



KASIKORNTHAI

รายงานประจำปี

กองทุนเปิดเค Mid Small Cap หุ้นระยะยาว (KMSLTF)

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565

ถึงวันที่ 30 กันยายน 2566

กองทุนเปิดเค Mid Small Cap หุ้นระยะยาว (KMSLTF)

รายงานประจำปี

ณ 30 กันยายน 2566

หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย

开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT



บริการทุกระดับประทับใจ

**กองทุนเปิดเค Mid Small Cap หุ้นระยะยาว
(K Mid Small Cap LTF: KMSLTF)**

การลงทุนในกองทุนรวมหุ้นระยะยาวตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 เป็นต้นไป จะไม่ได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี

การแบ่งชนิดหน่วยลงทุน มีทั้งหมด 2 ชนิด ดังนี้

1. ชนิด LTF : KMSLTF-C(L)

*กองทุนนี้ไม่เปิดให้ซื้อเพิ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 เป็นต้นไป

2. ชนิดสะสมมูลค่า : KMSLTF-A(A)

ประเภทกองทุน

- กองทุนรวมตราสารทุน
- กองทุนรวมหุ้นระยะยาว (LTF)

อายุโครงการ

ไม่กำหนด

วันที่จดทะเบียนกองทุน

23 พฤศจิกายน 2559

รอบระยะเวลาบัญชี

1 ตุลาคม ถึง 30 กันยายน

นโยบายการลงทุน

กองทุนมีนโยบายที่จะลงทุนในหุ้นของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือตลาดหลักทรัพย์เอ็มเอไอ ที่มีปัจจัยพื้นฐานดี และ/หรือมีความมั่นคง และ/หรือมีแนวโน้มการเจริญเติบโตทางธุรกิจ โดยเน้นลงทุนในหุ้นของบริษัทขนาดกลางและขนาดเล็ก โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

สำหรับการลงทุนส่วนที่เหลือ กองทุนอาจลงทุนในตราสารแห่งทุนนอกเหนือจากที่ระบุข้างต้น ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก และ/หรือหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นหรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ต. รวมทั้ง อาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) และตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note)

อย่างไรก็ตาม กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non – Investment grade) และตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated) ทั้งนี้ กองทุนอาจมีไว้ซึ่งตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ เฉพาะกรณีที่ตราสารหนี้ นั้นได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สามารถลงทุนได้ (Investment grade) ขณะที่กองทุนลงทุนเท่านั้น รวมทั้ง กองทุนจะไม่ลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (Unlisted) เว้นแต่เป็นหุ้นที่

คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์สั่งรับเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งผู้ออกหุ้นดังกล่าวอยู่ระหว่างการดำเนินการกระจายการถือหุ้นรายย่อยตามข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยการรับหุ้นสามัญหรือหุ้นบุริมสิทธิเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน

ทั้งนี้ บริษัทขนาดกลางและขนาดเล็กสำหรับกองทุนนี้ ให้หมายถึงบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือตลาดหลักทรัพย์เอ็มเอไอ ที่มีมูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาด (Market Capitalization) ไม่เกิน 80,000 ล้านบาท ณ วันทำการก่อนหน้าวันที่กองทุนลงทุน หากต่อมามูลค่าตลาดของบริษัทขนาดกลางและขนาดเล็กเติบโตกว่าหลักเกณฑ์ที่กองทุนกำหนดไว้ บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิ์ที่จะมีไว้ซึ่งหุ้นของบริษัทดังกล่าวต่อไปได้ และไม่ถือว่าเป็นการผิวนโยบายการลงทุนของกองทุน รวมถึงบริษัทจัดการขอสงวนสิทธิ์ในการเปลี่ยนแปลงเกณฑ์มูลค่าตลาดที่บริษัทจัดการกำหนดไว้ได้ เพื่อให้สอดคล้องกับสถานะตลาด เช่น หากมูลค่าตลาดโดยรวมเติบโตขึ้น บริษัทจัดการอาจปรับเกณฑ์มูลค่าตลาดเพิ่มขึ้น หรือหากมูลค่าตลาดโดยรวมลดลง บริษัทจัดการอาจปรับเกณฑ์มูลค่าตลาดลดลง เป็นต้น ทั้งนี้ ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของบริษัทจัดการ โดยถือว่าได้รับความเห็นชอบจากผู้ถือหุ้นลงทุนแล้ว

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)

นายทะเบียน

บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



สรุปข้อมูลการเงินที่สำคัญ

	ปี 2565/2566 วันที่ 1 ตุลาคม 2565 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566	ปี 2564/2565 วันที่ 1 ตุลาคม 2564 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	1,302,226,751.45	1,564,436,724.62
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท) ชนิด LTF	12.9065	13.4751
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท) ชนิดสะสมมูลค่า	12.8218	13.4278
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิ จากการดำเนินงาน (บาท)	(53,024,247.23)	(5,045,651.32)
การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%) ชนิด LTF *	(4.21)	(0.60)
การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%) ชนิด LTF **	(4.86)	1.77
การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%) ชนิดสะสมมูลค่า *	(4.51)	(0.79)
การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%) ชนิดสะสมมูลค่า **	(4.86)	1.77

* ใช้ข้อมูลวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลาบัญชี

** ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET TRI)

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

รายงานและวิเคราะห์ผลการดำเนินงานของ
กองทุนเปิดเค Mid Small Cap หุ้นระยะยาว
รอบระยะเวลา 1 ตุลาคม 2565 - 30 กันยายน 2566

ตลาดหุ้น

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา ดัชนีตลาดหลักทรัพย์ (SET Index) ปรับตัวจากระดับ 1,589.51 จุด ณ สิ้นเดือนกันยายน 2565 มาปิดที่ระดับ 1,471.43 จุด ณ สิ้นรอบบัญชีเดือนกันยายน 2566 เป็นการปรับลดลง 118.08 จุด หรือลดลงร้อยละ 7.43 โดยระหว่างรอบบัญชีดัชนี มีจุดปิดสูงสุดที่ระดับ 1,691.41 จุด ในเดือนมกราคม 2566 และปิดต่ำสุดของรอบบัญชีที่ 1,466.93 จุด ในช่วงท้ายของเดือนมิถุนายน 2566

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

ในช่วงไตรมาส 1 ปี 2566 ตลาดหุ้นไทยปรับตัวลดลงจากความกังวลด้านแนวโน้มการเติบโตทางเศรษฐกิจ ในขณะที่ธนาคารกลางสหรัฐฯ และกนง. ยังคงปรับเพิ่มอัตราดอกเบี้ยนโยบายอย่างต่อเนื่องอีก 2 ครั้ง รวม 0.5% ทำให้ Fed Fund Rate และ BOT1DRP อยู่ที่ระดับ 5% และ 1.75% ตามลำดับ การประกาศผลประกอบการไตรมาส 4 / 2565 ของบริษัทจดทะเบียนต่ำกว่าคาดการณ์ของตลาด รวมทั้งตัวเลข GDP ของไทยปี 2565 ที่เติบโตเพียง 2.6% 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

