



KASIKORNTHAI

รายงานประจำปี

กองทุนเปิดเค โกรทหุ้นระยะยาวปันผล (KGLTF)

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2565

ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2566

กองทุนเปิดเค โกรทหุ้นระยะยาวปันผล (KGLTF)

รายงานประจำปี
ณ 31 สิงหาคม 2566

หลักทรัพย์จัดการกองทุนกลีกรไทย
开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT



บริการทุกระดับประทับใจ

กองทุนเปิดเค โกรททุนระยะยาวปันผล (K Growth LTF : KGLTF)

การลงทุนในกองทุนรวมหุ้นระยะยาวตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 เป็นต้นไป
จะไม่ได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี

การแบ่งชนิดหน่วยลงทุน	มีทั้งหมด 2 ชนิด ดังนี้ 1. ชนิด LTF : KGLTF-C(L) *กองทุนนี้ไม่เปิดให้ซื้อเพิ่มเติมตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 เป็นต้นไป 2. ชนิดจ่ายเงินปันผล : KGLTF-A(D)
ประเภทกองทุน	• กองทุนรวมตราสารทุน • กองทุนรวมหุ้นระยะยาว (LTF)
อายุโครงการ	ไม่กำหนด
วันที่จดทะเบียนกองทุน	28 มิถุนายน 2550
รอบระยะเวลาบัญชี	1 กันยายน - 31 สิงหาคม

นโยบายการลงทุน

กองทุนจะลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ตราสารทุน หน่วยลงทุนของกองทุนรวมตราสารทุนที่ลงทุนในหุ้นของบริษัทจดทะเบียน กองทุนรวมอิตีเอฟที่อ้างอิงกับผลตอบแทนหุ้นหรือกลุ่มหุ้นของบริษัทจดทะเบียน กองทุนรวมดัชนีที่อ้างอิงกับผลตอบแทนหุ้นหรือกลุ่มหุ้นของบริษัทจดทะเบียน หรือ derivatives ที่อ้างอิงกับผลตอบแทนหุ้นหรือกลุ่มหุ้นของบริษัทจดทะเบียน โดยมีฐานะการลงทุนสุทธิในทรัพย์สินข้างต้นเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 65 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยกองทุนจะเน้นลงทุนในหุ้นที่บริษัทจัดการคาดว่า มีอัตราการเจริญเติบโตของผลการดำเนินงานสูงกว่าอัตราเจริญเติบโตโดยเฉลี่ยของหุ้นจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ และในหลักทรัพย์ที่มีปัจจัยพื้นฐานดี มีความมั่นคง และให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมเมื่อเทียบกับระดับความเสี่ยง

เว้นแต่ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์ดังต่อไปนี้ และบริษัทจัดการได้แจ้งเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นดังกล่าวให้สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ทราบ ทั้งนี้ เพื่อเป็นการพิทักษ์ผลประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุนอย่างเต็มที่ โดยคำนึงถึงและรักษาผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหน่วยลงทุน

- (1) วิกฤตการณ์ทางเศรษฐกิจที่มีนัยสำคัญต่อการลงทุนในตลาดหลักทรัพย์
- (2) ภาวะสงคราม
- (3) ราคาตลาดของหลักทรัพย์ลดลงอย่างรุนแรงในช่วงที่ใกล้กับวันสิ้นรอบปีบัญชี เป็นเหตุให้บริษัทจัดการไม่สามารถปรับการลงทุนได้ทันก่อนสิ้นปีบัญชี

เงินทุนส่วนที่เหลือจะลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอันเป็นหรือเกี่ยวข้องกับตราสารแห่งทุนเงินฝาก ตราสารทางการเงิน ตราสารแห่งหนี้และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) รวมทั้งหลักทรัพย์ หรือทรัพย์สินอื่น หรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ด. ทั้งนี้ กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Notes)

รายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับลักษณะพิเศษ

กองทุนจะลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ตราสารทุน หน่วยลงทุนของกองทุนรวมตราสารทุนที่ลงทุนในหุ้นของบริษัทจดทะเบียน กองทุนรวมอิตีเอฟที่อ้างอิงกับผลตอบแทนหุ้นหรือกลุ่มหุ้นของบริษัทจดทะเบียน กองทุนรวมดัชนีที่อ้างอิงกับผลตอบแทนหุ้นหรือกลุ่มหุ้นของบริษัทจดทะเบียน หรือ derivatives ที่อ้างอิงกับผลตอบแทนหุ้นหรือกลุ่มหุ้นของบริษัทจดทะเบียนโดยมีฐานะการลงทุนสุทธิในทรัพย์สินข้างต้นเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 65 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนไม่เกินปีละ 2 ครั้ง ในกรณีที่กองทุนมีกำไรสะสมและการจ่ายเงินปันผลไม่ทำให้เกิดผลขาดทุนสะสมในงวดบัญชีที่จ่ายเงินปันผลนั้น โดยในการจ่ายเงินปันผลในแต่ละครั้งจะพิจารณาจ่ายเงินปันผลตามหลักเกณฑ์อย่างใดอย่างหนึ่งดังต่อไปนี้

1. จ่ายจากเงินปันผลหรือดอกเบี้ยรับที่ได้รับจากทรัพย์สินของกองทุน
2. จ่ายในอัตราไม่เกินร้อยละ 30 ของกำไรสะสม หรือการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานประจำแต่ละงวดบัญชีแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า

อย่างไรก็ตาม บริษัทจัดการอาจสงวนสิทธิในการที่จะไม่จ่ายเงินปันผล ในกรณีที่เงินปันผลต่อหน่วยที่คำนวณได้ต่ำกว่า 0.25 บาท

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)

นายทะเบียน

บมจ.ธนาคารกสิกรไทย



สรุปข้อมูลการเงินที่สำคัญ

	ปี 2565/2566 วันที่ 1 กันยายน 2565 สิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2566	ปี 2564/2565 วันที่ 1 กันยายน 2564 สิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2565
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	4,756,549,896.06	5,422,323,158.93
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท) ชนิด LTF	14.7652	15.8292
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท) ชนิดจ่ายเงินปันผล	15.1988	16.4285
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิ จากการดำเนินงาน (บาท)	(230,630,311.07)	217,230,026.74
เงินปันผลจ่ายต่อหน่วย(บาท) ชนิด LTF	(0.37)	(0.39)
เงินปันผลจ่ายต่อหน่วย(บาท) ชนิดจ่ายเงินปันผล	(0.39)	(0.38)
การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%) ชนิด LTF *	(4.41)	3.74
การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%) ชนิด LTF **	(1.64)	2.82
การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%) ชนิดจ่ายเงินปันผล *	(5.14)	3.13
การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%) ชนิดจ่ายเงินปันผล **	(1.64)	2.82

* ใช้ข้อมูลวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลาบัญชี

** ตัวชี้วัด

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

รายงานและวิเคราะห์ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดเค โกรทหุ้นระยะยาวปันผล
วันที่ 1 กันยายน 2565 - 31 สิงหาคม 2566

ตลาดทุน

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา ดัชนีตลาดหลักทรัพย์ (SET Index) ปรับตัวจากระดับ 1,638.93 จุด ณ สิ้นเดือนสิงหาคม 2565 มาปิดที่ระดับ 1,565.94 จุด ณ สิ้นรอบบัญชีเดือนสิงหาคม 2566 เป็นการปรับลดลง 72.99 จุด หรือลดลงร้อยละ 4.45 โดยระหว่างรอบบัญชีดัชนี มีจุดปิดสูงสุดที่ระดับ 1,691.41 จุด ในเดือนมกราคม 2566 และปิดต่ำสุดของรอบบัญชีที่ 1,466.93 จุด ในช่วงท้ายของเดือนมิถุนายน 2566

ในช่วงแรกของปีบัญชี เดือนกันยายน 2565 ตลาดหุ้นทั่วโลกปรับตัวในทิศทางขาลงจากความกังวลจากการประกาศตัวเลขอัตราเงินเฟ้อ CPI เดือนสิงหาคมที่สูงกว่าคาด และการที่ธนาคารกลางสหรัฐ (FED) อาจปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เงินเฟ้อกลับเข้าสู่ระดับเป้าหมาย ส่งผลกระทบต่อการชะลอตัวทางเศรษฐกิจจนอาจเข้าสู่ภาวะถดถอยในอนาคต โดย FED ได้ปรับเพิ่มอัตราดอกเบี้ยนโยบาย (Fed Fund Rate) อีก 0.75% เป็น 3.25% ในขณะที่อัตราผลตอบแทนในตลาดพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐ ก็ปรับตัวในแนวโน้มขาขึ้นอีกครั้ง สะท้อนการคาดการณ์อัตราดอกเบี้ยที่ยังคงเพิ่มสูงขึ้น

