KASIKORNTHAI

รายงานประจำปี

กองทุนเปิดเค เซ็ท 50 หุ้นระยะยาว (KS50LTF)

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2566

ถึงวันที่ 30 กันยายน 2567

รายงานประจำปี

ณ 30 กันยายน 2567

กองทุนเปิดเค เซ็ท 50 หุ้นระยะยาว (KS50LTF)

หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย

开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT

บริการทุกระดับประทับใจ

กองทุนเปิดเค เซ็ท 50 หุ้นระยะยาว
(K SET50 LTF : KS50LTF)
การลงทุนในกองทุนรวมหุ้นระยะยาวตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 เป็นต้นไป จะไม่ได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี

การแบ่งชนิดหน่วยลงทุน	**มีทั้งหมด 2 ชนิด ดังนี้** 1. ชนิด LTF : KS50LTF-C(L) *กองทุนนี้ไม่เปิดให้ซื้อเพิ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 เป็นต้นไป 2. ชนิดสะสมมูลค่า : KS50LTF-A(A)
ประเภทกองทุน	• กองทุนรวมตราสารทุน • กองทุนรวมดัชนี (Index Fund) • กองทุนรวมหุ้นระยะยาว (LTF)
อายุโครงการ	ไม่กำหนด
วันที่จดทะเบียนกองทุน	23 พฤศจิกายน 2559
รอบระยะเวลาบัญชี	1 ตุลาคม ถึง 30 กันยายน

นโยบายการลงทุน

กองทุนจะลงทุนส่วนใหญ่ในหุ้นสามัญจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ซึ่งเป็นส่วนประกอบของดัชนี SET50 ตราสารทุนหน่วยลงทุนของกองทุนรวมตราสารทุนที่ลงทุนในหุ้นซึ่งเป็นส่วนประกอบของดัชนี SET50 กองทุนรวมอีทีเอฟที่อ้างอิงกับผลตอบแทนหุ้นหรือกลุ่มหุ้นซึ่งเป็นส่วนประกอบของดัชนี SET50 กองทุนรวมดัชนีที่อ้างอิงกับผลตอบแทนหุ้นหรือกลุ่มหุ้นซึ่งเป็นส่วนประกอบของดัชนี SET50 หรือ derivatives ที่อ้างอิงกับผลตอบแทนหุ้นหรือกลุ่มหุ้นซึ่งเป็นส่วนประกอบของดัชนี SET50 โดยมีฐานะการลงทุนสุทธิในทรัพย์สินข้างต้นโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน เพื่อสร้างอัตราผลตอบแทนก่อนหักค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายให้ใกล้เคียงกับอัตราผลตอบแทนของดัชนีผลตอบแทนรวม SET50 (Index Tracking) โดยใช้กลยุทธ์การบริหารกองทุนเชิงรับ (Passive Management Strategy) ซึ่งในปัจจุบันบริษัทจัดการใช้ระบบภายในที่พัฒนาขึ้นมาเพื่อใช้ในการสร้างพอร์ตการลงทุนให้ได้อัตราผลตอบแทนใกล้เคียงอัตราผลตอบแทนของดัชนีผลตอบแทนรวม SET50 เมื่อกองทุนมีเงินเข้า/ออกจากกองทุนในแต่ละวัน ระบบจะดึงข้อมูลของดัชนี SET50 ณ ปัจจุบัน เพื่อคำนวณปริมาณการซื้อ/ขายหลักทรัพย์แต่ละตัวจากข้อมูลมูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาด (Market Capitalization) ของหุ้นสามัญที่เป็นส่วนประกอบของดัชนี SET50 ทั้งนี้ บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิในการพัฒนา ปรับปรุง หรือเปลี่ยนแปลงระบบที่จะนำมาใช้ในอนาคตโดยขึ้นอยู่กับดุลพินิจของผู้จัดการกองทุน อย่างไรก็ตาม ในขณะใดขณะหนึ่งกองทุนอาจไม่ได้ลงทุนในหุ้นซึ่งประกอบเป็นดัชนี SET50 ครบทั้ง 50 หุ้น

ในกรณีที่ดัชนี SET50 ถูกยกเลิกหรือกรณีที่ไม่มีการคำนวณดัชนีผลตอบแทนรวม SET50 บริษัทจัดการจะเปลี่ยนดัชนีที่กองทุนใช้อ้างอิงในการสร้างผลตอบแทนเป็นดัชนีราคาหุ้นอื่นๆ ที่ใช้วัดผลตอบแทนของการลงทุนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และขอความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. เพื่อแก้ไขเพิ่มเติมโครงการให้สอดคล้องกับดัชนีที่ใช้อ้างอิงโดยถือว่าได้รับมติจากผู้ถือหน่วยลงทุนแล้ว ทั้งนี้ หากเกิดกรณีใดๆ ที่ทำให้บริษัทจัดการไม่สามารถดำเนินการคัดเลือกดัชนีที่กองทุนจะใช้อ้างอิงในการสร้างผลตอบแทนเป็นดัชนีราคาหุ้นอื่นๆได้ บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิที่จะดำเนินการเลิกโครงการจัดการกองทุนรวม

สำหรับการลงทุนส่วนที่เหลือ กองทุนอาจลงทุนในตราสารแห่งทุนนอกเหนือจากที่ระบุข้างต้น ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก และ/หรือหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นหรือการหาดอกผลโดยวิธีอื่นที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ต. รวมทั้งอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้พอร์ตการลงทุนสามารถสร้างอัตราผลตอบแทนให้ใกล้เคียงดัชนีผลตอบแทนรวม SET50 หรือลดความเสี่ยงหรือลดค่าใช้จ่ายของกองทุน หรือเพิ่มผลตอบแทนจากการลงทุน ยกตัวอย่างเช่น ในกรณีที่เงินลงทุนมีจำนวนน้อย เมื่อจัดสรรสัดส่วนการลงทุนในแต่ละหลักทรัพย์แล้ว อาจทำให้มูลค่าการลงทุนในบางหลักทรัพย์น้อยมาก จนส่งผลให้กองทุนไม่สามารถสร้างอัตราผลตอบแทนได้ใกล้เคียงกับดัชนีผลตอบแทนรวม SET50 หรืออาจมีค่าใช้จ่ายสูง ดังนั้น กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เช่น SET50 Index Futures เพื่อสร้างอัตราผลตอบแทนให้ใกล้เคียงกับดัชนี SET50 โดยใช้เงินลงทุนที่น้อยกว่าการลงทุนโดยตรงในหลักทรัพย์

กองทุนจะไม่ลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Notes) รวมถึงหลักทรัพย์ที่ไม่มีการซื้อขายในตลาด (Unlisted Securities) ตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated Securities) และตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non – Investment grade) ทั้งนี้ กองทุนอาจมีไว้ซึ่งหลักทรัพย์ที่ไม่มีการซื้อขายในตลาด (Unlisted Securities) และ/หรือตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ เฉพาะกรณีที่หลักทรัพย์นั้นมีการซื้อขายในตลาด และ/หรือตราสารหนี้นั้นได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สามารถลงทุนได้ (Investment grade) ขณะที่กองทุนลงทุนเท่านั้น

นโยบายการจ่ายเงินปันผล
ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

ผู้ดูแลผลประโยชน์
ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)

นายทะเบียน
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

การแก้ไขข้อผูกพันสำหรับกองทุนที่มีรอบระยะเวลาบัญชี สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2567
เปลี่ยนที่อยู่ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) (นายทะเบียนหน่วยลงทุน)
(มีผลบังคับใช้วันที่ 25 มีนาคม 2567)

สรุปข้อมูลการเงินที่สำคัญ

	ปี 2566/2567 วันที่ 1 ตุลาคม 2566 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567	ปี 2565/2566 วันที่ 1 ตุลาคม 2565 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	1,542,868,402.72	1,669,453,752.29
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท) ชนิด LTF	11.5758	11.1067
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท)		
ชนิดสะสมมูลค่า	11.7060	11.2384
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิ		
จากการดำเนินงาน (บาท)	55,266,406.09	(67,864,606.98)
การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%)		
ชนิด LTF *	4.20	(4.09)
การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%)		
ชนิด LTF **	5.18	(3.49)
การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%)		
ชนิดสะสมมูลค่า *	4.14	(4.19)
การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%)		
ชนิดสะสมมูลค่า **	5.18	(3.49)