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

ในช่วงไตรมาส 3 ปี 2566 สืบเนื่องจากเศรษฐกิจสหรัฐฯ ที่ยังคงมีความแข็งแกร่ง นักลงทุนเลยยังคงมีความกังวลในเรื่องของนโยบายการเงินของ FED เป็นหลักว่าจะมีความเข้มงวดมากขึ้นเพื่อควบคุมอัตราเงินเฟ้อ (ถึงแม้ตัวเลขเงินเฟ้อสหรัฐฯ จะมีการปรับลงได้ต่อเนื่องก็ตาม) และทำให้อัตราดอกเบี้ยของพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ 10 ปีมีการปรับตัวขึ้นอย่างต่อเนื่อง จาก 3.8% ในตอนต้นเดือนกรกฎาคมมาอยู่ที่ 4.5% ณ สิ้นไตรมาส ทำให้เริ่มมีการขายทำกำไรในตลาดหุ้นทั่วโลก ในขณะที่ตลาดหุ้นไทยถึงแม้จะสามารถจัดตั้งรัฐบาลได้ แต่ก็เริ่มมีความกังวลกับปริมาณหนี้รัฐบาลที่จะปรับตัวสูงขึ้นจากนโยบาย Digital Wallet และอาจส่งผลกระทบต่อการจัดอันดับ Credit Rating ของประเทศ และทำให้มีแรงขายตลาดหุ้นไทยเช่นกัน โดยดัชนี SET Index ปิดที่ระดับ 1,471.43 จุด ณ สิ้นเดือนกันยายน 2566

ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม

ณ สิ้นเดือนกันยายน 2566 กองทุนมีสัดส่วนการลงทุนในตราสารทุนประมาณร้อยละ 97.12 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ การจัดสรรการลงทุนในกลุ่มอุตสาหกรรม 5 อันดับแรก ได้แก่ พาณิชยกรรม อสังหาริมทรัพย์ อาหารและเครื่องดื่ม หลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ สื่อและสิ่งพิมพ์

การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบปีบัญชีที่ผ่านมาเทียบกับรอบปีบัญชีปัจจุบัน

ณ สิ้นเดือนกันยายน 2566 กองทุนมีสัดส่วนการลงทุนในตราสารทุนประมาณร้อยละ 97.12 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ เพิ่มขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับ ณ สิ้นเดือนกันยายน 2565 ซึ่งกองทุนลงทุนในตราสารทุนประมาณร้อยละ 92.29 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ โดยหมวดอุตสาหกรรมที่ลงทุนเพิ่มสูงขึ้น ได้แก่ พาณิชยกรรมและเครื่องใช้ในบ้าน ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ การแพทย์ เงินทุนและหลักทรัพย์ ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์ เหล็ก ยานยนต์ และปรับลดการลงทุนในหมวดขนส่งและโลจิสติกส์ สื่อและสิ่งพิมพ์ พลังงานและสาธารณูปโภค บริการรับเหมาก่อสร้าง ประกันภัยและประกันชีวิต การท่องเที่ยวและสันทนาการ เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร ชิ้นส่วนอุตสาหกรรมและเครื่องจักร

ผลการดำเนินงานของกองทุน

ในรอบระยะเวลา 1 ปีที่ผ่านมากองทุนมีผลการดำเนินงานร้อยละ -4.21 ในขณะที่เกณฑ์มาตรฐานร้อยละ -4.86 กองทุนจึงมีผลการดำเนินงานสูงกว่าเกณฑ์มาตรฐานร้อยละ 0.65

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

ไม่มี



บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนเคทีไอ
K T I SECURITIES ASSET MANAGEMENT



ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิด Mid Small Cap หุนระยะยาว-A ชนิดสะสมมูลค่า
Fund Performance of K Mid Small Cap LTF-A(A)

(1) ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทินย้อนหลัง/Calendar Year Performance

หน่วย : % ต่อปี (% p.a.)

ปี/Year	2556 (2013)	2557 (2014)	2558 (2015)	2559 (2016)	2560 (2017)	2561 (2018)	2562 (2019)	2563 ^{NS} (2020)	2564 (2021)	2565 (2022)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return								7.21	41.09	-5.10
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return								8.29	17.67	3.53
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน/Fund Standard Deviation								17.05	13.86	14.93
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด/Benchmark Standard Deviation								19.17	12.05	11.02

^{NS} ผลการดำเนินงานตั้งแต่เริ่มจัดตั้งกองทุนจนถึงวันที่ทำการปิดบัญชีของปีปฏิทิน Performance and Standard deviation are based on data from inception date to the last business day of that calendar year.

(2) ผลการดำเนินงานย้อนหลัง ณ วันที่ 29 กันยายน 2566/Performance as of 29 Sep 2023

	Year to Date	3 เดือน (3 Months)	6 เดือน (6 Months)	1 ปี (% ต่อปี) 1 Year (% p.a.)	3 ปี (% ต่อปี) 3 Years (% p.a.)	5 ปี (% ต่อปี) 5 Years (% p.a.)	10 ปี (% ต่อปี) 10 Years (% p.a.)	นับตั้ง Since Inception Return (% p.a.)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return	-8.08	1.77	-3.65	-4.51	11.27			8.92
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return	-9.56	-1.40	-7.04	-4.86	8.96			5.59
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี)/Fund Standard Deviation (% p.a.)		14.06	13.74	13.98	13.68	14.83		14.78
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด (% ต่อปี)/Benchmark Standard Deviation (% p.a.)		11.25	10.20	10.94	10.84	12.85		12.93

ดัชนีชี้วัด

ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET TRX)

ผลตอบแทนความผันผวนของดัชนีชี้วัดสำหรับรวมวงจำกัดถึงกองทุนของกองทุนที่จัดตั้งก่อนปี พ.ศ.2545 (รวมมูลค่า) N/A

เนื่องจากไม่มีข้อมูลดัชนีชี้วัดที่เป็นดัชนีผลตอบแทนรวม (Total Return Index) ในช่วงระยะเวลาดังกล่าว

Benchmark

SET TRX

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

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

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

บริการทุกระดับประทับใจ

กองทุนเปิดเค Mid Small Cap หุ้นระยะยาว



ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดเค Mid Small Cap หุ้นระยะยาว-C ชนิด LTF Fund Performance of K Mid Small Cap LTF-C(L)

(1) ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทินย้อนหลัง/Calendar Year Performance

หน่วย : % ต่อปี (% p.a.)

ปี/Year	2556 (2013)	2557 (2014)	2558 (2015)	2559 ^{NS} (2016)	2560 (2017)	2561 (2018)	2562 (2019)	2563 (2020)	2564 (2021)	2565 (2022)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return				3.32	27.14	-21.11	2.26	-1.63	41.29	-4.90
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return				3.96	17.30	-8.08	4.27	-5.23	17.67	3.53
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน/Fund Standard Deviation				8.03	9.57	12.73	11.19	28.24	13.86	14.93
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด/Benchmark Standard Deviation				7.53	6.43	12.05	9.40	29.92	12.05	11.02

^{NS} ผลการดำเนินงานตั้งแต่วันจัดตั้งกองทุนจนถึงวันที่การสุดท้ายของปีปฏิทิน/Performance and Standard deviation are based on data from inception date to the last business day of that calendar year.

