

# K

**KASIKORNTHAI**

## รายงานรอบระยะเวลา 6 เดือนแรก

กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี

ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2566

รายงานรอบระยะเวลา 6 เดือนแรก กองทุนรวมกสิกรไทย  
ณ 31 กรกฎาคม 2566

กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล (K-VALUE)

หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย  
开基基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT



บริการทุกระดับประทับใจ

กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล  
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2566

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นลงทุน

KAsset ขอ นำส่ง “รายงานรอบระยะเวลา 6 เดือนแรก กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล (K Valued Stock Fund : K-VALUE) เพื่อรายงานผลการดำเนินงาน ย้อนหลังสัดส่วนการลงทุน ตลอดจนงบการเงินของกองทุนดังกล่าวตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2566

KAsset ขอขอบคุณที่ท่านได้มอบความไว้วางใจเลือกลงทุนกับบริษัท และเราถือเป็นภารกิจอันสำคัญยิ่งที่จะบริหารจัดการกองทุนให้มีผลการดำเนินงานที่ตีบนความเสี่ยงที่ยอมรับได้ภายใต้หลักธรรมาภิบาล พร้อมทั้งพัฒนารูปแบบการลงทุนที่หลากหลาย เพื่อตอบสนองความต้องการในการลงทุนอย่างต่อเนื่อง โดยท่านสามารถสอบถามข้อมูลเกี่ยวกับกองทุนรวมเพิ่มเติมได้ที่ส่วนบริการผู้ลงทุน KAsset Contact Center โทร. 02-6733888 หรือ [www.kasikornasset.com](http://www.kasikornasset.com)

ขอแสดงความนับถือ

KAsset

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด

รู้ระดับความเสี่ยง เลือกลงทุนอย่างมั่นใจ

ตอบ “CUSTOMER RISK PROFILE” ก่อนลงทุน

ตั้งแต่ 1 ก.ค. 2554 ผู้ลงทุน **ทุกท่าน** จะต้องทำแบบสอบถามเพื่อประเมินความเสี่ยงในการลงทุน (Customer Risk Profile) ตามข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. เพื่อประโยชน์ในการทำธุรกรรมกองทุนรวมได้อย่างต่อเนื่อง

โดยท่านสามารถตอบแบบสอบถาม Customer Risk Profile ก่อนทำการซื้อกองทุนรวมได้ที่ธนาคารกสิกรไทยทุกสาขา ทั้งนี้ ด้วยข้อกำหนดดังกล่าว ธนาคารจึงขอระงับการทำรายการซื้อ/ขายกองทุนผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ 2 ช่องทาง ได้แก่ K-ATM (บริการธนาคารทางเอทีเอ็มกสิกรไทย) และ K-Contact Center (บริการธนาคารทางโทรศัพท์กสิกรไทย) เป็นการชั่วคราว

สำหรับช่องทางการลงทุนผ่าน K-Cyber Invest (บริการลงทุนในกองทุนรวมทางอินเทอร์เน็ต กสิกรไทย) ทาง [www.kasikornasset.com](http://www.kasikornasset.com) ยังคงเปิดให้บริการปกติ

สอบถามรายละเอียดเพิ่มเติมติดต่อ KAsset Contact Center 02-6733888

**กองทุนเปิดเค หุ้นเป็นผล**  
**(K Valued Stock Fund : K-VALUE)**

|                       |                          |
|-----------------------|--------------------------|
| ประเภทกองทุน          | กองทุนรวมตราสารทุน       |
| อายุโครงการ           | ไม่กำหนด                 |
| วันที่จดทะเบียนกองทุน | 27 มกราคม 2538           |
| รอบระยะเวลาบัญชี      | 1 กุมภาพันธ์ – 31 มกราคม |

**นโยบายการลงทุน**

กองทุนมีนโยบายที่จะลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอันเป็นหรือเกี่ยวข้องกับตราสารแห่งทุน โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ภายใต้หลักเกณฑ์ที่กฎหมาย ก.ล.ต. กำหนด เว้นแต่ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์ดังต่อไปนี้ และบริษัทจัดการได้แจ้งเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นดังกล่าวให้สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ทราบ ทั้งนี้ เพื่อเป็นการพิทักษ์ผลประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุนอย่างเต็มที่ โดยคำนึงถึงและรักษาผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหน่วยลงทุน

- (1) วิกฤตการณ์ทางเศรษฐกิจที่มีนัยสำคัญต่อการลงทุนในตลาดหลักทรัพย์
- (2) ภาวะสงคราม

(3) ราคาตลาดของหลักทรัพย์ลดลงอย่างรุนแรงในช่วงที่ใกล้กับวันสิ้นรอบปีบัญชี เป็นเหตุให้บริษัทจัดการไม่สามารถปรับการลงทุนได้ทันก่อนสิ้นปีบัญชี

กองทุนจะลงทุนบางส่วนในเงินฝาก ตราสารทางการเงิน และตราสารแห่งหนี้ รวมทั้งหลักทรัพย์ หรือทรัพย์สินอื่น หรือการขาดทุนโดยวิธีอื่นที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ต. โดยจะเน้นลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีปัจจัยพื้นฐานดี มีความมั่นคง และให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมเมื่อเทียบกับระดับความเสี่ยง ทั้งนี้ กองทุนอาจจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) อย่างไรก็ตาม กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note)

**นโยบายการจ่ายเงินปันผล**

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนไม่เกินปีละ 2 ครั้ง ในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 90 ของการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานประจำแต่ละงวดบัญชี ซึ่งการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานดังกล่าวไม่รวมถึงรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น (Unrealized Gain) ทั้งนี้ อัตราเงินปันผลที่จะจ่ายเมื่อคำนวณเป็นจำนวนเงินปันผลแล้วจะต้องไม่เกิดการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานประจำงวดบัญชีที่จ่ายเงินปันผลนั้น และบริษัทจัดการอาจพิจารณาจ่ายเงินปันผลจากกำไรสะสมส่วนที่ไม่รวมกำไรหรือขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น (Unrealized Gain) ของกองทุนได้ อย่างไรก็ตาม บริษัทจัดการสงวนสิทธิ์ในการที่จะไม่จ่ายเงินปันผล ในกรณีที่เงินปันผลต่อหน่วยที่คำนวณได้ต่ำกว่า 0.25 บาท

**ผู้ดูแลผลประโยชน์**

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

**นายทะเบียน**

บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



## ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

วันที่ 18 สิงหาคม 2566

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุนกองทุนเปิดเค หุ้นปันผล

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดเค หุ้นปันผล ซึ่งจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2566 แล้ว

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดเค หุ้นปันผล เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

(นางฤดี สีโทสวัสดิ์)

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์

---

**ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม  
สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2566**

ณ สิ้นเดือนกรกฎาคม 2566 กองทุนมีสัดส่วนการลงทุนในตราสารทุนประมาณร้อยละ 98.59 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ หมวดอุตสาหกรรมที่กองทุนลงทุนสูงกว่าสัดส่วนของตลาดฯ (Overweight) ได้แก่ ธนาคาร เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ พลังงานและสาธารณูปโภค หมวดอุตสาหกรรมที่กองทุนลงทุนใกล้เคียงกับสัดส่วนของตลาดฯ (Neutral) ได้แก่ การท่องเที่ยวและสันทนาการ เงินทุนและหลักทรัพย์ หมวดอุตสาหกรรมที่กองทุนลงทุนน้อยกว่าสัดส่วนของตลาดฯ (Underweight) ได้แก่ ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์ขนส่งและโลจิสติกส์ อาหารและเครื่องดื่ม พาณิชยกรรม การแพทย์ วัสดุก่อสร้าง

**การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบบัญชีปัจจุบันเมื่อเทียบกับรอบบัญชีก่อนหน้า**

ณ สิ้นเดือนกรกฎาคม 2566 กองทุนมีสัดส่วนการลงทุนในตราสารทุนประมาณร้อยละ 98.59 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ เพิ่มขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับ ณ สิ้นเดือนมกราคม 2566 ซึ่งกองทุนลงทุนในตราสารทุนประมาณร้อยละ 95.47 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ โดยหมวดอุตสาหกรรมที่ลงทุนเพิ่มสูงขึ้น ได้แก่ ธนาคาร เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร การท่องเที่ยวและสันทนาการ พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ เงินทุนและหลักทรัพย์ และปรับลดการลงทุนในหมวด บิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์ อาหารและเครื่องดื่ม ชิ้นส่วนอุตสาหกรรมและเครื่องจักร สื่อและสิ่งพิมพ์ขนส่งและโลจิสติกส์ การแพทย์ บรรจุกภัณฑ์ ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์ พลังงานและสาธารณูปโภค พาณิชยกรรม หลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ วัสดุก่อสร้าง

**ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก**

ไม่มี

# กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล



## ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดเค หุ้นปันผล Fund Performance of K Valued Stock Fund

หน่วย : % ต่อปี (% p.a.)

### (1) ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทินย้อนหลัง/Calendar Year Performance

| ปี/Year   | 2556<br>(2013) | 2557<br>(2014) | 2558<br>(2015) | 2559<br>(2016) | 2560<br>(2017) | 2561<br>(2018) | 2562<br>(2019) | 2563<br>(2020) | 2564<br>(2021) | 2565<br>(2022) |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return   | -5.93          | 15.70          | -15.91         | 20.00          | 21.07          | -9.42          | 5.36           | -10.93         | 15.63          | -3.50          |
| ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return  | -3.63          | 19.12          | -11.23         | 23.85          | 17.30          | -8.08          | 4.27           | -5.23          | 17.67          | 3.53           |
| ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน/Fund Standard Deviation   | 21.12          | 12.81          | 12.49          | 14.26          | 7.10           | 11.10          | 8.90           | 27.96          | 12.41          | 10.98          |
| ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด/Benchmark Standard Deviation | 20.92          | 13.03          | 13.73          | 14.21          | 6.43           | 12.05          | 9.40           | 29.92          | 12.05          | 11.02          |

### (2) ผลการดำเนินงานย้อนหลัง ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566/Performance as of 31 Jul 2023

|  | Year to<br>Date | 3 เดือน<br>(3 Months) | 6 เดือน<br>(6 Months) | 1 ปี<br>(% ต่อปี)<br>1 Year<br>(% p.a.) | 3 ปี<br>(% ต่อปี)<br>3 Years<br>(% p.a.) | 5 ปี<br>(% ต่อปี)<br>5 Years<br>(% p.a.) | 10 ปี<br>(% ต่อปี)<br>10 Years<br>(% p.a.) | ตั้งแต่<br>ก่อตั้ง<br>Inception<br>Return<br>(% p.a.) |
|--|-----------------|-----------------------|-----------------------|---|--|--|--|---|
| ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return  | -7.90           | -0.95                 | -7.71                 | -4.00                                   | 1.97                                     | -2.48                                    | 1.21                                       | 4.22  |
| ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return   | -5.03           | 2.21                  | -5.22                 | 1.67                                    | 8.35                                     | 1.23                                     | 4.09                                       | N/A   |
| ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี)/Fund Standard Deviation (% p.a.)   | 11.10           | 11.53                 | 11.55                 | 10.24                                   | 13.05                                    | 15.91                                    | 14.48                                      | 22.03   |
| ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด (% ต่อปี)/Benchmark Standard Deviation (% p.a.) | 11.57           | 11.47                 | 12.16                 | 10.65                                   | 13.00                                    | 16.71                                    | 14.99                                      | N/A   |

คำชี้แจง

\* ตั้งแต่ วันที่ 10 กรกฎาคม 2566 เป็นต้นไป กองทุนเปลี่ยนดัชนีชี้วัดผลตอบแทนมาตรฐาน SET High Dividend 30 (SETHD TRD) (100%)

Benchmark

\* From 10 July 2023 onwards, the Fund's benchmark is SET High Dividend 30 (SETHD TRD) (100%).

\* ก่อนวันที่ 10 กรกฎาคม 2566 กองทุนใช้ดัชนีผลตอบแทนมาตรฐานของดัชนีชี้วัดประเภทไทย (SET TRD) (100%) เป็นดัชนีชี้วัด

\* Prior to 10 July 2023, the Fund's benchmark was SET TRD (100%).

