้นไทยผันผวนตามตลาดหุ้นสหรัฐฯ ที่สะท้อนความกังวลต่อการที่ Fed อาจปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยเร็วกว่าคาด และยังได้รับแรงกดดันจากกระแสข่าวความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้ของผู้ประกอบการธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ขนาดใหญ่ในประเทศจีน ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อความเป็นวงกว้าง

ในช่วงท้ายของรอบบัญชี เดือนตุลาคม 2564 ผลกระทบจากปัญหาด้านห่วงโซ่อุปทานในภาคการผลิตสินค้าและบริการต่างๆ สืบเนื่องจากการแพร่ระบาดของ COVID-19 ราคาเชื้อเพลิงในตลาดโลกที่ปรับตัวสูงขึ้นจากอุปสงค์ที่เพิ่มขึ้นทั่วโลกตามเศรษฐกิจที่อยู่ในแนวโน้มฟื้นตัวและภาวะขาดแคลนพลังงานในจีน ส่งผลให้อัตราเงินเฟ้อทรงตัวในระดับสูง ในขณะที่ธนาคารกลางประเทศต่างๆ กำลังจะต้องทยอยดำเนินมาตรการตัดซับสภาพคล่องที่ได้จัดฉีดเข้าสู่ระบบตั้งแต่เกิดสถานการณ์โรคระบาด เป็นปัจจัยผลักดันเส้นอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลให้ปรับสูงขึ้น ทำให้สลัมมีแรงขายทำกำไรและความผันผวนของราคาในสินทรัพย์เสี่ยงประเภทต่างๆ รวมทั้งตลาดหุ้น และดัชนี SET Index ปิดที่ระดับ 1,623.43 ณ สิ้นรอบบัญชีเดือนตุลาคม 2564

ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม

ณ สิ้นเดือนตุลาคม 2564 กองทุนมีสัดส่วนการลงทุนในตราสารทุนประมาณร้อยละ 97.67 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ หมวดอุตสาหกรรมที่กองทุนลงทุนสูงกว่าสัดส่วนของตลาดฯ (Overweight) ได้แก่ เงินทุนและหลักทรัพย์ พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์ บริการรับเหมาก่อสร้าง สื่อและสิ่งพิมพ์ หมวดอุตสาหกรรมที่กองทุนลงทุนใกล้เคียงกับสัดส่วนของตลาดฯ (Neutral) ได้แก่ การท่องเที่ยวและันทนาการ การแพทย์ ขนส่งและโลจิสติกส์ ธนาคารพาณิชย์ อาหารและเครื่องดื่ม หมวดอุตสาหกรรมที่กองทุนลงทุนน้อยกว่าสัดส่วนของตลาดฯ (Underweight) ได้แก่ วัสดุก่อสร้าง ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์ พลังงานและสาธารณูปโภค บรรจุภัณฑ์ เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร

กองทุนเปิดเค หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ

การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบปีบัญชีปัจจุบันเทียบกับรอบปีบัญชีก่อนหน้า

ณ สิ้นเดือนตุลาคม 2564 กองทุนมีสัดส่วนการลงทุนในตราสารทุนประมาณร้อยละ 97.67 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ เพิ่มขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับ ณ สิ้นเดือนตุลาคม 2563 ซึ่งกองทุนลงทุนในตราสารทุนประมาณร้อยละ 94.88 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ โดยหมวดอุตสาหกรรมที่ลงทุนเพิ่มสูงขึ้น ได้แก่ เงินทุนและหลักทรัพย์ ธนาคาร การแพทย์ ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์ พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ การท่องเที่ยวและสันทนาการ เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร หลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ Information Technology-Global บริการรับเหมาก่อสร้าง และปรับลดการลงทุนในหมวด วัสดุก่อสร้าง ปีโตรเคมีและเคมีภัณฑ์ Property Fund & Real Estate Investment Trusts or REITs - Foreign ประกันภัยและประกันชีวิต อาหารและเครื่องดื่ม สื่อและสิ่งพิมพ์ พาณิชยกรรม พลังงานและสาธารณูปโภค บรรจุภัณฑ์ ขนส่งและโลจิสติกส์

ผลการดำเนินงานของกองทุน

ในรอบระยะเวลา 1 ปีที่ผ่านมากองทุนมีผลการดำเนินงานร้อยละ 37.19 ในขณะที่เกณฑ์มาตรฐานมีผลตอบแทนร้อยละ 39.82 กองทุนจึงมีผลการดำเนินงานต่ำกว่าเกณฑ์มาตรฐานร้อยละ 2.63

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

ไม่มี



ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดค ทุนหุ้นเพื่อการเลี้ยงชีพ
Fund Performance of K Equity RMF

(1) ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทินย้อนหลัง/Calendar Year Performance

หน่วย : % ต่อปี (% p.a.)

ปี/Year	2554 (2011)	2555 (2012)	2556 (2013)	2557 (2014)	2558 (2015)	2559 (2016)	2560 (2017)	2561 (2018)	2562 (2019)	2563 (2020)
ผลตอบแทนของกองทุนรวม/Fund Return	-5.68	34.61	-5.29	15.10	-10.48	19.85	20.79	-7.93	5.84	-9.13
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return	3.69	40.53	-3.63	19.12	-11.23	23.85	17.30	-8.08	4.27	-5.23
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน/Fund Standard Deviation	24.57	14.07	22.95	14.16	14.11	15.44	7.43	12.36	9.75	29.60
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด/Benchmark Standard Deviation	22.54	12.72	20.92	13.03	13.73	14.21	6.43	12.05	9.40	29.92

(2) ผลการดำเนินงานย้อนหลัง ณ วันที่ 29 ตุลาคม 2564/Performance as of 29 Oct 2021

	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.)	^{5/31/2008} Since Inception Return (% p.a.)
ผลตอบแทนของกองทุนรวม/Fund Return	16.54	11.47	6.01	37.19	1.87	4.98	7.26	8.50
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return	15.09	7.67	3.94	39.82	2.22	4.85	8.68	10.04
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี)/Fund Standard Deviation (% p.a.)	12.75	10.70	12.09	16.02	19.46	16.31	16.50	20.10
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด (% ต่อปี)/Benchmark Standard Deviation (% p.a.)	12.19	9.89	11.12	15.53	19.44	16.14	15.80	18.81

คำชี้แจง
ดัชนีผลตอบแทนของหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET TR)
ผลตอบแทนตามดัชนีของหลักทรัพย์ชี้วัดจะคำนวณถึงองค์ประกอบของดัชนีตั้งแต่ก่อนปี พ.ศ.2545 จนกระทั่ง N/A
เนื่องจากไม่มีข้อมูลชี้วัดที่นับตั้งแต่ก่อนปี พ.ศ.2545 ไปข้างหน้า (Total Return Index) ในช่วงระยะเวลาดังกล่าว

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

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

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

บริการทุกระดับประทับใจ

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2563 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2564