(2) ผลการดำเนินงานย้อนหลัง ณ วันที่ 29 กันยายน 2566/Performance as of 29 Sep 2023

	Year to Date	3 เดือน (3 Months)	6 เดือน (6 Months)	1 ปี (% ต่อปี) 1 Year (% p.a.)	3 ปี (% ต่อปี) 3 Years (% p.a.)	5 ปี (% ต่อปี) 5 Years (% p.a.)	10 ปี (% ต่อปี) 10 Years (% p.a.)	^{2011/2006} Since Inception Return (% p.a.)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return	-7.85	1.87	-3.48	-4.21	11.50	0.78		3.79
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return	-9.56	-1.40	-7.04	-4.86	8.96	-0.54		2.95
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี)/Fund Standard Deviation (% p.a.)	14.06	13.74	13.98	13.68	14.83	17.59		15.97
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด (% ต่อปี)/Benchmark Standard Deviation (% p.a.)	11.25	10.20	10.94	10.84	12.85	16.69		14.96

คำชี้แจง

ดัชนีผลตอบแทนตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET TRM)
ผลตอบแทนความผันผวนของดัชนีชี้วัดสำหรับรวมมาตั้งแต่จัดตั้งกองทุนจนถึงข้อมูล ณ ส.ค.2565 (ข้อมูล ณ ส.ค.2565)
เนื่องจากข้อมูลดัชนีชี้วัดที่เปรียบเทียบผลตอบแทนรวม (Total Return Index) ในวาระระยะยาวมีจำกัด

Benchmark SET TRM

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

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

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

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนเค



ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2566

อันดับ	ชื่อ	ค่านายหน้า (บาท)	อัตราส่วน ค่านายหน้า
1	บริษัทหลักทรัพย์ กลีกรไทย จำกัด (มหาชน)	1,090,067.22	22.58%
2	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	637,187.36	13.20%
3	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	404,949.20	8.39%
4	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน)	263,283.64	5.45%
5	บริษัทหลักทรัพย์ เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด	253,779.43	5.26%
6	บริษัทหลักทรัพย์ ซิตีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	245,741.95	5.09%
7	บริษัทหลักทรัพย์แมคควอรี (ประเทศไทย) จำกัด	227,919.60	4.72%
8	บริษัท หลักทรัพย์ ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	218,638.52	4.53%
9	บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด	207,041.17	4.29%
10	บริษัทหลักทรัพย์ เจพีมอร์แกน (ประเทศไทย) จำกัด	204,273.41	4.23%
11	อื่นๆ	1,073,816.82	22.25%
รวม		4,826,698.32	100.00%

กองทุนเปิดเค Mid Small Cap หุ้นระยะยาว

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2566 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	12,557.39	0.94
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	136.32	0.01
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	538.11	0.04
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	163.85	0.01
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	13,395.67	1.00

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

** ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

*** ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์



แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	26,898.25	1.87
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	292.00	0.02
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	1,152.65	0.08
ค่าตรวจสอบบัญชี(Audit Fee)	73.00	0.01
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	195.15	0.01
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	28,611.06	1.99

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภายในมูลค่าเพิ่มแล้ว

**ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

***ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

ปก.ปกทค. 23/2459

6 ตุลาคม 2566

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน
กองทุนเปิดเค Mid Small Cap หุ้นระยะยาว

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ของ
กองทุนเปิดเค Mid Small Cap หุ้นระยะยาว ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลการจัดการของกองทุนดังกล่าวซึ่ง
บริหารและจัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด สำหรับรอบระยะเวลา
บัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2565 ถึงวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566 นั้น

ธนาคารฯ เห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด ได้ปฏิบัติ
หน้าที่ในการบริหารและจัดการ กองทุนเปิดเค Mid Small Cap หุ้นระยะยาว โดยถูกต้องตามที่ควร
ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ใน โครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการ
กำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
พ.ศ. 2535



(มณีวรรณ อิงควิธาน)

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นรายละเอียดยุทธศาสตร์และบริษัทจัดการ
กองทุนเปิดเค Mid Small Cap หุ้นระยะยาว

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดเค Mid Small Cap หุ้นระยะยาว (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 งบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดเค Mid Small Cap หุ้นระยะยาว ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่า ข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่



เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหาร เพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อผลการดำเนินงานได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน



- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตามเหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่ ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชี และนำเสนอรายงานฉบับนี้ คือ นายสุวัฒน์ มณีกนกสกุล

(นายสุวัฒน์ มณีกนกสกุล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 8134

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด
กรุงเทพมหานคร
วันที่ 6 ธันวาคม 2566

กองทุนเปิดเค Mid Small Cap หุ้นระยะยาว



กองทุนเปิดเค Mid Small Cap หุ้นระยะยาว งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

	หมายเหตุ	บาท	
		2566	2565
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3.2, 5	1,264,785,368.44	1,443,856,782.30
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	6	52,556,311.11	113,424,437.87
ลูกหนี้			
จากเงินปันผลและดอกเบี้ย		46,177.74	12,921.53
จากการขายเงินลงทุน		2,598,706.00	17,026,929.75
รวมสินทรัพย์		<u>1,319,986,563.29</u>	<u>1,574,321,071.45</u>
หนี้สิน			
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน		13,923,757.22	4,731,343.45
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		1,461,736.19	2,354,703.06
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		2,295,524.89	2,703,472.47
หนี้สินอื่น		78,793.54	94,827.85
รวมหนี้สิน		<u>17,759,811.84</u>	<u>9,884,346.83</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u>1,302,226,751.45</u>	<u>1,564,436,724.62</u>
สินทรัพย์สุทธิ			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นลงทุน		1,008,977,077.38	1,160,985,661.91
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล	3.5	189,897,631.57	247,074,772.98
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน	9	103,352,042.50	156,376,289.73
สินทรัพย์สุทธิ		<u>1,302,226,751.45</u>	<u>1,564,436,724.62</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค Mid Small Cap หุ้นระยะยาว
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 1)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทของอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย เงินต้น (หน่วย/บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์หุ้นจดทะเบียน			
พาณิชย์			
บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)	1,837,300	57,415,825.00	4.53
บริษัท ดูโฮม จำกัด (มหาชน)	2,269,955	24,742,509.50	1.96
บริษัท อินเด็กซ์ ลิฟวิ่งมอลล์ จำกัด (มหาชน)	1,286,300	30,228,050.00	2.39
บริษัท โมชิ โมชิ รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	746,770	41,445,735.00	3.28
บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	3,304,882	55,522,017.60	4.39
		209,353,937.10	16.55
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร			
บริษัท ฮิวแมนีต้า จำกัด (มหาชน)	2,537,200	27,401,760.00	2.17
		27,401,760.00	2.17
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์			
บริษัท ฮานาไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	266,500	15,856,750.00	1.25
		15,856,750.00	1.25
พลังงานและสาธารณูปโภค			
บริษัท สตาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง จำกัด (มหาชน)	2,605,700	23,711,870.00	1.87
		23,711,870.00	1.87
สื่อและสิ่งพิมพ์			
บริษัท บีอีซี เวิลด์ จำกัด (มหาชน)	2,665,500	18,125,400.00	1.43
บริษัท เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	1,724,200	24,138,800.00	1.91
บริษัท แพลน บี มีเดีย จำกัด (มหาชน)	6,239,120	50,848,828.00	4.02
บริษัท เดอะ วัน เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)	486,200	2,012,868.00	0.16
บริษัท วีจีไอ จำกัด (มหาชน)	4,430,200	10,455,272.00	0.83
		105,581,168.00	8.35