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

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

บริการลูกค้าระดับประทับใจ

กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล  
งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566

|  | บาท                |
|--|--------------------|
| <b>สินทรัพย์</b>   |                    |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม                          | 2,334,472,735.00   |
| เงินฝากธนาคาร  | 46,487,780.00      |
| ลูกหนี้  |                    |
| จากการขายสินทรัพย์                                       | 4,276,111.06       |
| จากดอกเบี้ย  | 48,889.13          |
| <b>รวมสินทรัพย์</b>                                      | 2,385,285,515.19   |
| <b>หนี้สิน</b>   |                    |
| เจ้าหนี้   |                    |
| จากการขายสินทรัพย์                                       | 12,859,857.00      |
| จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน                               | 45,796.96          |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                                       | 4,325,890.25       |
| หนี้สินอื่น  | 164,431.68         |
| <b>รวมหนี้สิน</b>  | 17,395,975.89      |
| <b>สินทรัพย์สุทธิ</b>                                    | 2,367,889,539.30   |
| <b>สินทรัพย์สุทธิ</b>                                    |                    |
| ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน                      | 4,439,892,831.21   |
| กำไรสะสม   |                    |
| บัญชีรับสมดุลง   | 250,816,613.81     |
| กำไรสะสมจากการดำเนินงาน                                  | (2,322,819,905.72) |
| <b>สินทรัพย์สุทธิ</b>                                    | 2,367,889,539.30   |
| <b>สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย</b>                            | 5.3332             |
| จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย) | 443,989,283.1208   |

## กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล

### กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล งบประมาณรายละเอียดยุทธศาสตร์ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566

การแสดงผลรายละเอียดยุทธศาสตร์ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทอุตสาหกรรม

|  | จำนวนเงินต้น/<br>จำนวนหน่วย<br>(,000) | มูลค่ายุติธรรม<br>(,000) | %<br>เงินลงทุน |
|--|---------------------------------------|--------------------------|----------------|
| <b>หลักทรัพย์หุ้นจดทะเบียน</b>           |                                       |                          |                |
| <b>หุ้นสามัญ และทรัสต์</b>               |                                       |                          |                |
| <b>ธนาคาร</b>                            |                                       |                          |                |
| บมจ.ทีดีไอไฟแนนเชียลกรุ๊ป                | 500.10                                | 50,260.05                | 2.15           |
| บมจ.ทุนธนชาต                             | 910.50                                | 45,525.00                | 1.95           |
| บมจ.ธนาคารกรุงเทพ                        | 655.50                                | 112,418.25               | 4.82           |
| บมจ.ธนาคารกรุงไทย                        | 5,625.50                              | 115,322.75               | 4.94           |
| บมจ.ธนาคารกสิกรไทย                       | 264.10                                | 33,276.60                | 1.43           |
| บมจ.ธนาคารเกียรตินาคินภัทร               | 186.50                                | 10,350.75                | 0.44           |
| บมจ.ธนาคารทหารไทยธนชาต                   | 67,732.90                             | 116,500.59               | 4.99           |
| บมจ.เอสซีบี เอกซ์                        | 612.90                                | 68,951.25                | 2.95           |
| <b>รวมธนาคาร</b>                         |                                       | <b>552,605.24</b>        | <b>23.67</b>   |
| <b>วัสดุก่อสร้าง</b>                     |                                       |                          |                |
| บมจ.ปูนซิเมนต์ไทย                        | 176.40                                | 57,330.00                | 2.46           |
| <b>พาณิชย์</b>                           |                                       |                          |                |
| บมจ. ซีพี ออลล์                          | 1,470.90                              | 93,402.15                | 4.00           |
| บมจ. ซีพี แอ็กซ์ตรา                      | 1,155.90                              | 39,878.55                | 1.71           |
| บมจ.เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น          | 746.70                                | 30,801.38                | 1.32           |
| <b>รวมพาณิชย์</b>                        |                                       | <b>164,082.08</b>        | <b>7.03</b>    |
| <b>เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร</b>    |                                       |                          |                |
| บมจ.อินทัช โฮลดิ้งส์                     | 2,297.10                              | 176,876.70               | 7.58           |
| บมจ.แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส            | 942.20                                | 212,937.20               | 9.12           |
| <b>รวมเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร</b> |                                       | <b>389,813.90</b>        | <b>16.70</b>   |
| <b>ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์</b>            |                                       |                          |                |
| บมจ.เคซีอี อิเล็กทรอนิกส์                | 610.30                                | 26,395.47                | 1.13           |
| <b>พลังงานและสาธารณูปโภค</b>             |                                       |                          |                |
| บมจ.กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์     | 2,402.20                              | 119,509.45               | 5.12           |
| บมจ.โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี           | 439.50                                | 25,381.13                | 1.09           |
| บมจ.ไทยอยล์                              | 746.98                                | 38,282.72                | 1.64           |
| บมจ.ปตท.                                 | 5,065.00                              | 177,275.00               | 7.59           |
| บมจ.ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม           | 1,161.40                              | 185,243.30               | 7.94           |
| <b>รวมพลังงานและสาธารณูปโภค</b>          |                                       | <b>545,691.60</b>        | <b>23.38</b>   |



**กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล**  
**งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)**  
**ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566**

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทอุตสาหกรรม

|  | จำนวนเงินต้น/<br>จำนวนหน่วย<br>(,000) | มูลค่ายุติธรรม<br>(,000) | %<br>เงินลงทุน |
|--|---------------------------------------|--------------------------|----------------|
| <b>เงินทุนและหลักทรัพย์</b>                                |                                       |                          |                |
| บมจ.เงินติดล้อ   | 506.60                                | 11,094.54                | 0.48           |
| บมจ.บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์                         | 2,558.00                              | 28,138.00                | 1.21           |
| บมจ.ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น                                | 848.00                                | 40,068.00                | 1.72           |
| <b>รวมเงินทุนและหลักทรัพย์</b>                             |                                       | 79,300.54                | 3.41           |
| <b>อาหารและเครื่องดื่ม</b>                                 |                                       |                          |                |
| บมจ.โอสดสภา  | 378.80                                | 11,079.90                | 0.47           |
| บมจ.ไทยยูเนียน กรุ๊ป                                       | 2,717.00                              | 36,679.50                | 1.57           |
| <b>รวมอาหารและเครื่องดื่ม</b>                              |                                       | 47,759.40                | 2.04           |
| <b>การแพทย์</b>  |                                       |                          |                |
| บมจ.กรุงเทพผลิตภัณฑ์เวชการ                                 | 1,822.10                              | 52,385.38                | 2.24           |
| <b>การท่องเที่ยวและสันทนาการ</b>                           |                                       |                          |                |
| บมจ.ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล                              | 1,195.50                              | 39,451.50                | 1.69           |
| <b>พัฒนาอสังหาริมทรัพย์</b>                                |                                       |                          |                |
| บมจ.เซ็นทรัลพัฒนา  | 750.20                                | 51,013.60                | 2.19           |
| บมจ.ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น                              | 4,797.20                              | 23,794.11                | 1.02           |
| บมจ.แลนด์ แอนด์ เฮาส์                                      | 11,332.10                             | 96,322.85                | 4.13           |
| บมจ.ศุภาลัย  | 838.80                                | 17,782.56                | 0.76           |
| บมจ.เอที (ไทยแลนด์)  | 7,967.30                              | 97,201.06                | 4.16           |
| <b>รวมพัฒนาอสังหาริมทรัพย์</b>                             |                                       | 286,114.18               | 12.26          |
| <b>ขนส่งและโลจิสติกส์</b>                                  |                                       |                          |                |
| บมจ.ท่าอากาศยานไทย   | 1,308.30                              | 93,543.45                | 4.01           |
| <b>รวมหุ้นสามัญและทรัสต์</b>                               |                                       | 2,334,472.74             | 100.00         |
| <b>รวมหลักทรัพย์หุ้นจดทะเบียน</b>                          |                                       | 2,334,472.74             | 100.00         |
| <b>รวมเงินลงทุน - 100% (ราคาหุ้น 2,290,791,108.01 บาท)</b> |                                       | 2,334,472.74             | 100.00         |

## กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล

### กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2566

|   | บาท              |
|---|------------------|
| <b>รายได้</b>   |                  |
| รายได้เงินปันผล   | 44,613,047.80    |
| รายได้ดอกเบี้ย  | 383,834.40       |
| รวมรายได้   | 44,996,882.20    |
| <b>ค่าใช้จ่าย</b>   |                  |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ   | 24,049,898.40    |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์                                       | 513,064.53       |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน  | 1,539,193.52     |
| ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ   | 44,878.62        |
| ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์                                   | 4,463,719.97     |
| ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ  | 157,404.90       |
| รวมค่าใช้จ่าย   | 30,768,159.94    |
| รายได้ (ค่าใช้จ่าย) สุทธิ   | 14,228,722.26    |
| <b>รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน</b>                        |                  |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน                          | (252,698,396.14) |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน                    | 38,505,968.31    |
| รวมกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น   | (214,192,427.83) |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้    | (199,963,705.57) |
| หัก ภาษีเงินได้   | 57,575.16        |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้ | (200,021,280.73) |

**รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพันของ  
กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล  
ข้อมูล ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566**







**รายละเอียดการลงทุน**

|  | CG Scoring<br>ปี 2565 (*) | มูลค่าตามราคา<br>ตลาด | %<br>NAV |
|--|---------------------------|-----------------------|----------|
| <b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ</b> |                           | 2,381,009,404.13      | 100.55   |
| <b>หุ้นสามัญ และทรัสต์</b>             |                           |                       |          |
| จัดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ฯ           |                           |                       |          |
| -ธนาคาร                                |                           |                       |          |
| บมจ.ธนาคารกรุงเทพ                      | ▲▲▲▲▲                     | 112,418,250.00        | 4.75     |
| บมจ.ธนาคารกสิกรไทย                     | ▲▲▲▲▲                     | 33,276,600.00         | 1.41     |
| ธนาคารเกียรตินาคิน จำกัด (มหาชน)       | ▲▲▲▲▲                     | 10,350,750.00         | 0.44     |
| บมจ.ธนาคารกรุงไทย                      | ▲▲▲▲▲                     | 115,322,750.00        | 4.87     |
| บมจ.เอสซีบี เอกซ์                      | ▲▲▲▲▲                     | 68,951,250.00         | 2.91     |
| บมจ.ทุนธนชาติ                          | ▲▲▲▲▲                     | 45,525,000.00         | 1.92     |
| บมจ.ทีสไอไฟแนนเชียลกรุ๊ป               | ▲▲▲▲▲                     | 50,260,050.00         | 2.12     |
| ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)      | ▲▲▲▲▲                     | 116,500,588.00        | 4.92     |
| -วัสดุก่อสร้าง                         |                           |                       |          |
| บมจ.ปูนซิเมนต์ไทย                      | ▲▲▲▲▲                     | 57,330,000.00         | 2.42     |
| -พาณิชย์                               |                           |                       |          |
| บมจ.เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น        | ▲▲▲▲▲                     | 30,801,375.00         | 1.30     |
| บมจ.ซีพี ออลล์                         | ▲▲▲▲▲                     | 93,402,150.00         | 3.94     |
| บมจ.ซีพี แอ็กซ์ต้า                     | ▲▲▲▲▲                     | 39,878,550.00         | 1.68     |
| -เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร        |                           |                       |          |
| บมจ.แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส          | ▲▲▲▲▲                     | 212,937,200.00        | 8.99     |
| บมจ.อินทัช โฮลดิ้งส์                   | ▲▲▲▲▲                     | 176,876,700.00        | 7.47     |
| -ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์                |                           |                       |          |
| บมจ.เคซีอี อิเล็กทรอนิกส์              | ▲▲▲▲▲                     | 26,395,475.00         | 1.11     |
| -พลังงานและสาธารณูปโภค                 |                           |                       |          |
| บมจ.โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี         | ▲▲▲▲▲                     | 25,381,125.00         | 1.07     |
| บมจ. กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์  | ▲▲▲▲▲                     | 119,509,450.00        | 5.05     |
| บมจ.ปตท.                               | ▲▲▲▲▲                     | 177,275,000.00        | 7.49     |
| บมจ.ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม         | ▲▲▲▲▲                     | 185,243,300.00        | 7.82     |
| บมจ.ไทยออยล์                           | ▲▲▲▲▲                     | 38,282,725.00         | 1.62     |
| -เงินทุนและหลักทรัพย์                  |                           |                       |          |
| บมจ.เงินดีดิลล์                        | ▲▲▲▲▲                     | 11,094,540.00         | 0.47     |
| บมจ.ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น            | ▲▲▲▲▲                     | 40,068,000.00         | 1.69     |
| บมจ.บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์     | ▲▲▲▲▲                     | 28,138,000.00         | 1.19     |
| -อาหารและเครื่องดื่ม                   |                           |                       |          |
| บมจ.ไทยยูเนียน กรุ๊ป                   | ▲▲▲▲▲                     | 36,679,500.00         | 1.55     |
| บมจ.โอสดสภา                            | ▲▲▲▲▲                     | 11,079,900.00         | 0.47     |
| -การแพทย์                              |                           |                       |          |
| บมจ.กรุงเทพดุสิตเวชการ                 | ▲▲▲▲▲                     | 52,385,375.00         | 2.21     |
| -การท่องเที่ยวและสันทนาการ             |                           |                       |          |
| บมจ.ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล          | ▲▲▲▲▲                     | 39,451,500.00         | 1.67     |

## กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล

### รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพันของ กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล (ต่อ) ข้อมูล ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566