อันดับ	ชื่อ	ค่านายหน้า (บาท)	อัตราส่วน ค่านายหน้า
1	บริษัทหลักทรัพย์ กลีกรไทย จำกัด (มหาชน)	7,512,458.00	20.65%
2	บริษัทหลักทรัพย์ เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด	3,284,788.51	9.03%
3	บริษัทหลักทรัพย์ แมคควอรี (ประเทศไทย) จำกัด	3,025,471.42	8.32%
4	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	2,721,043.41	7.48%
5	บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด	2,643,238.06	7.26%
6	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน)	2,512,748.20	6.91%
7	บริษัทหลักทรัพย์ เจพีมอร์แกน (ประเทศไทย) จำกัด	2,087,836.52	5.74%
8	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	1,717,263.26	4.72%
9	บริษัทหลักทรัพย์ ซีทีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	1,617,572.21	4.45%
10	บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด	1,380,832.81	3.80%
11	อื่นๆ	7,880,774.15	21.66%
รวม		36,384,026.55	100.00%



แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2564 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2564

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	102,065.42	0.94
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	1,643.27	0.02
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	6,998.77	0.06
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	335.47	0.00
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	111,042.94	1.02

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

**ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

***ไม่รวมค่าโฆษณาหรือซื้อหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

กองทุนเปิดเค หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2563 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2564

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	198,444.40	1.87
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	3,193.72	0.03
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	13,607.62	0.13
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	661.16	0.01
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	215,906.90	2.04

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

**ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

***ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์



ปก.ปกท.21/2747

4 พฤศจิกายน 2564

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน
กองทุนเปิดเค หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ของ กองทุนเปิดเค หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลการจัดการของกองทุนดังกล่าวซึ่ง บริหารและจัดการ โดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิกรไทย จำกัด สำหรับรอบระยะเวลา บัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2563 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม พ.ศ. 2564 นั้น

ธนาคารฯ เห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิกรไทย จำกัด ได้ปฏิบัติ หน้าที่ในการบริหารและจัดการ กองทุนเปิดเค หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ โดยถูกต้องตามที่ควร ตาม วัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ใน โครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับ หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

(มณีวรรณ อิงควิธาน)

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)



บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด
178 อาคารธรรมนิติ ชั้น 6-7, ซอยแจ้งวัฒนะ
(ประตูชัย 20) ถนนประชาชื่น แขวงบางเขน
เขตบางเขน กรุงเทพมหานคร 10300
DHARMNITI AUDITING CO., LTD.
178 Dharmniti Building, 6th-7th Floor, Soi
Pramasap (Prachachuen 20), Prachachuen
Road, Bangsien, Bangkok, 10300
Telephone : (66) 0-2596-0500
Facsimile : (66) 0-2596-0560
www.d.a.o.o.t.h

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นลงทุนและบริษัทจัดการ
กองทุนเปิดเค หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของ กองทุนเปิดเค หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของ กองทุนเปิดเค หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2564 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่า ข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่



เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหาร เพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงข้อมูลที่ไมตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน



- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกองทุน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมดุลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่ ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นายธนะวุฒิ พิบุญย์สวัสดิ์

(นายธนะวุฒิ พิบุญย์สวัสดิ์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 6699

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 19 มกราคม 2565



กองทุนเปิดเค หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2564

	หมายเหตุ	บาท	
		2564	2563
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3.2, 5, 10	11,027,407,621.31	7,864,764,341.31
เงินฝากธนาคาร	6, 10	348,268,504.83	410,732,380.31
เงินวางประกันสำหรับตราสารอนุพันธ์ ลูกหนี้	11	1,402,149.33	1,397,763.62
จากการขายเงินลงทุน		80,615,444.06	62,184,699.79
จากเงินปันผลและดอกเบี้ย		2,259,958.03	2,302,738.39
จากการสับเปลี่ยนหน่วยลงทุนระหว่างกองทุน		4,443,047.36	6,348,269.29
รวมสินทรัพย์		<u>11,464,396,724.92</u>	<u>8,347,730,192.71</u>
หนี้สิน			
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน		151,811,274.47	40,290,893.97
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		3,594,545.86	3,131,193.84
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	10	19,452,357.02	14,740,642.40
หนี้สินอื่น		559,505.36	480,200.16
รวมหนี้สิน		<u>175,417,682.71</u>	<u>58,642,930.37</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u>11,288,979,042.21</u>	<u>8,289,087,262.34</u>
สินทรัพย์สุทธิ			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		3,356,613,649.00	3,381,140,405.00
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล	3.7	4,259,765,596.45	4,358,230,676.41
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน	9	3,672,599,796.76	549,716,180.93
สินทรัพย์สุทธิ		<u>11,288,979,042.21</u>	<u>8,289,087,262.34</u>
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	3.8	33.6320	24.5156
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		335,661,364.9001	338,114,040.4991

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเค หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ



กองทุนเปิดเค หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 1) ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2564

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทของอุตสาหกรรม

หลักทรัพย์/หุ้นลงทุนจดทะเบียน	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ
		(บาท)	มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ			
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย			
ธนาคาร			
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	3,638,300	513,000,300.00	4.65
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	4,015,200	505,915,200.00	4.59
ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)	50,603,700	58,700,292.00	0.53
		<u>1,077,615,792.00</u>	<u>9.77</u>
วัสดุก่อสร้าง			
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	411,500	162,542,500.00	1.47
		<u>162,542,500.00</u>	<u>1.47</u>
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์			
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	1,901,900	79,879,800.00	0.72
		<u>79,879,800.00</u>	<u>0.72</u>
พาณิชย์			
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	4,794,500	166,608,875.00	1.51
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	8,504,200	544,268,800.00	4.94
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	17,234,017	251,616,648.20	2.28
บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	7,975,790	162,706,116.00	1.48
บริษัท ซิงเกอร์ประเทศไทย จำกัด (มหาชน)	1,303,200	53,105,400.00	0.48
		<u>1,178,305,839.20</u>	<u>10.69</u>
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร			
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	2,540,300	480,116,700.00	4.35
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	1,530,700	115,185,175.00	1.04
บริษัท โทเทิล แอ็คเซ็ส คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน)	4,175,400	159,709,050.00	1.45
บริษัท ทรู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	11,822,900	48,000,974.00	0.44
		<u>803,011,899.00</u>	<u>7.28</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค ฟันทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ
งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 2)
ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2564

	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
ชั้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์			
บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	2,217,600	177,408,000.00	1.61
บริษัท เคซีอี อิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	5,612,000	488,244,000.00	4.43
		<u>665,652,000.00</u>	<u>6.04</u>
พลังงานและสาธารณูปโภค			
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	1,946,800	82,739,000.00	0.75
บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)	4,342,400	49,503,360.00	0.45
บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)	1,872,800	122,668,400.00	1.11
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)	2,987,800	233,048,400.00	2.11
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	10,228,020	442,361,865.00	4.01
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	2,407,400	282,869,500.00	2.57
บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน)	3,004,200	82,615,500.00	0.75
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	17,547,600	666,808,800.00	6.05
บริษัท สตาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง จำกัด (มหาชน)	13,123,800	137,799,900.00	1.25
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	2,437,100	135,868,325.00	1.23
		<u>2,236,283,050.00</u>	<u>20.28</u>
สื่อและสิ่งพิมพ์			
บริษัท แพลน บี มีเดีย จำกัด (มหาชน)	18,531,200	118,599,680.00	1.08
บริษัท วีจีไอ จำกัด (มหาชน)	15,063,400	100,171,610.00	0.91
		<u>218,771,290.00</u>	<u>1.99</u>
เงินทุนและหลักทรัพย์			
บริษัทบริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	12,109,800	230,086,200.00	2.09
บริษัท เจ เอ็ม ที เนท์เวอร์ค เซอร์วิสซิส จำกัด (มหาชน)	1,704,700	83,104,125.00	0.75
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	1,290,700	78,087,350.00	0.71
บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน)	6,244,900	220,132,725.00	2.00
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	2,331,421	149,210,944.00	1.35
		<u>760,621,344.00</u>	<u>6.90</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเค หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ