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเค Mid Small Cap หุ้นระยะยาว



กองทุนเปิดเค Mid Small Cap หุ้นระยะยาว
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 2)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

	จำนวนหน่วย เงินต้น (หน่วย/บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
เงินทุนและหลักทรัพย์			
บริษัท บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด	2,252,400	23,650,200.00	1.87
บริษัท เมืองไทย แดปปิดอล จำกัด (มหาชน)	496,400	17,870,400.00	1.41
บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน)	645,100	13,418,080.00	1.06
บริษัท สักดิ์สยามลิซซิ่ง จำกัด (มหาชน)	5,373,100	25,468,494.00	2.02
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	567,400	24,256,350.00	1.92
		<u>104,663,524.00</u>	<u>8.28</u>
อาหารและเครื่องดื่ม			
บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	407,100	33,382,200.00	2.64
บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	2,281,800	38,334,240.00	3.03
บริษัท เอ็มเค เรสโตรองด์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	1,008,700	45,643,675.00	3.61
บริษัท อาร์ แอนด์ บี ฟู้ด ซัพพลาย จำกัด (มหาชน)	4,226,900	44,805,140.00	3.54
บริษัท ไทยยูเนียน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	465,800	6,754,100.00	0.53
บริษัท เซ็น คอร์ปอเรชั่น กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	1,261,400	15,010,660.00	1.19
		<u>183,930,015.00</u>	<u>14.54</u>
การแพทย์			
บริษัท บางกอก เซน ฮอสปิทอล จำกัด (มหาชน)	354,200	6,977,740.00	0.55
บริษัท โรงพยาบาลพระรามเก้า จำกัด (มหาชน)	618,600	10,639,920.00	0.84
		<u>17,617,660.00</u>	<u>1.39</u>
การท่องเที่ยวและสันทนาการ			
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	807,900	37,971,300.00	3.01
บริษัท ดี เอร่าวัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	4,999,740	27,498,570.00	2.17
		<u>65,469,870.00</u>	<u>5.18</u>
เหล็ก			
บริษัท เอสไอเอสบี จำกัด (มหาชน)	417,000	13,031,250.00	1.03
		<u>13,031,250.00</u>	<u>1.03</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค Mid Small Cap หุ้นระยะยาว
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 3)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

	จำนวนหน่วย เงินต้น (หน่วย/บาท)	มูลค่ายุติรวม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
บริการรับเหมาก่อสร้าง			
บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน)	1,738,700	36,164,960.00	2.86
บริษัท ซีโน-ไทย เอ็นจิเนียริ่งแอนด์คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)	1,376,200	12,936,280.00	1.02
		49,101,240.00	3.88
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์			
บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	2,528,346	61,691,642.40	4.88
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	2,738,000	32,308,400.00	2.55
บริษัท เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	6,359,500	24,802,050.00	1.97
บริษัท สุภาลัย จำกัด (มหาชน)	566,225	11,381,122.50	0.90
บริษัท คัมภีร์เวเฮเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	12,872,300	67,579,575.00	5.34
		197,762,789.90	15.64
การขนส่งและโลจิสติกส์			
บริษัท เอเชีย เอวิเอชั่น จำกัด (มหาชน)	7,803,948	20,134,185.84	1.59
บริษัท การบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	2,648,400	41,315,040.00	3.27
บริษัท พีรเชิส ชิปปิ้ง จำกัด (มหาชน)	1,935,200	18,771,440.00	1.48
บริษัท ทริฟเฟิล โอ โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	130,440	1,578,324.00	0.13
		81,798,989.84	6.47
ยานยนต์			
บริษัท อาบิโก ไทยเทค จำกัด (มหาชน)	668,700	22,568,625.00	1.78
บริษัท สมบูรณ์ แอ็คเคอานซ์ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)	730,000	13,286,000.00	1.05
		35,854,625.00	2.83
ตลาดหลักทรัพย์เอ็มเอไอ			
บริษัท อาฟเตอร์ ยู จำกัด (มหาชน)	2,820,800	29,054,240.00	2.30
บริษัท บลูมิล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	280,900	31,601,250.00	2.50
บริษัท อินเตอร์ ฟาร์ม จำกัด (มหาชน)	68,781	694,688.10	0.06
บริษัท มาสเตอร์ สไตส์ จำกัด (มหาชน)	27,290	1,698,802.50	0.13
บริษัท เมท คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	388,700	12,729,925.00	1.01
บริษัท สยามเวลเนสกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	4,001,900	51,624,510.00	4.08
บริษัท ที.เอ.ซี. คอนซูเมอร์ จำกัด (มหาชน)	1,306,800	6,246,504.00	0.49
		133,649,919.60	10.57
รวมเงินลงทุน - 100% (ราคาทุน 1,288,567,078.43 บาท)		1,264,785,368.44	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเค Mid Small Cap หุ้นระยะยาว



กองทุนเปิดเค Mid Small Cap หุ้นระยะยาว งบกำไร ขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

	หมายเหตุ	บาท	
		2566	2565
รายได้	3.1		
รายได้เงินปันผล		30,867,446.83	36,846,864.59
รายได้ดอกเบี้ย		135,846.56	46,954.02
รวมรายได้		<u>31,003,293.39</u>	<u>36,893,818.61</u>
ค่าใช้จ่าย	3.1		
ค่าธรรมเนียมในการจัดการ	7, 11	26,898,247.69	31,688,183.12
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	7	292,004.98	344,013.02
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	7, 11	1,152,651.50	1,357,946.08
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		73,000.00	70,500.00
ค่าเสียหายจากการซื้อขายหลักทรัพย์		4,826,698.32	5,707,246.63
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ	8	174,777.17	138,865.82
รวมค่าใช้จ่าย		<u>33,417,379.66</u>	<u>39,306,754.67</u>
รายได้ (ขาดทุน) สุทธิ		<u>(2,414,086.27)</u>	<u>(2,412,936.06)</u>
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	3.1	(114,834,426.29)	159,936,819.76
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	3.1	64,244,642.32	(162,562,491.92)
รวมรายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่ได้เกิดขึ้น		<u>(50,589,783.97)</u>	<u>(2,625,672.16)</u>
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน			
ก่อนภาษีเงินได้		(53,003,870.24)	(5,038,608.22)
หัก ภาษีเงินได้	3.7	(20,376.99)	(7,043.10)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน			
หลังหักภาษีเงินได้		<u>(53,024,247.23)</u>	<u>(5,045,651.32)</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค Mid Small Cap หุ้นระยะยาว