#### รายละเอียดการลงทุน

|  | CG Scoring<br>ปี 2565 (*)   | มูลค่าตามราคา<br>ตลาด       | %<br>NAV |
|--|---|-----------------------------|----------|
| -พัฒนาอสังหาริมทรัพย์                              |   |                             |          |
| บมจ. แลนด์แอนด์เฮ้าส์                              |  | 96,322,850.00               | 4.07     |
| บมจ. เซ็นทรัลพัฒนา                                 |  | 51,013,600.00               | 2.15     |
| บมจ. เอพี (ไทยแลนด์)                               |  | 97,201,060.00               | 4.10     |
| บมจ. ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น                     |  | 23,794,112.00               | 1.00     |
| บมจ. ศุภาลัย                                       |  | 17,782,560.00               | 0.75     |
| -ขนส่งและโลจิสติกส์                                |   |                             |          |
| บมจ. ท่าอากาศยานไทย                                |  | 93,543,450.00               | 3.95     |
| เงินฝาก  |   | 46,536,669.13               | 1.97     |
| สินทรัพย์หรือหนี้สินอื่น                           |   | (13,119,864.83)             | (0.55)   |
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ                               |   | <b>2,367,889,539.30 บาท</b> |          |
| อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (PTR) : 65.81% |   |                             |          |






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

CG Scoring คือการวัดผลการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียนไทยโดยสมาคมส่งเสริมสถาบัน  
กรรมการบริษัทไทย (“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  | สัญลักษณ์   | ความหมาย |
|------------|---|----------|
| SCORE      | Range Number of Logo  |          |
| 90-100     |  | ดีเลิศ   |
| 80-89      |  | ดีมาก    |
| 70-79      |  | ดี       |
| 60-69      |  | ดีพอใช้  |
| 50-59      |  | ผ่าน     |
| ต่ำกว่า 50 | No logo given   | N/A      |

## กองทุนเปิดเค หับปันผล

### รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

| กลุ่มของตราสาร   | มูลค่าตามราคาตลาด | %NAV |
|--|-------------------|------|
| (ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ   | 0.00              | 0.00 |
| (ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น<br>ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย<br>ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน | 46,536,669.13     | 1.97 |
| (ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับ<br>ที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)   | 0.00              | 0.00 |
| (ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่า<br>อันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือ<br>ตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ  | 0.00              | 0.00 |
| (จ) ตราสารที่มีคุณสมบัติไม่ครบตามประกาศคณะกรรมการกำกับ<br>ตลาดทุนที่ ทน.87/2558  | 0.00              | 0.00 |

### รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งนี้เงินฝาก หรือ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุนที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว

| ประเภท | ผู้ออก                          | วันครบ<br>กำหนด | อันดับ<br>ความน่าเชื่อถือ<br>ของตราสาร | อันดับ<br>ความน่าเชื่อถือ<br>ของผู้ออก/<br>ค้ำประกัน | มูลค่า<br>หน้าตัว | มูลค่าตาม<br>ราคาตลาด |
|--------|---------------------------------|-----------------|--|--|-------------------|-----------------------|
| 1.     | เงินฝากธนาคาร บมจ.ธนาคารกรุงเทพ |                 | N/A                                    | AA+(tha)   |                   | 46,466,748.30         |
| 2.     | เงินฝากธนาคาร บมจ.ธนาคารกรุงไทย |                 | N/A                                    | AA+(tha)   |                   | 69,920.83             |

สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูงต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนที่บริษัทจัดการตั้งไว้ในแผนการลงทุนสำหรับกลุ่มตราสารตาม (ง) เท่ากับ 0.00%

---

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

**อันดับความน่าเชื่อถือระยะยาวสำหรับประเทศไทย**

**AAA (tha)**

‘AAA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของอันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศไทย ซึ่งกำหนดโดยพิทช์โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้กับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย และโดยปกติแล้ว จะกำหนดให้แก่ตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล

**AA (tha)**

‘AA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย โดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินชั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย

**A (tha)**

‘A’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม การเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจอาจมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้โดยตรงตามกำหนดของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

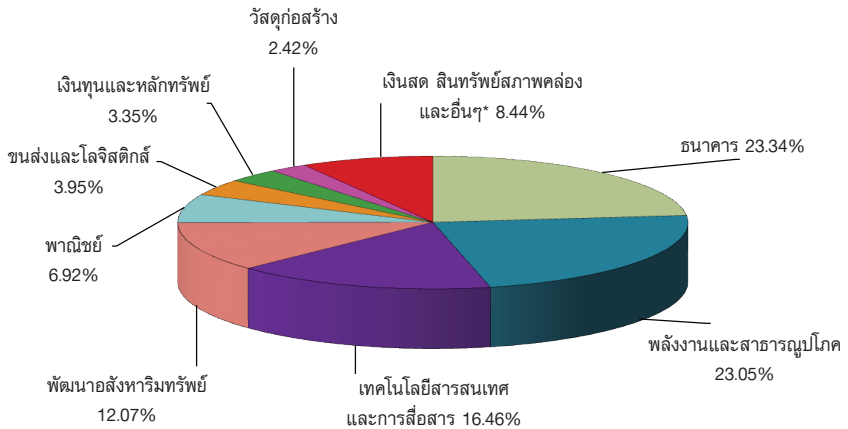
**BBB (tha)**

‘BBB’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม มีความเป็นไปได้มากกว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะส่งผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

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

## กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล

สัดส่วนการลงทุนในตลาดหลักทรัพย์ประเภทต่างๆ 8 อันดับแรกของกองทุนเปิดเค หุ้นปันผล ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566



\* เงินสดและหลักทรัพย์สภาพคล่อง + สินทรัพย์อื่น (เช่น ลูกหนี้จากการขายหลักทรัพย์ ค่าใช้จ่ายรอตัดบัญชี)  
- หนี้สิน (เช่น เจ้าหนี้จากการซื้อหลักทรัพย์ ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย)



**ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์**  
**ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2566**

| อันดับ | ชื่อ   | ค่านายหน้า<br>(บาท) | อัตราส่วน<br>ค่านายหน้า |
|--------|--|---------------------|-------------------------|
| 1      | บริษัทหลักทรัพย์ กลีกรไทย จำกัด (มหาชน)                | 984,945.78          | 22.07%                  |
| 2      | บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)        | 904,392.76          | 20.26%                  |
| 3      | บริษัทหลักทรัพย์ ทีเอสโก้ จำกัด                        | 289,677.55          | 6.49%                   |
| 4      | บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน)                  | 269,838.87          | 6.05%                   |
| 5      | บริษัทหลักทรัพย์ เจพีมอร์แกน (ประเทศไทย) จำกัด         | 255,245.07          | 5.72%                   |
| 6      | บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด             | 225,221.30          | 5.05%                   |
| 7      | บริษัท หลักทรัพย์ ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด | 222,944.74          | 4.99%                   |
| 8      | บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด                | 212,637.81          | 4.76%                   |
| 9      | บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)                 | 198,788.93          | 4.45%                   |
| 10     | บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)                 | 187,995.64          | 4.21%                   |
| 11     | อื่นๆ  | 712,031.52          | 15.95%                  |
|        | <b>รวม</b>   | <b>4,463,719.97</b> | <b>100.00%</b>          |

## กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม  
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2566

| ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน*<br>(Fund's Direct Expense)              | จำนวนเงิน<br>(ล้านบาท) | ร้อยละของมูลค่า<br>ทรัพย์สินสุทธิ |
|--|------------------------|-----------------------------------|
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)                                    | 24,049.90              | 1.00                              |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)                               | 513.06                 | 0.02                              |
| ค่าธรรมเนียมทะเบียน(Registrar Fee)                                       | 1,539.19               | 0.06                              |
| ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก  | ไม่มี                  | ไม่มี                             |
| ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก | ไม่มี                  | ไม่มี                             |
| ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)  | 259.86                 | 0.01                              |
| รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)                       | 26,362.01              | 1.09                              |

\* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

\*\* ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

\*\*\* ไม่รวมค่าขนานาน้ำซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

---

ข้อมูลการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนในรอบระยะเวลาที่กำหนด

-ไม่มี-

ประวัติการจ่ายเงินปันผล

| ครั้งที่         | 1       | 2       | 3       | 4       | 5       | 6       | 7       |
|------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| บาท/หน่วย        | 0.59    | 0.55    | 0.40    | 0.26    | 0.27    | 0.89    | 0.25    |
| วัน XD           | 5/9/38  | 12/3/39 | 31/7/45 | 31/1/46 | 31/7/46 | 2/2/47  | 31/1/48 |
| วันจ่ายเงินปันผล | 28/9/38 | 2/4/39  | 29/8/45 | 24/2/46 | 28/8/46 | 26/2/47 | 28/2/48 |
| ครั้งที่         | 8       | 9       | 10      | 11      | 12      | 13      | 14      |
| บาท/หน่วย        | 0.11    | 1.23    | 0.60    | 0.21    | 0.67    | 0.24    | 0.40    |
| วัน XD           | 1/8/48  | 31/1/49 | 31/7/50 | 31/1/51 | 2/8/53  | 31/1/54 | 1/8/54  |
| วันจ่ายเงินปันผล | 26/8/48 | 28/2/49 | 28/8/50 | 28/2/51 | 27/8/53 | 14/2/54 | 15/8/54 |
| ครั้งที่         | 15      | 16      | 17      | 18      | 19      | 20      | 21      |
| บาท/หน่วย        | 0.28    | 0.49    | 0.33    | 0.38    | 0.25    | 0.30    | 0.60    |
| วัน XD           | 31/1/55 | 31/7/55 | 31/1/56 | 31/7/57 | 2/2/58  | 1/8/59  | 31/1/60 |
| วันจ่ายเงินปันผล | 14/2/55 | 14/8/55 | 14/2/56 | 14/8/57 | 13/2/58 | 11/8/59 | 14/2/60 |
| ครั้งที่         | 22      | 23      | 24      | 25      | รวม     |         |         |
| บาท/หน่วย        | 0.27    | 0.55    | 0.41    | 0.73    | 11.26   |         |         |
| วัน XD           | 31/7/60 | 31/1/61 | 31/7/62 | 31/1/65 |         |         |         |
| วันจ่ายเงินปันผล | 11/8/60 | 14/2/61 | 14/8/62 | 14/2/65 |         |         |         |

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับ  
กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล  
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2566

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

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

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

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

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น

| บริษัท  | กลยุทธ์การลงทุน<br>บทวิเคราะห์ที่<br>และข้อมูลข่าวสาร | จัด<br>เยี่ยมชม<br>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                         | -      | -       |
| บริษัทหลักทรัพย์เครดิตสวิส (ประเทศไทย) จำกัด                | X   | X                         | -      | -       |
| บริษัทหลักทรัพย์ซิติ 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 เจพีมอร์แกน (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 กลิกรไทย จำกัด (มหาชน)                     | X   | X                         | -      | X       |
| บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)                      | X   | X                         | -      | -       |
| บริษัทหลักทรัพย์ แมคควารี (ประเทศไทย) จำกัด                 | X   | X                         | -      | -       |
| บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)        | X   | X                         | -      | -       |
| บริษัทหลักทรัพย์ อาร์เอชบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)        | X   | -                         | -      | -       |
| บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน)                       | X   | X                         | -      | -       |
| บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด                               | X   | X                         | -      | X       |
| บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด                  | X   | X                         | -      | -       |
| บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | X   | X                         | -      | -       |

(รอบระยะเวลาบัญชี 1 สิงหาคม 2565 - 31 กรกฎาคม 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 02-6733888 โทรสาร 02-6733988



**KASIKORNTHAI**

## รายงานประจำปี

กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล (K-VALUE)

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2565

ถึงวันที่ 31 มกราคม 2566

กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล (K-VALUE)

รายงานประจำปี  
ณ 31 มกราคม 2566

หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย  
开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT



บริการทุกระดับประทับใจ

## กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล (K Valued Stock Fund : K-VALUE)

|                       |                          |
|-----------------------|--------------------------|
| ประเภทกองทุน          | กองทุนรวมตราสารทุน       |
| อายุโครงการ           | ไม่กำหนด                 |
| วันที่จดทะเบียนกองทุน | 27 มกราคม 2538           |
| รอบระยะเวลาบัญชี      | 1 กุมภาพันธ์ - 31 มกราคม |

### นโยบายการลงทุน

กองทุนมีนโยบายที่จะลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอันเป็นหรือเกี่ยวข้องกับตราสารแห่งทุน โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ภายใต้หลักเกณฑ์ที่กฎหมาย ก.ล.ต. กำหนด เว้นแต่ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์ดังต่อไปนี้ และบริหารจัดการได้แจ้งเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นดังกล่าวให้สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ทราบ ทั้งนี้ เพื่อเป็นการพิทักษ์ผลประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุนอย่างเต็มที่ โดยคำนึงถึงและรักษาผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหน่วยลงทุน

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

กองทุนจะลงทุนบางส่วนในเงินฝาก ตราสารทางการเงิน และตราสารแห่งหนี้ รวมทั้งหลักทรัพย์ หรือทรัพย์สินอื่น หรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ต. โดยจะเน้นลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีปัจจัยพื้นฐานดี มีความมั่นคง และให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมเมื่อเทียบกับระดับความเสี่ยง ทั้งนี้ กองทุนอาจจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) อย่างไรก็ตาม กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Notes)