กองทุนเปิดเค หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 3) ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2564

	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
อาหารและเครื่องดื่ม			
บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	1,325,200	164,324,800.00	1.49
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	6,815,909	223,221,019.75	2.02
บริษัท เอ็นอาร์ อินสแตนท์ โปรดิวซ์ จำกัด (มหาชน)	3,308,900	28,456,540.00	0.26
บริษัท อาร์ แอนด์ บี ฟู้ด ซัพพลาย จำกัด (มหาชน)	4,464,900	91,083,960.00	0.83
บริษัท ไทยยูเนียน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	9,960,400	208,172,360.00	1.89
		<u>715,258,679.75</u>	<u>6.49</u>
การแพทย์			
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	17,434,100	409,701,350.00	3.72
บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน)	30,037,400	114,142,120.00	1.03
บริษัท โรงพยาบาลพระรามเก้า จำกัด (มหาชน)	3,687,000	41,663,100.00	0.38
		<u>565,506,570.00</u>	<u>5.13</u>
การท่องเที่ยวและสันทนาการ			
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	1,533,700	55,213,200.00	0.50
บริษัท ดี เอร่าวัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	17,521,400	57,119,764.00	0.51
		<u>112,332,964.00</u>	<u>1.01</u>
บรรจุกักตุน			
บริษัท เอสซีซี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)	1,735,400	111,499,450.00	1.01
		<u>111,499,450.00</u>	<u>1.01</u>
บริการรับเหมาก่อสร้าง			
บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน)	6,453,600	140,688,480.00	1.28
บริษัท ซีโน-ไทย เอ็นจิเนียริ่งแอนด์คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)	8,272,600	114,161,880.00	1.03
		<u>254,850,360.00</u>	<u>2.31</u>
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์			
บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	8,955,800	182,698,320.00	1.66
บริษัท แอสเสท เวิร์ด คอร์ป จำกัด (มหาชน)	17,607,800	80,291,568.00	0.73

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ
งบประมาณรายละเอียดยุติเงินลงทุน (หน้า 4)
ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2564

	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	3,649,100	216,209,175.00	1.96
บริษัท ศุภาลัย จำกัด (มหาชน)	7,865,100	184,043,340.00	1.67
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	66,039,700	223,214,186.00	2.02
		<u>886,456,589.00</u>	<u>8.04</u>
ขนส่งและโลจิสติกส์			
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	8,751,100	564,445,950.00	5.12
บริษัท เอเชีย เอวิเอชั่น จำกัด (มหาชน)	19,481,800	56,886,856.00	0.52
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	13,233,400	119,100,600.00	1.08
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	12,059,100	115,164,405.00	1.04
บริษัท เจดับเบิลยูดี อินโฟโลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	4,874,500	71,655,150.00	0.65
		<u>927,252,961.00</u>	<u>8.41</u>
รวมหุ้นสามัญในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย		<u>10,755,841,087.95</u>	<u>97.54</u>
ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ			
เทคโนโลยี			
บริษัท ดิจิทัล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	2,428,700	40,802,160.00	0.37
บริษัท อินฟราเซท จำกัด (มหาชน)	5,521,600	40,031,600.00	0.36
		<u>80,833,760.00</u>	<u>0.73</u>
รวมหุ้นสามัญในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ		<u>80,833,760.00</u>	<u>0.73</u>
รวมหุ้นสามัญในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย		<u>10,836,674,847.95</u>	<u>98.27</u>
ตลาดหลักทรัพย์สิงคโปร์			
REITS & Property			
Keppel DC REIT			
(มูลค่ายุติธรรม 3,228,890.00 ดอลลาร์สิงคโปร์)	1,351,000	79,760,984.74	0.72
รวมหุ้นสามัญในตลาดหลักทรัพย์สิงคโปร์		<u>79,760,984.74</u>	<u>0.72</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเค หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ



กองทุนเปิดเค หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ แบบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 5) ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2564

	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
ตลาดหลักทรัพย์นิวยอร์ก			
Information Technology			
Sea Ltd.			
(มูลค่ายุติธรรม 2,398,564.00 ดอลลาร์สหรัฐ)	6,800	79,608,339.16	0.72
รวมหุ้นสามัญในตลาดหลักทรัพย์นิวยอร์ก		79,608,339.16	0.72
รวมหุ้นสามัญ		10,996,044,171.85	99.71
ใบสำคัญแสดงสิทธิในการซื้อหุ้นสามัญ			
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย			
การท่องเที่ยวและสันทนาการ			
บริษัท ดี เอราวิ้น กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) - ครั้งที่ 3	1,589,571	1,764,423.81	0.02
		1,764,423.81	0.02
ขนส่งและโลจิสติกส์			
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) - ครั้งที่ 6	602,955	862,225.65	0.01
		862,225.65	0.01
รวมใบสำคัญแสดงสิทธิในการซื้อหุ้นสามัญ		2,626,649.46	0.03
รวมหลักทรัพย์หุ้นจดทะเบียน		10,998,670,821.31	99.74
หลักทรัพย์หุ้นทุนไม่จดทะเบียน			
หุ้นสามัญ			
สื่อและสิ่งพิมพ์			
บริษัท เดอะ วัน เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)	1,675,600	14,242,600.00	0.13
รวมหุ้นสามัญไม่จดทะเบียน		14,242,600.00	0.13
ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ			
ขนส่งและโลจิสติกส์			
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) - ครั้งที่ 7	1,205,910	-	-
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) - ครั้งที่ 8	2,411,820	-	-
		-	-
		-	-
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้			





กองทุนเปิดเค หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ
งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 6)
ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2564

	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ			
เทคโนโลยี			
บริษัท อินฟราเซท จำกัด (มหาชน) - ครั้งที่ 1	2,760,800	14,494,200.00	0.13
รวมใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญไม่จดทะเบียน		14,494,200.00	0.13
รวมหลักทรัพย์หุ้นทุนไม่จดทะเบียน		28,736,800.00	0.26
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 10,312,071,150.06 บาท)		11,027,407,621.31	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเค หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ



