



**KASIKORNTHAI**

## รายงานประจำปี

กองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นธุรกิจพลังงาน (K-ENERGY)

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2565

ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2566

กองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นธุรกิจพลังงาน (K-ENERGY)

## รายงานประจำปี

ณ 31 มีนาคม 2566

หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย

开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT



บริการทุกระดับประทับใจ

**กองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นธุรกิจพลังงาน**  
**(K Energy Sector Index Fund : K-ENERGY)**

กองทุนนี้ลงทุนกระจุกตัวในผู้ออกและหมวดอุตสาหกรรม  
จึงมีความเสี่ยงที่ผู้ลงทุนอาจสูญเสียเงินลงทุนจำนวนมาก

<b>ประเภทกองทุน</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• กองทุนรวมตราสารทุน</li><li>• กองทุนรวมหมวดอุตสาหกรรม (Sector Fund)</li><li>• กองทุนรวมที่มีความเสี่ยงทั้งในและต่างประเทศ</li></ul>
<b>อายุโครงการ</b>	ไม่กำหนด
<b>วันที่จดทะเบียนกองทุน</b>	15 พฤษภาคม 2558
<b>รอบระยะเวลาบัญชี</b>	1 เมษายน - 31 มีนาคม

**นโยบายการลงทุน**

กองทุนมีนโยบายที่จะลงทุนในหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีธุรกิจพลังงานและสาธารณูปโภค (ดัชนีอ้างอิง) โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน เพื่อให้ผลตอบแทนของกองทุนใกล้เคียงกับดัชนีธุรกิจพลังงานและสาธารณูปโภค อย่างไรก็ตาม กองทุนอาจลงทุนในหลักทรัพย์ไม่ครบตามจำนวนหรือไม่เป็นไปตามสัดส่วนของหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีธุรกิจพลังงานและสาธารณูปโภคได้ โดยพิจารณาจากปัจจัยต่างๆ เช่น สภาวะตลาดหลักทรัพย์ และสภาพคล่องในการซื้อขายหลักทรัพย์ เป็นต้น

ทั้งนี้ ในกรณีที่มีการยกเลิกการใช้หรือไม่มีการคำนวณดัชนีหลักทรัพย์หมวดธุรกิจพลังงานและสาธารณูปโภค บริษัทสงวนสิทธิ์ที่จะเปลี่ยนดัชนีอ้างอิงเป็นดัชนีอื่นใด ซึ่งมีลักษณะที่เหมาะสมหรือใกล้เคียงกับดัชนีหลักทรัพย์ดังกล่าว โดยบริษัทจะประกาศให้ผู้ถือหน่วยลงทุนทราบและถือว่าได้รับความเห็นชอบจากผู้ถือหน่วยลงทุนแล้ว

เงินลงทุนส่วนที่เหลือจะลงทุนในตราสารทุน ตราสารหนี้ เงินฝาก และหรือตราสารทางการเงิน รวมทั้งหลักทรัพย์ หรือทรัพย์สินอื่น หรือการขาดโอกาสโดยวิธีอื่นที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ด. ทั้งนี้ กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) รวมทั้งอาจลงทุนในตราสารทุน ตราสารหนี้ เงินฝากและหรือหลักทรัพย์อื่นใดในต่างประเทศที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ด.ได้ไม่เกินร้อยละ 20 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยจะป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนตามดุลพินิจของผู้จัดการกองทุน

อย่างไรก็ตาม กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Notes) ตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (non – investment grade) และตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated Securities)

ทั้งนี้ กองทุนอาจมีไว้ซึ่งตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ เฉพาะกรณี  
ที่ตราสารหนี้นั้นได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สามารถลงทุนได้ (Investment grade) ขณะที่  
กองทุนลงทุนเท่านั้น รวมทั้ง กองทุนจะไม่ลงทุนในหลักทรัพย์ที่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์  
(Unlisted Securities) เว้นแต่เป็นหุ้นที่คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์สั่งรับเป็นหลักทรัพย์จด  
ทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งผู้ออกหุ้นดังกล่าวอยู่ระหว่างการดำเนินการ  
กระจายการถือหุ้นรายย่อยตามข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยการรับหุ้นสามัญ  
หรือหุ้นบุริมสิทธิเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนได้

บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิ์ที่จะปรับเปลี่ยนนโยบายการลงทุนในเรื่องของสัดส่วนการลงทุน  
เพื่อให้สอดคล้องกับประกาศหรือกฎเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน คณะกรรมการ ก.ล.ต.  
และสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. เกี่ยวกับกองทุนรวมดัชนีหรือกองทุนรวมหมวดอุตสาหกรรมที่  
จะมีในอนาคต

ทั้งนี้ อาจมีบางกรณีที่บริษัทจัดการไม่สามารถลงทุนให้เป็นไปตามสัดส่วนการลงทุนที่กำหนด  
ไว้ในโครงการได้ อันเนื่องมาจากการเกิดสภาวะการณ์ที่ไม่ปกติหรือมีเหตุจำเป็น เช่น  
มีการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจและการเมืองอย่างมีนัยสำคัญ หรือเกิดวิกฤตการณ์ทางเศรษฐกิจที่มี  
นัยสำคัญต่อการลงทุนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ภาวะภัยพิบัติจากภัยธรรมชาติ  
ภาวะสงคราม ราคาตลาดของหลักทรัพย์ลดลงอย่างรุนแรงในช่วงที่ใกล้กับวันสิ้นรอบปีบัญชีหรือมี  
การเปลี่ยนแปลงดัชนีอ้างอิง เป็นเหตุให้บริษัทจัดการไม่สามารถปรับการลงทุนได้ทันก่อนสิ้นปีบัญชี  
เป็นต้น โดยบริษัทจัดการจะรายงานการไม่สามารถลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารแห่งทุนให้เป็นไป  
ตามสัดส่วนการลงทุนที่กำหนดไว้ในโครงการแก่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. โดยไม่ถือว่าเป็น  
การผิดเงื่อนไขของโครงการ

## **นโยบายการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน**

กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนตาม  
ดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

## **นโยบายการจ่ายเงินปันผล**

ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

## **ผู้ดูแลผลประโยชน์**

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

## **นายทะเบียน**

บมจ.ธนาคารกสิกรไทย

การแก้ไขข้อผูกพันสำหรับกองทุนที่มีรอบระยะเวลาบัญชี สิ้นสุด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

แก้ไขเพื่อให้เป็นไปตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ สน. 9/2564 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดการกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนที่มีใบรายย่อย และกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนประเภทสถาบัน

เปลี่ยนวิธีการแจ้งผู้ถือหน่วยลงทุนเรื่องการเลิกกองทุนโดยแจ้งทางช่องทางใดๆ ที่มีหลักฐานว่าสามารถติดต่อผู้ถือหน่วยลงทุนได้ (มีผลบังคับใช้วันที่ 1 กรกฎาคม 2565)