* ใช้ข้อมูลวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลาบัญชี

** ตัวชี้วัด

ดัชนีผลตอบแทนรวม SET50 (SET50 TRI)

รายงานและวิเคราะห์ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดเค เซ็ท 50 หุ้นระยะยาว
รอบระยะเวลา 1 ตุลาคม 2566 - 30 กันยายน 2567

ตลาดทุน

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา ดัชนีตลาดหลักทรัพย์ (SET Index) ปรับตัวในทิศทางขาลงเกือบตลอดรอบปีบัญชี โดยปรับลดลงจากระดับ 1,471.43 จุด ณ สิ้นเดือนกันยายน 2566 แตะระดับต่ำสุดของรอบปีบัญชีที่ 1,274.01 จุดในช่วงกลางเดือนสิงหาคม 2567 ก่อนที่จะปรับตัวขึ้นแรงมาปิดที่ระดับ 1,448.83 จุด ณ สิ้นเดือนกันยายน 2567 คิดเป็นการปรับลง 22.60 จุด หรือลดลง 1.54% ในระหว่างรอบปีบัญชี

ในช่วงไตรมาส 4 ปี 2566 ภาพรวมตลาดหุ้นไทยยังถูกกดดันจากการปรับลดประมาณการกำไรต่อหุ้นของตลาด (EPS) ปี 2566 นอกจากนี้ การชะลอตัวของเศรษฐกิจในประเทศจากความล่าช้าของงบประมาณภาครัฐ ระดับหนี้ครัวเรือนที่สูงกดดันการบริโภคภาคเอกชน นักท่องเที่ยวจีนกลับมาช้ากว่าคาดจากปัจจัยด้านเศรษฐกิจจีนที่ชะลอตัวและเหตุการณ์ความรุนแรงที่ศูนย์การค้ากลางเมือง รวมถึงราคาน้ำมันดิบที่ปรับตัวลง 16.40% QoQ มาปิดที่ระดับ 77.04 เหรียญสหรัฐต่อบาร์เรล ยังกดดันหุ้นกลุ่มพลังงานและปิโตรเคมี นักลงทุนต่างชาติยังคงขายสุทธิในตลาดหุ้นไทยเพิ่มอีก 3.5 หมื่นลบ.ในไตรมาสนี้ ส่งผลให้นักลงทุนต่างชาติมียอดขายสุทธิ 1.92 แสนลบ. ในปี 2566 จากที่ซื้อสุทธิ 2.0 แสนลบ.ในปี 2565 SET Index ปิดที่ระดับ 1,415.85 จุด ณ สิ้นปี 2566 คิดเป็นการลดลง -15.50% จากสิ้นปีก่อน

ในช่วงไตรมาส 1 ปี 2567 ภาพรวมตลาดหุ้นไทยยังคงปรับตัวลงต่อเนื่องจากสิ้นปีก่อนหน้า โดยปรับลดลง -2.7% จากไตรมาสก่อน ปิดที่ระดับ 1,377.94 จุด จากแนวโน้มกำไรที่ยังอ่อนแอ และแรงขายของนักลงทุนต่างชาติ เศรษฐกิจไทยเติบโตขึ้นเพียง 1.7% YoY ในไตรมาส 4/66 และคาดจะยังขยายตัวต่ำในระดับ 1-2% YoY หลังตัวเลขดัชนีผลผลิตภาคอุตสาหกรรมยังคงหดตัว -2.9% YoY ในช่วงสองเดือนแรกของปี 2567 ใกล้เคียงกับระดับ -2.9% YoY ในไตรมาส 4/66 และงบประมาณรายจ่ายประจำปียังล่าช้า แม้การท่องเที่ยวยังเติบโตดี ขณะที่ตัวเลขเงินเฟ้อเดือน ก.พ. ยังคงติดลบต่อเนื่องเป็นเดือนที่ 5 ติดต่อกันที่ -0.77% YoY การกระตุ้นเศรษฐกิจผ่านนโยบายดิจิทัลวอลเลตที่มีการเลื่อนจากกลางปีเป็นสิ้นปี 2567 ทำให้ผลบวกที่คาดว่าจะเกิดขึ้นต่อจีดีพี (คาดโต 2.6% YoY ในปี 2567) และกำไรของบริษัทจดทะเบียน (คาด +13% YoY ในปี 2567) อาจเลื่อนการรับรู้ไปเป็นปี 2568 ค่าเงินบาทที่อ่อนค่าลงตั้งแต่ช่วงต้นปี ยังเป็นปัจจัยกดดันเพิ่มเติมที่ทำให้นักลงทุนต่างชาติมีสถานะขายสุทธิในตลาดหุ้นไทยอีก -6.9 หมื่นลบ. ในไตรมาส 1 ปี 2567

ในช่วงไตรมาส 2 ปี 2567 ภาพรวมตลาดหุ้นไทยยังคงปรับตัวลดลงต่อเนื่อง -5.1% จากไตรมาสก่อน ปิดที่ระดับ 1,300.96 จุด และยังให้ผลตอบแทนต่ำกว่า MSCI ACWI โดยปัจจัยสำคัญในประเทศที่กดดันตลาด ได้แก่ ความกังวลต่อเสถียรภาพการคลังหลังรัฐบาลปรับแผนการคลัง โดยเพิ่มการกู้เงิน

สำหรับโครงการดิจิทัลวอลเลต ส่งผลต่อการขาดดุลเพิ่มขึ้นอีก 1.12 แสนล้านบาท รวมถึงหนี้สาธารณะที่เพิ่มสูงขึ้น ความไม่แน่นอนทางการเมืองในเรื่องการพิจารณา 3 คดีใหญ่ทางการเมืองที่ยืดเยื้อต่อเนื่องไปสู่ช่วงไตรมาส 3/67

ในช่วงไตรมาส 3 ปี 2567 ดัชนี SET index ปรับตัวเพิ่มขึ้น 11.4% ปิดไตรมาสที่ระดับ 1,448.83 จุด โดยดัชนีมีการเคลื่อนไหวผันผวนในระหว่างไตรมาสแต่ยังสามารถให้ผลตอบแทนเป็นบวกได้ โดยดัชนีปรับตัวลดลงในช่วงต้นไตรมาสตั้งแต่เดือนกรกฎาคม 2567 จนถึงช่วงกลางเดือน สิงหาคม 2567 เป็นผลจากข่าว ก.ล.ต. กล่าวโทษผู้บริหารบริษัทจดทะเบียนขนาดใหญ่ในช่วงกลางเดือนกรกฎาคม 2567 ในประเด็นฉ้อโกงซึ่งส่งผลลบต่อความเชื่อมั่นของนักลงทุน โดยดัชนี SET ปรับตัวทำจุดต่ำสุดในรอบปีบัญชีเมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2567 ที่ระดับ 1,274.01 จุด จากความกังวลในเรื่องการตัดสินคดียุบพรรคก้าวไกลและการถอดถอนนายกรัฐมนตรี อย่างไรก็ดี ในช่วงเวลาดังกล่าว ตลาดหุ้นไทยยังได้รับแรงสนับสนุนจากมาตรการการกระตุ้นตลาดทุนที่มีการเริ่มใช้มาตรการ Uptick rule สำหรับการทำ Short Selling ตั้งแต่ 1 กรกฎาคม 2567 และอานิสงค์บวกจากการอนุมัติจัดตั้งกองทุน Thai ESG ที่มีการเพิ่มวงเงินและปรับลดระยะเวลาถือครองให้สั้นลง รวมถึงการอนุมัติจัดตั้งกองทุนวายุภักษ์รอบใหม่ที่คาดว่าจะทำให้ตลาดหุ้นไทยมีเม็ดเงินลงทุนใหม่ไม่น้อยกว่า 1 แสนล้านบาท นอกจากนี้ ตลาดหุ้นยังตอบรับเชิงบวกภายหลังได้นายกรัฐมนตรีคนใหม่แพทองธาร ชินวัตร และการเดินหน้าจัดตั้งคณะรัฐมนตรีที่เร็วกว่าที่ตลาดคาดรวมถึงความคาดหวังต่อความต่อเนื่องของนโยบายขับเคลื่อนเศรษฐกิจจากพรรคแกนนำหลักเดิมนอกจากนี้ การปรับลดอัตราดอกเบี้ยของเฟดยังส่งผลบวกต่อตลาดหุ้นทั่วโลกเช่นกัน