### นโยบายการจ่ายเงินปันผล

โครงการมีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนไม่เกินปีละ 2 ครั้ง ในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 90 ของการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานประจำแต่ละงวดบัญชี ซึ่งการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานดังกล่าวไม่รวมถึงรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น (Unrealized Gain) ทั้งนี้ อัตราเงินปันผลที่จะจ่ายเมื่อคำนวณเป็นจำนวนเงินปันผล



แล้วจะต้องไม่เกิดการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานประจำงวดบัญชีที่จ่ายเงินปันผลนั้น และบริษัทจัดการอาจพิจารณาจ่ายเงินปันผลจากกำไรสะสมส่วนที่ไม่รวมกำไรหรือขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น (Unrealized Gain) ของกองทุนได้ อย่างไรก็ตาม บริษัทจัดการสงวนสิทธิ์ในการที่จะไม่จ่ายเงินปันผล ในกรณีที่เงินปันผลต่อหน่วยที่คำนวณได้ต่ำกว่า 0.25 บาท

### **ผู้ดูแลผลประโยชน์**

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

### **นายทะเบียน**

บมจ.ธนาคารกสิกรไทย

การแก้ไขข้อผูกพันสำหรับกองทุนที่มีรอบระยะเวลาบัญชี สิ้นสุด ณ วันที่ 31 มกราคม 2566

แก้ไขเพื่อให้เป็นไปตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ สน. 9/2564 เรื่อง หลักเกณฑ์เงื่อนไข และวิธีการจัดการกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนที่มีใช้รายย่อย และกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนประเภทสถาบัน

เปลี่ยนวิธีการแจ้งผู้ถือหน่วยลงทุนเรื่องการเลิกกองทุนโดยแจ้งทางช่องทางใดๆ ที่มีหลักฐานว่าสามารถติดต่อผู้ถือหน่วยลงทุนได้ (มีผลบังคับใช้วันที่ 1 กรกฎาคม 2565)



## สรุปข้อมูลการเงินที่สำคัญ

|   | ปี 2565/2566<br>วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2565<br>สิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2566 | ปี 2564/2565<br>วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2564<br>สิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2565 |
|---|--|--|
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)                                  | 2,600,651,724.19   | 2,664,474,909.71   |
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท)                          | 5.7788   | 5.9724   |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิ<br>จากการดำเนินงาน (บาท) | (89,223,620.08)  | 411,871,940.80   |
| เงินปันผล ต่อหน่วย (บาท)                                    | -  | 0.73   |
| การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%)*                  | (3.24)   | 14.43  |
| การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%)                           | 4.29   | 15.52  |

### \* ตัวชี้วัด

ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET TRI)

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

รายงานและวิเคราะห์ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดเค หุ้นปันผล  
รอบระยะเวลา 1 กุมภาพันธ์ 2565 - 31 มกราคม 2566

**ตลาดทุน**

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา ดัชนีตลาดหลักทรัพย์ (SET Index) ปรับจากระดับ 1,648.81 จุด ณ สิ้นเดือนมกราคม 2565 มาปิดที่ระดับ 1,671.46 จุด ณ สิ้นรอบบัญชีเดือนมกราคม 2566 คิดเป็นการปรับเพิ่มขึ้น 22.65 จุด หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 1.37 โดยระหว่างรอบบัญชีดัชนีปรับตัวผันผวน มีจุดปิดสูงสุดที่ระดับ 1,713.20 จุด ในเดือนกุมภาพันธ์ 2565 และปิดต่ำสุดของรอบบัญชีที่ 1,533.37 จุด ในเดือนกรกฎาคม 2565

ในช่วงแรกของรอบปีบัญชี กุมภาพันธ์ - มีนาคม 2565 ตลาดหุ้นไทยปรับตัวผันผวน โดยมีปัจจัยสนับสนุนจากแรงซื้อสุทธิของนักลงทุนต่างชาติอย่างต่อเนื่องอีกราว 1 แสนล้านบาท และราคาน้ำมันดิบปรับตัวเพิ่มขึ้นตามราคาน้ำมันดิบที่สูงขึ้นจากสถานการณ์ความขัดแย้งรัสเซีย-ยูเครน นักลงทุนมีความกังวลต่อมาตรการคว่ำบาตรรัสเซียของหลายประเทศ รวมทั้งความต้องการใช้พลังงานที่สูงขึ้นตามการฟื้นตัวของเศรษฐกิจส่งผลให้ราคาพลังงานปรับสูงขึ้น โดยราคาน้ำมันดิบ (Brent) ปรับขึ้นแตะระดับ 130 ดอลลาร์สหรัฐ/บาร์เรล อย่างไรก็ตาม การที่ธนาคารกลางสหรัฐฯ มีการปรับเพิ่มอัตราดอกเบี้ยนโยบาย (Fed Fund Rate) และส่งสัญญาณการเร่งปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายเพื่อควบคุมเงินเฟ้อ รวมทั้งการปรับลดขนาดงบดุล ทำให้อัตราผลตอบแทนในตลาดพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ ปรับสูงขึ้นอย่างรวดเร็ว ทำให้เกิดแรงขายในสินทรัพย์เสี่ยงประเภทต่างๆ รวมทั้งตลาดหุ้นทั่วโลก

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 ยังมีปัจจัยความเสี่ยงต่างๆ ที่อาจส่งผลให้เศรษฐกิจเกิดการชะลอตัวมากกว่าคาด ได้แก่ การสู้รบที่ยืดเยื้อระหว่างรัสเซีย-ยูเครน การแพร่ระบาดของ COVID-19 ระลอกใหม่ในประเทศจีนทำให้มีการใช้มาตรการปิดเมืองซึ่งเป็นเมืองเศรษฐกิจสำคัญส่งผลกระทบต่อเนื่องในด้านห่วงโซ่อุปทานต่างๆ รวมทั้งการยกระดับมาตรการป้องกันการแพร่ระบาดโรค COVID-19 ในเขตกรุงเทพฯ และปริมณฑล ทำให้ตลาดหุ้นไทยปรับตัวผันผวนในทิศทางขาลงตลอดไตรมาส



ในช่วงไตรมาส 3 ปี 2565 การที่ราคาน้ำมันดิบซึ่งเป็นสาเหตุสำคัญของการเพิ่มขึ้นของอัตราเงินเฟ้อในช่วงที่ผ่านมาได้มีการปรับตัวลดลงอย่างต่อเนื่อง ประกอบกับธนาคารกลางประเทศเศรษฐกิจสำคัญต่างๆ มีการใช้นโยบายการเงินตึงตัวด้วยการทยอยปรับเพิ่มอัตราดอกเบี้ยนโยบายมาตั้งแต่ช่วงต้นปี โดยในไตรมาสนี้ Fed Fund Rate ได้ถูกปรับเพิ่มตามคาดหมายอีก 2 ครั้ง มาอยู่ที่ระดับ 3.25% ทำให้นักลงทุนบางส่วนคาดหวังว่าภาวะเงินเฟ้อน่าจะชะลอลงได้ในระยะถัดไป และเป็นปัจจัยสนับสนุนการฟื้นตัวของตลาดหุ้นทั่วโลกในช่วงเดือนกรกฎาคม - สิงหาคม ก่อนที่จะปรับตัวในทิศทางขาลงในช่วงเดือนกันยายน หลังจากการประกาศตัวเลขอัตราเงินเฟ้อ CPI ของเดือนสิงหาคมที่สูงกว่าคาดการณ์ของตลาด และทำที่ที่ขาดเงินของประธานธนาคารกลางสหรัฐฯ ในการดำเนินนโยบายอย่างเข้มงวดเพื่อต่อสู้กับภาวะเงินเฟ้อ ทำให้ตลาดขยับเพิ่มระดับคาดการณ์อัตราดอกเบี้ยนโยบายและเกิดความกังวลในด้านความเสี่ยงที่อาจเกิดการชะลอตัวทางเศรษฐกิจจนเข้าสู่ภาวะถดถอยในปีหน้า

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

ในเดือนมกราคม 2566 การประกาศตัวเลข GDP ปี 2022 ของจีนที่เติบโต 3% และการเปิดประเทศของจีนเป็นปัจจัยสนับสนุนให้ตลาดหุ้นทั่วโลกมีการฟื้นตัวอย่างต่อเนื่อง ตลาดหุ้นไทยแม้มีปัจจัยบวกจากภาคท่องเที่ยว รวมทั้งการบริโภคภายในประเทศจากการใช้จ่ายในช่วงเทศกาลปีใหม่ และมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจของภาครัฐ แต่การประกาศผลประกอบการไตรมาส 4 ปี 2565 ของกลุ่มธนาคารที่ต่ำกว่าคาดจากการตั้งสำรองที่สูงขึ้น ในขณะที่กนง.ปรับเพิ่มอัตราดอกเบี้ยนโยบายอีก 0.25% เป็น 1.5% และค่าเงินบาทแข็งค่ามากที่สุด ณ ระดับ 32.66 บาท/ดอลลาร์สหรัฐฯ ดัชนี SET Index ปรับเพิ่มขึ้นเล็กน้อยปิดที่ระดับ 1,671.46 จุด ณ สิ้นรอบบัญชี

### ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม

ณ สิ้นเดือนมกราคม 2566 กองทุนมีสัดส่วนการลงทุนในตราสารทุนประมาณร้อยละ 95.47 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ หมวดอุตสาหกรรมที่กองทุนลงทุนสูงกว่าสัดส่วนของตลาดฯ (Overweight) ได้แก่ พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ธนาคาร บิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์ พลังงานและสาธารณูปโภค ชิ้นส่วนอุตสาหกรรมและเครื่องจักร สื่อและสิ่งพิมพ์ หมวดอุตสาหกรรมที่กองทุนลงทุนใกล้เคียงกับสัดส่วนของตลาดฯ (Neutral) ได้แก่ บรรจุก๊าซ เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร หมวดอุตสาหกรรมที่กองทุนลงทุนน้อยกว่าสัดส่วนของตลาดฯ (Underweight) ได้แก่ ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์ พาณิชยกรรมขนส่งและโลจิสติกส์ การแพทย์ เงินทุนและหลักทรัพย์ อาหารและเครื่องดื่ม วัสดุก่อสร้าง

### การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบปีบัญชีปัจจุบันเทียบกับรอบปีบัญชีก่อนหน้า

ณ สิ้นเดือนมกราคม 2566 กองทุนมีสัดส่วนการลงทุนในตราสารทุนลดลง เมื่อเปรียบเทียบกับ ณ สิ้นเดือนมกราคม 2565 โดยหมวดอุตสาหกรรมที่ลงทุนเพิ่มสูงขึ้น ได้แก่ บิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์ การแพทย์ อาหารและเครื่องดื่ม ชิ้นส่วนอุตสาหกรรมและเครื่องจักร พลังงานและสาธารณูปโภค พาณิชยกรรม หลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ และปรับลดการลงทุนในหมวด เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร เงินทุนและหลักทรัพย์ พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ สื่อและสิ่งพิมพ์ ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์ บรรจุก๊าซ ขนส่งและโลจิสติกส์ วัสดุก่อสร้าง ธนาคาร

### ผลการดำเนินงานของกองทุน

ในรอบระยะเวลา 1 ปีที่ผ่านมากองทุนมีผลการดำเนินงานร้อยละ -3.24 ในขณะที่เกณฑ์มาตรฐานร้อยละ 4.29 กองทุนจึงมีผลการดำเนินงานต่ำกว่าเกณฑ์มาตรฐานร้อยละ 7.53

### ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

ไม่มี



หลักทรัพย์จัดการกองทุนหลักทรัพย์  
非證券基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT



ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดค หุ่นบินผ  
Fund Performance of K Valued Stock Fund

(1) ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทินย้อนหลัง/Calendar Year Performance

หน่วย : % ต่อปี (% p.a.)

| ปี/Year   | 2556<br>(2013) | 2557<br>(2014) | 2558<br>(2015) | 2559<br>(2016) | 2560<br>(2017) | 2561<br>(2018) | 2562<br>(2019) | 2563<br>(2020) | 2564<br>(2021) | 2565<br>(2022) |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| ผลตอบแทนของกองทุน/Fund Return   | -5.93          | 15.70          | -15.91         | 20.00          | 21.07          | -9.42          | 5.36           | -10.93         | 15.63          | -3.50          |
| ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return  | -3.63          | 19.12          | -11.23         | 23.85          | 17.30          | -8.08          | 4.27           | -5.23          | 17.67          | 3.53           |
| ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน/Fund Standard Deviation   | 21.12          | 12.81          | 12.49          | 14.26          | 7.10           | 11.10          | 8.90           | 27.96          | 12.41          | 10.98          |
| ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด/Benchmark Standard Deviation | 20.92          | 13.03          | 13.73          | 14.21          | 6.43           | 12.05          | 9.40           | 29.92          | 12.05          | 11.02          |

(2) ผลการดำเนินงานย้อนหลัง ณ วันที่ 31 มกราคม 2566/Performance as of 31 Jan 2023

|  | Year to<br>Date | 3 เดือน<br>(3 Months) | 6 เดือน<br>(6 Months) | 1 ปี<br>(% ต่อปี)<br>1 Year<br>(% p.a.) | 3 ปี<br>(% ต่อปี)<br>3 Years<br>(% p.a.) | 5 ปี<br>(% ต่อปี)<br>5 Years<br>(% p.a.) | 10 ปี<br>(% ต่อปี)<br>10 Years<br>(% p.a.) | ตั้งแต่เริ่ม<br>Since<br>Inception<br>Return<br>(% p.a.) |
|--|-----------------|-----------------------|-----------------------|---|--|--|--|--|
| ผลตอบแทนของกองทุน/Fund Return  | -0.20           | 3.23                  | 3.98                  | -3.24                                   | 1.10                                     | -1.68                                    | 1.84                                       | 4.60   |
| ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return   | 0.20            | 4.09                  | 7.29                  | 4.29                                    | 6.44                                     | 1.25                                     | 4.47                                       | N/A  |
| ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี)/Fund Standard Deviation (% p.a.)   | 8.23            | 8.07                  | 8.77                  | 10.91                                   | 18.64                                    | 15.84                                    | 15.08                                      | 22.18  |
| ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด (% ต่อปี)/Benchmark Standard Deviation (% p.a.) | 7.43            | 7.95                  | 8.94                  | 10.90                                   | 19.55                                    | 16.68                                    | 15.58                                      | N/A  |

คำชี้แจง

ดัชนีผลตอบแทนของหลักทรัพย์ต่อหน่วย (SET TRI)

ผลตอบแทนรวมของดัชนีชี้วัดสำหรับช่วงเวลาที่สอดคล้องของกองทุนตั้งแต่วันที่ 31 ธ.ค. 2545 จนถึงวันที่ N/A

เนื่องจากไม่มีข้อมูลชี้วัดที่ขึ้นหรือผลตอบแทนรวม (Total Return Index) ในช่วงระยะเวลาดังกล่าว

Benchmark

SET TRI

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 each period.

ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนฯ มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต /Past performance is not indicative of future results.

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

บริการลูกค้าระดับประทับใจ

**ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์**  
**ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2565 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2566**

| อันดับ     | ชื่อ   | ค่านายหน้า<br>(บาท) | อัตราส่วน<br>ค่านายหน้า |
|------------|--|---------------------|-------------------------|
| 1          | บริษัทหลักทรัพย์ กลสิกรไทย จำกัด (มหาชน)               | 2,311,496.30        | 23.44%                  |
| 2          | บริษัทหลักทรัพย์ เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด         | 1,132,753.04        | 11.49%                  |
| 3          | บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)        | 818,514.36          | 8.30%                   |
| 4          | บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน)                  | 651,810.71          | 6.61%                   |
| 5          | บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด             | 627,794.13          | 6.37%                   |
| 6          | บริษัท หลักทรัพย์ ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด | 525,626.07          | 5.33%                   |
| 7          | บริษัทหลักทรัพย์ เจพีมอร์แกน (ประเทศไทย) จำกัด         | 505,950.65          | 5.13%                   |
| 8          | บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)         | 482,691.47          | 4.89%                   |
| 9          | บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)                 | 462,430.71          | 4.69%                   |
| 10         | บริษัทหลักทรัพย์แมคควอรี (ประเทศไทย) จำกัด             | 430,980.11          | 4.37%                   |
| 11         | อื่นๆ  | 1,911,649.08        | 19.38%                  |
| <b>รวม</b> |  | <b>9,861,696.63</b> | <b>100.00%</b>          |





แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม  
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2565 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2566

| ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน*<br>(Fund's Direct Expense)                                    | จำนวนเงิน<br>(ล้านบาท) | ร้อยละของมูลค่า<br>ทรัพย์สินสุทธิ |
|--|------------------------|-----------------------------------|
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)  | 25,944.08              | 1.01                              |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)   | 553.47                 | 0.02                              |
| ค่าธรรมเนียมทะเบียน(Registrar Fee)   | 1,660.42               | 0.06                              |
| ค่าใช้จ่ายในการจัดทำ จัดพิมพ์ จัดส่งรายงานถึงผู้ถือหุ้นรายหน่วย(Report to Unitholders Expense) | 155.24                 | 0.01                              |
| ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก                        | ไม่มี                  | ไม่มี                             |
| ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก                       | ไม่มี                  | ไม่มี                             |
| ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)  | 146.42                 | 0.01                              |
| รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)   | 28,459.64              | 1.11                              |

\* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

\*\*ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

\*\*\* ไม่รวมค่าธรรมเนียมซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

## กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม  
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2565 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2566

| ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน*<br>(Fund's Direct Expense)                                    | จำนวนเงิน<br>(ล้านบาท) | ร้อยละของมูลค่า<br>ทรัพย์สินสุทธิ |
|--|------------------------|-----------------------------------|
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)  | 52,288.03              | 2.01                              |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)   | 1,115.48               | 0.04                              |
| ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)   | 3,346.43               | 0.13                              |
| ค่าใช้จ่ายในการจัดทำ จัดพิมพ์ จัดส่งรายงานถึงผู้ถือหุ้นรายหน่วย(Report to Unitholders Expense) | 179.13                 | 0.01                              |
| ค่าใช้จ่ายในการจ่ายเงินปันผล(Dividend Payment Expense)   | 239.59                 | 0.01                              |
| ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก                        | ไม่มี                  | ไม่มี                             |
| ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก                       | ไม่มี                  | ไม่มี                             |
| ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)  | 301.22                 | 0.01                              |
| รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)   | 57,469.87              | 2.21                              |

\* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

\*\* ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

\*\*\* ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์



ธนาคารกรุงเทพ

## ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

วันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2566

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดเค หุ้นปันผล

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดเค หุ้นปันผล ซึ่งจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลิกรไทย จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2565 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2566 แล้ว

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลิกรไทย จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดเค หุ้นปันผล เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

(นางฤดี สีโทชวลิต)

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์



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

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนและบริษัทจัดการ  
กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดเค หุ้นปันผล (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 มกราคม 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดเค หุ้นปันผล ณ วันที่ 31 มกราคม 2566 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องงบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่



เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริง อันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหาร เพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

#### ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อกรรมการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

#### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพพลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความคิดเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐานการตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความคิดเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกองทุน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
  - สรุปรเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ จนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
  - ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่า งบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่ ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า
- ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางสาวนันท์นภัส วรรณสมบูรณ์

(นางสาวนันท์นภัส วรรณสมบูรณ์)  
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 7793

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด  
กรุงเทพมหานคร  
วันที่ 29 มีนาคม 2566



กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล  
งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 31 มกราคม 2566

|  | หมายเหตุ | บาท                     |                         |
|--|----------|-------------------------|-------------------------|
|  |          | 2566                    | 2565                    |
| <u>สินทรัพย์</u>   |          |                         |                         |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม                          | 3.2, 4   | 2,482,895,263.80        | 2,769,953,390.36        |
| เงินฝากธนาคาร  | 6        | 135,742,129.79          | 213,817,364.30          |
| ลูกหนี้  |          |                         |                         |
| จากเงินปันผลและดอกเบี่ย                                  |          | 736,175.08              | 33,866.31               |
| จากการขายเงินลงทุน                                       |          | 15,910,422.18           | 13,896,186.68           |
| รวมสินทรัพย์   |          | <u>2,635,283,990.85</u> | <u>2,997,700,807.65</u> |
| <u>หนี้สิน</u>   |          |                         |                         |
| เจ้าหนี้   |          |                         |                         |
| จากการซื้อเงินลงทุน                                      |          | 29,047,277.82           | -                       |
| จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน                               |          | 312,143.75              | 1,610,470.29            |
| เจ้าหนี้จากการแบ่งปันส่วนทุน                             |          | -                       | 325,672,732.50          |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                                       | 10       | 5,106,218.01            | 5,772,156.22            |
| หนี้สินอื่น  |          | 166,627.08              | 170,538.93              |
| รวมหนี้สิน   |          | <u>34,632,266.66</u>    | <u>333,225,897.94</u>   |
| สินทรัพย์สุทธิ   |          | <u>2,600,651,724.19</u> | <u>2,664,474,909.71</u> |
| <u>สินทรัพย์สุทธิ</u>                                    |          |                         |                         |
| ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน                          |          | 4,500,285,540.39        | 4,461,270,308.19        |
| ขาดทุนสะสม   |          |                         |                         |
| บัญชีปรับสมดุล   |          | 223,164,808.79          | 236,779,605.86          |
| ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน                                | 9        | (2,122,798,624.99)      | (2,033,575,004.34)      |
| สินทรัพย์สุทธิ   |          | <u>2,600,651,724.19</u> | <u>2,664,474,909.71</u> |
| สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย                                   | 3.7      | 5.7788                  | 5.9724                  |
| จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย) |          | 450,028,554.0392        | 446,127,030.8192        |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 1)  
ณ วันที่ 31 มกราคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

|  | จำนวนหน่วย | มูลค่ายุติธรรม        | ร้อยละของ       |
|--|------------|-----------------------|-----------------|
|  |            | (บาท)                 | มูลค่าเงินลงทุน |
| <b>หุ้นสามัญ</b>                                   |            |                       |                 |
| จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย             |            |                       |                 |
| ธนาคาร   |            |                       |                 |
| ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)                        | 764,200    | 121,125,700.00        | 4.88            |
| ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)                        | 2,183,700  | 38,214,750.00         | 1.54            |
| ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)                       | 603,900    | 87,565,500.00         | 3.53            |
| ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)                  | 18,678,900 | 27,457,983.00         | 1.11            |
| บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)                 | 762,900    | 79,341,600.00         | 3.20            |
|  |            | <u>353,705,533.00</u> | <u>14.26</u>    |
| วัสดุก่อสร้าง                                      |            |                       |                 |
| บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)                 | 188,700    | 63,403,200.00         | 2.55            |
|  |            | <u>63,403,200.00</u>  | <u>2.55</u>     |
| ปิโตรเคมี และเคมีภัณฑ์                             |            |                       |                 |
| บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)         | 2,143,100  | 105,547,675.00        | 4.25            |
| บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)           | 828,000    | 33,534,000.00         | 1.35            |
|  |            | <u>139,081,675.00</u> | <u>5.60</u>     |
| พาณิชย์  |            |                       |                 |
| บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)                    | 1,655,700  | 110,104,050.00        | 4.43            |
| บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)   | 490,600    | 20,850,500.00         | 0.84            |
| บริษัท สยามแม็คโคร จำกัด (มหาชน)                   | 1,388,200  | 57,957,350.00         | 2.33            |
|  |            | <u>188,911,900.00</u> | <u>7.60</u>     |
| เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร                     |            |                       |                 |
| บริษัท โทเทิล แอ็คเซ็ส คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน) | 536,900    | 26,576,550.00         | 1.07            |
| บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)     | 917,400    | 178,893,000.00        | 7.21            |
|  |            | <u>205,469,550.00</u> | <u>8.28</u>     |
| ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์                             |            |                       |                 |
| บริษัท ฮานาไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)       | 746,500    | 45,163,250.00         | 1.82            |
|  |            | <u>45,163,250.00</u>  | <u>1.82</u>     |

m

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้





กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 2)  
ณ วันที่ 31 มกราคม 2566

|   | จำนวนหน่วย | มูลค่ายุติธรรม<br>(บาท) | ร้อยละของ<br>มูลค่าเงินลงทุน |
|---|------------|-------------------------|------------------------------|
| <b>พลังงานและสาธารณูปโภค</b>                          |            |                         |                              |
| บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน)              | 14,197,800 | 70,705,044.00           | 2.85                         |
| บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) | 2,683,800  | 144,254,250.00          | 5.81                         |
| บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)       | 1,296,600  | 89,141,250.00           | 3.59                         |
| บริษัท ซีเค เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)                    | 2,893,100  | 13,076,812.00           | 0.53                         |
| บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)                         | 891,380    | 51,477,195.00           | 2.07                         |
| บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)                             | 3,105,300  | 103,251,225.00          | 4.16                         |
| บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน)         | 980,600    | 21,965,440.00           | 0.88                         |
| บริษัท ปตท. สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)      | 406,000    | 69,829,000.00           | 2.80                         |
| บริษัท สตาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง จำกัด (มหาชน)      | 4,523,500  | 52,020,250.00           | 2.10                         |
|   |            | 615,520,466.00          | 24.79                        |
| <b>สื่อและสิ่งพิมพ์</b>                               |            |                         |                              |
| บริษัท เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)        | 1,305,200  | 24,537,760.00           | 0.99                         |
| บริษัท วีจีไอ จำกัด (มหาชน)                           | 6,424,440  | 31,608,244.80           | 1.27                         |
|   |            | 56,146,004.80           | 2.26                         |
| <b>เงินทุนและหลักทรัพย์</b>                           |            |                         |                              |
| บริษัท บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)   | 2,558,000  | 40,672,200.00           | 1.64                         |
| บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)          | 473,100    | 25,192,575.00           | 1.01                         |
|   |            | 65,864,775.00           | 2.65                         |
| <b>อาหารและเครื่องดื่ม</b>                            |            |                         |                              |
| บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)                     | 399,800    | 41,179,400.00           | 1.66                         |
| บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)        | 1,579,400  | 52,515,050.00           | 2.12                         |
| บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)          | 347,800    | 19,737,650.00           | 0.79                         |
| บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)              | 799,845    | 22,395,660.00           | 0.90                         |
|   |            | 135,827,760.00          | 5.47                         |
| <b>การแพทย์</b>                                       |            |                         |                              |
| บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)               | 2,679,100  | 79,703,225.00           | 3.21                         |
| บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)             | 40,400     | 8,766,800.00            | 0.35                         |
|   |            | 88,470,025.00           | 3.56                         |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