กองทุนเปิดเค หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2564

	หมายเหตุ	บาท	
		2564	2563
รายได้	3.1		
รายได้เงินปันผล	10	237,886,230.86	257,576,620.22
รายได้ดอกเบี้ย		121,565.15	473,788.67
รวมรายได้		<u>238,007,796.01</u>	<u>258,050,408.89</u>
ค่าใช้จ่าย	3.1		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	7, 10	198,444,403.04	166,883,812.58
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	7	3,193,724.20	2,730,576.63
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	7, 10	13,607,616.24	11,443,461.40
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		100,000.00	99,000.00
ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์	10	36,450,215.44	-
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ	8	561,159.91	4,572,867.65
รวมค่าใช้จ่าย		<u>252,357,118.83</u>	<u>185,729,718.26</u>
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) สุทธิ		<u>(14,349,322.82)</u>	<u>72,320,690.63</u>
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน	3.1, 3.2, 3.5		
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		936,978,438.56	(792,939,769.88)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		2,199,400,853.30	(1,751,426,305.73)
รายการกำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		853,646.79	7,849,212.04
รวมกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและ ยังไม่เกิดขึ้น		<u>3,137,232,938.65</u>	<u>(2,536,516,863.57)</u>
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		<u>3,122,883,615.83</u>	<u>(2,464,196,172.94)</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 31 ตุลาคม 2564

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดเค หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ (K Equity RMF) มีวัตถุประสงค์ของโครงการเพื่อส่งเสริมการออมแบบผูกพันระยะยาวเพื่อการเลี้ยงชีพหลังเกษียณอายุของผู้ถือหน่วยลงทุนและตอบสนองผู้ลงทุนที่มุ่งหวังผลตอบแทนที่กองทุนจะได้รับจากเงินปันผลหรือกำไรส่วนเกินทุนจากการลงทุนในตราสารทุน การลงทุนในกองทุนเปิดเค หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพผู้ถือหน่วยลงทุนจะได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี แต่ทั้งนี้ผู้ถือหน่วยลงทุนจะต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในกฎหมายภาษีอากร

เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2559 กองทุนเปิดเค หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ ได้เปิดรับเงินรับโอนจากสมาชิกของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพเพื่อลงทุนต่อเนื่องในกองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพ โดยผู้ถือหน่วยลงทุนจะได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษีตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ฉบับที่ 4 พ.ศ. 2558 ซึ่งมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ 20 พฤศจิกายน 2558 โดยมีลักษณะกองทุนดังนี้

วันที่จดทะเบียนจัดตั้งกองทุน : วันที่ 22 ธันวาคม 2549

ทุนจดทะเบียนของโครงการ : จำนวน 5,000 ล้านบาท แบ่งเป็น 500 ล้านหน่วยลงทุน หน่วยลงทุนละ 10 บาท

อายุของโครงการ : ไม่กำหนดอายุโครงการ

นโยบายจ่ายเงินปันผล : มีนโยบายไม่จ่ายปันผล

กองทุนเปิดเค หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ จัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด

ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน

กองทุนมีนโยบายที่จะลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอันเป็นหรือเกี่ยวข้องกับตราสารแห่งทุน โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 65 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ภายใต้หลักเกณฑ์ที่กฎหมาย ก.ล.ด. กำหนด กองทุนจะลงทุนบางส่วนในเงินฝาก ตราสารทางการเงิน ตราสารแห่งหนี้ รวมทั้งหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือการหาดอกผลโดยวิธีอื่นที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ด. กองทุนอาจมีการลงทุนในต่างประเทศเป็นอัตราส่วนไม่เกินร้อยละ 25 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน อย่างไรก็ตาม กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Notes) รวมถึงหลักทรัพย์ที่ไม่มีการซื้อขายในตลาด (Unlisted) ตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ และตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ



กองทุนเปิดเค หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ) วันที่ 31 ตุลาคม 2564

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

2.1 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทุนใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยดังกล่าว

2.2 แนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่เริ่มใช้ในปีปัจจุบัน

เมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงินมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มีผลทำให้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 106 เรื่องการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนถูกยกเลิกไป สมาคมบริษัทจัดการลงทุนจึงได้จัดทำแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งได้รับการเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ขึ้นมาเพื่อให้กองทุนถือปฏิบัติตามแนวปฏิบัติทางบัญชีนี้ โดยไม่อ้างอิงถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่นที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีในเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีที่กำหนดไว้ ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ให้กองทุนต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

แนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับนี้ได้กำหนดวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลในการจัดทำงบการเงินและยังได้กำหนดส่วนประกอบงบการเงินและรูปแบบการนำเสนองบการเงิน รวมถึงหมายเหตุประกอบงบการเงิน ทั้งนี้ แนวปฏิบัติทางบัญชีมีข้อกำหนดบางประการที่แตกต่างไปจากข้อกำหนดตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินเดิมที่กองทุนเคยปฏิบัติ โดยในการเปลี่ยนมาใช้แนวปฏิบัติทางบัญชีเป็นครั้งแรกนั้น แนวปฏิบัติทางบัญชีได้กำหนดให้กองทุนใช้วิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป ไม่ต้องปรับย้อนหลัง

ทั้งนี้การถือปฏิบัติตามแนวปฏิบัติทางบัญชีดังกล่าว ไม่มีผลกระทบต่ออย่างมีสาระสำคัญต่องบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 ตุลาคม 2564

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

3.1.1 รายได้จากเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง ดังนี้

ดอกเบียร์รับบันทึกเป็นรายได้โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ดอกเบียร์รับจากการตัดจำหน่ายส่วนเกินหรือส่วนลดของตราสารหนี้ตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ ใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

เงินปันผลบันทึกเป็นรายได้นับแต่วันที่มียกสิทธิ์ที่จะได้รับ

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้น จากการจำหน่ายเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.1.2 รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 การวัดมูลค่าเงินลงทุน

การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก

ถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กองทุนต้องรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำการซื้อขายซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินนั้น ให้รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น

ถือปฏิบัติก่อนวันที่ 1 มกราคม 2563

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วยรายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

การวัดมูลค่าภายหลัง

เงินลงทุนในหลักทรัพย์หุ้นทุนในต่างประเทศ หลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นในต่างประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์หุ้นทุนในต่างประเทศถือพื้นฐานจากราคาปิดของตลาดหลักทรัพย์ในต่างประเทศ ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นในต่างประเทศจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์นั้น

เงินลงทุนในหลักทรัพย์ในประเทศแสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์หุ้นทุนจดทะเบียน (รวมทั้งสิทธิในการจองซื้อหุ้น) ถือพื้นฐานจากราคาปิดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย



กองทุนเปิดเค หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ) วันที่ 31 ตุลาคม 2564

เงินลงทุนในประเทศสำหรับเงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยคำนวณจากอัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ตามลำดับดังนี้

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

สำหรับมูลค่ายุติธรรมของตัวแลกเปลี่ยน ตัวเงินคลัง หุ้นกู้และพันธบัตรที่มีอายุต่ำกว่า 90 วัน คำนวณจากอัตราผลตอบแทนเมื่ออายุคงเหลือของตราสารเท่ากับ 90 วัน ที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย หรืออัตราผลตอบแทนที่ได้มาสำหรับตราสารที่จะครบกำหนดอายุภายใน 90 วัน นับตั้งแต่วันที่ลงทุน ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์อื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์นั้น

3.3 เครื่องมือทางการเงิน

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน และการวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยการเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