<u>ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม</u>

กองทุนมีนโยบายในการสร้างผลตอบแทนให้เทียบเคียงกับผลตอบแทนของดัชนี SET50 โดยใช้กลยุทธ์การบริหารกองทุนเชิงรับ โดยจะลงทุนส่วนใหญ่ในหุ้นสามัญจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของดัชนี SET50 โดย ณ สิ้นเดือนกันยายน 2567 กองทุนมีสัดส่วนการลงทุนในตราสารทุนประมาณร้อยละ 99.17 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

<u>การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบปีบัญชีปัจจุบันเทียบกับรอบปีบัญชีก่อนหน้า</u>

กองทุนปรับการลงทุนในหุ้นและสัดส่วนการลงทุนตามหุ้นที่ถูกนำมาคำนวณดัชนี SET50 ซึ่งมีการปรับปรุงทุก 6 เดือน โดยในระหว่างรอบบัญชี 1 ตุลาคม 2566 – 30 กันยายน 2567 มีการเปลี่ยนแปลงหุ้นที่ใช้ในการคำนวณดัชนี SET50 ดังนี้

สำหรับช่วง 1 กรกฎาคม 2566 – 31 ธันวาคม 2566 หุ้นเข้าคำนวณดัชนีคือ TLI และ WHA หุ้นออกจากการคำนวณดัชนีคือ JMT และ JMART

สำหรับช่วง 1 มกราคม 2567 – 30 มิถุนายน 2567 หุ้นเข้าคำนวณดัชนีคือ KCE หุ้นออกจากการคำนวณดัชนีคือ TIDLOR

สำหรับช่วง 1 กรกฎาคม 2567 – 31 ธันวาคม 2567 หุ้นเข้าคำนวณดัชนีคือ BCP, BJC, ITC และ TIDLOR หุ้นออกจากการคำนวณดัชนีคือ BANPU, COM7, KCE และ SAWAD

ผลการดำเนินงานของกองทุน

ในรอบระยะเวลา 1 ปีที่ผ่านมากองทุนมีผลการดำเนินงานงร้อยละ 4.2 ในขณะที่เกณฑ์มาตรฐานมีผลตอบแทนร้อยละ 5.18 กองทุนจึงมีผลการดำเนินงานน้อยกว่าเกณฑ์มาตรฐานร้อยละ 0.98

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

ไม่มี

หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย
开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดเค เซ็ท 50 หุ้นระยะยาว-A ชนิดสะสมมูลค่า
Fund Performance of K SET50 LTF-A(A)

(1) ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทินย้อนหลัง/Calendar Year Performance

หน่วย : % ต่อปี (% p.a.)

ปี/Year	2557 (2014)	2558 (2015)	2559 (2016)	2560 (2017)	2561 (2018)	2562 (2019)	2563 (2020) *S	2564 (2021)	2565 (2022)	2566 (2023)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return							2.83	11.21	4.93	-11.42
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return							2.71	11.76	4.20	-10.65
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน/Fund Standard Deviation							22.98	13.78	10.81	12.46
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด/Benchmark Standard Deviation							23.02	13.88	10.94	12.58

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

(2) ผลการดำเนินงานย้อนหลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2567/Performance as of 30 Sep 2024

	Year to Date	3 เดือน (3 Months)	6 เดือน (6 Months)	1 ปี (% ต่อปี) 1 Year (% p.a.)	3 ปี (% ต่อปี) 3 Years (% p.a.)	5 ปี (% ต่อปี) 5 Years (% p.a.)	10 ปี (% ต่อปี) 10 Years (% p.a.)	*02/07/2020 Since Inception Return (% p.a.)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return	6.90	14.05	9.76	4.14	0.63			3.05
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return	7.78	14.50	10.43	5.18	1.05			3.38
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี)/Fund Standard Deviation (% p.a.)	11.74	12.85	12.24	12.25	11.67			13.92
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด (% ต่อปี)/Benchmark Standard Deviation (% p.a.)	11.86	12.97	12.37	12.36	11.79			14.02

Tracking Difference (TD) ย้อนหลัง 1 ปี ของกองทุน เท่ากับ/1-Year Tracking Difference (TD) -1.04 % ต่อปี (% p.a.) [1]

Tracking Error (TE) ย้อนหลัง 1 ปี ของกองทุน เท่ากับ/1-Year Tracking Error (TE) 0.19 % ต่อปี (% p.a.) [2]

ดัชนีชี้วัด
ดัชนีผลตอบแทนรวม SET50 (SET50 TRI)

Benchmark
SET50 TRI

หมายเหตุ

สำหรับกองทุนที่มีกลยุทธ์ในการบริหารจัดการเชิงรับ (Passive Management Strategy) บริษัทจัดการจะเปิดเผยข้อมูล Tracking Difference และ Tracking Error เพิ่มเติม

1 Tracking Difference (TD) คือ ค่าส่วนต่างระหว่างผลตอบแทนเฉลี่ยของกองทุนรวมและผลตอบแทนของดัชนีอ้างอิงของกองทุน

2 Tracking Error (TE) คือ ค่าความผันผวนของส่วนต่างระหว่างผลตอบแทนเฉลี่ยของกองทุนรวมและผลตอบแทนของดัชนีอ้างอิงของกองทุน

ซึ่งค่าทั้ง 2 ค่า จะแสดงให้เห็นว่า กองทุนสามารถลงทุนให้ได้ผลตอบแทนใกล้เคียงดัชนีอ้างอิงมากน้อยเพียงใด หากค่า TD และ TE ยิ่งต่ำ แสดงว่า กองทุนลงทุนได้ผลตอบแทนใกล้เคียงดัชนีก่อนข้างมาก

Note:

For the passive management funds, Tracking Difference and Tracking Error will be shown.

1 Tracking Difference (TD) is the discrepancy between Fund return and Benchmark return

2 Tracking Error (TE) is the volatility of the difference of the returns between Fund and its benchmark.

Tracking error is calculated asthe standard deviation of Fund's returns against its benchmark.

TE shows how consistent the Fund has been in replicating its benchmark. TD which can be positive or negative, indicates the extent to which a fund has outperformed or underperformed its bechmark index.

Both measure how well the fund replicate performance of its benchmark.

Low TE/TD indicates that the fund is closely tracking its benchmark.

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

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

บริการทุกระดับประทับใจ

KASIKORNTHAI

หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย
开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดเค เซ็ท 50 หุ้นระยะยาว-C ชนิด LTF
Fund Performance of K SET50 LTF-C(L)

(1) ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทินย้อนหลัง/Calendar Year Performance

หน่วย : % ต่อปี (% p.a.)