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 30 กันยายน 2566

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดเค Mid Small Cap หุ้นระยะยาว (K Mid Small Cap LTF) ("กองทุน") จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ด.) เมื่อวันที่ 23 พฤศจิกายน 2559 มีทุนจดทะเบียนของโครงการ รวมทั้งสิ้น 2,100 ล้านบาท แบ่งเป็น 210 ล้านหน่วยลงทุน หน่วยลงทุนละ 10 บาท

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุน ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน กองทุนมีวัตถุประสงค์เพื่อส่งเสริมการลงทุนระยะยาวในตลาดหลักทรัพย์และมุ่งหวังผลตอบแทนที่จะได้รับจากเงินปันผลหรือกำไรส่วนเกินทุนจากการลงทุนระยะปานกลางและระยะยาวในตราสารทุนของบริษัทที่มีขนาดกลางและขนาดเล็ก การลงทุนในกองทุนเปิดเค Mid Small Cap หุ้นระยะยาว ผู้ถือหน่วยลงทุนจะได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี แต่ทั้งนี้ผู้ถือหน่วยลงทุนจะต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในกฎหมายภาษีอากร

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 เป็นต้นไป กองทุนได้แก้ไขโดยการจัดการกองทุนโดยแบ่งชนิดหน่วยลงทุนออกเป็น 2 ชนิด ดังนี้

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

2. หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า (KMSLTF-A(A)) สำหรับผู้ลงทุนทั่วไปที่ต้องการรับผลตอบแทนจากส่วนต่างของการลงทุน (Capital Gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน โดยไม่สามารถนำไปลดหย่อนภาษีได้ กองทุนจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด โดยมีนโยบายที่จะลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ภายใต้หลักเกณฑ์ที่กฎหมาย ก.ล.ด. กำหนด ทั้งนี้ กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารพอร์ตการลงทุน (Efficient Portfolio Management) และเพื่อบริหารความเสี่ยงจากการลงทุนในตราสารทุน และอาจลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note) เงินทุนส่วนที่เหลือจะลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นเป็นหรือเกี่ยวข้องกับตราสารแห่งหนึ่ง ตราสารทางการเงินและเงินฝาก รวมทั้งหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ด.

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่ไม่ปฏิบัติตามบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ให้กองทุนต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทุนใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยดังกล่าว



กองทุนเปิดเค Mid Small Cap หุ้นระยะยาว หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ) วันที่ 30 กันยายน 2566

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

3.1.1 รายได้จากเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง ดังนี้

ดอกเบี้ยรับบันทึกเป็นรายได้โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

เงินปันผลบันทึกเป็นรายได้นับแต่วันที่มีสิทธิที่จะได้รับ

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้น จากการจำหน่ายเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.1.2 รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 การวัดมูลค่าเงินลงทุน

การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก

ณ วันที่รับรู้อย่างแรก กองทุน จะรับรู้เงินลงทุนเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

การวัดมูลค่าภายหลัง

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศ หลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นในต่างประเทศแสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนในต่างประเทศถือตามราคามูลค่าสินทรัพย์สุทธิที่ประกาศโดยบริษัทจัดการของกองทุนนั้น ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์หรือสินทรัพย์อื่นนั้น

เงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยคำนวณจากอัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ตามลำดับดังนี้

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

สำหรับมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ ที่มีอายุต่ำกว่า 90 วันคำนวณจากอัตราผลตอบแทนเมื่ออายุคงเหลือของตราสารเท่ากับ 90 วัน หรืออัตราผลตอบแทนที่ได้มาสำหรับตราสารดังกล่าวที่จะครบกำหนดอายุภายใน 90 วันนับตั้งแต่วันที่ลงทุน ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นนั้น



กองทุนเปิดเค Mid Small Cap หุ้นระยะยาว
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2566

3.3 เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนรับรายการเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินนั้นจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน และการวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยการเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

3.4 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนใหญ่ของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้รวมถึงคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.5 บัญชีปรับสมดุล

ในกรณีที่ขายหรือรับซื้อหน่วยลงทุนของกิจการโดยตรงกับผู้ถือหน่วยลงทุน จะทำให้ผู้ถือหน่วยเกิดความไม่เท่าเทียมกัน กองทุนต้องบันทึกบัญชีปรับสมดุลเพื่อให้ผู้ถือหน่วยมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกองทุนเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกองทุน ณ เวลาใด บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม

3.6 สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน

กองทุนคำนวณสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี โดยการหารมูลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี



กองทุนเปิดเค Mid Small Cap หุ้นระยะยาว
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 วันที่ 30 กันยายน 2566

3.7 ภาษีเงินได้

ตามพระราชบัญญัติแก้ไขเพิ่มเติมประมวลรัษฎากร (ฉบับที่ 52) โดยประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2562 ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 20 สิงหาคม 2562 เป็นต้นไป มีผลให้กองทุนต้องเสียภาษีเงินได้สำหรับเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40 (ก) แห่งประมวลรัษฎากรที่เกิดขึ้นจากการลงทุนของกองทุนรวมอันได้แก่ ดอกเบี้ยพันธบัตร ดอกเบี้ยเงินฝาก ดอกเบี้ยหุ้นกู้ ดอกเบี้ยตัวเงิน และผลต่างระหว่างราคาไถ่ถอน กับราคาจำหน่ายตัวเงินหรือตราสารแสดงสิทธิในหนี้ที่บริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลหรือนิติบุคคลอื่นเป็นผู้ออกและจำหน่ายครั้งแรกในราคาต่ำกว่าราคาไถ่ถอน โดยเสียภาษีในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใดๆ

3.8 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับ สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2566	2565
ซื้อเงินลงทุน	1,680,003,064.97	1,907,741,417.20
ขายเงินลงทุน	1,788,484,694.86	2,062,746,587.61

5. เงินลงทุน

เงินลงทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

	บาท			
	2566		2565	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
หุ้นสามัญ	1,268,567,078.43	1,264,785,368.44	1,531,883,134.81	1,443,856,782.30
รวมเงินลงทุน	1,268,567,078.43	1,264,785,368.44	1,531,883,134.81	1,443,856,782.30



กองทุนเปิดเค Mid Small Cap หุ้นระยะยาว
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2566

6. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 ดังนี้

	2566		2565	
	อัตราดอกเบี้ย	จำนวนเงิน	อัตราดอกเบี้ย	จำนวนเงิน
	%	บาท	%	บาท
<u>ประเภทกระแสรายวัน</u>				
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	-	1,464,636.19	-	2,357,603.06
<u>ประเภทออมทรัพย์</u>				
ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)	0.15	51,091,674.92	0.05	111,066,834.81
รวม		<u>52,556,311.11</u>		<u>113,424,437.87</u>

7. ค่าธรรมเนียมในการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

ค่าธรรมเนียมในการจัดการคิดในอัตราร้อยละ 1.8725 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์คิดในอัตราร้อยละ 0.0203 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนคิดในอัตราร้อยละ 0.0803 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมข้างต้นจะคำนวณทุกวันโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณ

8. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ ได้แก่ ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของกองทุน เช่น ค่าจัดทำหนังสือชี้ชวน ค่าประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ค่าไปรษณียากร ค่าจัดทำรายงานเสนอผู้ถือหน่วยตลอดจนค่าใช้จ่ายต่างๆ ตามที่เกิดขึ้นจริง



กองทุนเปิดเค Mid Small Cap หุ้นระยะยาว
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2566

9. กำไรสะสมจากการดำเนินงาน

กำไรสะสมจากการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 ดังนี้

	บาท	
	2566	2565
กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงานต้นปี	156,376,289.73	161,421,941.05
รายได้ (ขาดทุน) สุทธิ	(2,414,086.27)	(2,412,936.06)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(114,834,426.29)	159,936,819.76
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	64,244,842.32	(162,562,491.92)
ภาษีเงินได้	(20,376.99)	(7,043.10)
กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงานปลายปี	103,352,042.50	156,376,289.73

10. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	2566		2565	
	ชนิด LTF (KMSLTF - C (L))	ชนิดสะสมมูลค่า (KMS111LTF - A (A))	ชนิด LTF (KMSLTF - C (L))	ชนิดสะสมมูลค่า (KMSLTF - A (A))
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	100,724,533.8462	173,173.8921	115,947,571.7861	150,994.4044
สิทธิพิเศษสุทธิ (บาท)	1,300,006,344.04	2,220,407.41	1,562,409,198.48	2,027,526.14
สิทธิพิเศษสุทธิต่อหน่วย (บาท)	12.9065	12.8218	13.4751	13.4278

ปัจจุบันกองทุนนำเสนอหน่วยลงทุน 2 ประเภท ได้แก่ ชนิด LTF (KMSLTF - C (L)) และชนิดสะสมมูลค่า (KMSLTF - A (A)) ความแตกต่างหลักระหว่างหน่วยลงทุนสองกองทุนคือ ชนิด LTF (KMSLTF - C (L)) สำหรับผู้ลงทุนที่ซื้อหน่วยลงทุนของกองทุนรวมหุ้นระยะยาวก่อนวันที่ 1 มกราคม 2563 เท่านั้น เพื่อได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี และชนิดสะสมมูลค่า (KMSLTF - A (A)) สำหรับผู้ลงทุนทั่วไปที่ต้องการรับผลตอบแทนจากส่วนต่างของการลงทุน (Capital Gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน โดยไม่สามารถนำไปลดหย่อนภาษีได้ การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสิทธิพิเศษสุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปีแยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน มีดังนี้

	บาท	
	2566	2565
ชนิด LTF (KMSLTF - C (L))	(262,402,854.44)	(88,324,000.52)
ชนิดสะสมมูลค่า (KMSLTF - A (A))	192,881.27	951,905.54
รวม	(262,209,973.17)	(87,372,094.98)



กองทุนเปิดเค Mid Small Cap หุ้นระยะยาว
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2566

11. รายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2566	2565	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน	28,898,247.69	31,688,183.12	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
บริษัทหลักทรัพย์กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)			
ค่าหน่วยห้ำซื้อขายหลักทรัพย์	1,090,067.22	1,632,896.02	อัตรา 0.10% - 0.20 %
- ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน	265,366,265.07	414,799,439.66	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	425,314,927.21	606,335,932.65	ราคาตลาด
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	1,152,651.50	1,357,946.08	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2566	2565
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนค้างจ่าย	2,090,549.26	2,498,765.77
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		
เงินฝากธนาคาร - ประเภทกระแสรายวัน	1,464,636.19	2,357,603.06
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	89,584.04	107,079.83



กองทุนเปิดเค Mid Small Cap หุ้นระยะยาว
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 วันที่ 30 กันยายน 2566

12. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน

12.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

- ระดับที่ 1 ราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน
- ระดับที่ 2 ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในระดับที่ 1 ที่สามารถสังเกตได้โดยตรง (ได้แก่ ข้อมูลราคาตลาด) หรือโดยอ้อม (ได้แก่ ข้อมูลที่คำนวณมาจากราคาตลาด) สำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้น
- ระดับที่ 3 ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้อ้างอิงจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้)

	บาท			
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2566			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ควาสารทุน	1,264,785,368.44	-	-	1,264,785,368.44

	บาท			
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2565			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ควาสารทุน	1,443,856,782.30	-	-	1,443,856,782.30



กองทุนเปิดเค Mid Small Cap ทุนระยะยาว
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2566

12.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ดังนี้

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้น	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
	ลงตามอัตราตลาด			
<u>สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน</u>				
เงินลงทุน	-	-	1,264,785,368.44	1,264,785,368.44
เงินฝากธนาคาร	51,091,874.92	-	1,464,636.19	52,556,311.11
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	46,177.74	46,177.74
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	2,588,706.00	2,588,706.00
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	13,923,757.22	13,923,757.22
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	1,461,736.19	1,461,736.19
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	2,295,524.89	2,295,524.89
หนี้สินอื่น	-	-	78,793.54	78,793.54

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน</u>				
เงินลงทุน	-	-	1,443,856,762.30	1,443,856,762.30
เงินฝากธนาคาร	111,066,834.81	-	2,357,603.06	113,424,437.87
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	12,921.53	12,921.53
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	17,026,929.75	17,026,929.75
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	4,731,343.45	4,731,343.45
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	2,354,703.06	2,354,703.06
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	2,703,472.47	2,703,472.47
หนี้สินอื่น	-	-	94,827.85	94,827.85



กองทุนเปิดเค Mid Small Cap หุ้นระยะยาว
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2566

12.3 ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเรียกชำระหนี้

12.4 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงราคาตลาดของตราสารทุน

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

กองทุนไม่สามารถที่จะจัดความเสี่ยงดังกล่าวให้หมดไปได้ อย่างไรก็ตาม แนวทางที่กองทุนใช้เพื่อช่วยลดความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยเฉพาะ (Specific Risk) สามารถทำได้โดยการกระจายน้ำหนักการลงทุนในแต่ละหลักทรัพย์และในแต่ละกลุ่มธุรกิจให้มีความเหมาะสม โดยยังคงให้มีผลตอบแทนที่ดีและไม่ให้เกิดความเสี่ยงมากกว่าความเสี่ยงของตลาดมากจนเกินไป แต่สำหรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นกับตลาดโดยรวม (Market Risk) นั้น กองทุนไม่สามารถที่จะจัดหรือลดลงได้ เนื่องจากเป็นความเสี่ยงขั้นพื้นฐานที่อยู่ในตราสารทุน