## สรุปข้อมูลการเงินที่สำคัญ

	ปี 2565/2566 วันที่ 1 เมษายน 2565 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566	ปี 2564/2565 วันที่ 1 เมษายน 2564 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	249,082,293.04	263,276,510.07
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท)	14.3804	15.3584
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิ จากการดำเนินงาน (บาท)	(15,397,911.68)	21,419,549.15
การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%)*	(6.37)	8.08
การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%)**	(6.14)	8.29

\* ใช้ข้อมูลที่เป็นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลาบัญชี

\*\* ตัวชี้วัด

ดัชนีผลตอบแทนรวมธุรกิจพลังงานและสาธารณูปโภคของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (Energy Sector TRI)

รายงานและวิเคราะห์ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นธุรกิจพลังงาน  
รอบระยะเวลา 1 เมษายน 2565 – 31 มีนาคม 2566

**ตลาดทุน**

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา ดัชนีตลาดหลักทรัพย์ (SET Index) ปรับตัวผันผวนจากระดับ 1,695.24 จุด ณ สิ้นเดือนมีนาคม 2565 มาปิดที่ระดับ 1,609.17 จุด ณ สิ้นรอบบัญชีเดือนมีนาคม 2566 เป็นการปรับลดลง 86.07 จุด หรือลดลงร้อยละ 5.08 โดยระหว่างรอบบัญชีดัชนีปรับตัวผันผวน มีจุดปิดสูงสุดที่ระดับ 1,702.93 จุด ในเดือนเมษายน 2565 และปิดต่ำสุดของรอบบัญชีที่ 1,523.89 จุด ในเดือนมีนาคม 2566

ในช่วงไตรมาส 2 ปี 2565 ธนาคารกลางสหรัฐฯ ปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบาย 2 ครั้ง รวม 1.25% ทำให้ Fed Fund Rate อยู่ที่ระดับ 1.75% และยังคงส่งสัญญาณการเร่งปรับนโยบายการเงินเข้าสู่สมดุล ประกอบกับการที่สินค้าและบริการมีการปรับราคาสูงขึ้นตามราคาพลังงานส่งผลให้อัตราเงินเฟ้อสูงขึ้นอย่างก้าวกระโดด สร้างความกังวลต่อการที่ธนาคารกลางต่างๆ อาจต้องใช้นโยบายการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยอย่างต่อเนื่องเพื่อต่อสู้กับภาวะเงินเฟ้อ อัตราผลตอบแทนพันธบัตร 10 ปีของรัฐบาลสหรัฐฯ ปรับสูงขึ้นแตะระดับ 3.5% ในช่วงกลางเดือนมิถุนายน นอกจากนี้ ยังมีปัจจัยความเสถียรต่างๆ ที่อาจส่งผลให้เศรษฐกิจเกิดการชะลอตัวมากกว่าคาด ได้แก่ การสู้รบอย่างยืดเยื้อระหว่างรัสเซีย-ยูเครน การแพร่ระบาดของ COVID-19 ระลอกใหม่ในประเทศจีนทำให้มีการใช้มาตรการปิดเมืองซึ่งเป็นเมืองเศรษฐกิจสำคัญส่งผลกระทบต่อเนื่องในด้านห่วงโซ่อุปทานต่างๆ รวมทั้งการยกระดับมาตรการป้องกันการแพร่ระบาดโรค COVID-19 ในเขตกรุงเทพฯ และปริมณฑล ทำให้ตลาดหุ้นไทยปรับตัวผันผวนในทิศทางขาลงตลอดไตรมาส

ในช่วงไตรมาส 3 ปี 2565 การที่ราคาน้ำมันดิบซึ่งเป็นสาเหตุสำคัญของการเพิ่มขึ้นของอัตราเงินเฟ้อในช่วงที่ผ่านมา มีการปรับตัวลดลงอย่างต่อเนื่อง ประกอบกับธนาคารกลางประเทศเศรษฐกิจสำคัญต่างๆ มีการใช้นโยบายการเงินตึงตัวด้วยการทยอยปรับเพิ่มอัตราดอกเบี้ยนโยบายมาตั้งแต่ช่วงต้นปี โดยในไตรมาสนี้ Fed Fund Rate ได้ถูกปรับเพิ่มตามคาดหมายอีก 2 ครั้ง มาอยู่ที่ระดับ 3.25% ทำให้นักลงทุนบางส่วนคาดหวังว่าภาวะเงินเฟ้อน่าจะชะลอลงได้ในระยะถัดไป และเป็นปัจจัยสนับสนุนการฟื้นตัวของตลาดหุ้นทั่วโลกในช่วงเดือนกรกฎาคม – สิงหาคม ก่อนที่จะปรับตัวในทิศทางขาลงในช่วงเดือนกันยายน หลังจากการประกาศตัวเลขอัตราเงินเฟ้อ CPI ของเดือนสิงหาคมที่สูงกว่าคาดการณ์ของตลาด และทำที่ที่ขาดเกินของประธานธนาคารกลางสหรัฐฯ ในการดำเนินนโยบายอย่างเข้มงวดเพื่อต่อสู้กับภาวะเงินเฟ้อ ทำให้ตลาดขยับเพิ่มระดับคาดการณ์อัตราดอกเบี้ยนโยบาย และเกิดความกังวลในด้านความเสี่ยงที่อาจเกิดการชะลอตัวทางเศรษฐกิจจนเข้าสู่ภาวะถดถอยในปีหน้า



ในช่วงไตรมาส 4 ปี 2565 ตลาดหุ้นในหลายประเทศมีการฟื้นตัวหลังจากที่ได้รับผลกระทบจากราคาพลังงานที่สูงขึ้นมากจากสงครามระหว่างรัสเซียและยูเครน และการทยอยปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบาย (Fed Fund Rate) จาก 0.25% ในช่วงต้นปีมาเป็น 4.5% ในเดือนธันวาคม 2565 อย่างไรก็ตาม การประกาศตัวเลขทางเศรษฐกิจสหรัฐฯ รวมทั้งอัตราเงินเฟ้อเริ่มแสดงให้เห็นสัญญาณของการชะลอตัวที่มากกว่าคาดการณ์ ในไตรมาสนี้ค่าเงินดอลลาร์สหรัฐฯ (DXYO) มีแนวโน้มอ่อนค่าลงเมื่อเทียบกับสกุลเงินอื่น หลังจากมีการแข็งค่าขึ้นอย่างต่อเนื่องตั้งแต่ช่วงต้นปีสะท้อนการเร่งปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายของ FED รวมทั้งเม็ดเงินลงทุนของนักลงทุนต่างชาติที่ยังคงมีสถานะซื้อสุทธิในตลาดหุ้นไทยอีกกว่า 5 หมื่นล้านบาท และมียอดซื้อสุทธิกว่า 2 แสนล้านบาท นับตั้งแต่ต้นปี SET Index ปิดสิ้นปีที่ระดับ 1,668.66 จุด