ปี/Year	2557 (2014)	2558 (2015)	2559 (2016) *S	2560 (2017)	2561 (2018)	2562 (2019)	2563 (2020)	2564 (2021)	2565 (2022)	2566 (2023)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return			3.23	19.91	-5.97	4.26	-13.42	10.79	4.89	-11.33
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return			4.37	21.52	-5.23	5.29	-12.38	11.76	4.20	-10.65
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน/Fund Standard Deviation			7.88	7.35	13.42	10.48	33.79	13.78	10.80	12.46
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด/Benchmark Standard Deviation			8.60	7.46	13.57	10.56	34.16	13.88	10.94	12.58

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

(2) ผลการดำเนินงานย้อนหลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2567/Performance as of 30 Sep 2024

	Year to Date	3 เดือน (3 Months)	6 เดือน (6 Months)	1 ปี (% ต่อปี) 1 Year (% p.a.)	3 ปี (% ต่อปี) 3 Years (% p.a.)	5 ปี (% ต่อปี) 5 Years (% p.a.)	10 ปี (% ต่อปี) 10 Years (% p.a.)	*23/11/2016 Since Inception Return (% p.a.)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return	6.94	14.07	9.78	4.20	0.66	-1.31		1.88
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return	7.78	14.50	10.43	5.18	1.05	-0.67		2.81
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี)/Fund Standard Deviation (% p.a.)	11.74	12.85	12.24	12.25	11.67	18.64		16.16
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด (% ต่อปี)/Benchmark Standard Deviation (% p.a.)	11.86	12.97	12.37	12.36	11.79	18.83		16.34

Tracking Difference (TD) ย้อนหลัง 1 ปี ของกองทุน เท่ากับ/1-Year Tracking Difference (TD) -0.98 % ต่อปี (% p.a.) [1]

Tracking Error (TE) ย้อนหลัง 1 ปี ของกองทุน เท่ากับ/1-Year Tracking Error (TE) 0.19 % ต่อปี (% p.a.) [2]

ดัชนีชี้วัด
ดัชนีผลตอบแทนรวม SET50 (SET50 TRI)

Benchmark
SET50 TRI

หมายเหตุ

สำหรับกองทุนที่มีกลยุทธ์ในการบริหารจัดการเชิงรับ (Passive Management Strategy) บริษัทจัดการจะเปิดเผยข้อมูล Tracking Difference และ Tracking Error เพิ่มเติม

1 Tracking Difference (TD) คือ ค่าส่วนต่างระหว่างผลตอบแทนเฉลี่ยของกองทุนรวมและผลตอบแทนของดัชนีอ้างอิงของกองทุน

2 Tracking Error (TE) คือ ค่าความผันผวนของส่วนต่างระหว่างผลตอบแทนเฉลี่ยของกองทุนรวมและผลตอบแทนของดัชนีอ้างอิงของกองทุน

ซึ่งค่าทั้ง 2 ค่า จะแสดงให้เห็นว่า กองทุนสามารถลงทุนให้ได้ผลตอบแทนใกล้เคียงดัชนีอ้างอิงมากน้อยเพียงใด หากค่า TD และ TE ยิ่งต่ำ แสดงว่า กองทุนลงทุนได้ผลตอบแทนใกล้เคียงดัชนีค่อนข้างมาก

Note:

For the passive management funds, Tracking Difference and Tracking Error will be shown.

1 Tracking Difference (TD) is the discrepancy between Fund return and Benchmark return

2 Tracking Error (TE) is the volatility of the difference of the returns between Fund and its benchmark.

Tracking error is calculated asthe standard deviation of Fund's returns against its benchmark.

TE shows how consistent the Fund has been in replicating its benchmark. TD which can be positive or negative, indicates the extent to which a fund has outperformed or underperformed its bechmark index.

Both measure how well the fund replicate performance of its benchmark.

Low TE/TD indicates that the fund is closely tracking its benchmark.

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

บริการทุกระดับประทับใจ

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2566 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2567

อันดับ	ชื่อ	ค่านายหน้า (บาท)	อัตราส่วนค่านายหน้า
1	บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	57,795.58	31.25%
2	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	54,423.61	29.42%
3	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	40,418.51	21.85%
4	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	28,413.38	15.36%
5	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	3,911.34	2.12%
	รวม	**184,962.42**	**100.00%**

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2567 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	3,891.77	0.27
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	147.89	0.01
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	583.76	0.04
ค่าธรรมเนียมการใช้เครื่องหมายการค้า(Trademark Permission Fee)	398.84	0.03
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	142.51	0.01
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	5,164.76	0.36

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

**ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

***ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2566 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	8,082.30	0.54
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	307.13	0.02
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	1,212.34	0.08
ค่าตรวจสอบบัญชี(Audit Fee)	90.00	0.01
ค่าธรรมเนียมการใช้เครื่องหมายการค้า(Trademark Permission Fee)	804.09	0.05
ค่าใช้จ่ายในการจัดทำ จัดพิมพ์ จัดส่งรายงานถึงผู้ถือหน่วย(Report to Unitholders Expense)	80.66	0.01
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	130.00	0.01
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	10,706.52	0.72

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

**ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

***ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

ทีเอ็มบีธนชาต
TMBThanachart

Make REAL Change

ปก.ปทก. 24/2286

7 ตุลาคม 2567

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน
กองทุนเปิดเค เซ็ท 50 หุ้นระยะยาว

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนเปิดเค เซ็ท 50 หุ้นระยะยาว ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลการจัดการของกองทุนดังกล่าวซึ่งบริหารและจัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2566 ถึงวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2567 นั้น

ธนาคารฯ เห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารและจัดการ กองทุนเปิดเค เซ็ท 50 หุ้นระยะยาว โดยถูกต้องตามที่ควร ตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

(มณีวรรณ อิงควิธาน)
ผู้ดูแลผลประโยชน์
ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)
TMBThanachart Bank Public Company Limited
3000 ถนนพหลโยธิน แขวงจอมพล เขตจตุจักร กรุงเทพฯ 10900 กะเบียนเลขที่/เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร 0107537000017 โทร. 0 2299 1111
3000 Phahon Yothin Rd., Chom Phon, Chatuchak, Bangkok 10900 Reg No./Tax ID No. 0107537000017 Tel. 0 2299 1111
ttbbank.com

ธรรมนิติ
DHARMNITI

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

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหน่วยลงทุนและบริษัทจัดการ
กองทุนเปิดเค เซ็ท 50 หุ้นระยะยาว

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของ กองทุนเปิดเค เซ็ท 50 หุ้นระยะยาว (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของ กองทุนเปิดเค เซ็ท 50 หุ้นระยะยาว ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่า ข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

ธรรมนิติ
DHARMNITI

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหาร เพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

ธรรมนิติ
DHARMNITI

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

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางสาวธัญพร ตั้งธโนปจัย

(นางสาวธัญพร ตั้งธโนปจัย)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 9169

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด
กรุงเทพมหานคร
วันที่ 3 ธันวาคม 2567

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค เซ็ท 50 หุ้นระยะยาว
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

	หมายเหตุ	บาท 2567	บาท 2566
<u>สินทรัพย์</u>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3.2, 5, 11	1,533,387,232.95	1,658,669,966.85
เงินฝากธนาคาร	6, 11	12,752,407.88	12,374,125.90
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		10,353.68	3,099.27
รวมสินทรัพย์		1,546,149,994.51	1,671,047,192.02
<u>หนี้สิน</u>			
เจ้าหนี้			
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		2,141,565.23	365,068.93
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	11	1,118,849.91	1,200,582.63
หนี้สินอื่น		21,176.65	27,788.17
รวมหนี้สิน		3,281,591.79	1,593,439.73
สินทรัพย์สุทธิ		1,542,868,402.72	1,669,453,752.29
<u>สินทรัพย์สุทธิ</u>			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		1,332,722,568.58	1,502,975,383.62
ขาดทุนสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		286,234,375.90	297,833,316.52
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน	9	(76,088,541.76)	(131,354,947.85)
สินทรัพย์สุทธิ		1,542,868,402.72	1,669,453,752.29
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		133,272,256.8579	150,297,538.3621

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค เซ็ท 50 หุ้นระยะยาว
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 1)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทของอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ			
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย			
ธนาคาร			
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	234,900	35,352,450.00	2.30
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	291,400	43,710,000.00	2.85
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	1,716,700	35,364,020.00	2.30
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	413,200	45,038,800.00	2.94
บริษัท ทิสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	98,300	9,485,950.00	0.62
ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)	11,954,600	23,550,562.00	1.54
		192,501,782.00	12.55
วัสดุก่อสร้าง			
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	148,000	35,668,000.00	2.33
		35,668,000.00	2.33
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์			
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	689,200	17,023,240.00	1.11
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	553,500	16,605,000.00	1.08
		33,628,240.00	2.19
พาณิชย์			
บริษัท เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน)	491,900	12,149,930.00	0.79
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	740,500	22,955,500.00	1.50
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	1,103,400	72,272,700.00	4.71
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	1,615,400	16,800,160.00	1.10
บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	638,555	10,153,024.50	0.66
		134,331,314.50	8.76