ในช่วงไตรมาส 4 ปี 2565 ตลาดหุ้นในหลายประเทศมีการฟื้นตัวหลังจากที่ได้รับผลกระทบจากราคาลงงานที่สูงขึ้นมากจากสงครามระหว่างรัสเซียและยูเครน และการทยอยปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบาย (Fed Fund Rate) จากระดับ 0.25% ในช่วงต้นปีมาเป็น 4.5% ในเดือนธันวาคม 2565 อย่างไรก็ตาม การประกาศตัวเลขทางเศรษฐกิจสหรัฐ รวมทั้งอัตราเงินเฟ้อเริ่มแสดงให้เห็นสัญญาณของการชะลอตัว ในไตรมาสนี้ค่าเงินดอลลาร์สหรัฐ (DXYO) มีแนวโน้มอ่อนค่าลงเมื่อเทียบกับสกุลเงินอื่น หลังจากมีการแข็งค่าขึ้นอย่างต่อเนื่องตั้งแต่ช่วงต้นปีสะท้อนการเร่งปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายของ FED รวมทั้งเม็ดเงินลงทุนของนักลงทุนต่างชาติที่มีสถานะซื้อสุทธิในตลาดหุ้นไทยอีกกว่า 5 หมื่นล้านบาท และมียอดซื้อสุทธิกว่า 2 แสนล้านบาทในปี 2565 SET Index ปิดสิ้นปีที่ระดับ 1,668.66 จุด

ในช่วงไตรมาส 1 ปี 2566 ตลาดหุ้นไทยปรับตัวลดลงจากความกังวลด้านแนวโน้มการเติบโตทางเศรษฐกิจ ในขณะที่ธนาคารกลางสหรัฐ และกนง. ยังคงปรับเพิ่มอัตราดอกเบี้ยนโยบายอย่างต่อเนื่องอีก 2 ครั้ง รวม 0.5% ทำให้ Fed Fund Rate และ BOT1DRP อยู่ที่ระดับ 5% และ 1.75% ตามลำดับ การประกาศผลประกอบการไตรมาส 4 / 2565 ของบริษัทจดทะเบียนต่ำกว่าคาดการณ์ของตลาด รวมทั้งตัวเลข GDP ของไทยปี 2565 ที่เติบโตเพียง 2.6% ต่ำกว่าคาดการณ์ของสภาพัฒน์ ที่ 3.2% และ GDP ไตรมาส 4 / 2565 ที่หดตัว 1.5% (Q-o-Q) สร้างความกังวล



ในด้านแนวโน้มการเติบโตของเศรษฐกิจไทย นอกจากนี้ ปัญหาการขาดสภาพคล่องของบางธนาคารในสหรัฐฯ นำไปสู่คำสั่งปิดกิจการ Silicon Valley Bank และความล้มเหลวของแผนการเพิ่มทุนของธนาคารเครดิตสวิสเนื่องจากประสบภาวะขาดทุน จนกระทั่งต้องถูกควบรวมกับธนาคาร UBS แม้ว่านักลงทุนจะเริ่มเห็นผลกระทบจากการเพิ่มขึ้นของระดับอัตราดอกเบี้ยนโยบายในรอบปีที่ผ่านมา แต่การดำเนินมาตรการอย่างทันการณ์ของธนาคารกลางต่างๆ ในการแก้ปัญหาสามารถรักษาความเชื่อมั่นต่อระบบสถาบันการเงินได้

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

ในช่วงสุดท้ายของรอบบัญชี เดือนกรกฎาคม - สิงหาคม 2566 การประกาศตัวเลขเศรษฐกิจของสหรัฐฯ นับตั้งแต่ต้นปียังมีอัตราเติบโตที่ดี และอัตราเงินเฟ้อสามารถควบคุมได้ ส่งผลให้ตลาดหุ้นสหรัฐฯ ยังสามารถปรับสูงขึ้นต่อเนื่องจากช่วงครึ่งแรกของปีนี้ หลังจากปรับลดลงอย่างมากในปีก่อน จากความกังวลต่อผลกระทบจากการที่ FED ได้ปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายถึง 4.25% ในช่วงปี 2565 อย่างไรก็ดี แม้ว่าถ้อยแถลงของประธาน FED ในการประชุม Jackson Hole เดือนสิงหาคมยังคงโทนความ Hawkish แต่มีสัญญาณที่อ่อนลง อัตราผลตอบแทนในตลาดพันธบัตรสหรัฐฯ อายุ 10 ปีก็ยังปรับสูงขึ้นเหนือระดับ 4% ทำให้เริ่มมีการขายทำกำไรในตลาดหุ้นทั่วโลกในช่วงเดือนสิงหาคม ในขณะที่ตลาดหุ้นไทยมีปัจจัยสนับสนุนจากการที่นายเศรษฐา ทวีสินได้รับการโหวตเป็นนายกรัฐมนตรี ซึ่งจะนำไปสู่การมีรัฐบาลที่สามารถผลักดันนโยบายกระตุ้นเศรษฐกิจต่อไป นักลงทุนต่างชาติยังคงขายสุทธิในตลาดหุ้นไทยเพิ่มอีก 2.8 หมื่นล้านบาทในช่วง 2 เดือนสุดท้ายของรอบบัญชี SET Index ปิดที่ระดับ 1,565.94 จุด ณ สิ้นเดือนสิงหาคม 2566

ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม

ณ สิ้นเดือนสิงหาคม 2566 กองทุนมีสัดส่วนการลงทุนในตราสารทุนประมาณร้อยละ 97.84 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ หมวดอุตสาหกรรมที่กองทุนลงทุนสูงกว่าสัดส่วนของตลาดฯ (Overweight) ได้แก่ ธนาคาร พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ พาณิชยกรรม การท่องเที่ยวและสันทนาการ บริการรับเหมาก่อสร้าง หมวดอุตสาหกรรมที่กองทุนลงทุนใกล้เคียงกับสัดส่วนของตลาดฯ (Neutral) ได้แก่ การแพทย์ ขนส่ง และโลจิสติกส์ เงินทุนและหลักทรัพย์ บรรจุกภัณฑ์ สื่อและสิ่งพิมพ์ หมวดอุตสาหกรรมที่กองทุนลงทุนน้อยกว่าสัดส่วนของตลาดฯ (Underweight) ได้แก่ ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์ พลังงานและสาธารณูปโภค อาหารและเครื่องดื่ม เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร วัสดุก่อสร้าง ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์

การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบปีบัญชีปัจจุบันเทียบกับรอบปีบัญชีก่อนหน้า

ณ สิ้นเดือนสิงหาคม 2566 กองทุนมีสัดส่วนการลงทุนในตราสารทุนประมาณร้อยละ 97.84 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ เพิ่มขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับ ณ สิ้นเดือนสิงหาคม 2565 ซึ่งกองทุนลงทุนในตราสารทุนประมาณร้อยละ 96.79 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ โดยหมวดอุตสาหกรรมที่ลงทุนเพิ่มสูงขึ้น ได้แก่ การท่องเที่ยวและสันทนาการ พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ พาณิชยกรรม ธนาคาร การแพทย์ ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์ เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร บรรจุกภัณฑ์ ขนส่งและโลจิสติกส์ พลังงานและสาธารณูปโภค บริการรับเหมาก่อสร้าง และปรับลดการลงทุนในหมวดอาหารและเครื่องดื่ม เงินทุนและหลักทรัพย์ สื่อและสิ่งพิมพ์ ประกันภัยและประกันชีวิต วัสดุก่อสร้าง ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์ ชิ้นส่วนอุตสาหกรรมและเครื่องจักร

ผลการดำเนินงานของกองทุน

ในรอบระยะเวลา 1 ปีที่ผ่านมากองทุนมีผลการดำเนินงานร้อยละ -6.72 ในขณะที่เกณฑ์มาตรฐานร้อยละ -1.64 กองทุนจึงมีผลการดำเนินงานต่ำกว่าเกณฑ์มาตรฐานร้อยละ 5.08

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

ไม่มี



หลักทรัพย์จัดการกองทุนหลักทรัพย์
KASIKORN ASSET MANAGEMENT



ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิด กรทพันธุ์ระยยาบินผล-A รหัสจ่ายเงินปันผล
Fund Performance of K Growth LTF-A(D)

(1) ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทินย้อนหลัง/Calendar Year Performance

หน่วย : % ต่อปี (% p.a.)