M



กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 3)  
ณ วันที่ 31 มกราคม 2566

|   | จำนวนหน่วย | มูลค่ายุติธรรม<br>(บาท) | ร้อยละของ<br>มูลค่าเงินลงทุน |
|---|------------|-------------------------|------------------------------|
| <b>ชิ้นส่วนอุตสาหกรรมและเครื่องจักร</b>             |            |                         |                              |
| บริษัท สตาร์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)             | 20,562,900 | 61,277,442.00           | 2.47                         |
|   |            | 61,277,442.00           | 2.47                         |
| <b>บรรจุภัณฑ์</b>                                   |            |                         |                              |
| บริษัท เอสซีซี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)             | 458,900    | 23,977,525.00           | 0.97                         |
|   |            | 23,977,525.00           | 0.97                         |
| <b>พัฒนาอสังหาริมทรัพย์</b>                         |            |                         |                              |
| บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)                  | 492,300    | 35,076,375.00           | 1.41                         |
| บริษัท แสตนลิวรี จำกัด (มหาชน)                      | 7,247,700  | 14,133,015.00           | 0.57                         |
| บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)      | 3,496,600  | 13,217,148.00           | 0.53                         |
| บริษัท แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)             | 9,288,700  | 91,958,130.00           | 3.70                         |
| บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)              | 2,733,500  | 54,670,000.00           | 2.20                         |
| บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)                | 5,808,500  | 69,121,150.00           | 2.79                         |
|   |            | 278,175,818.00          | 11.20                        |
| <b>ขนส่งและโลจิสติกส์</b>                           |            |                         |                              |
| บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)                 | 1,605,300  | 119,193,525.00          | 4.80                         |
| บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)        | 4,652,700  | 39,315,315.00           | 1.58                         |
|   |            | 158,508,840.00          | 6.38                         |
| <b>ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ</b>                    |            |                         |                              |
| บริษัท เมพ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)               | 119,000    | 3,391,500.00            | 0.14                         |
|   |            | 3,391,500.00            | 0.14                         |
| <b>รวมหุ้นสามัญ</b>                                 |            | <b>2,482,895,263.80</b> | <b>100.00</b>                |
| <b>รวมเงินลงทุน (ราคาหุ้น 2,477,719,605.12 บาท)</b> |            | <b>2,482,895,263.80</b> | <b>100.00</b>                |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2566

|   | หมายเหตุ | บาท                     |                       |
|---|----------|-------------------------|-----------------------|
|   |          | 2566                    | 2565                  |
| รายได้  | 3.1      |                         |                       |
| รายได้เงินปันผล   |          | 74,087,962.17           | 87,431,763.31         |
| รายได้ดอกเบี้ย  |          | 515,637.12              | 353,438.92            |
| รวมรายได้   |          | <u>74,603,599.29</u>    | <u>87,785,202.23</u>  |
| ค่าใช้จ่าย  | 3.1      |                         |                       |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ   | 7, 10    | 52,288,028.77           | 61,178,411.32         |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์   | 7        | 1,115,477.87            | 1,305,139.44          |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน  | 7, 10    | 3,346,433.87            | 3,915,418.33          |
| ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ   |          | 90,500.00               | 90,500.00             |
| ค่านายหน้าการซื้อขายหลักทรัพย์  | 10       | 9,861,696.63            | 18,945,989.98         |
| ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ  | 8        | 552,087.93              | 303,730.45            |
| รวมค่าใช้จ่าย   |          | <u>67,254,225.07</u>    | <u>85,739,189.52</u>  |
| รายได้สุทธิ   |          | <u>7,349,374.22</u>     | <u>2,046,012.71</u>   |
| รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน                                   |          |                         |                       |
| รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน                        |          | 32,117,231.76           | 325,836,167.26        |
| รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน                  |          | <u>(128,612,880.49)</u> | <u>84,042,776.67</u>  |
| รวมรายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น |          | <u>(96,495,648.73)</u>  | <u>409,878,943.93</u> |
| การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้      |          | (89,146,274.51)         | 411,924,956.64        |
| หัก ภาษีเงินได้   |          | <u>(77,345.57)</u>      | <u>(53,015.84)</u>    |
| การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้   |          | <u>(89,223,620.08)</u>  | <u>411,871,940.80</u> |

*m*

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
วันที่ 31 มกราคม 2566

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล (K Valued Stock Fund : K-VALUE) ("กองทุน") จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมตราสารแห่งทุนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยมีลักษณะของกองทุนดังนี้

วันที่จดทะเบียนจัดตั้งกองทุน : วันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2540

ทุนจดทะเบียนของโครงการ : จำนวน 10,000 ล้านบาท แบ่งเป็น 1,000 ล้านหน่วยลงทุน  
หน่วยละ 10 บาท

อายุของโครงการ : ไม่กำหนด

นโยบายจ่ายเงินปันผล : จ่ายเงินปันผลปีละไม่เกิน 2 ครั้ง

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุน

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้จัดการผลประโยชน์ของกองทุน

ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน

กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล มีนโยบายที่จะลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอันเป็นหรือเกี่ยวข้องกับตราสารแห่งทุน โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ภายใต้หลักเกณฑ์ที่กฎหมาย ก.ล.ต. กำหนด เว้นแต่ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์ดังต่อไปนี้และบริษัทจัดการได้แจ้งเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นดังกล่าวให้สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ทราบ ทั้งนี้ เพื่อเป็นการพิทักษ์ผลประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุนอย่างเต็มที่ โดยคำนึงถึงและรักษาผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหน่วยลงทุน

(1) วิกฤตการณ์ทางเศรษฐกิจที่มีนัยสำคัญต่อการลงทุนในตลาดหลักทรัพย์

(2) ภาวะสงคราม

(3) ราคาตลาดของหลักทรัพย์ลดลงอย่างรุนแรงในช่วงที่ใกล้กับวันสิ้นรอบปีบัญชี เป็นเหตุให้บริษัทจัดการไม่สามารถปรับการลงทุนได้ทันก่อนสิ้นปีบัญชี

กองทุนจะลงทุนบางส่วนในเงินฝาก ตราสารทางการเงินและตราสารแห่งทุนรวมทั้งหลักทรัพย์ หรือทรัพย์สินอื่นหรือการขาดอกผลโดยวิธีอื่นที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ต. โดยจะเน้นลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีปัจจัยพื้นฐานดีมีความมั่นคงและให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมเมื่อเทียบกับระดับความเสี่ยง ทั้งนี้ กองทุนอาจจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) อย่างไรก็ตาม กองทุนอาจจะไม่ลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note)



กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 31 มกราคม 2566

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ให้กองทุนต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทุนใช้เป็นทางการตามกฎหมายของงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยดังกล่าว

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

3.1.1 รายได้จากเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง ดังนี้

ดอกเบี้ยรับบันทึกเป็นรายได้โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ดอกเบี้ยรับจากการตัดจำหน่ายส่วนเกินหรือส่วนลดของตราสารหนี้ตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ ใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

เงินปันผลบันทึกเป็นรายได้นับแต่วันที่มามีสิทธิที่จะได้รับ

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย

ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.1.2 รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 การวัดมูลค่าเงินลงทุน

การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กองทุนจะรับรู้เงินลงทุนเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

การวัดมูลค่าภายหลัง

เงินลงทุนในหลักทรัพย์แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์จะทะเบียน (รวมทั้งสิทธิในการจองซื้อหุ้น) ถือพื้นฐานจากราคาปิด ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำหรับมูลค่ายุติธรรมของตัวแลกเงิน ตัวเงินคลัง หุ้นกู้และพันธบัตรคำนวณจากอัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ตามลำดับดังนี้



กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 31 มกราคม 2566

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

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

3.3 เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนรับรายการเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำการซื้อขายซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินนั้นจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน และการวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยการเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

3.4 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนตัวเสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจ เพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้รวมถึงคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน



กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 31 มกราคม 2566

3.5 บัญชีปรับสมดุล

ในกรณีที่ขายหรือรับซื้อหน่วยลงทุนของกองทุนโดยตรงกับผู้ถือหน่วยลงทุน จะทำให้ผู้ถือหน่วยเกิดความไม่เท่าเทียมกัน กองทุนต้องบันทึกบัญชีปรับสมดุลเพื่อให้ผู้ถือหน่วยมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกองทุนเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกองทุน ณ เวลาใด บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม

3.6 การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนต้องบันทึกยอดกำไรสะสม ณ วันที่กองทุนปิดสมุดทะเบียนหากปันผลนั้นจะจ่ายเป็นเงินสด ในกรณีที่กองทุนจ่ายปันผลเป็นหน่วยลงทุน กองทุนต้องบันทึกยอดกำไรสะสมด้วยมูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย ตามจำนวนหน่วยปันผลที่ให้ ณ วันที่ที่กำหนดไว้ในนโยบายการจ่ายหน่วยปันผล นอกจากนี้ กองทุนต้องบันทึกเพิ่มมูลค่าที่ตราไว้ของหน่วยลงทุน ส่วนเกินทุน บัญชีปรับสมดุลและบัญชีอื่นที่เกี่ยวข้องตามสัดส่วนที่ควรบันทึกเปรียบเทียบเสมือนว่าการออกหน่วยปันผลนั้นเป็นการขาย

3.7 สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน

กองทุนคำนวณสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี โดยการหารมูลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี

3.8 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

3.9 ภาษีเงินได้

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



กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
 วันที่ 31 มกราคม 2566

4. เงินลงทุน

เงินลงทุน ณ วันที่ 31 มกราคม 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

|                             | บาท                     |                         |                         |                         |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                             | 2566                    |                         | 2565                    |                         |
|                             | ราคาทุน                 | มูลค่ายุติธรรม          | ราคาทุน                 | มูลค่ายุติธรรม          |
| หลักทรัพย์หุ้นทุน           |                         |                         |                         |                         |
| หุ้นสามัญ                   | 2,477,719,605.12        | 2,482,895,263.80        | 2,636,164,851.19        | 2,768,353,855.20        |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นทุน | -                       | -                       | -                       | 1,599,535.16            |
| รวมเงินลงทุน                | <u>2,477,719,605.12</u> | <u>2,482,895,263.80</u> | <u>2,636,164,851.19</u> | <u>2,769,953,390.36</u> |

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

|               | บาท              |                  |
|---------------|------------------|------------------|
|               | 2566             | 2565             |
| ซื้อเงินลงทุน | 3,596,436,489.09 | 6,684,525,967.39 |
| ขายเงินลงทุน  | 3,786,998,966.92 | 7,142,583,173.71 |

6. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 31 มกราคม 2566 และ 2565 ดังนี้

|                              | 2566                         |                       | 2565                         |                       |
|------------------------------|------------------------------|-----------------------|------------------------------|-----------------------|
|                              | อัตราดอกเบี้ย<br>ร้อยละต่อปี | จำนวนเงิน<br>บาท      | อัตราดอกเบี้ย<br>ร้อยละต่อปี | จำนวนเงิน<br>บาท      |
| <u>ประเภทกระแสรายวัน</u>     |                              |                       |                              |                       |
| ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) | -                            | 336,267.62            | -                            | 1,634,594.16          |
|                              |                              | <u>336,267.62</u>     |                              | <u>1,634,594.16</u>   |
| <u>ประเภทออมทรัพย์</u>       |                              |                       |                              |                       |
| ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)  | 0.475                        | 135,405,862.17        | 0.275                        | 212,182,770.14        |
|                              |                              | <u>135,405,862.17</u> |                              | <u>212,182,770.14</u> |
| รวม                          |                              | <u>135,742,129.79</u> |                              | <u>213,817,364.30</u> |