3.4 สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการสัญญาอนุพันธ์ทางการเงินเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่เข้าทำสัญญาและวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน การบัญชีสำหรับการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมในภายหลังขึ้นอยู่กับว่ากองทุนได้กำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินดังกล่าวเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงหรือไม่ รวมทั้ง ลักษณะของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง กองทุนกำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินส่วนหนึ่งเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง



กองทุนเปิดเค หุ้นหุ้นเพื่อการเลี้ยงชีพ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 ตุลาคม 2564

3.5 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศได้บันทึกไว้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ การแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศใช้อัตราแลกเปลี่ยน Reuters ถ้าไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าได้บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงวดปัจจุบัน

การแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศใช้อัตราแลกเปลี่ยนของ Reuters แทนการใช้อัตราแลกเปลี่ยนตัวเลขเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา (สรอ./บาท) ระหว่างธนาคารตามประกาศของธนาคารแห่งประเทศไทย โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 7 เมษายน 2563 เป็นต้นไป ทั้งนี้การเปลี่ยนแปลงดังกล่าว ได้รับความเห็นชอบจากผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนแล้ว

3.6 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิหรือเสี่ยงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้รวมถึงคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.7 บัญชีปรับสมดุล

ในกรณีที่ขายหรือรับซื้อหน่วยลงทุนของกิจการโดยตรงกับผู้ถือหน่วยลงทุน จะทำให้ผู้ถือหน่วยเกิดความไม่เท่าเทียมกัน กองทุนต้องบันทึกบัญชีปรับสมดุลเพื่อให้ผู้ถือหน่วยมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกองทุนเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกองทุน ณ เวลาใด บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม

3.8 สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน

กองทุนคำนวณสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี โดยการหารมูลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี



กองทุนเปิดเค หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 วันที่ 31 ตุลาคม 2564

3.9 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงานการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับ สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2564	2563
ซื้อเงินลงทุน	13,286,133,816.93	14,206,035,591.33
ขายเงินลงทุน	13,257,391,849.56	12,026,379,359.03

5. เงินลงทุน

เงินลงทุน ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

	บาท			
	2564		2563	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
หลักทรัพย์หุ้นจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ				
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	10,138,026,085.13	10,836,674,847.95	9,223,928,180.94	7,714,499,941.50
ตลาดหลักทรัพย์สิงคโปร์	85,733,428.14	79,760,984.74	123,633,713.52	148,375,670.01
ตลาดหลักทรัพย์นิวยอร์ก	63,223,908.68	79,608,339.16	-	-
โบสาคัญแสดงสิทธิในการซื้อหุ้นทุน	276,681.33	2,626,649.46	-	1,888,729.80
หลักทรัพย์หุ้นไม่จดทะเบียน				
หุ้นสามัญ				
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	14,242,600.00	14,242,600.00	-	-
โบสาคัญแสดงสิทธิในการซื้อหุ้นทุน	10,568,446.78	14,494,200.00	-	-
รวมเงินลงทุน	10,312,071,150.06	11,027,407,621.31	9,347,561,894.46	7,864,764,341.31



กองทุนเปิดเค หุ้นหุ้นเพื่อการเลี้ยงชีพ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 ตุลาคม 2564

6. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2564 และ 2563 ดังนี้

	2564		2563	
	อัตราดอกเบี้ย %	จำนวนเงิน บาท	อัตราดอกเบี้ย %	จำนวนเงิน บาท
<u>ประเภทกระแสรายวัน</u>				
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	0.000	3,580,949.02	0.000	3,133,337.47
<u>ประเภทออมทรัพย์</u>				
ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)	0.050	336,623,977.22	0.050	404,414,207.66
<u>ประเภทออมทรัพย์ - เงินตราต่างประเทศ</u>				
ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)				
150,377.58 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	0.000	4,991,031.88		
72,709.13 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา			0.000	2,268,524.85
124,383.06 ดอลลาร์สิงคโปร์	0.000	3,072,546.71		
40,085.64 ดอลลาร์สิงคโปร์			0.000	916,310.33
		<u>8,063,578.59</u>		<u>3,184,835.18</u>
รวม		<u>348,268,504.83</u>		<u>410,732,380.31</u>

7. ค่าธรรมเนียมในการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน
ค่าธรรมเนียมในการจัดการคิดในอัตราร้อยละ 1.8725 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์คิดในอัตราร้อยละ 0.02996 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน กรณีรับฝากทรัพย์สินในต่างประเทศ มีค่าธรรมเนียมบวกเพิ่มด้วยอัตราร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินในต่างประเทศตามที่กำหนดในสัญญาดังนี้

ประเทศที่ลงทุน	ค่าธรรมเนียม (อัตราร้อยละของค่าธรรมเนียมผู้รับฝากทรัพย์สิน ในต่างประเทศ (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม))
อินโดนีเซีย	0.0856
มาเลเซีย, ฟิลิปปินส์	0.0428
เวียดนาม	0.2140
ออสเตรเลีย, นิวซีแลนด์, ฮองกง, อิตาลี, ญี่ปุ่น, เกาหลีใต้, ไต้หวัน, สหรัฐอเมริกา, ฝรั่งเศส, สิงคโปร์, แคนาดา, Euroclear	0.0321

กองทุนเปิดเค หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ



กองทุนเปิดเค หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ) วันที่ 31 ตุลาคม 2564

ค่าธรรมเนียมหมายเหตุเวียนหน่วยลงทุนคิดในอัตราร้อยละ 0.1284 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมดังกล่าวข้างต้นจะคำนวณทุกวันโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณ

8. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ ได้แก่ ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของกองทุนเปิดเค หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ เช่น ค่าจัดทำหนังสือชี้ชวน ค่าประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ค่าไปรษณียากร ค่าจัดทำรายงานเสนอผู้ถือหุ้นรายไตรมาส ค่าใช้จ่ายต่างๆ ตามที่เกิดขึ้นจริง

9. กำไรสะสมจากการดำเนินงาน

กำไรสะสมจากการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

	บาท	
	2564	2563
กำไรสะสมจากการดำเนินงานต้นปี	549,716,180.93	3,013,912,353.87
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) สุทธิ	(14,349,322.82)	72,320,690.63
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	936,978,438.56	(792,939,769.88)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	2,199,400,853.30	(1,751,426,305.73)
รายการกำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	853,646.79	7,849,212.04
กำไรสะสมจากการดำเนินงานปลายปี	<u>3,672,599,796.76</u>	<u>549,716,180.93</u>



กองทุนเปิดเค หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 ตุลาคม 2564

10. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน

รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2564 และ 2563 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการ กำหนดราคา
	2564	2563	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	198,444,403.04	166,883,812.58	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
รายได้เงินปันผลรับ	9,059,300.00	9,129,150.00	ตามการประกาศจ่าย
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	13,607,616.24	11,443,461.40	ตามที่ระบุในสัญญา
- ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
หุ้นสามัญ - ซื้อเงินลงทุน	459,682,943.00	369,837,864.37	ราคาตลาด
หุ้นสามัญ - ขายเงินลงทุน	360,068,717.72	227,927,437.38	ราคาตลาด
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศ	-	106,064,900.00	ราคาตลาด
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด			
ค่าธรรมเนียมในการซื้อขายหุ้นสามัญ	7,512,458.00	12,814,357.92	อัตรา 0.10% - 0.20%