ปี/Year	2556 (2013)	2557 (2014)	2558 (2015)	2559 (2016)	2560 (2017)	2561 (2018)	2562 (2019)	2563 (2020)	2564 (2021)	2565 (2022)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return								3.56	12.40	-0.11
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return								8.29	17.67	3.53
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน/Fund Standard Deviation								21.83	13.34	11.61
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด/Benchmark Standard Deviation								19.17	12.05	11.02

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

(2) ผลการดำเนินงานย้อนหลัง ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566/Performance as of 31 Aug 2023

	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.)	*01/8/2023 Since Inception Return (% p.a.)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return	-5.48	3.00	-2.14	-5.14	4.39			3.03
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return	-3.99	2.60	-1.62	-1.64	9.08			7.75
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี)/Fund Standard Deviation (% p.a.)	11.75	11.61	12.85	11.20	14.11			14.21
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด (% ต่อปี)/Benchmark Standard Deviation (% p.a.)	11.48	11.39	12.54	10.80	12.94			13.00

คำชี้แจง

ดัชนีผลตอบแทนรวมรวมผลของภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา (SET TRD)
ผลตอบแทนรวมที่แสดงข้างต้นนี้ไม่ได้หักภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา (SET TRD) เนื่องจากไม่มีข้อมูลดัชนีชี้วัดที่เป็นดัชนีผลตอบแทนรวม (Total Return Index) ในช่วงระยะเวลาที่ผ่านมา

Benchmark

SET TRD

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

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

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

บริการลูกค้าระดับประทับใจ

กองทุนเปิดเค โกรททุนระยะยาวปันผล



ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดเค โกรททุนระยะยาวปันผล-C ชนิด LTF

Fund Performance of K Growth LTF-C(L)

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

ปี/Year	2556 (2013)	2557 (2014)	2558 (2015)	2559 (2016)	2560 (2017)	2561 (2018)	2562 (2019)	2563 (2020)	2564 (2021)	2565 (2022)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return	-6.06	12.29	-7.76	18.19	16.12	-9.37	3.66	-9.47	12.84	0.61
ผลตอบแทนตัวชี้วัด/Benchmark Return	-3.63	19.12	-11.23	23.85	17.30	-8.08	4.27	-5.23	17.67	3.53
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน/Fund Standard Deviation	23.14	13.76	13.92	15.58	7.48	13.01	10.36	30.59	13.33	11.61
ความผันผวน (Standard deviation) ของตัวชี้วัด/Benchmark Standard Deviation	20.92	13.03	13.73	14.21	6.43	12.05	9.40	29.92	12.05	11.02

(2) ผลการดำเนินงานย้อนหลัง ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566/Performance as of 31 Aug 2023

	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.)	Since Inception Return (% p.a.)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return	-5.09	3.05	-1.84	-4.41	4.92	-1.52	2.78	6.17
ผลตอบแทนตัวชี้วัด/Benchmark Return	-3.99	2.60	-1.62	-1.64	9.08	1.10	5.12	8.22
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี)/Fund Standard Deviation (% p.a.)	11.68	11.61	12.76	11.14	14.10	17.46	15.71	19.89
ความผันผวน (Standard deviation) ของตัวชี้วัด (% ต่อปี)/Benchmark Standard Deviation (% p.a.)	11.48	11.39	12.54	10.80	12.94	16.73	14.90	18.13

คำชี้แจง
ข้อมูลผลตอบแทนรายไตรมาสของหน่วยลงทุนที่เปิดเผยโดย SET TRD
ผลตอบแทนของหน่วยลงทุนของกองทุนนี้ไม่ได้แสดงถึงผลของกองทุนที่มีต่อมูลค่าของหน่วยลงทุน N/A
เนื่องจากไม่ได้ระบุถึงวันที่เป็นต้นปีของผลตอบแทน (Total Return Index) ที่ใช้คำนวณผลตอบแทน

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

บริการลูกค้าระดับประทับใจ



ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2565 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2566

อันดับ	ชื่อ	ค่านายหน้า (บาท)	อัตราส่วน ค่านายหน้า
1	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	376,877.90	11.33%
2	บริษัทหลักทรัพย์ เครดิต สุวิส (ประเทศไทย) จำกัด	368,365.54	11.08%
3	บริษัทหลักทรัพย์ กลีกรไทย จำกัด (มหาชน)	340,334.68	10.23%
4	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	257,738.83	7.75%
5	บริษัทหลักทรัพย์ เจพีมอร์แกน (ประเทศไทย) จำกัด	249,569.84	7.51%
6	บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด	236,716.43	7.12%
7	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาต จำกัด (มหาชน)	193,262.13	5.81%
8	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด	190,630.08	5.73%
9	บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด	176,456.25	5.31%
10	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	146,123.50	4.39%
11	อื่นๆ	789,139.42	23.73%
รวม		3,325,214.60	100.00%

กองทุนเปิดเค โกรทหุ้นระยะยาวปันผล

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2566 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	45,388.62	0.94
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	726.22	0.02
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	3,112.36	0.06
ค่าใช้จ่ายในการจ่ายเงินปันผล(Dividend Payment Expense)	412.73	0.01
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	244.81	0.01
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	49,884.75	1.04

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



แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2565 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	94,333.29	1.87
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	1,509.33	0.03
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	6,468.57	0.13
ค่าใช้จ่ายในการจ่ายเงินปันผล(Dividend Payment Expense)	845.32	0.02
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	453.31	0.01
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	103,609.82	2.06

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

**ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

***ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์



ปก.ปทก. 23/2177

7 กันยายน 2566

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

กองทุนเปิดเค โกรทหุ้นระยะยาวปันผล

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนเปิดเค โกรทหุ้นระยะยาวปันผล ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลการจัดการของกองทุนดังกล่าวซึ่งบริหารและจัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน พ.ศ. 2565 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2566 นั้น

ธนาคารฯ เห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารและจัดการ กองทุนเปิดเค โกรทหุ้นระยะยาวปันผล โดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

(มณีนวรัตน์ อิงควิธาน)

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยงานและบริษัทจัดการ
กองทุนเปิดเค โกรทหุ้นระยะยาวปันผล

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดเค โกรทหุ้นระยะยาวปันผล (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566 งบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดเค โกรทหุ้นระยะยาวปันผล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่า ข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหาร เพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง



ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไมตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร



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

● ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ไว้วางแผนไว้ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในซึ่งข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางสาวโสธยา ดินตะสุวรรณ

(นางสาวโสธยา ดินตะสุวรรณ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 8658

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 25 ตุลาคม 2566

กองทุนเปิดเค โกรทหุ้นระยะยาวปันผล



กองทุนเปิดเค โกรทหุ้นระยะยาวปันผล งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566

		บาท	
	หมายเหตุ	2566	2565
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3.2, 5, 13	4,653,926,427.70	5,248,195,000.15
เงินฝากธนาคาร	7, 13	198,043,116.54	204,832,431.95
ลูกหนี้			
จากเงินปันผลและดอกเบี้ย		14,054,527.10	20,020,748.92
จากการขายเงินลงทุน		-	6,380,039.75
ลูกหนี้จากการเปลี่ยนแปลงหน่วยลงทุน		59,856.69	397,055.70
เงินวางประกันสำหรับตราสารอนุพันธ์	14.5	6,118,573.20	6,097,609.74
ลูกหนี้อื่น		8,513.40	8,938.50
รวมสินทรัพย์		4,872,211,014.63	5,485,931,824.71
หนี้สิน			
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน		21,493,252.43	-
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		1,802,227.06	1,346,403.64
เจ้าหนี้อื่น		68,659.26	68,659.26
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	13	8,313,390.98	10,589,967.94
เจ้าหนี้จากการแบ่งปันส่วนทุน	12	83,751,390.86	51,375,128.17
หนี้สินอื่น		232,197.98	228,506.77
รวมหนี้สิน		115,661,118.57	63,608,665.78
สินทรัพย์สุทธิ		4,756,549,896.06	5,422,323,158.93
สินทรัพย์สุทธิ			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		3,221,207,340.96	3,425,460,481.82
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		619,668,400.98	730,561,871.65
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน	10	915,674,154.12	1,266,300,805.46
สินทรัพย์สุทธิ		4,756,549,896.06	5,422,323,158.93
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)			
		322,120,734.0962	342,546,048.1821

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค โกรทหุ้นระยะยาวปันผล
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 1)
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

หุ้นสามัญ	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ
		(บาท)	มูลค่าเงินลงทุน
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย			
ธนาคาร			
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	1,529,200	259,199,400.00	5.57
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	1,319,200	172,155,600.00	3.70
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	2,502,100	48,290,530.00	1.04
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	2,184,600	257,782,800.00	5.54
		737,428,330.00	15.85
วัสดุก่อสร้าง			
บริษัท ปูนซีเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	285,500	89,361,500.00	1.92
บริษัท ทีโอเอ เพ้นท์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	716,500	18,987,250.00	0.41
		108,348,750.00	2.33
ปิโตรเคมี และเคมีภัณฑ์			
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	633,800	18,380,200.00	0.40
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	978,300	36,441,675.00	0.78
		54,821,875.00	1.18
พาณิชย์			
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	3,282,400	135,399,000.00	2.91
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	4,542,600	296,404,650.00	6.37
บริษัท ซีพี แอ็กซ์ตรา จำกัด (มหาชน)	2,421,800	87,790,250.00	1.88
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	7,003,900	95,953,430.00	2.06
บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	3,456,408	64,980,470.40	1.40
		680,527,800.40	14.62

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

C.