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค เซ็ท 50 หุ้นระยะยาว
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 2)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร			
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	366,000	95,160,000.00	6.21
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	393,400	36,389,500.00	2.37
บริษัท ทรู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	4,244,477	47,538,142.40	3.10
		179,087,642.40	11.68
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์			
บริษัท เดลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	1,531,900	163,913,300.00	10.69
		163,913,300.00	10.69
พลังงานและสาธารณูปโภค			
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	319,900	7,677,600.00	0.50
บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	168,800	6,287,800.00	0.41
บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	65,300	8,064,550.00	0.53
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)	345,525	16,585,200.00	1.08
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด (มหาชน)	1,440,870	82,129,590.00	5.36
บริษัท ปตท. สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	487,800	63,901,800.00	4.17
บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน)	1,473,743	25,937,876.80	1.69
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	3,508,800	119,299,200.00	7.77
บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	266,900	8,607,525.00	0.56
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	273,993	14,042,141.25	0.92
		352,533,283.05	22.99
เงินทุนและหลักทรัพย์			
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	316,300	15,419,625.00	1.01
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	260,000	12,870,000.00	0.84
บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน)	357,400	6,576,160.00	0.42
		34,865,785.00	2.27

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค เซ็ท 50 หุ้นระยะยาว
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 3)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
อาหารและเครื่องดื่ม			
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	1,033,100	24,794,400.00	1.62
บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	122,900	9,709,100.00	0.63
บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	368,200	7,879,480.00	0.51
บริษัท โอสถสภา จำกัด (มหาชน)	368,600	8,514,660.00	0.56
บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	547,000	7,986,200.00	0.52
		58,883,840.00	3.84
การแพทย์			
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	1,952,000	58,560,000.00	3.82
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	98,500	26,496,500.00	1.73
		85,056,500.00	5.55
การท่องเที่ยวและสันทนาการ			
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	165,200	6,731,900.00	0.44
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	696,068	19,663,921.00	1.28
		26,395,821.00	1.72
ประกันภัย			
บริษัท ไทยประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	1,406,500	15,190,200.00	0.99
		15,190,200.00	0.99
บรรจุภัณฑ์			
บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)	526,800	15,277,200.00	1.00
		15,277,200.00	1.00
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์			
บริษัท แอสเสท เวิรด์ คอร์ป จำกัด (มหาชน)	3,932,500	14,864,850.00	0.97
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	551,000	36,917,000.00	2.41
บริษัท แลนด์แอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	1,467,900	9,394,560.00	0.61
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	1,836,200	10,007,290.00	0.65
		71,183,700.00	4.64

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค เซ็ท 50 หุ้นระยะยาว
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 4)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
ขนส่งและโลจิสติกส์			
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	1,754,500	112,288,000.00	7.32
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	1,877,500	15,301,625.00	1.00
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	1,618,000	7,281,000.00	0.48
		134,870,625.00	8.80
รวมหุ้นสามัญ		1,533,387,232.95	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 1,563,675,948.93 บาท)		1,533,387,232.95	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค เซ็ท 50 หุ้นระยะยาว
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

		บาท	
	หมายเหตุ	2567	2566
รายได้	3.1		
รายได้เงินปันผล	11	50,787,498.53	42,280,448.47
รายได้ดอกเบี้ย		37,550.74	13,098.31
รายได้อื่น		4,796.30	9,977.24
รวมรายได้		50,829,845.57	42,303,524.02
ค่าใช้จ่าย	3.1		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	7, 11	8,082,296.66	9,604,068.11
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	7	307,127.27	364,954.65
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	7, 11	1,212,344.43	1,440,610.25
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		90,000.00	85,000.00
ค่านายหน้าการซื้อขายหลักทรัพย์		184,962.42	350,919.95
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ	8	1,014,749.72	1,088,071.28
รวมค่าใช้จ่าย		10,891,480.50	12,933,624.24
รายได้ (ขาดทุน) สุทธิ		39,938,365.07	29,369,899.78
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน	3.1		
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(66,034,596.75)	(18,846,008.83)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		81,368,270.39	(78,386,533.19)
รวมรายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้น		15,333,673.64	(97,232,542.02)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน ก่อนภาษีเงินได้		55,272,038.71	(67,862,642.24)
หัก ภาษีเงินได้	3.8	(5,632.62)	(1,964.74)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน หลังหักภาษีเงินได้		55,266,406.09	(67,864,606.98)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค เซ็ท 50 หุ้นระยะยาว
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดเค เซ็ท 50 หุ้นระยะยาว (K SET50 LTF) มีวัตถุประสงค์ของโครงการเพื่อส่งเสริมการลงทุนระยะยาวในหุ้นสามัญจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ซึ่งเป็นส่วนประกอบของดัชนี SET50 โดยมุ่งหวังจะได้รับผลตอบแทนก่อนค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายในอัตราเทียบเคียงกับผลตอบแทนของดัชนีดังกล่าว การลงทุนในกองทุนเปิดเค เซ็ท 50 หุ้นระยะยาว ผู้ถือหน่วยลงทุนจะได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี แต่ทั้งนี้ผู้ถือหน่วยลงทุนจะต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในกฎหมายภาษีอากร

กองทุนเปิดเค เซ็ท 50 หุ้นระยะยาว เป็นกองทุนรวมตราสารแห่งทุน ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ไม่มีกำหนดอายุโครงการ และไม่มีการจ่ายเงินปันผล กองทุนจดทะเบียนเมื่อวันที่ 23 พฤศจิกายน 2559 มีทุนจดทะเบียนของโครงการรวมทั้งสิ้น 5,000 ล้านบาท แบ่งเป็น 500 ล้านหน่วยลงทุน หน่วยลงทุนละ 10 บาท

ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 เป็นต้นไป กองทุนได้แก้ไขโครงการจัดการกองทุนโดยแบ่งชนิดหน่วยลงทุนออกเป็น 2 ชนิด ดังนี้

1. หน่วยลงทุนชนิด LTF (KS50LTF-C(L)) สำหรับผู้ลงทุนที่ซื้อหน่วยลงทุนของกองทุนรวมหุ้นระยะยาวก่อนวันที่ 1 มกราคม 2563 เท่านั้น เพื่อได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี

2. หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า (KS50LTF-A(A)) สำหรับผู้ลงทุนทั่วไปที่ต้องการรับผลตอบแทนจากส่วนต่างของการลงทุน (Capital Gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน โดยไม่สามารถนำไปลดหย่อนภาษีได้

กองทุนจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด โดยมีนโยบายลงทุนส่วนใหญ่ในหุ้นสามัญจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งเป็นส่วนประกอบของดัชนี SET50 โดยมีฐานะการลงทุนสุทธิในหุ้นสามัญโดยเฉลี่ยในรอบบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน เพื่อสร้างอัตราผลตอบแทนก่อนหักค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายให้ใกล้เคียงกับอัตราผลตอบแทนของดัชนีผลตอบแทนรวม SET50 โดยใช้กลยุทธ์การบริหารกองทุนเชิงรับ (Passive Management Strategy) ซึ่งใช้ระบบภายในที่พัฒนาขึ้นมาเพื่อใช้ในการสร้างพอร์ตการลงทุนให้ได้อัตราผลตอบแทนใกล้เคียงอัตราผลตอบแทนของดัชนีผลตอบแทนรวม SET50 อย่างไรก็ตามในขณะใดขณะหนึ่งกองทุนอาจไม่ได้ลงทุนในหุ้น ซึ่งประกอบเป็นดัชนี SET50 ครบทั้ง 50 หุ้น

สำหรับการลงทุนส่วนที่เหลือกองทุนอาจลงทุนในตราสารแห่งทุนนอกเหนือจากที่ระบุข้างต้น ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก และหรือหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นหรือการหาดอกผลโดยวิธีอื่นที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ต. รวมทั้งอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้พอร์ตการลงทุนสามารถสร้างอัตราผลตอบแทนให้ใกล้เคียงดัชนีผลตอบแทนรวม SET50 หรือลดความเสี่ยง หรือลดค่าใช้จ่ายของกองทุน หรือเพิ่มผลตอบแทนจากการลงทุน