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2564 และ 2563 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2564	2563
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนค้างจ่าย ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	17,839,624.03	13,497,030.35
เงินลงทุนในหุ้นสามัญ (มูลค่ายุติธรรม)	513,000,300.00	198,646,500.00
เงินฝากธนาคาร - ประเภทกระแสรายวัน	3,580,949.02	3,133,337.47
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	1,223,288.51	925,510.64



กองทุนเปิดเค หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 ตุลาคม 2564

11. เงินวางประกันสำหรับสัญญาอนุพันธ์

กองทุนมีการวางเงินประกันสำหรับการทำธุรกรรมสัญญาซื้อขายล่วงหน้า SET50 Index Futures กับบริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ตามระเบียบของการทำสัญญา และ ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2564 และ 2563 มียอดเงินวางประกันสำหรับสัญญาอนุพันธ์จำนวนเงิน 1,402,149.33 บาทและ 1,397,763.62 บาท ตามลำดับ ซึ่งได้แสดงเป็นสินทรัพย์ในงบแสดงฐานะการเงิน

12. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

12.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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



กองทุนเปิดเค หุ้นหุ้นเพื่อการเลี้ยงชีพ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 ตุลาคม 2564

	บาท			
	ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2564			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
หุ้นสามัญ	10,996,044,171.85	-	-	10,996,044,171.85
ใบสำคัญแสดงสิทธิในการซื้อหุ้นสามัญ	2,626,649.46	-	-	2,626,649.46
หุ้นสามัญไม่จดทะเบียน	-	-	14,242,600.00	14,242,600.00
ใบสำคัญแสดงสิทธิในการซื้อหุ้นสามัญไม่จดทะเบียน	-	-	14,494,200.00	14,494,200.00
	บาท			
	ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2563			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
หุ้นสามัญ	7,862,875,611.51	-	-	7,862,875,611.51
ใบสำคัญแสดงสิทธิในการซื้อหุ้นสามัญ	1,888,729.80	-	-	1,888,729.80

12.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์และหนี้สินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2564			
	อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุน	-	-	11,027,407,621.31	11,027,407,621.31
เงินฝากธนาคาร	336,623,977.22	-	11,644,527.61	348,268,504.83
เงินวางประกันสำหรับตราสารอนุพันธ์	1,402,149.33	-	-	1,402,149.33
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	80,615,444.06	80,615,444.06
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	2,259,958.03	2,259,958.03
ลูกหนี้จากการสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน	-	-	-	-
ระหว่างกองทุน	-	-	4,443,047.36	4,443,047.36
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	151,811,274.47	151,811,274.47
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	3,594,545.86	3,594,545.86
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	19,452,357.02	19,452,357.02



กองทุนเปิดเค หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 วันที่ 31 ตุลาคม 2564

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2563			
	อัตราดอกเบี้ยปรับ	อัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม
	ขึ้นลงตามราคาตลาด			
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุน	-	-	7,864,764,341.31	7,864,764,341.31
เงินฝากธนาคาร	404,414,207.66	-	6,318,172.65	410,732,380.31
เงินวางประกันสำหรับตราสารอนุพันธ์	1,397,763.62	-	-	1,397,763.62
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	62,184,699.79	62,184,699.79
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	2,302,738.39	2,302,738.39
ลูกหนี้จากการปรับเปลี่ยนหน่วยลงทุน				
ระหว่างกองทุน	-	-	6,348,269.29	6,348,269.29
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	40,290,893.97	40,290,893.97
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	3,131,193.84	3,131,193.84
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	14,740,642.40	14,740,642.40

12.3 ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินเนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

12.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนรวมมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในตราสารทางการเงินในต่างประเทศ ซึ่งการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2564 และ 2563 กองทุนรวมมีบัญชีที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

	สกุลเงินตราต่างประเทศ	
	2564	2563
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)		
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	2,398,564.00	-
ดอลลาร์สิงคโปร์	3,228,890.00	6,490,960.00
เงินฝากธนาคาร		
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	150,377.58	72,709.13
ดอลลาร์สิงคโปร์	124,383.06	40,085.64
กองทุนไม่ได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ		



กองทุนเปิดเค หุ้นหุ้นเพื่อการเลี้ยงชีพ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 ตุลาคม 2564

12.5 ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดทุน ซึ่งสภาวการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบต่อผลกำไรดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

12.6 การบริหารความเสี่ยง

















กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

13. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยบริษัทจัดการของกองทุนรวมเมื่อวันที่ 19 มกราคม 2565

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพันของ
กองทุนเปิดเค หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ
ข้อมูล ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2564

รายละเอียดการลงทุน

	CG Scoring ปี 2564 (*)	มูลค่าตาม ราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		11,217,750,128.34	99.37
หุ้นสามัญ และทรัสต์			
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ			
-ธนาคาร			
บมจ.ธนาคารกสิกรไทย		513,000,300.00	4.54
บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์		505,915,200.00	4.48
ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)		58,700,292.00	0.52
-วัสดุก่อสร้าง			
บมจ.ปูนซิเมนต์ไทย		162,542,500.00	1.44
-ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์			
บมจ.อินโดรามา เวนเจอร์ส		79,879,800.00	0.71
-พาณิชย์			
บมจ.เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น		166,608,875.00	1.48
บมจ.สยามโกลบอลเฮ้าส์		162,706,116.00	1.44
บมจ.โฮมโปรดักส์ เซ็นเตอร์		251,616,648.00	2.23
บมจ.ซีพี ออลล์		544,268,800.00	4.82
บมจ.ซิงเกอร์(ประเทศไทย)		53,105,400.00	0.47
-เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร			
บมจ.ทรูคอร์ปอเรชั่น		48,000,974.00	0.43
บมจ.แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส		480,116,700.00	4.25
บมจ.โทเทิ่ล แอ็คเซ็ส คอมมูนิเคชั่น		159,709,050.00	1.41
บมจ.อินทัช โฮลดิ้งส์		115,185,175.00	1.02
-ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์			
บมจ.ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์		177,408,000.00	1.57
บมจ.เคซีอี อีเล็คโทรนิคส์		488,244,000.00	4.32





















รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพันของ
กองทุนเปิดเค หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ (ต่อ)
ข้อมูล ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2564

รายละเอียดการลงทุน

	CG Scoring ปี 2564 (*)	มูลค่าตาม ราคาตลาด	% NAV
-พลังงานและสาธารณูปโภค			
บมจ.พลังงานบริสุทธิ์		122,668,400.00	1.09
บมจ.โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี		233,048,400.00	2.06
บมจ.กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์		442,361,865.00	3.92
บมจ.บ้านปู		49,503,360.00	0.44
บมจ.บี.กริม เพาเวอร์		82,739,000.00	0.73
บมจ.ไทยออยล์		135,868,325.00	1.20
บมจ.สตาร์ บีโตร์เลียม รีไฟน์นิ่ง		137,799,900.00	1.22
บมจ.ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก		82,615,500.00	0.73
บมจ.ปตท.		666,808,800.00	5.91
บมจ.ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม		282,869,500.00	2.51
-สื่อและสิ่งพิมพ์			
บมจ.แพลงน บี มีเดีย		118,599,680.00	1.05
บมจ.วีจีไอ		100,171,610.00	0.89
-เงินทุนและหลักทรัพย์			
บมจ.ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น		149,210,944.00	1.32
บมจ.เงินติดล้อ	-	220,132,725.00	1.95
บมจ.บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์		230,086,200.00	2.04
บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล		78,087,350.00	0.69
บมจ.เจ เอ็ม ที เน็ทเวิร์ค เซอร์วิสเช็ส		83,104,125.00	0.74
-อาหารและเครื่องดื่ม			
บมจ.เอ็นอาร์ อินสแตนท์ โปรดิวซ์		28,456,540.00	0.25
บมจ.ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล		223,221,019.75	1.98
บมจ.คาราบาวกรุ๊ป		164,324,800.00	1.46
บมจ.ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป		208,172,360.00	1.84
บมจ.อาร์ แอนด์ บี ฟู้ด ชัพพลาย		91,083,960.00	0.81