กองทุนเปิดเค โกรทหุ้นระยะยาวปันผล



กองทุนเปิดเค โกรทหุ้นระยะยาวปันผล งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 2) ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566

	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
เทคโนโลยีสารสนเทศและสื่อสาร			
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	1,360,900	293,954,400.00	6.31
บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	4,099,368	28,285,639.20	0.61
		322,240,039.20	6.92
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์			
บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	401,100	24,968,475.00	0.54
บริษัท เคซีอี อีเล็คโทรนิคส์ จำกัด (มหาชน)	943,300	48,108,300.00	1.03
		73,076,775.00	1.57
พลังงานและสาธารณูปโภค			
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	924,700	31,439,800.00	0.68
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)	1,193,600	62,962,400.00	1.35
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	5,339,660	256,303,680.00	5.51
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	881,800	139,765,300.00	3.00
บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน)	2,199,800	44,875,920.00	0.96
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	4,103,900	142,610,525.00	3.06
บริษัท สตาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง จำกัด (มหาชน)	6,004,900	54,944,835.00	1.18
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	809,139	41,670,658.50	0.90
		774,573,118.50	16.64
สื่อและสิ่งพิมพ์			
บริษัท เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	1,004,900	14,571,050.00	0.31
บริษัท แพลน บี มีเดีย จำกัด (มหาชน)	2,290,908	21,419,989.80	0.46
บริษัท เดอะ วัน เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)	2,173,200	10,735,608.00	0.23
		46,726,647.80	1.00
เงินทุนและหลักทรัพย์			
บริษัท บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	8,334,900	99,185,310.00	2.13
บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน)	2,456,030	57,962,308.00	1.25
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	887,200	45,247,200.00	0.97
		202,394,818.00	4.35

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

✓



กองทุนเปิดเค โกรทหุ้นระยะยาวปันผล
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 3)
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566

	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
อาหารและเครื่องดื่ม			
บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	1,489,814	30,839,149.80	0.66
บริษัท โอสดสภา จำกัด (มหาชน)	953,400	28,602,000.00	0.62
บริษัท อาร์ แอนด์ บี ฟู้ด ซัพพลาย จำกัด (มหาชน)	1,157,100	13,190,940.00	0.28
บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	1,869,600	26,735,280.00	0.58
		99,367,369.80	2.14
การแพทย์			
บริษัท บางกอก เซน ฮอสปิเทล จำกัด (มหาชน)	2,515,100	48,541,430.00	1.04
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	6,752,000	189,056,000.00	4.06
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	145,200	37,606,800.00	0.81
		275,204,230.00	5.91
การท่องเที่ยวและสันทนาการ			
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	765,400	36,547,850.00	0.78
บริษัท ดี เอราวัณ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	1,829,600	10,154,280.00	0.22
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	4,868,100	161,864,325.00	3.48
		208,566,455.00	4.48
บรรจุกัญชี			
บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)	1,454,400	59,630,400.00	1.28
		59,630,400.00	1.28
บริการรับเหมาก่อสร้าง			
บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน)	4,186,300	96,284,900.00	2.07
		96,284,900.00	2.07

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

๐.

กองทุนเปิดเค โกรทหุ้นระยะยาวปันผล



กองทุนเปิดเค โกรทหุ้นระยะยาวปันผล งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 4) ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566

	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์			
บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	2,463,532	62,820,066.00	1.35
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	3,474,600	44,127,420.00	0.95
บริษัท แอสเสท เวิร์ด คอร์ป จำกัด (มหาชน)	5,864,500	25,569,220.00	0.55
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	2,366,200	162,676,250.00	3.49
บริษัท แลนด์แอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	5,325,300	44,199,990.00	0.95
บริษัท ศุภาลัย จำกัด (มหาชน)	2,224,900	48,280,330.00	1.04
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	24,413,500	126,950,200.00	2.73
		514,623,476.00	11.06
ขนส่งและโลจิสติกส์			
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	4,660,900	337,915,250.00	7.26
บริษัท เอเซีย เอวิเอชั่น จำกัด (มหาชน)	8,707,100	25,076,448.00	0.54
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	4,291,300	37,119,745.00	0.80
		400,111,443.00	8.60
รวมหุ้นสามัญ		4,653,926,427.70	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 4,398,337,239.58 บาท)		4,653,926,427.70	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้





กองทุนเปิดเค โกรทหุ้นระยะยาวปันผล
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2566

	หมายเหตุ	บาท	
		2566	2565
รายได้	3.1		
รายได้เงินปันผล	13	121,765,483.25	137,820,979.82
รายได้ดอกเบี้ย		206,694.73	83,464.26
รวมรายได้		121,972,177.98	137,904,444.08
ค่าใช้จ่าย	3.1		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	8, 13	94,333,291.85	105,993,424.21
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	8	1,509,332.64	1,695,894.77
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	8, 13	6,468,568.52	7,268,120.59
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		98,000.00	98,000.00
ค่านายหน้าการซื้อขายหลักทรัพย์	13	3,325,214.60	4,094,968.18
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ	9	1,169,626.15	1,113,315.81
รวมค่าใช้จ่าย		106,904,033.76	120,263,723.56
รายได้สุทธิ		15,068,144.22	17,640,720.52
รายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(209,052,377.29)	164,238,988.37
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(36,615,073.79)	35,362,837.50
รวมรายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่ได้เกิดขึ้น		(245,667,451.08)	199,601,825.87
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		(230,599,306.86)	217,242,546.39
หัก ภาษีเงินได้	3.10	(31,004.21)	(12,519.65)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		(230,630,311.07)	217,230,026.74

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค โกรทหุ้นระยะยาวปันผล

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 สิงหาคม 2566

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดเค โกรทหุ้นระยะยาวปันผล (K Growth LTF) มีวัตถุประสงค์ของโครงการเพื่อส่งเสริมการลงทุนระยะยาวในตลาดหลักทรัพย์และตอบสนองผู้ลงทุนที่มุ่งหวังผลตอบแทนที่กองทุนจะได้รับจากเงินปันผลหรือกำไรส่วนเกินจากการลงทุนในตราสารทุน การลงทุนในกองทุนเปิดเค โกรทหุ้นระยะยาวปันผล กำหนดให้ผู้ลงทุนที่ซื้อหน่วยลงทุนตามเงื่อนไขเท่านั้นที่จะได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษีและต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในกฎหมายภาษีอากร

กองทุนเปิดเค โกรทหุ้นระยะยาวปันผล (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมตราสารแห่งทุนประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่มีกำหนดอายุโครงการ มีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนไม่เกินปีละ 2 ครั้ง กองทุนจดทะเบียนเมื่อวันที่ 28 มิถุนายน 2550 มีทุนจดทะเบียนของโครงการรวมทั้งสิ้น 10,000 ล้านบาท แบ่งเป็น 1,000 ล้านหน่วยลงทุน หน่วยลงทุนละ 10 บาท

กองทุนมีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุนออกเป็น 2 ชนิด ดังนี้

1. หน่วยลงทุนชนิด LTF (KGLTF-C(L)) สำหรับผู้ลงทุนที่ซื้อหน่วยลงทุนของกองทุนรวมหุ้นระยะยาวก่อนวันที่ 1 มกราคม 2563 เท่านั้น เพื่อได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี
2. หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล (KGLTF-A(D)) สำหรับผู้ลงทุนทั่วไปที่ต้องการรับผลตอบแทนสม่ำเสมอจากเงินปันผล โดยไม่สามารถนำปลอดหย่อนภาษีได้

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน

กองทุนมีนโยบายที่จะลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนโดยเฉลี่ยในรอบบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 65 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน เงินทุนส่วนที่เหลือจะลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นเป็นหรือเกี่ยวข้องกับตราสารแห่งทุน เงินฝากตราสารทางการเงินและตราสารแห่งหนี้และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) รวมทั้งหลักทรัพย์อื่นหรือทรัพย์สินอื่นภายใต้หลักเกณฑ์ที่ก.ล.ต. กำหนด โดยกองทุนจะเน้นลงทุนในหุ้นที่บริษัทจัดการคาดว่า มีอัตราการเจริญเติบโตของผลการดำเนินงานสูงกว่าอัตราเจริญเติบโตโดยเฉลี่ยของหุ้นจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ และในหลักทรัพย์ที่มีปัจจัยพื้นฐานดีมีความมั่นคงและให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมเมื่อเทียบกับระดับความเสี่ยง ทั้งนี้ กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแบ่ง (Structured Notes)

๘.