ในช่วงไตรมาส 1 ปี 2566 ตลาดหุ้นไทยปรับตัวลดลงจากความกังวลในด้านแนวโน้มการเติบโตทางเศรษฐกิจ ในขณะที่ธนาคารกลางสหรัฐฯ และกนง. ยังคงปรับเพิ่มอัตราดอกเบี้ยนโยบายอย่างต่อเนื่องอีก 2 ครั้ง รวม 0.5% ทำให้ Fed Fund Rate และ BOT1DRP อยู่ที่ระดับ 5% และ 1.75% ตามลำดับ การประกาศผลประกอบการไตรมาส 4 / 2565 ของบริษัทจดทะเบียนต่ำกว่าการคาดการณ์ของตลาด รวมทั้งตัวเลข GDP ของไทยปี 2565 ที่เติบโตเพียง 2.6% ต่ำกว่าคาดการณ์ของสภาพัฒน์ฯ ที่ 3.2% และ GDP ไตรมาส 4 / 2565 ที่หดตัว 1.5% (Q-o-Q) สร้างความกังวลในด้านแนวโน้มการเติบโตของเศรษฐกิจไทย นอกจากนี้ ปัญหาการขาดสภาพคล่องของบางธนาคารในสหรัฐฯ นำไปสู่คำสั่งปิดกิจการ Silicon Valley Bank และความล้มเหลวของแผนการเพิ่มทุนของธนาคารเครดิตสวิสเนื่องจากประสบภาวะขาดทุน จนกระทั่งต้องถูกควบรวมกับธนาคาร UBS แม้ว่านักลงทุนจะเริ่มเห็นผลกระทบจากการเพิ่มขึ้นของระดับอัตราดอกเบี้ยนโยบายในรอบปีที่ผ่านมา แต่การดำเนินมาตรการอย่างทันการณ์ของธนาคารกลางต่างๆ ในการแก้ปัญหาสามารถรักษาความเชื่อมั่นต่อระบบสถาบันการเงินได้ อย่างไรก็ตามนี้ นักลงทุนต่างชาติกลับสถานะเป็นขายสุทธิในตลาดหุ้นไทยสูงถึง 56,876 ล้านบาท SET Index ปรับลดลง 3.57% นับตั้งแต่ต้นปี 2566 โดยปิดที่ระดับ 1,609.17 จุด ณ สิ้นรอบบัญชี

### **ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม**

กองทุนมีนโยบายในการสร้างผลตอบแทนให้เทียบเคียงกับผลตอบแทนของดัชนีหมวดธุรกิจพลังงานและสาธารณูปโภค โดยใช้กลยุทธ์การบริหารกองทุนเชิงรับ โดยจะลงทุนส่วนใหญ่ในหุ้นสามัญจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของดัชนีหมวดธุรกิจพลังงานและสาธารณูปโภค โดย ณ สิ้นเดือนมีนาคม 2566 กองทุนมีสัดส่วนการลงทุนในตราสารทุนประมาณร้อยละ 99.07 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

**การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบปีบัญชีปัจจุบันเทียบกับรอบปีบัญชีก่อนหน้า**

กองทุนปรับการลงทุนในหุ้นและสัดส่วนการลงทุนตามหุ้นที่ถูกลำนำเข้ามาคำนวณดัชนีหมวดธุรกิจพลังงานและสาธารณูปโภค โดยกองทุนลงทุนในหุ้นที่อยู่ในดัชนี คือ ACE BAFS BANPU BBGI BCP BCPG BGRIM BPP CKP EA EASTW EGATIF EGCO ESSO GPSC GULF GUNKUL IRPC LANNA OR PTG PTT PTTEP RATCH SGP SPCG SPRC SSP SUPER TOP TPIPP TTW WHAUP ทั้งนี้ ในรอบ 1 ปีบัญชีที่ผ่านมา หุ้นที่ถูกลำนำเข้ามาคำนวณในดัชนีหมวดธุรกิจพลังงานและสาธารณูปโภคคือ BBGI และ หุ้นที่ถูกลำนำออกจากการคำนวณดัชนีฯคือ PRIME SCI และ SCN

**ผลการดำเนินงานของกองทุน**

ในรอบระยะเวลา 1 ปีที่ผ่านมา กองทุนมีผลการดำเนินงานลดลงร้อยละ 6.37 ในขณะที่เกณฑ์มาตรฐาน คือดัชนีผลตอบแทนรวมธุรกิจพลังงานและสาธารณูปโภคของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (Energy Sector TRI) ลดลงร้อยละ 6.14

**ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก**

ไม่มี





ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดค ดัชนีหุ้นธุรกิจพลังงาน  
Fund Performance of K Energy Sector Index Fund

(1) ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทินย้อนหลัง/Calendar Year Performance

หน่วย : % ต่อปี (% p.a.)

ปี/Year	2556 (2013)	2557 (2014)	2558 <sup>1</sup> (2015)	2559 (2016)	2560 (2017)	2561 (2018)	2562 (2019)	2563 (2020)	2564 (2021)	2565 (2022)
ผลตอบแทนของรวม/Fund Return			-26.24	43.45	23.82	-2.89	12.42	-6.84	11.03	5.60
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return			-24.59	43.94	24.68	-2.71	12.59	-6.27	11.63	5.75
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน/Fund Standard Deviation			23.55	20.11	10.27	19.50	13.51	39.86	14.80	12.93
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด/Benchmark Standard Deviation			23.70	20.30	10.35	19.59	13.48	40.31	14.78	12.96

<sup>1</sup>5 ผลการดำเนินงานตั้งแต่เริ่มต้นตั้งกองลงทุนจนถึงวันที่ทำการสุดท้ายของปีปฏิทิน/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 มีนาคม 2566/Performance as of 31 Mar 2023

	Year to Date	3 เดือน (3 Months)	6 เดือน (6 Months)	1 ปี (% ต่อปี) 1 Year (% p.a.)	3 ปี (% ต่อปี) 3 Yrs (% p.a.)	5 ปี (% ต่อปี) 5 Yrs (% p.a.)	10 ปี (% ต่อปี) 10 Yrs (% p.a.)	<sup>1</sup> Since 2015 Inception Return (% p.a.)
ผลตอบแทนของรวม/Fund Return	-7.99	-7.99	-4.75	-6.37	12.66	0.04		4.72
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return	-7.77	-7.77	-4.54	-6.14	13.43	0.42		5.40
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี)/Fund Standard Deviation (% p.a.)	13.81	13.81	12.49	13.16	18.79	22.38		20.91
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด (% ต่อปี)/Benchmark Standard Deviation (% p.a.)	13.94	13.94	12.56	13.20	18.83	22.56		21.07

Tracking Difference (TD) ย้อนหลัง 1 ปี ของกองทุน เท่ากับ/1-Year Tracking Difference (TD) -0.26 % ต่อปี (% p.a.)<sup>1</sup>

Tracking Error (TE) ย้อนหลัง 1 ปี ของกองทุน เท่ากับ/1-Year Tracking Error (TE) 0.31 % ต่อปี (% p.a.)<sup>2</sup>

ดัชนีชี้วัด  
ดัชนีผลตอบแทนธุรกิจพลังงานและสาธารณูปโภคของเอเชียที่ปรับแล้วประเทศไทย (Energy Sector TRI)

Benchmark  
SET Energy Sector TRI

หมายเหตุ

สำหรับกองทุนที่มีกลยุทธ์ในการบริหารจัดการเชิงรับ (Passive Management Strategy) บริษัทจัดการจะเปิดเผยข้อมูล

Note:

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

Tracking Difference หรือ Tracking Error เพิ่มเติม

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

1 Tracking Error (TE) คือ ค่าส่วนต่างระหว่างผลตอบแทนเฉลี่ยของกองทุนรวมและผลตอบแทนของดัชนีอ้างอิงของกองทุน

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

2 Tracking Error (TE) คือ ค่าความผันผวนของส่วนต่างระหว่างผลตอบแทนเฉลี่ยของกองทุนรวมและผลตอบแทนของดัชนีอ้างอิงของกองทุน

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

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

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 benchmark 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 มิได้เป็นชี้แนะถึงผลการดำเนินงานในอนาคต / Past performance is not indicative of future results.