กองทุนเปิดเค เซ็ท 50 หุ้นระยะยาว
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2567

อย่างไรก็ตาม กองทุนจะไม่ลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Notes) รวมถึงหลักทรัพย์ที่ไม่มีการซื้อขายในตลาด (Unlisted Securities) ตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated Securities) และตราสารหนี้ที่มีอันดับความหน้าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non-Investment Grade) ทั้งนี้กองทุนอาจมีไว้ซึ่งหลักทรัพย์ที่ไม่มีการซื้อขายในตลาด (Unlisted Securities) และหรือตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้เฉพาะกรณีที่หลักทรัพย์นั้นมีการซื้อขายในตลาด และหรือตราสารหนี้นั้นได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade) ขณะที่กองทุนลงทุนเท่านั้น

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ให้กองทุนต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทุนใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยดังกล่าว

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

3.1.1 รายได้จากเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง ดังนี้

ดอกเบี้ยรับบันทึกเป็นรายได้โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ดอกเบี้ยรับจากการตัดจำหน่ายส่วนเกินหรือส่วนลดของตราสารหนี้ตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ ใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

เงินปันผลบันทึกเป็นรายได้นับแต่วันที่มีสิทธิที่จะได้รับ

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้น จากการจำหน่ายเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.1.2 รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค เซ็ท 50 หุ้นระยะยาว
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2567

3.2 การวัดมูลค่าเงินลงทุน

การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กองทุนจะรับรู้เงินลงทุนเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

การวัดมูลค่าภายหลัง

เงินลงทุนในหลักทรัพย์แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์จดทะเบียน (รวมทั้งสิทธิในการจองซื้อหุ้น) ถือพื้นฐานจากราคาปิดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำหรับมูลค่ายุติธรรมของตั๋วแลกเงิน ตั๋วเงินคลัง หุ้นกู้และพันธบัตรคำนวณจากอัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ตามลำดับดังนี้

(1) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขาย

(2) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนเสนอซื้อเฉลี่ย หรือราคาหรืออัตราผลตอบแทนเสนอซื้อแบบ firm quote จากบริษัทผู้เสนอซื้อเสนอขาย

(3) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนที่คำนวณจากแบบจำลอง

สำหรับมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ที่มีอายุต่ำกว่า 90 วัน คำนวณจากอัตราผลตอบแทนเมื่ออายุคงเหลือของตราสารเท่ากับ 90 วัน ที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย หรืออัตราผลตอบแทนที่ได้มาสำหรับตราสารที่จะครบกำหนดอายุภายใน 90 วันนับตั้งแต่วันที่ลงทุน ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นนั้น

3.3 เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินนั้นจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนและการวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยการเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กองทุนเปิดเค เซ็ท 50 หุ้นระยะยาว
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2567

3.4 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้รวมถึงคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.5 บัญชีปรับสมดุล

ในกรณีที่ขายหรือรับซื้อหน่วยลงทุนของกองทุนโดยตรงกับผู้ถือหน่วยลงทุน จะทำให้ผู้ถือหน่วยเกิดความไม่เท่าเทียมกัน กองทุนต้องบันทึกบัญชีปรับสมดุลเพื่อให้ผู้ถือหน่วยมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกองทุนเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกองทุน ณ เวลาใด บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม

3.6 สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน

กองทุนคำนวณสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน โดยการหารมูลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี

3.7 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

3.8 ภาษีเงินได้

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

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค เซ็ท 50 หุ้นระยะยาว
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2567

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
ซื้อเงินลงทุน	102,547,460.00	349,458,261.36
ขายเงินลงทุน	243,193,974.99	387,730,488.24

5. เงินลงทุน

เงินลงทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

	บาท			
	2567		2566	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
หลักทรัพย์หุ้นทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ	1,563,675,948.93	1,533,387,232.95	1,770,326,953.22	1,658,669,966.85
รวมเงินลงทุน	1,563,675,948.93	1,533,387,232.95	1,770,326,953.22	1,658,669,966.85

6. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และ 2566 ดังนี้

	2567		2566	
	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	จำนวนเงิน บาท	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	จำนวนเงิน บาท
<u>ประเภทกระแสรายวัน</u>				
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	-	2,143,561.62	-	367,064.68
		2,143,561.62		367,064.68
<u>ประเภทออมทรัพย์</u>				
ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)	0.60	10,608,846.26	0.15	12,007,061.22
		10,608,846.26		12,007,061.22
รวม		12,752,407.88		12,374,125.90

กองทุนเปิดเค เซ็ท 50 หุ้นระยะยาว
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2567

7. ค่าธรรมเนียมในการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

ค่าธรรมเนียมในการจัดการคิดในอัตราร้อยละ 0.53500 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์คิดในอัตราร้อยละ 0.02033 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนคิดในอัตราร้อยละ 0.08025 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมดังกล่าวข้างต้นจะคำนวณทุกวันโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณ

8. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ ได้แก่ ค่าใช้จ่ายในการจัดทำโฆษณาประชาสัมพันธ์ ค่าสื่อโฆษณาประชาสัมพันธ์ การจัดอบรมเผยแพร่ความรู้ ค่าใช้จ่ายด้านการตลาด ค่าส่งเสริมการขายตลอดจนการสัมมนาแนะนำกองทุน ทั้งนี้ค่าใช้จ่ายดังกล่าวข้างต้นรวมกันจะไม่เกินร้อยละ 1.07 ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของกองทุนเปิดเค เซ็ท 50 หุ้นระยะยาว เช่น ค่าจัดทำหนังสือชี้ชวน ค่าประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ค่าไปรษณียากร ค่าจัดทำรายงานเสนอผู้ถือหน่วยและอื่น ๆ

9. ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน

ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

	บาท	
	2567	2566
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงานต้นปี	(131,354,947.85)	(63,490,340.87)
รายได้ (ขาดทุน) สุทธิ	39,938,365.07	29,369,899.78
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(66,034,596.75)	(18,846,008.83)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	81,368,270.39	(78,386,533.19)
ภาษีเงินได้	(5,632.62)	(1,964.74)
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงานปลายปี	(76,088,541.76)	(131,354,947.85)

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค เซ็ท 50 หุ้นระยะยาว
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2567

10. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	2567		2566	
	ชนิด LTF (KS50LTF-C(L))	ชนิดสะสมมูลค่า (KS50LTF-A(A))	ชนิด LTF (KS50LTF-C(L))	ชนิดสะสมมูลค่า (KS50LTF-A(A))
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	132,289,720.8754	982,535.9825	149,298,852.9982	998,685.3639
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	1,531,366,797.42	11,501,605.30	1,658,230,113.77	11,223,638.52
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	11.5758	11.7060	11.1067	11.2384

ปัจจุบันกองทุนนำเสนอหน่วยลงทุน 2 ประเภท ได้แก่ ชนิด LTF (KS50LTF-C(L)) และชนิดสะสมมูลค่า (KS50LTF-A(A)) ความแตกต่างหลักระหว่างหน่วยลงทุนสองกองทุนคือชนิด LTF (KS50LTF-C(L)) สำหรับผู้ลงทุนที่ซื้อหน่วยลงทุนของกองทุนรวมหุ้นระยะยาวก่อนวันที่ 1 มกราคม 2563 เท่านั้น เพื่อได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี และชนิดสะสมมูลค่า (KS50LTF-A(A)) สำหรับผู้ลงทุนทั่วไปที่ต้องการรับผลตอบแทนจากส่วนต่างของการลงทุน (Capital Gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน โดยไม่สามารถนำไปลดหย่อนภาษีได้

การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปีแยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุนมีดังนี้

	บาท	
	2567	2566
ชนิด LTF (KS50LTF-C(L))	(126,863,316.35)	(142,733,891.17)
ชนิดสะสมมูลค่า (KS50LTF-A(A))	277,966.78	3,149,658.27
รวม	(126,585,349.57)	(139,584,232.90)

11. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกองทุนและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