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพันของ
กองทุนเปิดเค หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ (ต่อ)
ข้อมูล ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2564

รายละเอียดการลงทุน

	CG Scoring ปี 2564 (*)	มูลค่าตาม ราคาตลาด	% NAV
-การแพทย์			
บมจ.โรงพยาบาลพระรามเก้า		41,663,100.00	0.37
บมจ.โรงพยาบาลจุฬารัตน์		114,142,120.00	1.01
บมจ.กรุงเทพดุสิตเวชการ		409,701,350.00	3.63
-การท่องเที่ยวและสันทนาการ			
บมจ.โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา		55,213,200.00	0.49
บมจ.ดิ เอราวัณ กรุ๊ป		57,119,764.00	0.51
-บรรจุกัญชี			
บมจ.เอสซีจี แพคเกจจิ้ง		11,499,450.00	0.99
-บริการรับเหมาก่อสร้าง			
บมจ.ซีโน-ไทย เอ็นจิเนียริ่ง		114,161,880.00	1.01
บมจ.ช.การช่าง		140,688,480.00	1.25
-พัฒนาอสังหาริมทรัพย์			
บมจ.เซ็นทรัลพัฒนา		216,209,175.00	1.92
บมจ.แอสเสท เวิร์ด คอร์ป		80,291,568.00	0.71
บมจ.อมตะ คอร์ปอเรชั่น		182,698,320.00	1.62
บมจ.ศุภาลัย		184,043,340.00	1.63
บมจ.ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น		223,214,186.00	1.98
-ขนส่งและโลจิสติกส์			
บมจ.ท่าอากาศยานไทย		564,445,950.00	5.00
บมจ.เอเชีย เอวิเอชั่น		56,886,856.00	0.50
บมจ.ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ		119,100,600.00	1.06
บมจ.บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์		115,164,405.00	1.02
บมจ.เจดับเบิ้ลยูดี อินโฟโลจิสติกส์		71,655,150.00	0.63



รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพันของ
กองทุนเปิดเค หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ (ต่อ)
ข้อมูล ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2564

รายละเอียดการลงทุน

	CG Scoring ปี 2564 (*)	มูลค่าตาม ราคาตลาด	% NAV
-ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ			
บมจ.ดิโก้ (ประเทศไทย)	-	40,802,160.00	0.36
บมจ.อินฟราเซท		40,031,600.00	0.35
ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ฯ			
-สื่อและสิ่งพิมพ์			
บมจ.เดอะ วัน เอ็นเตอร์ไพรส์	-	14,242,600.00	0.13
ใบสำคัญแสดงสิทธิในการซื้อหุ้นสามัญ			
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ฯ			
-การท่องเที่ยวและสันทนาการ			
บมจ.ดิ เอราวัณ กรุ๊ป	-	1,764,423.81	0.02
-ขนส่งและโลจิสติกส์			
บมจ.บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์	-	862,225.65	0.01
ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ฯ			
-ขนส่งและโลจิสติกส์			
บมจ.บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์	-	0.00	0.00
บมจ.บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์	-	0.00	0.00
-ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ			
บมจ.อินฟราเซท	-	14,494,200.00	0.13
เงินฝาก		348,309,681.60	3.08
เงินวางประกันตราสารอนุพันธ์		1,402,149.33	0.01

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพันของ
กองทุนเปิดเค หุ้นเพื่อการเลี้ยงชีพ (ต่อ)
ข้อมูล ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2564

รายละเอียดการลงทุน

	CG Scoring ปี 2564 (*)	มูลค่าตาม ราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ		159,369,323.90	1.41
ประเทศสหรัฐอเมริกา			
หุ้นสามัญและทรัสต์			
Information Technology-Global			
SEA LTD-ADR		79,608,339.16	0.71
ประเทศสิงคโปร์			
หุ้นสามัญและทรัสต์			
Property Fund & Real Estate Investment Trusts or REITs - Foreign			
Kepple DC REIT		79,760,984.74	0.71
สินทรัพย์หรือหนี้สินอื่น		(88,140,410.03)	(0.78)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ		11,288,979,042.21	บาท

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (PTR) : 125.02%



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

CG Scoring คือการวัดผลการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียนไทยโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (“IOD”)

โดยการรอบในการพิจารณาและน้ำหนักการให้คะแนนที่ใช้ในปี 2564 แบ่งออกเป็น 5 หมวดดังต่อไปนี้

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

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

โดยใช้สัญลักษณ์ตามตารางดังกล่าวข้างล่าง

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

กองทุนเปิดเค หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	0.00	0.00
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัล ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	348,309,681.60	3.09
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับ ที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	0.00	0.00
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับ ต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือ ตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	0.00	0.00
(จ) ตราสารที่มีคุณสมบัติไม่ครบตามประกาศคณะกรรมการกำกับ ตลาดทุนที่ ทน. 87/2558	0.00	0.00

รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุนที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว

ประเภท	ผู้ออก	วันครบกำหนด	อันดับ	อันดับ	มูลค่า หน้าตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด
			ความน่าเชื่อถือ ของตราสาร	ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก/ค้ำประกัน		
1.	เงินฝากธนาคาร บมจ.ธนาคารกสิกรไทย		N/A	AA+(tha),F1+(tha)		3,580,949.02
2.	เงินฝากธนาคาร บมจ.ธนาคารทหารไทยชนชาติ		N/A	AA-(tha)		344,728,732.58

สัดส่วนเงินลงทุนชั้นสูงต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนที่บริษัทจัดการตั้งไว้ในแผนการลงทุนสำหรับกลุ่มตราสาร ตาม (ง) เท่ากับ 0.00%



คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ บริษัท พิทช์ เรทติ้งส์ (ประเทศไทย) จำกัด

อันดับความน่าเชื่อถือระยะสั้นสำหรับประเทศไทย

F1(tha)

แสดงถึงระดับความสามารถขั้นสูงสุดในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารตรงตามกำหนดเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นๆ ในประเทศไทยภายใต้อันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศซึ่งกำหนดโดยพิทช์ โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้ จะมอบให้สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศเดียวกัน และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้กับตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้าประกันโดยรัฐบาล ในกรณีที่มียุทธศาสตร์ความน่าเชื่อถือสูงเป็นพิเศษจะมีสัญลักษณ์ “+” แสดงไว้เพิ่มเติมจากอันดับความน่าเชื่อถือที่กำหนด