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

บริการลูกค้าระดับประทับใจ

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์  
ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2565 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2566

อันดับ	ชื่อ	ค่านายหน้า (บาท)	อัตราส่วน ค่านายหน้า
1	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เสียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	44,198.75	29.43%
2	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	43,738.21	29.12%
3	บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	38,005.65	25.30%
4	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	24,255.35	16.15%
<b>รวม</b>		<b>150,197.96</b>	<b>100.00%</b>



แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม  
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	677.29	0.27
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	27.09	0.01
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	101.59	0.04
ค่าตรวจสอบบัญชี(Audit Fee)	36.40	0.01
ค่าธรรมเนียมการใช้เครื่องหมายการค้า(Trademark Permission Fee)	81.27	0.03
ค่าใช้จ่ายในการจัดทำ จัดพิมพ์ จัดส่งรายงานถึงผู้ถือหุ้น(Report to Unitholders Expense)	39.70	0.02
ค่าธรรมเนียมบริการธนาคาร(Banking Services Fee)	30.83	0.01
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	16.95	0.01
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	1,011.12	0.40

\* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

\*\* ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

\*\*\* ไม่รวมค่าธรรมเนียมซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

## กองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นธุรกิจพลังงาน

**แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม  
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2565 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2566**

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	1,365.83	0.54
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	54.63	0.02
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	204.88	0.08
ค่าตรวจสอบบัญชี(Audit Fee)	74.00	0.03
ค่าใช้จ่ายในการจัดทำ จัดพิมพ์ จัดส่งรายงานประจำปี(Annual Report Expense)	21.64	0.01
ค่าใช้จ่ายในการพิมพ์สมุดแสดงสิทธิในหน่วยลงทุนและเอกสารที่เกี่ยวข้อง(Passbook & Related documents)	13.68	0.01
ค่าธรรมเนียมการใช้เครื่องหมายการค้า(Trademark Permission Fee)	163.90	0.06
ค่าใช้จ่ายในการจัดทำ จัดพิมพ์ จัดส่งรายงานถึงผู้ถือหุ้นหน่วย(Report to Unitholders Expense)	50.15	0.02
ค่าธรรมเนียมบริการธนาคาร(Banking Services Fee)	65.89	0.03
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	10.41	0.00
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	2,025.01	0.80

\* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

\*\*ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

\*\*\*ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์



## ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

วันที่ 20 เมษายน 2566

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นธุรกิจพลังงาน

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นธุรกิจพลังงาน ซึ่งจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2565 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2566 แล้ว

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด ได้ปฏิบัติตามหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นธุรกิจพลังงาน เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

(นางอุดี ลิโทขวลิต)

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์



บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด  
178 อาคารรวมมิตร ชั้น 6-7 ซอยถนอมทรัพย์  
(ประตูชัย 20) ถนนประชาชื่น แขวงบางซื่อ  
เขตบางซื่อ กรุงเทพมหานคร 10800  
DHARMNITI AUDITING CO., LTD.  
178 Dharmniti Building, 6<sup>th</sup>-7<sup>th</sup> Floor, Soi  
Permasay (Prachachuen 20), Prachachuen  
Road, Bangsue, Bangkok 10800  
Telephone : (66) 0-2596-0500  
Facsimile : (66) 0-2596-0560  
w w w . d a a . c o . t h

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นวงลงทุนและบริษัทจัดการ  
กองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นธุรกิจพลังงาน

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของ กองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นธุรกิจพลังงาน (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของ กองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นธุรกิจพลังงาน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องงบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่า ข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่



เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหาร เพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

#### ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องและการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

#### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมี ประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน



- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
  - สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปร่วมว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
  - ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่ ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า
- ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นายธนวุฒิ พิบูลย์สวัสดิ์

(นายธนวุฒิ พิบูลย์สวัสดิ์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 6699

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 15 มิถุนายน 2566





กองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นธุรกิจพลังงาน  
งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

	หมายเหตุ	บาท	
		2566	2565
<u>สินทรัพย์</u>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3.2, 4	239,229,389.15	253,966,791.70
เงินฝากธนาคาร	6, 11	2,308,393.99	4,786,543.96
ลูกหนี้			
จากเงินปันผลและดอกเบี้ย		3,985,877.29	4,051,891.04
จากการขายเงินลงทุน		4,608,629.02	4,026,059.84
รวมสินทรัพย์		<u>250,132,289.45</u>	<u>266,831,286.54</u>
<u>หนี้สิน</u>			
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน		751,460.86	2,607,122.08
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		49,028.70	683,676.32
จากค่าธรรมเนียมการรับซื้อคืน		48.93	622.22
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	11	245,497.37	259,188.05
หนี้สินอื่น		<u>3,960.55</u>	<u>4,167.80</u>
รวมหนี้สิน		<u>1,049,996.41</u>	<u>3,554,776.47</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u>249,082,293.04</u>	<u>263,276,510.07</u>
<u>สินทรัพย์สุทธิ</u>			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นลงทุน		173,208,659.57	171,421,751.54
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล	3.5	9,166,422.24	9,749,635.62
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน	10	<u>66,707,211.23</u>	<u>82,105,122.91</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u>249,082,293.04</u>	<u>263,276,510.07</u>
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	3.6	<u>14.3804</u>	<u>15.3584</u>
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		17,320,865.9569	17,142,175.1544

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นธุรกิจพลังงาน  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 1)  
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทของอุตสาหกรรม

หุ้นสามัญ	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ
		(บาท)	มูลค่าเงินลงทุน
<b>ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย</b>			
<b>พลังงานและสาธารณูปโภค</b>			
บริษัท แอ็บโซลูท คลีน เอ็นเนอร์จี จำกัด (มหาชน)	625,700.00	1,426,596.00	0.60
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	160,200.00	6,488,100.00	2.71
บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	84,700.00	2,625,700.00	1.10
บริษัท บริการเชื้อเพลิงการบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	39,300.00	1,247,775.00	0.52
บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)	519,533.00	5,610,956.40	2.35
บริษัท บีบีจีไอ จำกัด (มหาชน)	89,000.00	525,100.00	0.22
บริษัท บีซีพีจี จำกัด (มหาชน)	178,743.00	1,778,492.85	0.74
บริษัท บ้านปู เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	187,102.00	2,993,632.00	1.25
บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	499,700.00	2,068,758.00	0.87
บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)	102,500.00	508,400.00	0.21
บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	32,500.00	5,053,750.00	2.11
บริษัท เอสโซ่ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	212,600.00	1,881,510.00	0.79
บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)	229,200.00	17,419,200.00	7.28
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)	173,108.00	11,771,344.00	4.92
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	721,250.00	38,045,937.50	15.90
บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน)	546,135.00	2,206,385.40	0.92
บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน)	1,256,200.00	3,291,244.00	1.38
บริษัท ลานนารีซอร์สเซส จำกัด (มหาชน)	32,500.00	477,750.00	0.20
บริษัท พีทีจี เอ็นเนอยี จำกัด (มหาชน)	102,700.00	1,437,800.00	0.60

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นธุรกิจพลังงาน  
งบประมาณรายละเอียดยุทธศาสตร์ (หน้า 2)  
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
บริษัท ปตท. สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	243,900.00	36,706,950.00	15.34
บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน)	737,596.00	15,710,794.80	6.57
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	1,755,500.00	55,298,250.00	23.12
บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	133,750.00	5,149,375.00	2.15
บริษัท เอสพีซีจี จำกัด (มหาชน)	65,000.00	897,000.00	0.38
บริษัท เสริมสร้าง พาวเวอร์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	76,806.00	725,816.70	0.30
บริษัท สยามแก๊ส แอนด์ ปิโตรเคมีคัลส์ จำกัด (มหาชน)	113,000.00	1,033,950.00	0.43
บริษัท สตาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง จำกัด (มหาชน)	226,500.00	2,878,200.00	1.20
บริษัท ซุปเปอร์ เอนเนอร์ยี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	1,682,000.00	1,110,120.00	0.46
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	137,335.00	7,210,087.50	3.01
บริษัท ทีพีโอ โฟลีน เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	516,400.00	1,735,104.00	0.73
บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน)	245,200.00	2,145,500.00	0.90
บริษัท ดับบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	235,200.00	917,280.00	0.38
<b>รวมหุ้นสามัญ</b>		<b>238,376,859.15</b>	<b>99.64</b>
<b>รวมหลักทรัพย์หุ้นจดทะเบียน</b>		<b>238,376,859.15</b>	<b>99.64</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

# กองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นธุรกิจพลังงาน



กองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นธุรกิจพลังงาน  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 3)  
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
<b>หน่วยลงทุน</b>			
<b>หน่วยลงทุนจดทะเบียน</b>			
พลังงานและสาธารณูปโภค			
กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน			
โรงไฟฟ้าพระนครเหนือ ชุดที่ 1 การไฟฟ้าฝ่ายผลิต			
แห่งประเทศไทย	128,200.00	852,530.00	0.36
<b>รวมหน่วยลงทุนจดทะเบียน</b>		<b>852,530.00</b>	<b>0.36</b>
<b>รวมหน่วยลงทุน</b>		<b>852,530.00</b>	<b>0.36</b>
<b>หุ้นสามัญ</b>			
<b>หลักทรัพย์หุ้นที่ไม่จดทะเบียน</b>			
พลังงานและสาธารณูปโภค			
บริษัท อินเทอร์เน็ตเนชั่นเนลเอนเจินีเยริง จำกัด	35,809.00	-	-
<b>รวมหุ้นสามัญ</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>รวมหลักทรัพย์หุ้นที่ไม่จดทะเบียน</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 249,037,483.61 บาท)</b>		<b>239,229,389.15</b>	<b>100.00</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นธุรกิจพลังงาน  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

	หมายเหตุ	บาท	
		2566	2565
รายได้	3.1		
รายได้เงินปันผล		9,404,894.67	8,887,176.65
รายได้ดอกเบี้ย		9,939.61	7,997.22
รวมรายได้		<u>9,414,834.28</u>	<u>8,895,173.87</u>
ค่าใช้จ่าย	3.1		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	8, 11	1,365,833.77	1,353,531.03
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	8	54,633.33	60,803.66
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	8, 11	204,875.03	228,013.78
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		74,000.00	75,000.00
ค่านายหน้าการซื้อขายหลักทรัพย์		150,197.96	142,255.95
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ	9	324,182.02	341,094.88
รวมค่าใช้จ่าย		<u>2,173,722.11</u>	<u>2,200,699.30</u>
รายได้สุทธิ		<u>7,241,112.17</u>	<u>6,694,474.57</u>
รายได้อื่น	7	237,835.61	234,821.88
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน	3.1		
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		5,134,348.88	9,585,925.95
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(28,009,717.40)	4,905,526.34
รวมรายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้น และ ยังไม่เกิดขึ้น		<u>(22,875,368.52)</u>	<u>14,491,452.29</u>
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้ หัก ภาษีเงินได้		<u>(15,396,420.74)</u>	<u>21,420,748.74</u>
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหัก ภาษีเงินได้		<u>1,490.94</u>	<u>1,199.59</u>
		<u>(15,397,911.68)</u>	<u>21,419,549.15</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นธุรกิจพลังงาน  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
วันที่ 31 มีนาคม 2566

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นธุรกิจพลังงาน (K Energy Sector Index Fund) (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมตราสารแห่งทุนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยมีลักษณะของกองทุนดังนี้

วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน : วันที่ 15 พฤษภาคม 2558

ทุนจดทะเบียนของโครงการ : จำนวน 2,000 ล้านบาท แบ่งเป็น 200 ล้านหน่วยลงทุน  
หน่วยละ 10 บาท

อายุของโครงการ : ไม่มีกำหนด

นโยบายจ่ายเงินปันผล : ไม่จ่าย

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

ธนาคารกลีกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน

กองทุนมีนโยบายที่จะลงทุนในหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีธุรกิจพลังงานและสาธารณูปโภค (ดัชนีอ้างอิง) โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนเพื่อให้ผลตอบแทนของกองทุนใกล้เคียงกับดัชนีธุรกิจพลังงานและสาธารณูปโภค อย่างไรก็ตาม กองทุนอาจลงทุนในหลักทรัพย์ไม่ครบตามจำนวนหรือไม่เป็นไปตามสัดส่วนของหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีธุรกิจพลังงานและสาธารณูปโภคได้ เงินลงทุนส่วนที่เหลือจะลงทุนในตราสารทุน ตราสารหนี้ เงินฝาก และหรือตราสารทางการเงิน รวมทั้งหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือการหาดอกเบี้ยโดยวิธีอื่นที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ต. กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) รวมทั้งอาจลงทุนในตราสารทุน ตราสารหนี้ เงินฝาก และหรือหลักทรัพย์อื่นใดในต่างประเทศที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ต. ได้ไม่เกินร้อยละ 20 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยจะป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนตามดุลพินิจของผู้จัดการกองทุน อย่างไรก็ตามกองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแบ่ง (Structured Note) ตราสารหนี้ที่มือนับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (non-investment grade) และตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated securities)



กองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นธุรกิจพลังงาน  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 31 มีนาคม 2566

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

2.1 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทุนใช้เป็นทางการตามกฎหมายงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยดังกล่าว

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

3.1.1 รายได้จากเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง ดังนี้

ดอกเบี้ยรับบันทึกเป็นรายได้โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ดอกเบี้ยรับจากการตัดจำหน่ายส่วนเกินหรือส่วนลดของตราสารหนี้ตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ ใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

เงินปันผลบันทึกเป็นรายได้นับแต่วันที่มิลิทิที่จะได้รับ

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย

ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.1.2 รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 การวัดมูลค่าเงินลงทุน

การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กองทุนจะรับรู้เงินลงทุนเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน



กองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นธุรกิจพลังงาน  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 31 มีนาคม 2566

การวัดมูลค่าภายหลัง

เงินลงทุนในหลักทรัพย์แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์จดทะเบียน (รวมทั้งสิทธิในการจองซื้อหุ้น) ถือเป็นฐานจากราคาปิดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

เงินลงทุนในประเทศสำหรับเงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยคำนวณจากอัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ตามลำดับดังนี้

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

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

3.3 เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนรับรู้อย่างเต็มที่เกี่ยวกับความเสี่ยงทางการเงินและหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำการซื้อขายซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินนั้นจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน และการวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยการเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย





กองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นธุรกิจพลังงาน  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 31 มีนาคม 2566

- 3.4 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน  
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในหุ้นได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้รวมถึงคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร
- นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน
- 3.5 บัญชีปรับสมดุล  
ในกรณีที่ขายหรือรับซื้อหน่วยลงทุนของกิจการโดยตรงกับผู้ถือหน่วยลงทุน จะทำให้ผู้ถือหุ้นเกิดความไม่เท่าเทียมกัน กองทุนต้องบันทึกบัญชีปรับสมดุลเพื่อให้ผู้ถือหุ้นมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกองทุนเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหุ้นหรือจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกองทุน ณ เวลาใด บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม
- 3.6 สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน  
กองทุนคำนวณสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี โดยการหารมูลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี
- 3.7 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ  
ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่ความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้
- 3.8 ภาษีเงินได้  
ตามพระราชบัญญัติแก้ไขเพิ่มเติมประมวลรัษฎากร (ฉบับที่ 52) โดยประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2562 ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 20 สิงหาคม 2562 เป็นต้นไป มีผลให้กองทุนต้องเสียภาษีเงินได้สำหรับเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40 (4) (ก) แห่งประมวลรัษฎากรที่เกิดขึ้นจากการลงทุนของกองทุนรวมอันได้แก่ ดอกเบี้ยพันธบัตร ดอกเบี้ยเงินฝาก ดอกเบี้ยหุ้นกู้ ดอกเบี้ยตัวเงิน และผลต่างระหว่างราคาไถ่ถอนกับราคาจำหน่ายตัวเงินหรือตราสารแสดงสิทธิในหนี้ที่บริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลหรือนิติบุคคลอื่นเป็นผู้ออกและจำหน่ายครั้งแรกในราคาต่ำกว่าราคาไถ่ถอน โดยเสียภาษีในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ



กองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นธุรกิจพลังงาน  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
 วันที่ 31 มีนาคม 2566

4. เงินลงทุน

เงินลงทุน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

	บาท			
	2566		2565	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
หลักทรัพย์หุ้นจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ	247,421,571.05	238,376,859.15	233,518,926.83	252,202,311.70
หน่วยลงทุนจดทะเบียน	1,185,971.67	852,530.00	1,816,301.04	1,764,480.00
หลักทรัพย์หุ้นไม่จดทะเบียน				
หุ้นสามัญ	429,940.89	-	429,940.89	-
รวมเงินลงทุน	<u>249,037,483.61</u>	<u>239,229,389.15</u>	<u>235,765,168.76</u>	<u>253,966,791.70</u>

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2566	2565
ซื้อเงินลงทุน	146,075,332.00	90,101,616.19
ขายเงินลงทุน	137,937,366.03	177,137,850.98

6. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 และ 2565 ดังนี้

	2566		2565	
	อัตราดอกเบี้ย	จำนวนเงิน	อัตราดอกเบี้ย	จำนวนเงิน
	%	บาท	%	บาท
<u>ประเภทกระแสรายวัน</u>				
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	0.000	17,124.80	0.000	16,962.50
		<u>17,124.80</u>		<u>16,962.50</u>
<u>ประเภทออมทรัพย์</u>				
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	0.525	2,291,269.19	0.275	4,769,581.46
รวม		<u>2,291,269.19</u>		<u>4,769,581.46</u>
		<u>2,308,393.99</u>		<u>4,786,543.96</u>



กองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นธุรกิจพลังงาน  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 31 มีนาคม 2566

7. รายได้อื่น

รายได้อื่นเป็นรายได้ค่าธรรมเนียมที่กองทุนรวมเรียกเก็บจากการขายหน่วยลงทุนในอัตราร้อยละ 0.10 ของมูลค่าหน่วยลงทุน

8. ค่าธรรมเนียมในการจัดการ ผู้ดูแลผลประโยชน์ และนายทะเบียนหน่วยลงทุน

ค่าธรรมเนียมในการจัดการคิดในอัตราร้อยละต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน ดังนี้  
อัตราค่าธรรมเนียม (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)  
(ร้อยละต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ)

ระยะเวลา	
15 พ.ค. 58 - 2 ส.ค. 65	0.3745
3 ส.ค. 65 เป็นต้นไป	0.5350

ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์คิดในอัตราร้อยละ 0.0214 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนคิดในอัตราร้อยละ 0.08025 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมดังกล่าวข้างต้นจะคำนวณทุกวันโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณ

9. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ ได้แก่ ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของกองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นธุรกิจพลังงาน เช่น ค่าจัดทำหนังสือชี้ชวน ค่าประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ค่าไปรษณียากร ค่าจัดทำรายงานเสนอผู้ถือหน่วยลงทุน ตลอดจนค่าใช้จ่ายต่างๆตามที่เกิดขึ้นจริง

10. กำไรสะสมจากการดำเนินงาน

กำไรสะสมจากการดำเนินงาน สำหรับบับสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

	บาท	
	2566	2565
กำไรสะสมจากการดำเนินงานต้นปี	82,105,122.91	60,685,573.76
รายได้สุทธิ	7,241,112.17	6,694,474.57
รายได้อื่น	237,835.61	234,821.88
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	5,134,348.88	9,585,925.95
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(28,009,717.40)	4,905,526.34
ภาษีเงินได้	(1,490.94)	(1,199.59)
กำไรสะสมจากการดำเนินงานปลายปี	66,707,211.23	82,105,122.91



กองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นธุรกิจพลังงาน  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
 วันที่ 31 มีนาคม 2566

11. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน

รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2566	2565	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	1,365,833.77	1,353,531.03	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	204,875.03	228,013.78	ตามที่ระบุในสัญญา

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 และ 2565 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2566	2565
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	110,224.73	119,126.48
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		
เงินฝากธนาคาร	17,124.80	16,962.50
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	16,533.71	17,868.97

12. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน

12.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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



กองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นธุรกิจพลังงาน  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 31 มีนาคม 2566

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

ระดับที่ 1 ราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สิน  
อย่างเดียวกัน

ระดับที่ 2 ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในระดับที่ 1 ที่สามารถสังเกตได้  
โดยตรง (ได้แก่ ข้อมูลราคาตลาด) หรือโดยอ้อม (ได้แก่ ข้อมูลที่คำนวณมาจากราคาตลาด)  
สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น

ระดับที่ 3 ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้อ้างอิงจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด  
(ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้)

	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	238,376,859.15	-	-	238,376,859.15
หน่วยลงทุน	852,530.00	-	-	852,530.00

บาท

	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	252,202,311.70	-	-	252,202,311.70
หน่วยลงทุน	1,764,480.00	-	-	1,764,480.00

บาท



กองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นธุรกิจพลังงาน  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 31 มีนาคม 2566

12.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ของกองทุนตามมูลค่าธุรกรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566			
	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ย คงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
หลักทรัพย์จดทะเบียน	-	-	239,229,389.15	239,229,389.15
เงินฝากธนาคาร	2,291,269.19	-	17,124.80	2,308,393.99
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	3,985,877.29	3,985,877.29
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	4,608,629.02	4,608,629.02
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	751,460.86	751,460.86
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	49,028.70	49,028.70
เจ้าหนี้จากค่าธรรมเนียมการรับซื้อคืน	-	-	48.93	48.93
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	245,497.37	245,497.37

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565			
	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ย คงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
หลักทรัพย์จดทะเบียน	-	-	253,966,791.70	253,966,791.70
เงินฝากธนาคาร	4,769,581.46	-	16,962.50	4,786,543.96
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	4,051,891.04	4,051,891.04
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	4,026,059.84	4,026,059.84
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	2,607,122.08	2,607,122.08
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	683,676.32	683,676.32
เจ้าหนี้จากค่าธรรมเนียมการรับซื้อคืน	-	-	622.22	622.22
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	259,188.05	259,188.05



กองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นธุรกิจพลังงาน  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 31 มีนาคม 2566

- 12.3 ความเสี่ยงด้านเครดิต  
กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้
- 12.4 ความเสี่ยงด้านตลาด  
กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสภาวะการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบต่อทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับ ประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้
- 12.5 การบริหารความเสี่ยง  
กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจาย ประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน
13. การอนุมัติงบการเงิน  
งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยบริษัทจัดการของกองทุนรวมเมื่อวันที่ 15 มิถุนายน 2566

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพันของ  
กองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นธุรกิจพลังงาน  
ข้อมูล ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

รายละเอียดการลงทุน

	CG Scoring ปี 2565 (*)	มูลค่าตาม ราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		241,540,614.75	96.97
<b>หุ้นสามัญ และทรัสต์</b>			
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ			
<b>-พลังงานและสาธารณูปโภค</b>			
บมจ.แอ็บโซลูท คลีน เอ็นเนอร์จี	▲▲▲▲	1,426,596.00	0.57
บมจ.บริการเชื้อเพลิงการบินกรุงเทพ	▲▲▲▲▲	1,247,775.00	0.50
บมจ.บ้านปู	▲▲▲▲▲	5,610,956.40	2.25
บมจ.บีบีจีไอ	-	525,100.00	0.21
บมจ.บางจาก คอร์ปอเรชั่น	▲▲▲▲▲	2,625,700.00	1.05
บมจ.บีซีทีจี	▲▲▲▲▲	1,778,492.85	0.71
บมจ.บี.กริม เพาเวอร์	▲▲▲▲▲	6,488,100.00	2.60
บมจ.บ้านปู เพาเวอร์	▲▲▲▲▲	2,993,632.00	1.20
บมจ.ซีเค เพาเวอร์	▲▲▲▲▲	2,068,758.00	0.83
บมจ.พลังงานบริสุทธิ์	▲▲▲▲▲	17,419,200.00	6.99
บมจ.จัดการและพัฒนาทรัพยากร			
ภาคตะวันออก	▲▲▲▲▲	508,400.00	0.20
บมจ.ผลิตไฟฟ้า	▲▲▲▲▲	5,053,750.00	2.03
บมจ.เอลโซ่ (ประเทศไทย)	▲▲▲▲	1,881,510.00	0.76
บมจ.โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี	▲▲▲▲▲	11,771,344.00	4.73
บมจ.กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเมนท์	▲▲▲▲▲	38,045,937.50	15.27
บมจ.กันกุลเอ็นจิเนียริง	▲▲▲▲▲	2,206,385.40	0.89
บมจ.ไออาร์พีซี	▲▲▲▲▲	3,291,244.00	1.32
บมจ.ลานนาลิโอนด์	▲▲▲▲▲	477,750.00	0.19
บมจ.ปตท.น้ำมันและการค้าปลีก	▲▲▲▲▲	15,710,794.80	6.31
บมจ.พีทีจี เอ็นเนอยี	▲▲▲▲▲	1,437,800.00	0.58
บมจ.ปตท.	▲▲▲▲▲	55,298,250.00	22.20





รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพันของ  
กองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นธุรกิจพลังงาน (ต่อ)  
ข้อมูล ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

รายละเอียดการลงทุน

	CG Scoring ปี 2565 (*)	มูลค่าตาม ราคาตลาด	% NAV
บมจ.ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม	▲▲▲▲▲	36,706,950.00	14.74
บมจ.ราช กรุ๊ป	▲▲▲▲▲	5,149,375.00	2.07
บมจ.สยามแก๊ส แอนด์ ปิโตรเคมีคัลส์	▲▲▲▲	1,033,950.00	0.42
บมจ.เอสพีซีจี	▲▲▲▲	897,000.00	0.36
บมจ.สตาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง	▲▲▲▲▲	2,878,200.00	1.16
บมจ.เสริมสร้าง พาวเวอร์ คอร์ปอเรชั่น	▲▲▲▲	725,816.70	0.29
บมจ.ซูปเปอร์ เอนเนอจี คอร์ปอเรชั่น	▲▲▲	1,110,120.00	0.45
บมจ.ไทยออยล์	▲▲▲▲▲	7,210,087.50	2.89
บมจ.ทีพีโอ โพลีน เพาเวอร์	▲▲▲▲	1,735,104.00	0.70
บมจ.ทีทีดับบลิว	▲▲▲▲▲	2,145,500.00	0.86
บมจ.ดับบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์	▲▲▲▲▲	917,280.00	0.37
ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ฯ			
-พลังงานและสาธารณูปโภค			
บมจ.อินเตอร์เนชั่นเนลเอนจีเนียริง	-	0.00	0.00
หน่วยลงทุน			
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ฯ		852,530.00	0.34
เงินฝาก		2,311,225.60	0.93
สินทรัพย์หรือหนี้สินอื่น		7,541,678.29	3.03
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ		249,082,293.04	บาท