	บาท		
	2567	2566	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	8,082,296.66	9,604,068.11	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)			
รายได้เงินปันผล	2,233,800.00	1,287,500.00	ตามที่ประกาศจ่าย
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	1,212,344.43	1,440,610.25	ตามที่ระบุในสัญญา
- ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน	1,371,783.56	1,954,094.95	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	5,217,507.12	7,964,038.61	ราคาตลาด

กองทุนเปิดเค เซ็ท 50 หุ้นระยะยาว
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	693,614.76	763,099.49
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		
เงินลงทุนหุ้นสามัญ (มูลค่ายุติธรรม)	43,710,000.00	40,471,200.00
เงินฝากธนาคารกระแสรายวัน	2,143,561.62	367,064.68
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	104,042.22	114,464.93

12. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน

12.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

ระดับที่ 1 ราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน

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

ระดับที่ 3 ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้อ้างอิงจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้)

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค เซ็ท 50 หุ้นระยะยาว
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2567

	บาท			
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2567			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	1,533,387,232.95	-	-	1,533,387,232.95

	บาท			
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2566			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	1,658,669,966.85	-	-	1,658,669,966.85

12.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วย สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน</u>				
เงินลงทุน	-	-	1,533,387,232.95	1,533,387,232.95
เงินฝากธนาคาร	10,608,846.26	-	2,143,561.62	12,752,407.88
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	10,353.68	10,353.68
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	2,141,565.23	2,141,565.23
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	1,118,849.91	1,118,849.91
หนี้สินอื่น	-	-	21,176.65	21,176.65

กองทุนเปิดเค เซ็ท 50 หุ้นระยะยาว
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2567

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน</u>				
เงินลงทุน	-	-	1,658,669,966.85	1,658,669,966.85
เงินฝากธนาคาร	12,007,061.22	-	367,064.68	12,374,125.90
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	3,099.27	3,099.27
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	365,068.93	365,068.93
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	1,200,582.63	1,200,582.63
หนี้สินอื่น	-	-	27,788.17	27,788.17

12.3 ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

12.4 ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งการเปลี่ยนแปลงของสภาวะการลงทุนในตลาดหุ้นมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงของราคาหุ้น โดยปัจจัยที่เข้ามากระทบอาจแบ่งออกได้เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นกับตลาดโดยรวม (Market Risk) และความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยเฉพาะ (Specific Risk) ซึ่งอาจจะทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าของสินทรัพย์ประเภทเงินลงทุน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กองทุนไม่สามารถที่จะขจัดความเสี่ยงดังกล่าวให้หมดไปได้ อย่างไรก็ตาม แนวทางที่กองทุนใช้เพื่อช่วยลดความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยเฉพาะ (Specific Risk) สามารถทำได้โดยการกระจายน้ำหนักการลงทุนในแต่ละหลักทรัพย์และในแต่ละกลุ่มธุรกิจให้มีความเหมาะสม โดยยังคงให้มีผลตอบแทนที่ดีและไม่ให้เกิดความเสี่ยงมากกว่าความเสี่ยงของตลาดมากจนเกินไป แต่สำหรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นกับตลาดโดยรวม (Market Risk) นั้น กองทุนไม่สามารถที่ขจัดหรือลดลงได้เนื่องจากเป็นความเสี่ยงขั้นพื้นฐานที่อยู่ในตราสารทุนของกองทุนประเภทนี้

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กองทุนเปิดเค เซ็ท 50 หุ้นระยะยาว
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2567

12.5 การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน รวมทั้งกองทุนรวมมีการใช้ตราสารอนุพันธ์ทางการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากการลดลงของมูลค่าเงินลงทุน

13. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการของกองทุน เมื่อวันที่ 3 ธันวาคม 2567

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

● รายละเอียดการลงทุน	CG Scoring ปี 2566 (*)	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		1,546,149,994.51	100.21
หุ้นสามัญ และทรัสต์			
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ฯ			
-ธนาคาร			
บมจ.ธนาคารกรุงเทพ	▲▲▲▲▲	35,352,450.00	2.29
บมจ.ธนาคารกสิกรไทย	▲▲▲▲▲	43,710,000.00	2.83
บมจ.ธนาคารกรุงไทย	▲▲▲▲▲	35,364,020.00	2.29
บมจ.เอสซีบี เอกซ์	▲▲▲▲▲	45,038,800.00	2.92
บมจ.ทิสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป	▲▲▲▲▲	9,485,950.00	0.61
ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)	▲▲▲▲▲	23,550,562.00	1.53
-วัสดุก่อสร้าง			
บมจ.ปูนซิเมนต์ไทย	▲▲▲▲▲	35,668,000.00	2.31
-ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์			
บมจ. พีทีที โกลบอล เคมิคอล	▲▲▲▲▲	16,605,000.00	1.08
บมจ. อินโดรามา เวนเจอร์ส	▲▲▲▲▲	17,023,240.00	1.10
-พาณิชย์			
บมจ. สยามโกลบอลเฮ้าส์	▲▲▲▲▲	10,153,024.50	0.66
บมจ.โฮมโปรดักส์ เซ็นเตอร์	▲▲▲▲▲	16,800,160.00	1.09
บมจ. เบอร์ลี่ ยุคเกอร์	▲▲▲▲▲	12,149,930.00	0.79
บมจ.ซีพี ออลล์	▲▲▲▲▲	72,272,700.00	4.68
บมจ.เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น	▲▲▲▲▲	22,955,500.00	1.49
-เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร			
บมจ.แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส	▲▲▲▲▲	95,160,000.00	6.17
บมจ.อินทัช โฮลดิ้งส์	▲▲▲▲▲	36,389,500.00	2.36
บมจ.ทรูคอร์ปอเรชั่น	▲▲▲▲▲	47,538,142.40	3.08
-ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์			
บมจ.เดลต้า อีเลคโทรนิคส์(ประเทศไทย)	▲▲▲▲▲	163,913,300.00	10.62
-พลังงานและสาธารณูปโภค			
บมจ.ผลิตไฟฟ้า	▲▲▲▲▲	8,064,550.00	0.52
บมจ.บี.กริม เพาเวอร์	▲▲▲▲▲	7,677,600.00	0.50
บมจ. บางจาก คอร์ปอเรชั่น	▲▲▲▲▲	6,287,800.00	0.41
บมจ. โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี่	▲▲▲▲▲	16,585,200.00	1.07
บมจ. กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเมนท์	▲▲▲▲▲	82,129,590.00	5.32
บมจ.ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก	▲▲▲▲▲	25,937,876.80	1.68
บมจ.ปตท.	▲▲▲▲▲	119,299,200.00	7.73
บมจ.ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม	▲▲▲▲▲	63,901,800.00	4.14

กองทุนเปิดเค เซ็ท 50 หุ้นระยะยาว
ข้อมูล ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

● รายละเอียดการลงทุน	CG Scoring ปี 2566 (*)	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		1,546,149,994.51	100.21
หุ้นสามัญ และทรัสต์			
-พลังงานและสาธารณูปโภค			
บมจ.ราช กรุ๊ป	▲▲▲▲▲	8,607,525.00	0.56
บมจ.ไทยออยล์	▲▲▲▲▲	14,042,141.25	0.91
-เงินทุนและหลักทรัพย์			
บมจ.เงินติดล้อ	▲▲▲▲▲	6,576,160.00	0.43
บมจ. เมืองไทย แคปปิตอล	▲▲▲▲▲	12,870,000.00	0.83
บมจ.บัตรกรุงไทย	▲▲▲▲▲	15,419,625.00	1.00
-อาหารและเครื่องดื่ม			
บมจ.ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น	▲▲▲▲▲	7,879,480.00	0.51
บมจ.โอสถสภา	▲▲▲▲▲	8,514,660.00	0.55
บมจ.เจริญโภคภัณฑ์อาหาร	▲▲▲▲▲	24,794,400.00	1.61
บมจ.คาราบาวกรุ๊ป	▲▲▲▲▲	9,709,100.00	0.63
บมจ.ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป	-	7,986,200.00	0.52
-การแพทย์			
บมจ.กรุงเทพดุสิตเวชการ	▲▲▲▲▲	58,560,000.00	3.80
บมจ.โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์	▲▲▲▲▲	26,496,500.00	1.72
-การท่องเที่ยวและสันทนาการ			
บมจ. โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา	▲▲▲▲▲	6,731,900.00	0.44
บมจ.ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล	▲▲▲▲▲	19,663,921.00	1.27
-ประกันภัยและประกันชีวิต			
บมจ.ไทยประกันชีวิต	▲▲▲▲▲	15,190,200.00	0.98
-บรรจุภัณฑ์			
บมจ. เอสซีจี แพคเกจจิ้ง	▲▲▲▲▲	15,277,200.00	0.99
-พัฒนาอสังหาริมทรัพย์			
บมจ.ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น	▲▲▲▲▲	10,007,290.00	0.65
บมจ.แอสเสท เวิรด์ คอร์ป	▲▲▲▲▲	14,864,850.00	0.96
บมจ.แลนด์แอนด์เฮ้าส์	▲▲▲▲▲	9,394,560.00	0.61
บมจ. เซ็นทรัลพัฒนา	▲▲▲▲▲	36,917,000.00	2.39
-ขนส่งและโลจิสติกส์			
บมจ.บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์	▲▲▲▲▲	7,281,000.00	0.47
บมจ.ท่าอากาศยานไทย	▲▲▲▲▲	112,288,000.00	7.28
บมจ.ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ	▲▲▲▲▲	15,301,625.00	0.99
เงินฝาก		12,762,761.56	0.83