กองทุนเปิดเค โกรทหุ้นระยะยาวปันผล

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 สิงหาคม 2566

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ให้กองทุนต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทุนใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยดังกล่าว

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

3.1.1 รายได้จากเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง ดังนี้

ดอกเบี้ยรับบันทึกเป็นรายได้โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ดอกเบี้ยรับจากการตัดจำหน่ายส่วนเกินหรือส่วนลดของตราสารหนี้ตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ ใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

เงินปันผลบันทึกเป็นรายได้นับแต่วันที่มีสิทธิที่จะได้รับ

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.1.2 ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 การวัดมูลค่าเงินลงทุน

การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กองทุนจะรับรู้เงินลงทุนเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

การวัดมูลค่าภายหลัง

เงินลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นแสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์จดทะเบียน (รวมทั้งสิทธิในการจองซื้อหุ้น) ถือพื้นฐานจากราคาปิดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในทรัพย์สินอื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของทรัพย์สินอื่นนั้น

๐๖



กองทุนเปิดเค โกรททุนระยะยาวปันผล

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 สิงหาคม 2566

เงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศ 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

3.3 เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำการซื้อขายซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินนั้นจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนและการวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยการเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

3.4 สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการสัญญาอนุพันธ์ทางการเงินเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่เข้าทำสัญญา และวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน การบัญชีสำหรับการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมในภายหลังขึ้นอยู่กับว่ากองทุนได้กำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินดังกล่าวเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงหรือไม่ รวมทั้ง ลักษณะของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง กองทุนกำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินส่วนหนึ่งเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง

๐.



กองทุนเปิดเค โกรทหุ้นระยะยาวปันผล

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 สิงหาคม 2566

3.5 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในหุ้นได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้รวมถึงคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.6 บัญชีปรับสมดุล

ในกรณีที่ขายหรือรับซื้อหน่วยลงทุนของกองทุนโดยตรงกับผู้ถือหน่วยลงทุน จะทำให้ผู้ถือหน่วยเกิดความไม่เท่าเทียมกัน กองทุนต้องบันทึกบัญชีปรับสมดุลเพื่อให้ผู้ถือหุ้นมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกองทุนเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหุ้นรายหนึ่งจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกองทุน ณ เวลาใด บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม

3.7 การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนต้องบันทึกยอดกำไรสะสม ณ วันที่กองทุนปิดสมุดทะเบียนหากปันผลนั้นจะจ่ายเป็นเงินสด ในกรณีที่กองทุนจะจ่ายปันผลเป็นหน่วยลงทุน กองทุนต้องบันทึกยอดกำไรสะสมด้วยมูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย ตามจำนวนหน่วยปันผลที่ให้ ณ วันที่ที่กำหนดไว้ในนโยบายการจ่ายหน่วยปันผล นอกจากนี้ กองทุนต้องบันทึกเพิ่มมูลค่าที่ตราไว้ของหน่วยลงทุน ส่วนเกินทุน บัญชีปรับสมดุลและบัญชีอื่นที่เกี่ยวข้องตามสัดส่วนที่ควรบันทึกเปรียบเสมือนว่าการออกหน่วยปันผลนั้นเป็นการขาย

3.8 สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน

กองทุนคำนวณสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน โดยการหารมูลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี

3.9 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดท่างบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้การประมาณและตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับ สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

๐.



กองทุนเปิดเค โกรทหุ้นระยะยาวปันผล
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 สิงหาคม 2566

3.10 ภาษีเงินได้

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

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน
กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2566	2565
ซื้อเงินลงทุน	1,132,998,160.70	1,543,258,847.75
ขายเงินลงทุน	1,481,599,282.07	2,271,441,618.42

5. เงินลงทุน
เงินลงทุน ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

	บาท			
	2566		2565	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
หลักทรัพย์หุ้นทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ	4,398,337,239.58	4,653,926,427.70	4,955,990,738.03	5,246,787,146.35
ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น	-	-	-	1,407,853.80
รวมเงินลงทุน	4,398,337,239.58	4,653,926,427.70	4,955,990,738.03	5,248,195,000.15

6. สัญญาซื้อและให้ยืมหลักทรัพย์

กองทุนมีการทำสัญญาซื้อและให้ยืมหลักทรัพย์กับบริษัทหลักทรัพย์ 2 แห่งโดยผู้ยืม (บริษัทหลักทรัพย์) จะต้องมีหน้าที่ในการจัดหาหลักประกันที่กำหนดให้แก่ผู้ให้ยืม (กองทุน) เมื่อมีการส่งมอบหลักทรัพย์ เท่ากับมูลค่าหลักทรัพย์ที่ใหยืมบวกส่วนต่างของหลักประกันตามที่สัญญาได้ตกลงกันตามที่ระบุไว้ในหนังสือยืนยันการยืมและการให้ยืมหลักทรัพย์ และชำระค่าธรรมเนียมการให้ยืมในจำนวนและภายในเวลาที่ระบุไว้ในหนังสือยืนยันการยืมและการให้ยืมหลักทรัพย์ และรับรู้ภาระที่ต้องส่งคืนหลักประกันให้ผู้ยืมเป็นรายการจำหน่ายหลักทรัพย์สินวางประกันไว้ในงบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566 และ 2565 กองทุนไม่มียอดคงเหลือของหลักทรัพย์ให้ยืมและเงินวางประกัน

U



กองทุนเปิดเค โกรทหุ้นระยะยาวปันผล
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 สิงหาคม 2566

7. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566 และ 2565 ดังนี้

	2566		2565	
	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	จำนวนเงิน บาท	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	จำนวนเงิน บาท
<u>ประเภทกระแสรายวัน</u>				
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	-	1,837,598.70	-	1,381,775.28
<u>ประเภทออมทรัพย์</u>				
ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)	0.150	196,205,517.84	0.050	203,450,656.67
รวม		<u>198,043,116.54</u>		<u>204,832,431.95</u>

8. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

ค่าธรรมเนียมการจัดการคิดในอัตราร้อยละ 1.8725 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์คิดในอัตราร้อยละ 0.0300 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนคิดในอัตราร้อยละ 0.1284 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมดังกล่าวข้างต้นจะคำนวณทุกวันโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณ

9. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ ได้แก่ ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของกองทุนเปิดเค โกรทหุ้นระยะยาวปันผล เช่น ค่าจัดทำหนังสือชี้ชวน ค่าประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ค่าไปรษณียากร ค่าจัดทำรายงานเสนอผู้ถือหุ้นรายไตรมาส ค่าใช้จ่ายต่างๆ ตามที่เกิดขึ้นจริง

๘



กองทุนเปิดเค โกรทหุ้นระยะยาวปันผล
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 สิงหาคม 2566

10. กำไรสะสมจากการดำเนินงาน	บาท	
	2566	2565
กำไรสะสมจากการดำเนินงานต้นปี	1,266,300,805.46	1,184,973,015.24
รายได้สุทธิ	15,068,144.22	17,640,720.52
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(209,052,377.29)	164,238,988.37
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(36,615,073.79)	35,362,837.50
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้นได้เสีย	(119,996,340.27)	(135,902,236.52)
ภาษีเงินได้	(31,004.21)	(12,519.65)
กำไรสะสมจากการดำเนินงานปลายปี	915,674,154.12	1,266,300,805.46

11. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย	2566		2565	
	ชนิด LTF (KGLTF-C(L))	ชนิดจ่ายปันผล (KGLTF-A(D))	ชนิด LTF (KGLTF-C(L))	ชนิดจ่ายปันผล (KGLTF-A(D))
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	321,302,134.7473	818,599.3489	342,410,467.1530	135,581.0291
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	4,744,108,098.90	12,441,797.16	5,420,095,759.67	2,227,399.26
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	14.7652	15.1988	15.8292	16.4285

ปัจจุบันกองทุนนำเสนอหน่วยลงทุน 2 ประเภท ได้แก่ ชนิด LTF (KGLTF-C(L)) และชนิดจ่ายปันผล (KGLTF-A(D)) ความแตกต่างหลักระหว่างหน่วยลงทุนสองกองทุนคือ ชนิด LTF (KGLTF-C(L)) สำหรับผู้ลงทุนที่ซื้อหน่วยลงทุนของกองทุนรวมหุ้นระยะยาวก่อนวันที่ 1 มกราคม 2563 เท่านั้น เพื่อได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี และชนิดจ่ายเงินปันผล (KGLTF-A(D)) สำหรับผู้ลงทุนทั่วไปที่ต้องการรับผลตอบแทนสม่ำเสมอจากเงินปันผล โดยไม่สามารถนำไปลดหย่อนภาษีได้

การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปีแยกตามประเภทผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน มีดังนี้

	บาท	
	2566	2565
ชนิด LTF (KGLTF-C(L))	(675,987,660.77)	(389,432,844.50)
ชนิดจ่ายปันผล (KGLTF-A(D))	10,214,397.90	389,095.48
รวม	(665,773,262.87)	(389,043,749.02)



กองทุนเปิดเค โกรทหุ้นระยะยาวปันผล
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 สิงหาคม 2566

12. การแบ่งปันส่วนทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2566 และ 2565 กองทุนได้จ่ายเงินปันผล ดังนี้
หน่วยลงทุนชนิด LTF (KGLTF-C(L))

ครั้งที่	วันเปิดสมุดทะเบียน	สำหรับรอบระยะเวลา	จ่ายเงินปันผล บาทต่อหน่วย	จำนวนเงิน บาท	วันที่จ่ายเงินปันผล
1	วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566	ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2565 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566	0.11	36,227,562.57	วันที่ 14 มีนาคม 2566
2	วันที่ 31 สิงหาคม 2566	ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2565 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2566	0.26	83,538,555.03	วันที่ 14 กันยายน 2566
			0.37	119,766,117.60	

ครั้งที่	วันเปิดสมุดทะเบียน	สำหรับรอบระยะเวลา	จ่ายเงินปันผล บาทต่อหน่วย	จำนวนเงิน บาท	วันที่จ่ายเงินปันผล
1	วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565	ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2564 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565	0.24	84,497,473.81	วันที่ 14 มีนาคม 2565
2	วันที่ 31 สิงหาคม 2565	ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2564 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2565	0.15	51,361,570.07	วันที่ 14 กันยายน 2565
			0.39	135,859,043.88	

หน่วยลงทุนชนิดจ่ายปันผล (KGLTF-A(D))

ครั้งที่	วันเปิดสมุดทะเบียน	สำหรับรอบระยะเวลา	จ่ายเงินปันผล บาทต่อหน่วย	จำนวนเงิน บาท	วันที่จ่ายเงินปันผล
1	วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566	ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2565 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566	0.13	17,386.84	วันที่ 14 มีนาคม 2566
2	วันที่ 31 สิงหาคม 2566	ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2565 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2566	0.26	212,835.83	วันที่ 14 กันยายน 2566
			0.39	230,222.67	

ครั้งที่	วันเปิดสมุดทะเบียน	สำหรับรอบระยะเวลา	จ่ายเงินปันผล บาทต่อหน่วย	จำนวนเงิน บาท	วันที่จ่ายเงินปันผล
1	วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565	ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2564 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565	0.28	28,634.54	วันที่ 14 มีนาคม 2565
2	วันที่ 31 สิงหาคม 2565	ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2564 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2565	0.10	13,558.10	วันที่ 14 กันยายน 2565
			0.38	43,192.64	

๕



กองทุนเปิดเค โกรทหุ้นระยะยาวปันผล
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 สิงหาคม 2566

13. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกองทุนและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2566	2565	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	94,333,291.85	105,993,424.21	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	6,468,568.52	7,268,120.59	ตามที่ระบุในสัญญา
- ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน	14,398,950.27	29,345,454.02	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	90,646,034.27	64,293,622.19	ราคาตลาด
รายได้เงินปันผล	6,765,550.00	6,146,425.00	ตามที่ประกาศจ่าย
บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)			
- ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน	76,084,619.32	90,935,077.46	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	137,423,510.06	210,677,165.97	ราคาตลาด
คำนวณหักการซื้อขายหลักทรัพย์	340,334.68	456,930.33	อัตรา 0.12% - 0.15%

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566 และ 2565 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2566	2565
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	7,574,780.92	9,673,837.67
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		
เงินลงทุนหุ้นสามัญ (มูลค่ายุติธรรม)	172,155,600.00	290,237,800.00
เงินฝากธนาคารกระแสรายวัน	1,837,598.70	1,381,775.28
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	519,413.55	663,348.84

C.



กองทุนเปิดเค โกรทหุ้นระยะยาวปันผล
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 สิงหาคม 2566

14. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน

14.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

ระดับที่ 1 ราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน

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

ระดับที่ 3 ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้อ้างอิงจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้)

บาท				
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566				
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	4,653,926,427.70	-	-	4,653,926,427.70
บาท				
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2565				
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	5,248,195,000.15	-	-	5,248,195,000.15

14.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

๐.

กองทุนเปิดเค โกรทหุ้นระยะยาวปันผล



กองทุนเปิดเค โกรทหุ้นระยะยาวปันผล

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 สิงหาคม 2566

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วย สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน</u>				
เงินลงทุน	-	-	4,653,926,427.70	4,653,926,427.70
เงินฝากธนาคาร	196,205,517.84	-	1,837,598.70	198,043,116.54
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	14,054,527.10	14,054,527.10
ลูกหนี้จากการสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน	-	-	59,856.69	59,856.69
เงินวางประกันสำหรับตราสารอนุพันธ์	6,118,573.20	-	-	6,118,573.20
ลูกหนี้อื่น	-	-	8,513.40	8,513.40
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	21,493,252.43	21,493,252.43
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	1,802,227.06	1,802,227.06
เจ้าหนี้อื่น	-	-	68,659.26	68,659.26
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	8,313,390.98	8,313,390.98
เจ้าหนี้จากการแบ่งปันส่วนทุน	-	-	83,751,390.86	83,751,390.86
หนี้สินอื่น	-	-	232,197.98	232,197.98

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2565			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน</u>				
เงินลงทุน	-	-	5,248,195,000.15	5,248,195,000.15
เงินฝากธนาคาร	203,450,656.67	-	1,381,775.28	204,832,431.95
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	20,020,748.92	20,020,748.92
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	6,380,039.75	6,380,039.75
ลูกหนี้จากการสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน	-	-	397,055.70	397,055.70
เงินวางประกันสำหรับตราสารอนุพันธ์	6,097,609.74	-	-	6,097,609.74
ลูกหนี้อื่น	-	-	8,938.50	8,938.50
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	1,346,403.64	1,346,403.64
เจ้าหนี้อื่น	-	-	68,659.26	68,659.26
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	10,589,967.94	10,589,967.94
เจ้าหนี้จากการแบ่งปันส่วนทุน	-	-	51,375,128.17	51,375,128.17
หนี้สินอื่น	-	-	228,506.77	228,506.77

U.



กองทุนเปิดเค โกรทหุ้นระยะยาวปันผล

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 สิงหาคม 2566

14.3 ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

14.4 ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดทุน ซึ่งสภาวการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบต่อผลการค้าดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

14.5 การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน รวมทั้งกองทุนมีการใช้ตราสารอนุพันธ์ทางการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากการลดลงของมูลค่าเงินลงทุน

กองทุนมีการวางเงินประกันสำหรับการทำธุรกรรมสัญญาซื้อขายล่วงหน้า SET50 Index Futures กับบริษัท ตลาดอนุพันธ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ตามระเบียบของการทำสัญญา ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566 และ 2565 กองทุนมียอดเงินวางเงินประกันสำหรับสัญญาตราสารอนุพันธ์จำนวนเงิน 6,118,573.20 บาท และ 6,097,609.74 บาท ตามลำดับ ซึ่งได้แสดงเป็นสินทรัพย์ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566 และ 2565 กองทุนไม่มียอดคงเหลือของธุรกรรมสัญญาซื้อขายล่วงหน้า SET50 Index Futures

15. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยบริษัทจัดการของกองทุนเมื่อวันที่ 25 ตุลาคม 2566

u.