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (PTR) : 54.00%

(\*) 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 ผู้รับอ่าวล ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	2,311,225.60	0.93
(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.ธนาคารกรุงเทพ		N/A	AA+(tha)		2,294,100.80
2. เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกสิกรไทย		N/A	AA+(tha)		17,124.80

สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูงต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนที่บริษัทจัดการตั้งไว้ในแผนการลงทุนสำหรับกลุ่มตราสาร ตาม (ง) เท่ากับ 0.00%

**คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ  
บริษัท พิทช์ เรตติ้งส์ (ประเทศไทย) จำกัด**

**อันดับความน่าเชื่อถือระยะยาวสำหรับประเทศไทย**

**AAA (tha)**

‘AAA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของอันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศไทย ซึ่งกำหนดโดยพิทช์โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้กับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้แก่ตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล

**AA (tha)**

‘AA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย โดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินขั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารหนึ่งอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย

**A (tha)**

‘A’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม การเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจอาจมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้โดยตรงตามกำหนดของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

**BBB (tha)**

‘BBB’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม มีความเป็นไปได้มากกว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารหนึ่งอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

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



ข้อมูลการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนในรอบระยะเวลาที่กำหนด

ไม่มี

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนเปิดเค ดับเบิลยูหุ้นธุรกิจพลังงาน  
สำหรับระยะเวลาดังตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2565 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2566

ไม่มีการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง

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

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน

ไม่มี

ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งนี้ หรือสิทธิเรียกร้องเป็นศูนย์ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้  
หรือลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัด

ไม่มี

ข้อมูลการชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

ไม่มี

รายชื่อผู้จัดการกองทุน (หลักและสำรอง) ของกองทุนเปิดเค ดัชนีหุ้นธุรกิจพลังงาน

**ผู้จัดการกองทุนหลัก**

ญาดาภัค โออนันต์

**ผู้จัดการกองทุนสำรอง**

ชัชชัย สฤษดิ์อภิรักษ์

ธิดาศิริ ศรีสมิต

นฤมล ว่องวุฒิพรชัย

วินิทร ผ่องใส

จรัสรัักษ์ วัฒนสิงหะ

นันทน์ วงศ์เสงี่ยม

พัทตร์พริ้ง พุโไพจิตรกุล

สุธี เลิศสาครศิริ

กอบพร กุลสุรกิจ

ธีรวัฒน์ บรรเจิดสุทธิกุล

จริยา พิมลไพบูลย์

พิศิษฎ์ ไชยพร

ภารดี มุณีสิทธิ์

รุ่งลดา กิจจาร์ักษ์

สุชัย สุตภาคย์

สมโภชน์ ทศนคดิธรรม

นราธิป พุทธิธโนปจัย

เพชรรัตน์ โพธิ์วัฒนเสถียร

ภราดร เอี้ยวปรีดา

ชุลีกร เตรียมพาณิชย์กุล

ภรภัทร ตรีย์พุมภักท

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

สามารถตรวจสอบข้อมูลได้จาก Website : [www.kasikornasset.com](http://www.kasikornasset.com)



## การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น

บริษัท	กลยุทธ์การลงทุน บทวิเคราะห์และ ข้อมูลข่าวสาร	จัดเยี่ยมชม บริษัท	สัมมนา	หุ้นจอง
บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	X	X	-	X
บริษัทหลักทรัพย์ ซี ไอ เอ็ม บี (ประเทศไทย) จำกัด	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์เครดิตสวิส (ประเทศไทย) จำกัด	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ซีดี คอร์ป (ประเทศไทย)	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิคเคอร์ส (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 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	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	-	-

(รอบระยะเวลาบัญชีที่ 1 เมษายน 2565 - 31 มีนาคม 2566)

## บลจ. กลีกรไทย จำกัด

### ประวัติ

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

ในปัจจุบัน บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด เป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีความพร้อมทั้งในด้านการให้บริการวิจัย และการจัดการลงทุน โดยดำเนินธุรกิจจัดการกองทุนด้วยบุคลากรที่มีคุณภาพพร้อมกับ ข้อมูล ข่าวสาร ระบบงานและเทคโนโลยีในการจัดการลงทุนที่ทันสมัย และยึดมั่นในจรรยาบรรณอย่างเคร่งครัด เพื่อรักษาความเป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีคุณภาพตลอดไป

### สถานที่ตั้งสำนักงาน

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

### ทุนจดทะเบียน

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

### ผู้ถือหุ้น

บมจ.ธนาคารกลีกรไทย ถือหุ้นร้อยละ 99.99

### กรรมการบริษัท

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

### ผู้บริหารระดับสูง

1. นายอดิศร เสริมชัยวงศ์	ประธานกรรมการบริหาร
2. นายสุรเดช เกียรติธนากร	กรรมการผู้จัดการ
3. นายเกษตร ชัยวันเพ็ญ	รองกรรมการผู้จัดการ
4. นางสาวยุพาวดี ตูจันดา	รองกรรมการผู้จัดการ
5. นายชัชชัย สฤษดิ์อภิรักษ์	รองกรรมการผู้จัดการ





- |                                 |                         |
|---------------------------------|-------------------------|
| 6. นางสาวธิดาศิริ ศรีสมิต       | รองกรรมการผู้จัดการ     |
| 7. นายวิฑวัส อัจฉริยานิช        | รองกรรมการผู้จัดการ     |
| 8. นายวจนะ วงศ์ศุภสวัสดิ์       | รองกรรมการผู้จัดการ     |
| 9. นางสาวเอื้อพันธ์ เพ็ชรภรณ์   | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 10. นางสาวชนาทิพย์ รุ่งคุณานนท์ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 11. นางสาวนฤมล ว่องวุฒิพรชัย    | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 12. นางอรอร วงศ์พิณีจโรดม       | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 13. นางสาววรรณัท กุศลพัฒน์      | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 14. นางหทัยพัชร ชูโต            | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 15. นายยุทธนา ลินเสรีกุล        | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 16. นางสาวภาวดี มณีสิทธิ์       | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 17. นายดิเรก เลิศปัญญาวิเศษกุล  | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 18. นายปณตพล ตันทวีเชียร        | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 19. นางสาวจรัสรักษ์ วัฒนสิงหะ   | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 20. นายชัยพร ดิเรกโกคา          | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 21. นายฐานันดร โชติตกุล         | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 22. นายกิตติคุณ ธนรัตน์พัฒนกิจ  | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 23. นางสาวปิยะนุช เจริญสิทธิ์   | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 24. ดร.พีรภัทร ฝอยทอง           | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |

ข้อมูล ณ วันที่ 23 มีนาคม 2566



หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย

开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด

อาคารธนาคารกสิกรไทย ชั้น 6 และ ชั้น 12

เลขที่ 400/22 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพฯ 10400

โทรศัพท์ 0 2673 3888 โทรสาร 0 2673 3988