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

● รายละเอียดการลงทุน	CG Scoring ปี 2566 (*)	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
สินทรัพย์หรือหนี้สินอื่น		(3,281,591.79)	(0.21)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ		1,542,868,402.72	บาท
อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน(PTR) : 6.80%			

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

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

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

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

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

กองทุนเปิดเค เซ็ท 50 หุ้นระยะยาว
ข้อมูล ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

● รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	0.00	0.00
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้สั่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	12,762,761.56	0.83
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	0.00	0.00
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือ ตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	0.00	0.00
(จ) ตราสารที่มีคุณสมบัติไม่ครบตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทน.87/2558	0.00	0.00

● รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุนที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว

ประเภท	ผู้ออก	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือของตราสาร	อันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออก/ค้ำประกัน	มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตามราคาตลาด
1. เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกสิกรไทย		N/A	AA+(tha)		2,143,561.62
2. เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารทหารไทยธนชาต		N/A	AA+(tha)		10,619,199.94

สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูงต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนที่บริษัทจัดการตั้งไว้ในแผนการลงทุนสำหรับกลุ่มตราสาร ตาม (ง) เท่ากับ 0.00%

คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ บริษัท ฟิทช์ เรทติ้งส์ (ประเทศไทย) จำกัด

อันดับความน่าเชื่อถือระยะยาวสำหรับประเทศไทย

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

AA (tha)
'AA' แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย โดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินขั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารหนี้อื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย

A (tha)
'A' แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ดี การเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจอาจมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้โดยตรงตามกำหนดของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

BBB (tha)
'BBB' แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ดี มีความเป็นไปได้มากกว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารหนี้อื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

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

ข้อมูลการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนในรอบระยะเวลาที่กำหนด

ไม่มี

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับ กองทุนเปิดเค เซ็ท 50 หุ้นระยะยาว สำหรับระยะเวลาตั้งแต่ 1 ตุลาคม 2566 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2567

1. บมจ.ธนาคารกสิกรไทย

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

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน

ไม่มี

ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งหนี้ หรือสิทธิเรียกร้องเป็นศูนย์ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้ หรือลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัด

ไม่มี

ข้อมูลการชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

ไม่มี

รายชื่อผู้จัดการกองทุน (หลักและสำรอง) ของกองทุนเปิดเค เซ็ท 50 หุ้นระยะยาว

ผู้จัดการกองทุนหลัก

วินิทร ผ่องใส

ผู้จัดการกองทุนสำรอง

วจนะ วงศ์ศุภสวัสดิ์
ปณตพล ตัณฑวิเชียร
ภารดี มุณีสิทธิ์
นฤมล ว่องวุฒิพรชัย
นินัทธ์ วงศ์เสงี่ยม
พักตร์พริ้ง พู่ไพจิตรกุล
สุธี เลิศสาครศิริ
กอบพร กุลสุรกิจ
ธีรวัฒน์ บรรเจิดสุทธิกุล
ภราดร เอี่ยวปรีดา
จริยา พิมลไพบูลย์
พิศิษฏ์ ไชยพร
สมโภชน์ ทัศนคติธรรม
นราธิป พฤทธิ์ธโนปจัย
ชุลีกร เตรียมพาณิชย์กุล
นิพจน์ ไกรลาศโอฬาร
นภัส ชัยลภากุล
วสวัตติ์ จิรวิชญ
สุธีวัน พงศธราธิก
วีรยา จุลมนต์
ชุณหวรรณ ขัตตินานนท์

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

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

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น

บริษัท	กลยุทธ์การลงทุน บทวิเคราะห์และข้อมูลข่าวสาร	จัดเยี่ยมชมบริษัท	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	-	-
บริษัทหลักทรัพย์เครดิตสวิส (ประเทศไทย) จำกัด	X	-	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ซิตี้ คอร์ป (ประเทศไทย)	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสท์ เอกซ์ จำกัด	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ เจ.พี.มอร์แกน (ประเทศไทย) จำกัด	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	X	X	-	X
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ แมคควอรี (ประเทศไทย) จำกัด	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ อาร์เอชบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	X	-	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาต จำกัด (มหาชน)	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	X	X	-	-

รอบระยะเวลาบัญชี 1 ตุลาคม 2566 - 30 กันยายน 2567

บลจ. กสิกรไทย จำกัด

ประวัติ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด เป็นบริษัทในเครือธนาคารกสิกรไทย ที่ได้รับใบอนุญาต ให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ประเภทการจัดการลงทุนจากกระทรวงการคลังเมื่อวันที่ 18 มีนาคม 2535 ได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพในเดือนมิถุนายน 2543 และได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนส่วนบุคคลในเดือนมีนาคม 2544

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

สถานที่ตั้งสำนักงาน

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

ทุนจดทะเบียน

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

ผู้ถือหุ้น

บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ถือหุ้นร้อยละ 99.99

กรรมการบริษัท

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

ผู้บริหารระดับสูง

1.	นายวิน พรหมแพทย์	ประธานกรรมการบริหาร
2.	นายสุรเดช เกียรติธนากร	กรรมการผู้จัดการ
3.	นางสาวธิดาศิริ ศรีสมิต	รองกรรมการผู้จัดการ
4.	นายวิทวัส อัจฉริยวนิช	รองกรรมการผู้จัดการ
5.	นายวจนะ วงศ์ศุภสวัสดิ์	รองกรรมการผู้จัดการ
6.	นางอรอร วงศ์พินิจวโรดม	รองกรรมการผู้จัดการ
7.	นายปณตพล ตัณฑวิเชียร	รองกรรมการผู้จัดการ
8.	นางสาวภารดี มุณีสิทธิ์	รองกรรมการผู้จัดการ
9.	นายฐานันดร โชลิตกุล	รองกรรมการผู้จัดการ
10.	นางสาวเอื้อพันธ์ เพ็ชราภรณ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
11.	นางสาวชนาทิพย์ รุ่งคุณานนท์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
12.	นางสาวนฤมล ว่องวุฒิพรชัย	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
13.	นางสาววรนันท์ กุศลพัฒน์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
14.	นายยุทธนา สินเสรีกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
15.	นายดิเรก เลิศปัญญาวิเศษกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
16.	นายชัยพร ดิเรกโภคา	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
17.	นายกิตติคุณ ธนรัตนพัฒนกิจ	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
18.	นางสาวปิยะนุช เจริญสิทธิ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
19.	นางสาวสุนิดา มีชูกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
20.	นายธนวัฒน์ เกตวงกต	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
21.	นางสาวฉัตรแก้ว เกราะทอง	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
22.	นางสาวคณพร ถาวรขจรศิริ	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ

ข้อมูล ณ วันที่ 2 กันยายน 2567

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