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพันของ
กองทุนเปิดเค โกรททุนระยะยาวปันผล
ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566

รายละเอียดการลงทุน

	CG Scoring ปี 2565 (*)	มูลค่าตาม ราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		4,858,132,167.98	102.14
หุ้นสามัญ และทรัสต์			
จัดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ			
-ธนาคาร			
บมจ.ธนาคารกรุงเทพ	▲▲▲▲▲	259,199,400.00	5.45
บมจ.ธนาคารกสิกรไทย	▲▲▲▲▲	172,155,600.00	3.62
บมจ.ธนาคารกรุงไทย	▲▲▲▲▲	48,290,530.00	1.02
บมจ.เอสซีบี เอกซ์	▲▲▲▲▲	257,782,800.00	5.42
-วัสดุก่อสร้าง			
บมจ.ปูนซิเมนต์ไทย	▲▲▲▲▲	89,361,500.00	1.88
บมจ.ทีโอเอ เพ้นท์ (ประเทศไทย)	▲▲▲▲▲	18,987,250.00	0.40
-ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์			
บมจ.พีทีที โกลบอล เคมีคอล	▲▲▲▲▲	36,441,675.00	0.77
บมจ.อินโดรามา เวนเจอร์ส	▲▲▲▲▲	18,380,200.00	0.39
-พาณิชย์			
บมจ.เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น	▲▲▲▲▲	135,399,000.00	2.85
บมจ.สยามโกลบอลเฮาส์	▲▲▲▲▲	64,980,470.40	1.37
บมจ.โฮมโปรดักส์ เซ็นเตอร์	▲▲▲▲▲	95,953,430.00	2.02
บมจ.ซีพี ออลล์	▲▲▲▲▲	296,404,650.00	6.23
บมจ.ซีพี แอ็กซ์ต้า	▲▲▲▲▲	87,790,250.00	1.85
-เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร			
บมจ.แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส	▲▲▲▲▲	293,954,400.00	6.18
บมจ.ทรูคอร์ปอเรชั่น	-	28,285,639.20	0.59



รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพันของ
กองทุนเปิดเค โกรททุนระยะยาวปันผล (ต่อ)
ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566

รายละเอียดการลงทุน

	CG Scoring ปี 2565 (*)	มูลค่าตาม ราคาตลาด	% NAV
-ชั้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์			
บมจ.ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์	▲▲▲▲▲	24,968,475.00	0.52
บมจ.เคซีอี อิเล็คทรอนิกส์	▲▲▲▲▲	48,108,300.00	1.01
-พลังงานและสาธารณูปโภค			
บมจ.โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี่	▲▲▲▲▲	62,962,400.00	1.32
บมจ.กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์	▲▲▲▲▲	256,303,680.00	5.39
บมจ.บี.กริม เพาเวอร์	▲▲▲▲▲	31,439,800.00	0.66
บมจ.ปตท.น้ำมันและการค้าปลีก	▲▲▲▲▲	44,875,920.00	0.94
บมจ.ปตท.	▲▲▲▲▲	142,610,525.00	3.00
บมจ.ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม	▲▲▲▲▲	139,765,300.00	2.94
บมจ.ไทยอยล์	▲▲▲▲▲	41,670,658.50	0.88
บมจ.สตาร์ บีโตะเลียม รีไฟน์นิ่ง	▲▲▲▲▲	54,944,835.00	1.16
-สื่อและสิ่งพิมพ์			
บมจ.แพลน บี มีเดีย	▲▲▲▲▲	21,419,989.80	0.45
บมจ.เดอะ วัน เอ็นเตอร์ไพรส์	▲▲▲▲	10,735,608.00	0.23
บมจ.เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ กรุ๊ป	▲▲▲▲▲	14,571,050.00	0.31
-เงินทุนและหลักทรัพย์			
บมจ.บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์	▲▲▲▲▲	99,185,310.00	2.09
บมจ.ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น	▲▲▲▲	45,247,200.00	0.95
บมจ.เงินติดล้อ	▲▲▲▲	57,962,308.00	1.22
-อาหารและเครื่องดื่ม			
บมจ.อาร์ แอนด์ บี ฟู้ด ซัพพลาย	▲▲▲▲▲	13,190,940.00	0.28
บมจ.โอสภสกา	▲▲▲▲▲	28,602,000.00	0.60
บมจ.ไทยยูเนียน กรุ๊ป	▲▲▲▲▲	26,735,280.00	0.56
บมจ.ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น	-	30,839,149.80	0.65

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพันของ
กองทุนเปิดเค โกรทหุ้นระยะยาวปันผล (ต่อ)
ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566

รายละเอียดการลงทุน

	CG Scoring ปี 2565 (*)	มูลค่าตาม ราคาตลาด	% NAV
-การแพทย์			
บมจ.โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์	▲▲▲▲▲	37,606,800.00	0.79
บมจ.บางกอก เซน ฮอสปิทอล	▲▲▲▲▲	48,541,430.00	1.02
บมจ.กรุงเทพดุสิตเวชการ	▲▲▲▲▲	189,056,000.00	3.97
-การท่องเที่ยวและสันทนาการ			
บมจ.โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา	▲▲▲▲▲	36,547,850.00	0.77
บมจ.ดิ เอราวัณ กรุ๊ป	▲▲▲▲▲	10,154,280.00	0.21
บมจ.ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล	▲▲▲▲▲	161,864,325.00	3.40
-บรรจุภัณฑ์			
บมจ.เอสซีจี แพคเกจจิ้ง	▲▲▲▲▲	59,630,400.00	1.25
-บริการรับเหมาก่อสร้าง			
บมจ.ช.การช่าง	▲▲▲▲▲	96,284,900.00	2.02
-พัฒนาอสังหาริมทรัพย์			
บมจ.เซ็นทรัลพัฒนา	▲▲▲▲▲	162,676,250.00	3.42
บมจ.เอพี (ไทยแลนด์)	▲▲▲▲▲	44,127,420.00	0.93
บมจ.แอสเสท เวิร์ด คอร์ป	▲▲▲▲▲	25,569,220.00	0.54
บมจ.อมตะ คอร์ปอเรชั่น	▲▲▲▲▲	62,820,066.00	1.32
บมจ.แลนด์แอนด์เฮาส์	▲▲▲▲▲	44,199,990.00	0.93
บมจ.ศุภาลัย	▲▲▲▲▲	48,280,330.00	1.02
บมจ.ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น	▲▲▲▲▲	126,950,200.00	2.67
-ขนส่งและโลจิสติกส์			
บมจ.ท่าอากาศยานไทย	▲▲▲▲▲	337,915,250.00	7.10
บมจ.เอเชีย เอวิเอชั่น	▲▲▲▲▲	25,076,448.00	0.53
บมจ.ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ	▲▲▲▲▲	37,119,745.00	0.78



รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพันของ
กองทุนเปิดเค โกรททุนระยะยาวปันผล (ต่อ)
ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566

รายละเอียดการลงทุน

	CG Scoring ปี 2565 (*)	มูลค่าตาม ราคาตลาด	% NAV
เงินฝาก		198,087,167.08	4.16
เงินวางประกันสำหรับตราสารอนุพันธ์		6,118,573.20	0.13
สินทรัพย์หรือหนี้สินอื่น		(101,582,271.92)	(2.14)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ		4,756,549,896.06	บาท

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (PTR) : 23.93%

กองทุนเปิดเค โกรทหุ้นระยะยาวปันผล

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

CG Scoring คือการวัดผลการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียนไทยโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (“IOD”)

โดยกรอบในการพิจารณาและน้ำหนักการให้คะแนนที่ใช้ในปี 2565 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



รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	0.00	0.00
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สลับหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	198,087,167.08	4.16
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับ ที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	0.00	0.00
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับ ต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือ ตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	0.00	0.00
(จ) ตราสารที่มีคุณสมบัติไม่ครบตามประกาศคณะกรรมการ กำกับตลาดทุน ที่ 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)		1,837,598.70
2. เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารทหารไทยธนชาติ		N/A	AA+(tha)		196,249,568.38

สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูงต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนที่บริษัทจัดการตั้งไว้ในแผนการลงทุนสำหรับกลุ่มตราสาร
ตาม (ง) เท่ากับ 0.00%

คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ บริษัท ฟิทช์ เรตติ้งส์ (ประเทศไทย) จำกัด