F2(tha)

แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขทางการเงินตามกำหนดเวลาในระดับที่น่าพอใจเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศเดียวกัน อย่างไรก็ตาม ระดับของความน่าเชื่อถือดังกล่าวยังไม่อาจเทียบเท่ากับกรณีที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สูงกว่า

F3(tha)

แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารการเงินตามกำหนดเวลาในระดับปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นหรือตราสารอื่นในประเทศเดียวกัน อย่างไรก็ตาม ความสามารถในการชำระหนี้ดังกล่าวจะมีความไม่แน่นอนมากขึ้นไปตามความเปลี่ยนแปลงในทางลบในระยะสั้นมากกว่าตราสารที่ได้รับการจัดการจัดอันดับที่สูงกว่า

คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ
บริษัท พิทช์ เรตติ้งส์ (ประเทศไทย) จำกัด

อันดับความน่าเชื่อถือระยะยาวสำหรับประเทศไทย

AAA (tha)

‘AAA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของอันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศไทย ซึ่งกำหนดโดยพิทช์โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้กับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้แก่ตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล

AA (tha)

‘AA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย โดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินชั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย

A (tha)

‘A’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม การเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจอาจมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้โดยตรงตามกำหนดของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

BBB (tha)

‘BBB’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม มีความเป็นไปได้มากกว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

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



ข้อมูลการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนในรอบระยะเวลาที่กำหนด

ไม่มี

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนเปิดเค หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่ 1 พฤศจิกายน 2563 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2564

1. บมจ.หลักทรัพย์กสิกรไทย

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

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน

ไม่มี

ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งนี้ หรือสิทธิเรียกร้องเป็นศูนย์ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้
หรือลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัด

ไม่มี

ข้อมูลการชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

ไม่มี

กองทุนเปิดเค หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ

รายชื่อผู้จัดการกองทุน (หลักและสำรอง) ของกองทุนเปิดเค หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ

ผู้จัดการกองทุนหลัก

จรัสรัักษ์ วัฒนสิงหะ

ผู้จัดการกองทุนสำรอง

ชัชชัย สฤษดิ์อิทธิรักษ์

ธิดาศิริ ศรีสมิต

นาวิน อินทรสมบัติ

นฤมล ว่องวุฒิพรชัย

วินิทร ผ่องใส

นินท์ย์ วงศ์เสงี่ยม

พัทตร์พริ้ง พุโไพจิตรกุล

สุธี เลิศสาครศิริ

กอบพร กุลสุรภิก

ธีรวัฒน์ บรรเจิดสุทธิกุล

จริยา พิมลไพบูลย์

พิศิษฐ์ ไชยพร

ภารดี มุณีสิทธิ์

นราธิป พฤทธิธโนปัจย

รุ่งลดา กิจจาร์ักษ์

ฉัตรชัย สิริเทวีญกุล

สมโภชน์ ทศนคดิธรรม

เพชรรัตน์ โพธิ์วัฒนะเสถียร

สุชัย สุตภาคย์

ภราดร เอี้ยวปรีดา

ชุลีกร เตรียมพนาณิชย์กุล

ภรภัทร ตรีย์พุดมิภัทร

ญดาภัก โออนันต์

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

สามารถตรวจสอบข้อมูลได้จาก Website : www.kasikornasset.com



การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น

บริษัท	กลยุทธ์การลงทุน บทวิเคราะห์และ ข้อมูลข่าวสาร	จัดเยี่ยมชม บริษัท	สัมมนา	หุ้นจอง
บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	X	X	X	X
บริษัทหลักทรัพย์ ซี ไอ เอ็ม บี (ประเทศไทย) จำกัด	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์เครดิตสวิส (ประเทศไทย) จำกัด	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ซีดี คอร์ป (ประเทศไทย)	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	X	X	-	X
บริษัทหลักทรัพย์ เจ.พี.มอร์แกน (ประเทศไทย) จำกัด	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	X	X	-	X
บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	X	X	-	X
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ แมคควอร์รี (ประเทศไทย) จำกัด	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	X	X	-	X
บริษัทหลักทรัพย์ อาร์เอชบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด	X	X	X	X
บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน)	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด	X	X	-	X
บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	X	X	X	-

รอบระยะเวลาบัญชี 1 พฤศจิกายน 2563 - 31 ตุลาคม 2564

กองทุนเปิดเค หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ

บลจ. กลีกรไทย จำกัด

ประวัติ

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

ในปัจจุบัน บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด เป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีความพร้อมทั้งในด้านการให้บริการ การวิจัย และการจัดการลงทุน โดยดำเนินธุรกิจจัดการกองทุนด้วยบุคลากรที่มีคุณภาพพร้อมกับ ข้อมูล ข่าวสาร ระบบงานและเทคโนโลยี ในการจัดการลงทุนที่ทันสมัย และยึดมั่นในจรรยาบรรณอย่างเคร่งครัด เพื่อรักษาความเป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีคุณภาพตลอดไป

สถานที่ตั้งสำนักงาน

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

ทุนจดทะเบียน

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

ผู้ถือหุ้น

บลจ.ธนาคารกลีกรไทย ถือหุ้นร้อยละ 99.99

กรรมการบริษัท

1. นายพัชร สมะลาภา	ประธานกรรมการ
2. นายวศิน วณิชยวรนันต์	ประธานกรรมการบริหาร
3. นายสุรเดช เกียรติธนากร	กรรมการผู้จัดการ
4. นายประสพสุข ดำรงชิตานนท์	กรรมการ
5. นางรัตนพรพรรณ ศรีเมณีกุลโรจน์	กรรมการ
6. นางนิตานาด อู่วุฒิพงษ์	กรรมการ

ผู้บริหารระดับสูง

1. นายวศิน วณิชยวรนันต์	ประธานกรรมการบริหาร
2. นายสุรเดช เกียรติธนากร	กรรมการผู้จัดการ
3. นายเกษตร ชัยวันเพ็ญ	รองกรรมการผู้จัดการ
4. นางสาวยุพาวดี ตูจันดา	รองกรรมการผู้จัดการ
5. นายนาวัน อินทรสมบัติ	รองกรรมการผู้จัดการและประธานบริหารการลงทุนต่างประเทศ
6. นายชัชชัย สฤษดิ์อภิรักษ์	รองกรรมการผู้จัดการและประธานบริหารการลงทุนตราสารหนี้
7. นางสาววิดาศิริ ศรีสมิต	รองกรรมการผู้จัดการและประธานบริหารการลงทุนตราสารทุน
8. นายวิทวัส อัจฉริยวนิช	รองกรรมการผู้จัดการ
9. นางสาวเอื้อพันธ์ เพ็ชรภากรณ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
10. นางหทัยพัชร ชูโต	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
11. นางสาวชนาทิพย์ รุ่งคุณานนท์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
12. นางออร วรศัพินจิโรตม	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
13. นายยุทธนา สินเสรีกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
14. นายวจนะ วงศ์ศุภสวัสดิ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
15. นางสาวปิยะนุช เจริญสิทธิ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ

ข้อมูล ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2564



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