M





กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 31 มกราคม 2566

7. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ผู้ดูแลผลประโยชน์และนายทะเบียนหน่วยลงทุน  
ค่าธรรมเนียมในการจัดการคิดในอัตราร้อยละ 2.0063 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน  
(รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)  
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์คิดในอัตราร้อยละ 0.0428 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน  
(รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)  
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนคิดในอัตราร้อยละ 0.1284 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของ  
กองทุน (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)  
ค่าธรรมเนียมดังกล่าวข้างต้นจะคำนวณทุกวันโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในแต่ละวันเป็น  
ฐานในการคำนวณ
8. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ  
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ ได้แก่ ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของกองทุนเปิดเค หุ้นปันผล เช่น  
ค่าประกาศในหนังสือพิมพ์ ค่าแบบพิมพ์ ค่าไปรษณียากรสำหรับส่งเอกสารต่าง ๆ หรือหนังสือติดต่อกับ  
ผู้ถือหน่วยลงทุน ตลอดจนค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นและต้องจ่ายจริง
9. ขาดทุนสะสม  
ขาดทุนสะสมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

|  | บาท                       |                           |
|--|---------------------------|---------------------------|
|  | 2566                      | 2565                      |
| ขาดทุนสะสมต้นปี                                  | (2,033,575,004.34)        | (2,119,774,212.64)        |
| รายได้สุทธิจากการลงทุน                           | 7,349,374.22              | 2,046,012.71              |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน       | 32,117,231.76             | 325,836,167.26            |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | (128,612,880.49)          | 84,042,776.67             |
| ภาษีเงินได้                                      | (77,345.57)               | (53,015.84)               |
| การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น                   | -                         | (325,672,732.50)          |
| ปรับปรุงเงินปันผลจ่ายปีก่อน                      | (0.57)                    | -                         |
| ขาดทุนสะสมปลายปี                                 | <u>(2,122,798,624.99)</u> | <u>(2,033,575,004.34)</u> |

*M*



กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 31 มกราคม 2566

10. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการบัญชีที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกองทุนรวมและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

รายการที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

|  | บาท            |                  | นโยบายการกำหนดราคา             |
|--|----------------|------------------|--------------------------------|
|  | 2566           | 2565             |                                |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย จำกัด |                |                  |                                |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ                      | 52,288,028.77  | 61,178,411.32    | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน |
| บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)    |                |                  |                                |
| - ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์                   |                |                  |                                |
| ซื้อเงินลงทุน                              | 678,144,010.44 | 1,571,543,718.98 | ราคาตลาด                       |
| ขายเงินลงทุน                               | 787,369,073.67 | 1,393,497,031.94 | ราคาตลาด                       |
| ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์                | 2,311,496.30   | 4,527,754.54     | อัตราตลาด                      |
| ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)               |                |                  |                                |
| - ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์                   |                |                  |                                |
| ซื้อหุ้นสามัญ                              | 137,141,430.64 | 218,337,793.53   | ราคาตลาด                       |
| ขายหุ้นสามัญ                               | 137,671,847.05 | 323,625,986.30   | ราคาตลาด                       |
| รายได้เงินปันผล                            | 2,646,575.00   | 3,599,850.00     | ตามที่ประกาศจ่าย               |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน                     | 3,346,433.87   | 3,915,418.33     | ตามที่ระบุในสัญญา              |

ณ วันที่ 31 มกราคม 2566 และ 2565 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

|   | บาท           |               |
|---|---------------|---------------|
|   | 2566          | 2565          |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด |               |               |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย               | 4,621,361.81  | 5,234,941.26  |
| ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)                |               |               |
| เงินฝากธนาคาร                               | 336,267.62    | 1,634,594.16  |
| เงินลงทุนหุ้นสามัญ (มูลค่ายุติธรรม)         | 87,565,500.00 | 96,382,650.00 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย              | 295,767.16    | 335,036.22    |



กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 31 มกราคม 2566

11. การแบ่งปันส่วนทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2566 ที่ประชุมคณะอนุกรรมการพิจารณาการลงทุนบริษัทหลักทรัพย์  
จัดการกองทุนกสิกรไทย จำกัด ได้มีมติงดจ่ายเงินปันผลของกองทุนเปิดเค หุ้นปันผล

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2565 ที่ประชุมคณะอนุกรรมการพิจารณาการลงทุนบริษัทหลักทรัพย์  
จัดการกองทุนกสิกรไทย จำกัด ได้มีมติการจ่ายเงินปันผลของกองทุนเปิดเค หุ้นปันผล ดังนี้

| ครั้งที่ | วันที่ปิดสมุดทะเบียน  | สำหรับระยะเวลาบัญชี                                   | อัตราหน่วยละ | บาท            | วันที่จ่ายเงินปันผล       |
|----------|-----------------------|---|--------------|----------------|---------------------------|
| 1.       | วันที่ 2 สิงหาคม 2564 | วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2564<br>ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2564 | -            | -              | -                         |
| 2.       | วันที่ 31 มกราคม 2565 | วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2564<br>ถึงวันที่ 31 มกราคม 2565  | 0.73         | 325,672,732.50 | วันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2565 |
| รวม      |                       |   | 0.73         | 325,672,732.50 |                           |

12. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

12.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอน  
หนี้สินให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วม  
ตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรม  
ของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่า  
ยุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มียตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกัน  
หรือไม่สามารถหาคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดย  
ใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้  
ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการ  
ประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

ระดับที่ 1 ราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือ  
หนี้สินอย่างเดียวกัน

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

ระดับที่ 3 ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้อ้างอิงจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จาก  
ตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้)



กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 31 มกราคม 2566

|                  | บาท                     |            |            |                  |
|------------------|-------------------------|------------|------------|------------------|
|                  | ณ วันที่ 31 มกราคม 2566 |            |            |                  |
|                  | ระดับที่ 1              | ระดับที่ 2 | ระดับที่ 3 | รวม              |
| <b>สินทรัพย์</b> |                         |            |            |                  |
| ตราสารทุน        | 2,482,895,263.80        | -          | -          | 2,482,895,263.80 |

|                  | บาท                     |            |            |                  |
|------------------|-------------------------|------------|------------|------------------|
|                  | ณ วันที่ 31 มกราคม 2565 |            |            |                  |
|                  | ระดับที่ 1              | ระดับที่ 2 | ระดับที่ 3 | รวม              |
| <b>สินทรัพย์</b> |                         |            |            |                  |
| ตราสารทุน        | 2,769,953,390.36        | -          | -          | 2,769,953,390.36 |

12.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด  
ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วย สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

|                                      | บาท  |                      |                    |                  |
|--------------------------------------|--|----------------------|--------------------|------------------|
|                                      | ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 มกราคม 2566 |                      |                    |                  |
|                                      | มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด                          | มีอัตราดอกเบี้ยคงที่ | ไม่มีอัตราดอกเบี้ย | รวม              |
| <b>สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน</b> |  |                      |                    |                  |
| เงินลงทุนในหุ้นสามัญ                 | -  | -                    | 2,482,895,263.80   | 2,482,895,263.80 |
| เงินฝากธนาคาร                        | 135,405,862.17   | -                    | 336,267.62         | 135,742,129.79   |
| ลูกหนี้จากการขายผลและดอกเบี้ย        | -  | -                    | 736,175.08         | 736,175.08       |
| ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน            | -  | -                    | 15,910,422.18      | 15,910,422.18    |
| เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน          | -  | -                    | 29,047,277.82      | 29,047,277.82    |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน   | -  | -                    | 312,143.75         | 312,143.75       |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                   | -  | -                    | 5,106,218.01       | 5,106,218.01     |
| หนี้สินอื่น                          | -  | -                    | 166,627.08         | 166,627.08       |

MU



กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 31 มกราคม 2566

|                                      | บาท  |                          |                    |                  |
|--------------------------------------|--|--------------------------|--------------------|------------------|
|                                      | ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 มกราคม 2565 |                          |                    |                  |
|                                      | มีอัตราดอกเบี้ยปรับ<br>ขึ้นตามอัตราตลาด                        | มีอัตราดอกเบี้ย<br>คงที่ | ไม่มีอัตราดอกเบี้ย | รวม              |
| <b>สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน</b> |  |                          |                    |                  |
| เงินลงทุนในหุ้นสามัญ                 | -  | -                        | 2,769,953,390.36   | 2,769,953,390.36 |
| เงินฝากธนาคาร                        | 212,182,770.14   | -                        | 1,634,594.16       | 213,817,364.30   |
| ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย       | -  | -                        | 33,866.31          | 33,866.31        |
| ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน            | -  | -                        | 13,896,186.68      | 13,896,186.68    |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน   | -  | -                        | 1,610,470.29       | 1,610,470.29     |
| เจ้าหนี้จากการแบ่งปันส่วนทุน         | -  | -                        | 325,672,732.50     | 325,672,732.50   |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                   | -  | -                        | 5,772,156.22       | 5,772,156.22     |
| หนี้สินอื่น                          | -  | -                        | 170,538.93         | 170,538.93       |

12.3 ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้จากดอกเบี้ย จากเงินลงทุนและเงินฝากธนาคาร อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

12.4 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงราคาตลาดของตราสารทุน

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

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




กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 31 มกราคม 2566

12.5 การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

13. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 29 มีนาคม 2566 



















รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพันของ  
กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล  
ข้อมูล ณ วันที่ 31 มกราคม 2566

รายละเอียดการลงทุน

|  | CG Scoring<br>ปี 2565 (*) | มูลค่าตาม<br>ราคาตลาด | % NAV  |
|--|---------------------------|-----------------------|--------|
| <b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ</b> |                           | 2,618,675,663.67      | 100.69 |
| <b>หุ้นสามัญ และทรัสต์</b>             |                           |                       |        |
| จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ             |                           |                       |        |
| <b>-ธนาคาร</b>                         |                           |                       |        |
| บมจ.ธนาคารกรุงเทพ                      |                           | 121,125,700.00        | 4.66   |
| บมจ.ธนาคารกสิกรไทย                     |                           | 87,565,500.00         | 3.37   |
| บมจ.ธนาคารกรุงไทย                      |                           | 38,214,750.00         | 1.47   |
| บมจ.เอสซีบี เอกซ์                      |                           | 79,341,600.00         | 3.05   |
| บมจ.ธนาคารทหารไทยธนชาติ                |                           | 27,457,983.00         | 1.06   |
| <b>-วัสดุก่อสร้าง</b>                  |                           |                       |        |
| บมจ.ปูนซิเมนต์ไทย                      |                           | 63,403,200.00         | 2.44   |
| <b>-ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์</b>          |                           |                       |        |
| บมจ.อินโดรามา เวนเจอร์ส                |                           | 33,534,000.00         | 1.29   |
| บมจ.พีทีที โกลบอล เคมีคอล              |                           | 105,547,675.00        | 4.06   |
| <b>-พาณิชย์</b>                        |                           |                       |        |
| บมจ.ซีพี ออลล์                         |                           | 110,104,050.00        | 4.23   |
| บมจ.สยามแม็คโคร                        |                           | 57,957,350.00         | 2.23   |
| บมจ.เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น        |                           | 20,850,500.00         | 0.80   |
| <b>-เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร</b> |                           |                       |        |
| บมจ.โทเทิ่ล แอ็คเซ็ส คอมมูนิเคชั่น     |                           | 26,576,550.00         | 1.02   |
| บมจ.แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส          |                           | 178,893,000.00        | 6.88   |
| <b>-ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์</b>         |                           |                       |        |
| บมจ.ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์           |                           | 45,163,250.00         | 1.74   |

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพันของ  
กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล (ต่อ)  
ข้อมูล ณ วันที่ 31 มกราคม 2566

รายละเอียดการลงทุน

|                                      | CG Scoring<br>ปี 2565 (*)   | มูลค่าตาม<br>ราคาตลาด | % NAV |
|--------------------------------------|---|-----------------------|-------|
| <b>-พลังงานและสาธารณูปโภค</b>        |   |                       |       |
| บมจ.ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก         |    | 21,965,440.00         | 0.84  |
| บมจ.ปตท.                             |    | 103,251,225.00        | 3.97  |
| บมจ.ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม       |    | 69,629,000.00         | 2.68  |
| บมจ.โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี       |    | 89,141,250.00         | 3.43  |
| บมจ. กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเมนท์ |    | 144,254,250.00        | 5.55  |
| บมจ.กนกกุลเอ็นจิเนียริง              |    | 70,705,044.00         | 2.72  |
| บมจ.ซีเค เพาเวอร์                    |    | 13,076,812.00         | 0.50  |
| บมจ.สตาร์ ปีโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง      |    | 52,020,250.00         | 2.00  |
| บมจ.ไทยออยล์                         |    | 51,477,195.00         | 1.98  |
| <b>-สื่อและสิ่งพิมพ์</b>             |   |                       |       |
| บมจ.เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ กรุ๊ป        |    | 24,537,760.00         | 0.94  |
| บมจ.วีจีไอ                           |   | 31,608,244.80         | 1.22  |
| <b>-เงินทุนและหลักทรัพย์</b>         |   |                       |       |
| บมจ.ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น          |  | 25,192,575.00         | 0.97  |
| บมจ.บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์   |  | 40,672,200.00         | 1.56  |
| <b>-อาหารและเครื่องดื่ม</b>          |   |                       |       |
| บมจ.คาราบาวกรุ๊ป                     |  | 41,179,400.00         | 1.58  |
| บมจ.ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล        |  | 52,515,050.00         | 2.02  |
| บมจ.ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น              | -   | 22,395,660.00         | 0.86  |
| บมจ.เอ็มเค เรลโตรองด์ กรุ๊ป          |  | 19,737,650.00         | 0.76  |
| <b>-การแพทย์</b>                     |   |                       |       |
| บมจ.กรุงเทพดุสิตเวชการ               |  | 79,703,225.00         | 3.06  |
| บมจ.โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์             |  | 8,766,800.00          | 0.34  |





รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพันของ  
กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล (ต่อ)  
ข้อมูล ณ วันที่ 31 มกราคม 2566

รายละเอียดการลงทุน

|  | CG Scoring<br>ปี 2565 (*) | มูลค่าตาม<br>ราคาตลาด       | % NAV  |
|--|---------------------------|-----------------------------|--------|
| <b>-ชิ้นส่วนอุตสาหกรรมและเครื่องจักร</b> |                           |                             |        |
| บมจ.สตาร์ค คอร์ปอเรชั่น                  |                           | 61,277,442.00               | 2.36   |
| <b>-บรรจุกัญทิ</b>                       |                           |                             |        |
| บมจ.เอสซีจี แพคเกจจิ้ง                   |                           | 23,977,525.00               | 0.92   |
| <b>-พัฒนาอสังหาริมทรัพย์</b>             |                           |                             |        |
| บมจ.แสนสิริ                              |                           | 14,133,015.00               | 0.54   |
| บมจ.แลนด์แอนด์เฮ้าส์                     |                           | 91,958,130.00               | 3.54   |
| บมจ.เซ็นทรัลพัฒนา                        |                           | 35,076,375.00               | 1.35   |
| บมจ.อมตะ คอร์ปอเรชั่น                    |                           | 54,670,000.00               | 2.10   |
| บมจ.เอพี (ไทยแลนด์)                      |                           | 69,121,150.00               | 2.66   |
| บมจ.ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น            |                           | 13,217,148.00               | 0.51   |
| <b>-ขนส่งและโลจิสติกส์</b>               |                           |                             |        |
| บมจ.ท่าอากาศยานไทย                       |                           | 119,193,525.00              | 4.58   |
| บมจ.บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์              |                           | 39,315,315.00               | 1.51   |
| ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ฯ           |                           |                             |        |
| <b>-ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ</b>        | .                         |                             |        |
| บมจ.เมฟ คอร์ปอเรชั่น                     | -                         | 3,391,500.00                | 0.13   |
| <b>เงินฝาก</b>                           |                           | 135,780,399.87              | 5.22   |
| <b>สินทรัพย์หรือหนี้สินอื่น</b>          |                           | (18,023,939.48)             | (0.69) |
| <b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b>              |                           | <b>2,600,651,724.19 บาท</b> |        |

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (PTR) : 144.17%

## กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล

(\*) 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  | สัญลักษณ์   | ความหมาย |
|------------|---|----------|
| SCORE      | Range Number of Logo  |          |
| 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<br>ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก<br>ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน | 135,780,399.87    | 5.22 |
| (ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับ<br>ที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)   | 0.00              | 0.00 |
| (ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับ<br>ต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือ<br>ตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ  | 0.00              | 0.00 |
| (จ) ตราสารที่มีคุณสมบัติไม่ครบตามประกาศคณะกรรมการกำกับ<br>ตลาดทุนที่ ทน.87/2558  | 0.00              | 0.00 |

## รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุนที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว

| ประเภท           | ผู้ออก             | วันครบกำหนด | อันดับ                       | อันดับ                                 | มูลค่า<br>หน้าตัว | มูลค่าตาม<br>ราคาตลาด |
|------------------|--------------------|-------------|------------------------------|--|-------------------|-----------------------|
|                  |                    |             | ความน่าเชื่อถือ<br>ของตราสาร | ความน่าเชื่อถือ<br>ของผู้ออก/ค้ำประกัน |                   |                       |
| 1. เงินฝากธนาคาร | บมจ.ธนาคารกรุงเทพ  |             | N/A                          | AA+(tha)                               | 135,444,132.55    |                       |
| 2. เงินฝากธนาคาร | บมจ.ธนาคารกสิกรไทย |             | N/A                          | AA+(tha)                               | 336,267.62        |                       |

สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูงต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนที่บริหารจัดการตั้งไว้ในแผนการลงทุนสำหรับกลุ่มตราสาร ตาม (ง) เท่ากับ 0.00%

## คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ บริษัท พิทช์ เรตติ้งส์ (ประเทศไทย) จำกัด

### อันดับความน่าเชื่อถือระยะยาวสำหรับประเทศไทย

#### AAA (tha)

‘AAA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของอันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศไทย ซึ่งกำหนดโดยพิทช์โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้กับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้แก่ตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล

#### AA (tha)

‘AA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย โดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินขั้นนี้ต่ำกว่าผู้ออกตราสารหรือตราสารหนี้อื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย

#### A (tha)

‘A’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม การเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจอาจมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้โดยตรงตามกำหนดของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

#### BBB (tha)

‘BBB’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม มีความเป็นไปได้มากกว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะส่งผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารหนี้อื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

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



## ข้อมูลการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนในรอบระยะเวลาที่กำหนด

ไม่มี

### ประวัติการจ่ายเงินปันผล

| ครั้งที่         | 1       | 2       | 3       | 4       | 5       | 6       | 7       | 8       | 9       |
|------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| บาท/หน่วย        | 0.59    | 0.55    | 0.40    | 0.26    | 0.27    | 0.89    | 0.25    | 0.11    | 1.23    |
| วัน XD           | 5/9/38  | 12/3/39 | 31/7/45 | 31/1/46 | 31/7/46 | 2/2/47  | 31/1/48 | 1/8/48  | 31/1/49 |
| วันจ่ายเงินปันผล | 28/9/38 | 2/4/39  | 29/8/45 | 24/2/46 | 28/8/46 | 26/2/47 | 28/2/48 | 26/8/48 | 28/2/49 |

| ครั้งที่         | 10      | 11      | 12      | 13      | 14      | 15      | 16      | 17      | 18      |
|------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| บาท/หน่วย        | 0.60    | 0.21    | 0.67    | 0.24    | 0.40    | 0.28    | 0.49    | 0.33    | 0.38    |
| วัน XD           | 31/7/50 | 31/1/51 | 2/8/53  | 31/1/54 | 1/8/54  | 31/1/55 | 31/7/55 | 31/1/56 | 31/7/57 |
| วันจ่ายเงินปันผล | 28/8/50 | 28/2/51 | 27/8/53 | 14/2/54 | 15/8/54 | 14/2/55 | 14/8/55 | 14/2/56 | 14/8/57 |

| ครั้งที่         | 19      | 20      | 21      | 22      | 23      | 24      | 25      | รวม   |
|------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-------|
| บาท/หน่วย        | 0.25    | 0.30    | 0.60    | 0.27    | 0.55    | 0.41    | 0.73    | 11.26 |
| วัน XD           | 2/2/58  | 1/8/59  | 31/1/60 | 31/7/60 | 31/1/61 | 31/7/62 | 31/1/65 |       |
| วันจ่ายเงินปันผล | 13/2/58 | 11/8/59 | 14/2/60 | 11/8/60 | 14/2/61 | 14/8/62 | 14/2/65 |       |

### รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนเปิดเค ทุนปันผล สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2565 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2566

#### 1. บมจ.หลักทรัพย์กสิกรไทย

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

### ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน

ไม่มี

## กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล

---

ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งนี้ หรือสิทธิเรียกร้องเป็นศูนย์ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้ หรือ  
ลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัด

ไม่มี

ข้อมูลการชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

ไม่มี

รายชื่อผู้จัดการกองทุน (หลักและสำรอง) ของกองทุนเปิดเค หุ้นปันผล

ผู้จัดการกองทุนหลัก

วินิทร ผ่องใส

ผู้จัดการกองทุนสำรอง

ชัชชัย สฤษดิ์อภิรักษ์

ธิดาศิริ ศรีสมิต

นฤมล ว่องวุฒิพรชัย

จรัสรัักษ์ วัฒนสิงหะ

นันทิ์ วงศ์แสงเยี่ยม

พัชร์พริ้ง พุโไพจิตรกุล

สุวิ เลิศสาครศิริ

กอบพร กุลสุรกิจ

ธีรวัฒน์ บรรณเจตสุทธิกุล

จริยา พิมลไพบูลย์

พิศิษฐ์ ไชยพร

ภารดี มุณีสิทธิ์

รุ่งลดา กิจจักษ์

สุชัย สุตภาคย์

สมโภชน์ ทศนคดิธรรม

นราธิป พฤทธิ์โนปจัย

เพชรรัตน์ โพธิ์วัฒนเสถียร

ภราดร เอี่ยววีรดา

ชุลีกร เตรียมพาณิชย์กุล

ภรภัทร ดริย์พุมิภัทร

ญาดาภัค โออนันต์

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

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



## การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น

| บริษัท  | กลยุทธ์การลงทุน<br>บทวิเคราะห์ที่<br>และข้อมูลข่าวสาร | จัดเยี่ยม<br>ชมบริษัท | 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                     | -      | -       |
| บริษัทหลักทรัพย์ซีที คอร์ป (ประเทศไทย)                      | X   | X                     | -      | -       |
| บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิตคอร์ส (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 กลสิกรไทย จำกัด (มหาชน)                    | X   | X                     | -      | X       |
| บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)                      | X   | X                     | -      | -       |
| บริษัทหลักทรัพย์ แมคควอริ (ประเทศไทย) จำกัด                 | X   | X                     | -      | -       |
| บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)        | X   | X                     | -      | -       |
| บริษัทหลักทรัพย์ อาร์เอชบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)        | X   | -                     | -      | -       |
| บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน)                       | X   | X                     | -      | -       |
| บริษัทหลักทรัพย์ ทีสโก้ จำกัด                               | X   | X                     | -      | X       |
| บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด                  | X   | X                     | -      | -       |
| บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เสียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | X   | X                     | -      | -       |

รอบระยะเวลาบัญชี 1 กุมภาพันธ์ 2565 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2566

## กองทุนเปิดเค หุ้นปันผล

### บลจ. กลีกรไทย จำกัด

#### ประวัติ

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

ในปัจจุบัน บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด เป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีความพร้อมทั้งในด้านการให้บริการวิจัย และการจัดการลงทุน โดยดำเนินธุรกิจจัดการกองทุนด้วยบุคลากรที่มีคุณภาพพร้อมทั้งข้อมูล 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. นายอดิสร เสริมชัยวงศ์ ประธานกรรมการบริหาร
3. นายสุรเดช เกียรติธนากร กรรมการผู้จัดการ
4. นายวศิน วนิชย์วรนันต์ กรรมการ
5. นายประสพสุข ดำรงชิตานนท์ กรรมการ
6. นางรัตนพรพรรณ ศรีมณีกุลโรจน์ กรรมการ
7. นางนิตานาถ อุ้วฒิมพงษ์ กรรมการ

#### ผู้บริหารระดับสูง

1. นายวศิน วนิชย์วรนันต์ ประธานกรรมการบริหาร
2. นายสุรเดช เกียรติธนากร กรรมการผู้จัดการ
3. นายเกษตกร ชัยวันเพ็ญ รองกรรมการผู้จัดการ
4. นางสาวยุพาวดี ตูจินดา รองกรรมการผู้จัดการ
5. นายนาวัน อินทรสมบัติ รองกรรมการผู้จัดการและประธานบริหารการลงทุนต่างประเทศ
6. นายชัชชัย สฤษดิ์อภีรักษ์ รองกรรมการผู้จัดการและประธานบริหารการลงทุนตราสารหนี้





- |                                 |   |
|---------------------------------|---|
| 7. นางสาวธิดาศิริ ศรีสมิต       | รองกรรมการผู้จัดการและประธานบริหารการลงทุนตราสารทุน |
| 8. นายวิทวัส อัจฉริยวนิช        | รองกรรมการผู้จัดการ                                 |
| 9. นางสาวเอื้อพันธ์ เพ็ชรภรณ์   | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ                             |
| 10. นางหทัยพัชร ชูโต            | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ                             |
| 11. นางสาวชนาทิพย์ รุ่งคุณานนท์ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ                             |
| 12. นางอรอร วงศ์พินิจโรดม       | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ                             |
| 13. นายยุทธนา ลินเสรีกุล        | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ                             |
| 14. นายวจนะ วงศ์ศุภสวัสดิ์      | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ                             |
| 15. นางสาวปิยะนุช เจริญสิทธิ์   | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ                             |
| 16. นายดิเรก เลิศปัญญาวิเศษกุล  | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ                             |
| 17. นางสาวนฤมล ว่องวุฒิพรชัย    | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ                             |
| 18. นายชัยพร ดิเรกโกคา          | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ                             |
| 19. นายปณตพล ตันทวิเชียร        | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ                             |
| 20. นางสาวจรัสรักษ์ วัฒนสิงหะ   | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ                             |
| 21. นายฐานันดร โชติตกุล         | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ                             |
| 22. นางสาวภารตี มุณีสิทธิ์      | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ                             |
| 23. นายกิตติคุณ ธนรัตน์พัฒนกิจ  | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ                             |
| 24. นางสาววรรณิ์ กุศลพัฒน์      | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ                             |

ข้อมูล ณ วันที่ 3 มกราคม 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