อันดับความน่าเชื่อถือระยะยาวสำหรับประเทศไทย

AAA (tha)

‘AAA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของอันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศไทย ซึ่งกำหนดโดยฟิทช์โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้กับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้แก่ตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล

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 KGLTF-A(D)

ครั้งที่	1	2	3	4	5	6	รวม
บาท/หน่วย	0.24	0.11	0.28	0.10	0.13	0.26	1.12
วัน XD	1/3/64	31/8/64	28/2/65	31/8/65	28/2/66	31/8/66	
วันจ่ายเงินปันผล	15/3/64	14/9/64	14/3/65	14/9/65	14/3/66	14/9/66	

ประวัติการจ่ายเงินปันผล KGLTF-C(L)

ครั้งที่	1	2	3	4	5	6	7	8	9
บาท/หน่วย	0.16	0.14	1.15	0.12	0.32	0.53	0.17	1.00	0.12
วัน XD	29/2/51	2/3/53	31/8/53	28/2/54	31/8/54	28/2/55	31/8/55	28/2/56	28/2/57
วันจ่ายเงินปันผล	27/3/51	29/3/53	24/9/53	14/3/54	14/9/54	14/3/55	14/9/55	14/3/56	14/3/57

ครั้งที่	10	11	12	13	14	15	16	17	18
บาท/หน่วย	0.71	0.12	0.34	0.10	0.72	0.47	0.75	0.12	0.35
วัน XD	1/9/57	2/3/58	31/8/58	29/2/59	31/8/59	31/8/60	28/2/61	28/2/62	2/9/62
วันจ่ายเงินปันผล	12/9/57	13/3/58	14/9/58	14/3/59	14/9/59	14/9/60	14/3/61	14/3/62	13/9/62

ครั้งที่	19	20	21	22	23	24	25	26	รวม
บาท/หน่วย	0.14	0.29	0.56	0.13	0.24	0.15	0.11	0.26	9.27
วัน XD	2/3/63	31/8/63	1/3/64	31/8/64	28/2/65	31/8/65	28/2/66	31/8/66	
วันจ่ายเงินปันผล	13/3/63	14/9/63	15/3/64	14/9/64	14/3/65	14/9/65	14/3/66	14/9/66	

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับ กองทุนเปิดเค โกรททุนระยะยาวปันผล
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่ 1 กันยายน 2565 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2566

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

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

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน

ไม่มี

ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งนี้ หรือสิทธิเรียกร้องเป็นศูนย์ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้ หรือ ลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัด

ไม่มี

ข้อมูลการชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

ไม่มี



รายชื่อผู้จัดการกองทุน (หลักและสำรอง) ของกองทุนเปิดเค โกรทหุ้นระยะยาวปันผล

ผู้จัดการกองทุนหลัก

พัชร์พริ้ง พุโฆจิตรกุล

ผู้จัดการกองทุนสำรอง

ชัชชัย สฤณดิษฐ์ภิรักษ์

ธิดาศิริ ศรีสมิต

วจนะ วงศ์สุภสวัสดิ์

นฤมล ว่องวฒิพรชัย

วินิทร ผ่องใส

จรัสรักษ์ วัฒนสิงหะ

สุธี เลิศสาครศิริ

กอบพร กุลสุรกิจ

ธีรวัฒน์ บรรเจิดสุทธิกุล

ภารตรา เอียวปริดา

จริยา พิมพ์ไพบูลย์

ภาวดี มุณิลิทธิ

พิศิษฐ์ ไชยพร

สุชัย สุตภาคย์

สมโภชน์ ทัดนคดิธรรม

นราธิป พฤทธิ์โนปจัย

ชุลีกร เตรียมพาณิชย์กุล

เพชรรัตน์ โพธิ์วัฒนะเสถียร

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

สามารถตรวจสอบข้อมูลได้จาก Website : www.kasikornasset.com

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนให้บริการบุคคลอื่น

บริษัท	กลยุทธ์การลงทุน บทวิเคราะห์และ ข้อมูลข่าวสาร	จัดเยี่ยมชม บริษัท	สัมมนา	ทุนจอง
บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	X	X	-	X
บริษัทหลักทรัพย์ ซี ไอ เอ็ม บี (ประเทศไทย) จำกัด	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์เครดิตสวิส (ประเทศไทย) จำกัด	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ซีที คอร์ป (ประเทศไทย)	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิกเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	X	X	-	X
บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	X	X	-	X
บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด	X	X	X	-
บริษัทหลักทรัพย์ เจ.พี.มอร์แกน (ประเทศไทย) จำกัด	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	X	X	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 อาร์เอชบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	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	-	-

รอบระยะเวลาบัญชี 1 กันยายน 2565 - 31 สิงหาคม 2566



บลจ. กลสิกรไทย จำกัด

ประวัติ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิกรไทย จำกัด เป็นบริษัทในเครือธนาคารกลสิกรไทย ที่ได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ประเภทการจัดการลงทุนจากกระทรวงการคลัง เมื่อวันที่ 18 มีนาคม 2535 ได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพในเดือนมิถุนายน 2543 และได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนส่วนบุคคลในเดือนมีนาคม 2544

ในปัจจุบัน บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิกรไทย จำกัด เป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีความพร้อมทั้งในด้านการให้บริการการวิจัย และการจัดการลงทุน โดยดำเนินธุรกิจจัดการกองทุนด้วยบุคลากรที่มีคุณภาพพร้อมกับข้อมูล ข่าวสาร ระบบงานและเทคโนโลยีในการจัดการลงทุนที่ทันสมัย และยึดมั่นในจรรยาบรรณอย่างเคร่งครัด เพื่อรักษาความเป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีคุณภาพตลอดไป

สถานที่ตั้งสำนักงาน

บลจ. กลสิกรไทย จำกัด ตั้งอยู่เลขที่ 400/22 อาคารธนาคารกลสิกรไทย 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.ธนาคารกลสิกรไทย ถือหุ้นร้อยละ 99.99

กรรมการบริษัท

1. ดร.พิพัฒน์พงศ์ โปษยานนท์	ประธานกรรมการ
2. นายอดิสร เสริมชัยวงศ์	ประธานกรรมการบริหาร
3. นายสุรเดช เกียรติธนากร	กรรมการผู้จัดการ
4. นายวศิน วณิชยวรนันต์	กรรมการ
5. นายประสพสุข ดำรงชิตานนท์	กรรมการ
6. ดร.วิชัย ฅนวงศ์	กรรมการ
7. นายพิภวัตร ภัทรนาวิก	กรรมการ

ผู้บริหารระดับสูง

1. นายอดิสร เสริมชัยวงศ์	ประธานกรรมการบริหาร
2. นายสุรเดช เกียรติธนากร	กรรมการผู้จัดการ
3. นายเกษม ชัยวันเพ็ญ	รองกรรมการผู้จัดการ
4. นางสาวยุพาดี ตูจินดา	รองกรรมการผู้จัดการ
5. นายชัยชัย สฤษดิ์ศิริรักษ์	รองกรรมการผู้จัดการ

6. นายวิทวัส อัจฉริยวนิช	รองกรรมการผู้จัดการ
7. นายวณะ วงศ์คุสสวัสดิ์	รองกรรมการผู้จัดการ
8. นางอรอร วงศ์พินิจโรตม	รองกรรมการผู้จัดการ
9. นางสาวเอื้อพันธ์ เพ็ชรภรณ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
10. นางสาวนาทิพย์ รุ่งคุณานนท์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
11. นางสาวนฤมล ว่องวุฒิพรชัย	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
12. นางสาวรณันท์ กุศลพัฒน์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
13. นางหทัยพัชร ชูโต	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
14. นายยุทธนา ลินเสรีกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
15. นางสาวภาวดี มุณีสัทธี	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
16. นายดิเรก เลิศปัญญาวิเศษกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
17. นายปณตพล ดัณฑวิเชียร	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
18. นางสาวจรัสรักษ์ วัฒนสิงหะ	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
19. นายชัยพร ดิเรกโกศา	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
20. นายฐานันดร โชลิตกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
21. นายกิตติคุณ ธนรัตนพัฒน์กิจ	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
22. นางสาวปิยะนุช เจริญสุทธิ	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ

ข้อมูล ณ วันที่ 1 สิงหาคม 2566



หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย
开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด

อาคารธนาคารกสิกรไทย ชั้น 6

เลขที่ 400/22 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพฯ 10400

โทรศัพท์ 0 2673 3888 โทรสาร 0 2673 3988