12.5 การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

13. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยบริษัทจัดการกองทุนรวมเมื่อวันที่ 6 ธันวาคม 2566



รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพันของ
กองทุนเปิดเค Mid Small Cap หุ้นระยะยาว
ข้อมูล ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

รายละเอียดการลงทุน

	CG Scoring ปี 2565 (*)	มูลค่าตาม ราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		1,317,384,825.07	101.16
หุ้นสามัญ และทรัสต์			
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ			
-พาณิชย์			
บมจ. คอมเซเว่น	▲▲▲▲▲	57,415,625.00	4.41
บมจ. ดุโฮม	▲▲▲▲▲	24,742,509.50	1.90
บมจ. สยามโกลบอลเฮ้าส์	▲▲▲▲▲	55,522,017.60	4.26
บมจ. อินเด็คซ์ ลิฟวิ่งมอลล์	▲▲▲▲▲	30,228,050.00	2.32
บมจ. โมชิ โมชิ รีเทล คอร์ปอเรชั่น	-	41,445,735.00	3.18
-เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร			
บมจ. ฮิวแมนิก้า	▲▲▲▲	27,401,760.00	2.10
-ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์			
บมจ. ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์	▲▲▲▲▲	15,856,750.00	1.22
-พลังงานและสาธารณูปโภค			
บมจ. สตาร์ บีโตร์เลียม รีไฟน์นิ่ง	▲▲▲▲▲	23,711,870.00	1.82
-สื่อและสิ่งพิมพ์			
บมจ. วีจีไอ	▲▲▲▲▲	10,455,272.00	0.80
บมจ. บีอีซี เวิลด์	▲▲▲▲	18,125,400.00	1.39
บมจ. เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ กรุ๊ป	▲▲▲▲▲	24,138,800.00	1.85
บมจ. เดอะ วัน เอ็นเตอร์ไพรส์	▲▲▲▲	2,012,868.00	0.15
บมจ. แพลน บี มีเดีย	▲▲▲▲▲	50,848,828.00	3.90
-เงินทุนและหลักทรัพย์			
บมจ. ตัดดีส์สยามลิสซิ่ง	▲▲▲▲	25,468,494.00	1.96
บมจ. เมืองไทย แคปปิตอล	▲▲▲▲▲	17,870,400.00	1.37

รายละเอียดการลงทุน การกั๊ยืมเงินและการก่อภาระผูกพันของ
กองทุนเปิดเค Mid Small Cap หุ้นระยะยาว (ต่อ)
ข้อมูล ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

รายละเอียดการลงทุน

	CG Scoring ปี 2565 (*)	มูลค่าตาม ราคาตลาด	% NAV
บมจ.บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์	▲▲▲▲▲	23,650,200.00	1.82
บมจ.เงินติดล้อ	▲▲▲▲	13,418,080.00	1.03
บมจ.ศรีสวัสตี คอร์ปอเรชั่น	▲▲▲▲	24,256,350.00	1.86
-อาหารและเครื่องดื่ม			
บมจ.ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป	▲▲▲▲▲	6,754,100.00	0.52
บมจ. เซ็น คอร์ปอเรชั่น	▲▲▲▲▲	15,010,660.00	1.15
บมจ.คาราบาวกรุ๊ป	▲▲▲▲	33,382,200.00	2.56
บมจ.อิซตัน กรุ๊ป	▲▲▲▲▲	38,334,240.00	2.94
บมจ.เอ็มเค เวิลด์โรดส์ กรุ๊ป	▲▲▲▲	45,643,675.00	3.51
บมจ.อาร์ แอนด์ บี ฟู้ด ซัพพลาย	▲▲▲▲▲	44,805,140.00	3.44
-การแพทย์			
บมจ.โรงพยาบาลพระรามเก้า	▲▲▲▲▲	10,639,920.00	0.82
บมจ. บางกอก เซน ฮอสปิทอล	▲▲▲▲	6,977,740.00	0.54
-การท่องเที่ยวและสันทนาการ			
บมจ. โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา	▲▲▲▲▲	37,971,300.00	2.92
บมจ.ดิ เอราวัณ กรุ๊ป	▲▲▲▲	27,498,570.00	2.11
-เทลิค			
บมจ.เอสไอเอสบี	▲▲▲	13,031,250.00	1.00
-บริการรับเหมาก่อสร้าง			
บมจ.ซีโน-ไทย เอ็นจิเนียริ่ง	▲▲▲▲▲	12,936,280.00	0.99
บมจ.ช.การช่าง	▲▲▲▲▲	36,164,960.00	2.78
-พัฒนาอสังหาริมทรัพย์			
บมจ.อมตะ คอร์ปอเรชั่น	▲▲▲▲▲	61,691,642.40	4.74
บมจ.เอพี(ไทยแลนด์)	▲▲▲▲▲	32,308,400.00	2.48



รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพันของ
กองทุนเปิดเค Mid Small Cap หุ้นระยะยาว (ต่อ)
ข้อมูล ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

รายละเอียดการลงทุน

	CG Scoring ปี 2565 (*)	มูลค่าตาม ราคาตลาด	% NAV
บมจ. เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น	★★★★	24,802,050.00	1.90
บมจ.ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น	★★★★	67,579,575.00	5.19
บมจ. ศุภาลัย	★★★★	11,381,122.50	0.87
-ขนส่งและโลจิสติกส์			
บมจ. เอเชีย เอวิชั่น	★★★★	20,134,185.84	1.55
บมจ.การบินกรุงเทพ	★★★★	41,315,040.00	3.17
บมจ.พีริเชียส ชิฟปีง	★★★★	18,771,440.00	1.44
บมจ. ทริเพิล โอ โลจิสติกส์	★★★★	1,578,324.00	0.12
-ยานยนต์			
บมจ.สมบูรณ์ แอ็ดวานซ์ เทคโนโลยี	★★★★	13,286,000.00	1.02
บมจ.อาบีโก ไฮเทค	★★★★	22,568,625.00	1.73
-ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ			
บมจ.อาฟเตอร์ ยู	★★★	29,054,240.00	2.23
บมจ.บลูบิค กรุ๊ป	★★★★	31,601,250.00	2.43
บมจ.อินเตอร์ ฟาร์มา	★★★★	694,688.10	0.05
บมจ.มาสเตอร์ สไตล์	-	1,698,802.50	0.13
บมจ.เมฟ คอร์ปอเรชั่น	-	12,729,925.00	0.98
บมจ.สยามเวลเนสกรุ๊ป	★★★★	51,624,510.00	3.96
บมจ. ที.เอ.ซี. คอนซูเมอร์	★★★★	6,246,504.00	0.48
เงินฝาก		52,599,456.63	4.04
สินทรัพย์หรือหนี้สินอื่น		(15,158,073.62)	(1.16)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ		1,302,226,751.45	บาท

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน : 116.41%

กองทุนเปิดเค Mid Small Cap หุ้นระยะยาว

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


CG Scoring คือการวัดผลการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียนไทยโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (“IOD”)

โดยกรอบในการพิจารณาและน้ำหนักการให้คะแนนที่ใช้ในปี 2565 แบ่งออกเป็น 5 หมวดดังต่อไปนี้

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

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

โดยใช้สัญลักษณ์ตามตารางดังกล่าวข้างล่าง

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



รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	0.00	0.00
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	52,599,456.63	4.04
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับ ที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	0.00	0.00
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับ ต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือ ตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	0.00	0.00
(จ) ตราสารที่มีคุณสมบัติไม่ครบตามประกาศคณะกรรมการ กำกับตลาดทุนที่ ทน.87/2558	0.00	0.00

รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุนที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว

ประเภท	ผู้ออก	วันครบกำหนด	อันดับ	อันดับ	มูลค่า หน้าตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด
			ความน่าเชื่อถือ ของตราสาร	ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก/ค้ำประกัน		
1 เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกสิกรไทย		N/A	AA+(tha)		1,464,636.19
2 เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารทหารไทยชนชาติ		N/A	AA+(tha)		51,134,820.44

สัดส่วนเงินลงทุนชั้นสูงต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนที่บริษัทจัดการตั้งไว้ในแผนการลงทุนสำหรับกลุ่มตราสารตาม (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 มีความเป็นไปได้มากกว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารหนึ่งอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

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



ข้อมูลการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนในรอบระยะเวลาที่กำหนด
ไม่มี

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนเปิดเค Mid Small Cap หุ้นระยะยาว
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่ 1 ตุลาคม 2565 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2566

1. บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)

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

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน
ไม่มี

ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งนี้ หรือสิทธิเรียกร้องเป็นศูนย์ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้ หรือ
ลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัด
ไม่มี

ข้อมูลการชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น
ไม่มี

รายชื่อผู้จัดการกองทุน (หลักและสำรอง) ของกองทุนเปิดเค Mid Small Cap หุ้นระยะยาว

ผู้จัดการกองทุนหลัก

นินท์ วงศ์แสงี่ยม

ผู้จัดการกองทุนสำรอง

ชัชชัย สฤษดิ์อิทธิรักษ์

วณะ วงศ์ศุภสวัสดิ์

ปณตพล ตันทวิเชียร

ภารดี มุณีสิริ

นฤมล ว่องวุฒิพรชัย

จรัสรัักษ์ วัฒนสิงหะ

วินิทร ผ่องใส

พัชกรพริ่ง พุโไพจิตรกุล

สุธิ เลิศสาครศิริ

กอบพร กุลสุรกิจ

ธีรวัฒน์ บรรเจิดสุทธิกุล

ภราดร เอี้ยวปริดา

จริยา พิมพ์ไพบูลย์

พิศิษฐ์ ไชยพร

สุชัย สุตภาคย์

สมโภชน์ ทศนคติธรรม

นราธิป พฤทธิ์โนนปัจจัย

ชุลีกร เตรียมพาณิชย์กุล

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

สามารถตรวจสอบข้อมูลได้จาก Website : 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	-	-
บริษัทหลักทรัพย์เครดิตดีเอสวี (ประเทศไทย) จำกัด	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ซีดี คอร์ป (ประเทศไทย)	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิกเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	X	X	-	X
บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	X	X	-	X
บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด	X	X	X	-
บริษัทหลักทรัพย์ เจ.พี.มอร์แกน (ประเทศไทย) จำกัด	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	X	X	X	-
บริษัทหลักทรัพย์ กลีกรไทย จำกัด (มหาชน)	X	X	-	X
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ แมคควอรี (ประเทศไทย) จำกัด	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ อาร์เอชบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	X	-	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ อนาคต จำกัด (มหาชน)	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด	X	X	-	X
บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	X	X	-	-

รอบระยะเวลาบัญชี 1 ตุลาคม 2565 - 30 กันยายน 2566

กองทุนเปิดเค Mid Small Cap หุ้นระยะยาว

บลจ. กลีกรไทย จำกัด

ประวัติ

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

ในปัจจุบัน บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด เป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีความพร้อมทั้งในด้านการให้บริการวิจัย และการจัดการลงทุน โดยดำเนินธุรกิจจัดการกองทุนด้วยบุคลากรที่มีคุณภาพพร้อมทั้ง ข้อมูล ข่าวสาร ระบบงานและเทคโนโลยีในการจัดการลงทุนที่ทันสมัย และยึดมั่นในจรรยาบรรณอย่างเคร่งครัดเพื่อรักษาความเป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีคุณภาพตลอดไป

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 วนิชย์วรนันต์	กรรมการ
5. นายประสพสุข ดำรงชิตานนท์	กรรมการ
6. ดร.วิชัย ณรงค์ควนิชัย	กรรมการ
7. นายพิภวัตร ภัทรนาวิก	กรรมการ

ผู้บริหารระดับสูง

1. นายอดิศร เสริมชัยวงศ์	ประธานกรรมการบริหาร
2. นายสุรเดช เกียรติธนากร	กรรมการผู้จัดการ
3. นางสาวยุพาวดี ตูจินดา	รองกรรมการผู้จัดการ
4. นายชัยชัย สฤกษ์คือภีร์ภักษ์	รองกรรมการผู้จัดการ
5. นางสาวธิดาศิริ ศรีสมิต	รองกรรมการผู้จัดการ



6. นายวิทวัส อัจฉริยวนิช	รองกรรมการผู้จัดการ
7. นายวจนะ วงศ์कुสวัตต์	รองกรรมการผู้จัดการ
8. นางอรอร วงศ์พินิจโรดม	รองกรรมการผู้จัดการ
9. นายปณตพล ตันทวีเชียร	รองกรรมการผู้จัดการ
10. นางสาวภาวดี มุณีสิทธิ์	รองกรรมการผู้จัดการ
11. นางสาวเอื้อพันธ์ เพ็ชรภรณ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
12. นางสาวชนาทิพย์ รุ่งคุณานนท์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
13. นางสาวนฤมล ว่องวุฒิพรชัย	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
14. นางสาววรรณันท์ กุศลพัฒน์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
15. นางหทัยพัชร ชูโต	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
16. นายยุทธนา สิ้นเสรีกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
17. นายดิเรก เลิศปัญญาวิเศษกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
18. นางสาวจรัสรักษ์ วัฒนสิงหะ	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
19. นายชัยพร ดิเรกโกศา	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
20. นายฐานันดร ไชลิตกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
21. นายกิตติคุณ ธนรัตน์พัฒนกิจ	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
22. นางสาวปิยะนุช เจริญสิทธิ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
23. นางวิภาดา ลภยพร	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ

ข้อมูล ณ วันที่ 1 กันยายน 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