

รายงานประจำปี

รอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2563

ระดับความเสี่ยงของกองทุน

ต่ำ	1	2	3	4	5	6	7	8	8+	สูง
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	----	-----

เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุน
กองทุนเปิดกรุงไทย SET50

บริษัทขอส่งรายงานประจำปี 2562 - 2563 ระหว่างวันที่ 1 พฤษภาคม 2562 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2563 ของกองทุน
เปิดกรุงไทย SET50 เพื่อรายงานผลการดำเนินงานของกองทุนให้ท่านผู้ถือหน่วยลงทุนได้ทราบ

บริษัทขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนที่ได้ให้ความเชื่อถือและไว้วางใจให้บริษัทบริหารเงินทุนของท่านเสมอมา

ขอแสดงความนับถือ
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานของ

กองทุนเปิดกรุงไทย SET50

กองทุนรวม	วันจดทะเบียน/ วันเปลี่ยนแปลง นโยบายการลงทุน	ราคา ต่อ หน่วย (บาท)	ผลการดำเนินงาน (สิ้นสุด ณ 30 เมษายน 2563)							
			% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				
			Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	ตั้งแต่วันจด ทะเบียนกองทุน
KT-SET50-A	30 พ.ค.2560	9.4708	-16.59%	-12.49%	-16.92%	-19.03%	N/A	N/A	N/A	-1.84%
Benchmark	-	-	-16.60%	-12.51%	-16.79%	-18.75%	N/A	N/A	N/A	-1.24%
ความผันผวนของ ผลการดำเนินงาน	-	-	48.38%	55.54%	40.29%	29.62%	N/A	N/A	N/A	19.50%
ความผันผวนของ ตัวชี้วัด	-	-	49.04%	56.32%	40.83%	29.98%	N/A	N/A	N/A	19.78%

หมายเหตุ Benchmark = ดัชนีผลตอบแทนรวม SET50 (SET50 TRI)

ความผันผวนคำนวณเป็น % ต่อปี

Tracking Different (TD) ย้อนหลัง 1 ปี ของกองทุนเท่ากับ -0.29% ต่อปี

Tracking Error (TE) ย้อนหลัง 1 ปี ของกองทุนเท่ากับ 0.50% ต่อปี

การแสดงผลการดำเนินงานของกองทุนรวมด้วยวิธีการตามปีปฏิทิน
เปรียบเทียบกับตัวชี้วัด และค่าความเสี่ยงของกองทุนรวม (SD)

ปี	% ต่อปี									
	2553	2554	2555	2556	2557	2558	2559	2560	2561	2562
KT-SET50-A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	15.03%	-5.68%	4.65%
Benchmark	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	15.82%	-5.23%	5.32%
ความผันผวนของ ผลการดำเนินงาน	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	7.37%	13.27%	10.54%
ความผันผวนของตัวชี้วัด	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	7.56%	13.57%	10.56%

* ผลการดำเนินงานปี 2560 เป็น % ตามช่วงเวลา

หมายเหตุ Benchmark = ดัชนีผลตอบแทนรวม SET50 (SET50 TRI)

ความผันผวนคำนวณเป็น % ต่อปี

Tracking Different (TD) ย้อนหลัง 1 ปี ของกองทุนเท่ากับ -0.29% ต่อปี

Tracking Error (TE) ย้อนหลัง 1 ปี ของกองทุนเท่ากับ 0.50% ต่อปี

- เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน
- ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวมไม่ได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต
- การลงทุนมีความเสี่ยง ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจลงทุน

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุน (Portfolio Turnover Ratio : PTR)

กองทุนเปิดกรุงไทย SET50

ระหว่างวันที่ 1 พฤษภาคม 2562 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2563

PTR = 63.15%

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

ของรอบบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2562 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2563

กองทุนเปิดกรุงไทย SET50

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม * (fund's direct expenses)	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	10,147.77	0.43
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	608.87	0.03
ค่าตอบแทนสัญญาอนุญาตให้ใช้สิทธิในดัชนีหลักทรัพย์	671.83	0.03
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ **	234.36	0.00
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด ***	8,251.84	0.53

*เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

**ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่แต่ละรายการมีมูลค่าน้อยกว่าร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

***ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

บริษัทนายหน้าที่ได้รับค่านายหน้าสูงสุดสิบอันดับแรก

กองทุนเปิดกรุงไทย SET50

ระหว่างวันที่ 1 พฤษภาคม 2562 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2563

อันดับ	ชื่อ	ค่านายหน้า (บาท)	อัตราส่วนค่านายหน้า
1	บริษัทหลักทรัพย์ เคทีบี (ประเทศไทย) จำกัด	484,655.04	27.42%
2	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	424,438.72	24.01%
3	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน(ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	245,772.34	13.91%
4	บริษัทหลักทรัพย์ คันทรี กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	194,738.36	11.02%
5	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	150,951.93	8.54%
6	บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด	137,669.13	7.79%
7	บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	126,169.82	7.14%
8	บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด	2,221.88	0.13%
9	บริษัทหลักทรัพย์ กลสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	564.13	0.03%
	รวม	1,767,430.96	100.00%

รายงานสถานะการลงทุนการกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

กองทุนเปิดกรุงไทย SET50

มูลค่า ณ วันที่ 30 เมษายน 2563

รายละเอียดการลงทุน	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	2,276,120,874.50	98.58
หุ้นสามัญ		
หมวดเกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร	140,837,390.00	6.10
หมวดทรัพยากร	608,568,315.50	26.36
หมวดเทคโนโลยี	236,551,778.00	10.24
หมวดธุรกิจการเงิน	288,996,181.00	12.52
หมวดบริการ	682,925,632.00	29.58
หมวดสินค้าอุตสาหกรรม	79,932,950.00	3.46
หมวดอสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง	238,308,628.00	10.32
อื่นๆ	32,833,750.50	1.42
ประเภทหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นตามที่สำนักงานกำหนด	38,139,480.70	1.65
ประเภทรายการค้างรับอื่นๆ	7,080,457.50	0.31
ประเภทรายการค้างจ่ายหรือหนี้สินอื่นๆ	-12,386,187.70	-0.54
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	2,308,954,625.00	100.00

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

กองทุนเปิดกรุงไทย SET50

มูลค่า ณ วันที่ 30 เมษายน 2563

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทย/ตราสารภาครัฐต่างประเทศ	0.00	0.00
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก/ผู้รับรอง/อวัล/สลักหลัง/ค้ำประกัน	0.00	0.00
(ค) ตราสารหรือผู้ออกที่มีบริษัทที่ได้รับ rating ในระดับ investment grade เป็นผู้ออก/ผู้รับรอง/อวัล/สลักหลัง/ค้ำประกัน	0.00	0.00
(ง) ตราสารหรือผู้ออกที่มีบริษัทที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับที่ต่ำกว่า investment grade หรือไม่มี rating เป็นผู้ออก/ผู้รับรอง/อวัล/สลักหลัง/ค้ำประกัน	0.00	0.00
สัดส่วนสูงสุด (upper limit) ที่บริษัทจัดการ คาดว่าจะลงทุนในกลุ่ม (ง)	15.00%	NAV

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน port

กองทุนเปิดกรุงไทย SET50

มูลค่า ณ วันที่ 30 เมษายน 2563

ประเภท	ผู้ออก	มูลค่าตาม ราคาตลาด
หุ้นสามัญ	บมจ. เดลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย)	12,977,500.00
หุ้นสามัญ	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	45,770,400.00
หุ้นสามัญ	บมจ. บี.กริม เพาเวอร์	27,002,150.00
หุ้นสามัญ	บมจ. บ้านปู	7,309,575.00
หุ้นสามัญ	บมจ. บัตรกรุงไทย	20,427,200.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ไทยออยล์	20,721,400.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป	14,305,200.00
หุ้นสามัญ	บมจ. โทเทิล แอ็คเซ็ส คอมมูนิเคชั่น	23,507,900.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ทูนอนชาต	9,823,275.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ทีโอเอ เพ้นท์ (ประเทศไทย)	18,022,500.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ทีเอสโก้ ไฟแนนท์เซียลกรุ๊ป	13,626,900.00
หุ้นสามัญ	บมจ. เบอร์ลี่ ยุคเกอร์	38,185,175.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ทู คอร์ปอเรชั่น	25,732,028.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ปตท	236,987,350.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น	9,782,348.00
หุ้นสามัญ	บมจ. เซ็นทรัลพัฒนา	52,077,200.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ซีพี ออลล์	148,794,700.00
หุ้นสามัญ	บมจ. เจริญโภคภัณฑ์อาหาร	53,873,100.00
หุ้นสามัญ	บมจ. คาราบาวกรุ๊ป	19,157,500.00
หุ้นสามัญ	บมจ. โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี	45,537,148.50
หุ้นสามัญ	บมจ. กรุงเทพดุสิตเวชการ	76,234,080.00
หุ้นสามัญ	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	54,327,350.00
หุ้นสามัญ	ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)	21,881,856.00
หุ้นสามัญ	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	47,791,125.00
หุ้นสามัญ	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	35,400,200.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ทำอากาศยานไทย	206,377,425.00
หุ้นสามัญ	บมจ. อินทัช โฮลดิ้งส์	39,595,350.00
หุ้นสามัญ	บริษัท กัลฟ์ โคอเจนเนอเรชั่น จำกัด	89,834,125.00
หุ้นสามัญ	บมจ. อินโดรามา เวนเจอร์ส	39,453,625.00
หุ้นสามัญ	บมจ. แลนด์แอนด์เฮ้าส์	20,884,280.00
หุ้นสามัญ	บมจ. เมืองไทย แคปปิตอล	23,237,000.00

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน port (ต่อ)

กองทุนเปิดกรุงไทย SET50

มูลค่า ณ วันที่ 30 เมษายน 2563

ประเภท	ผู้ออก	มูลค่าตาม ราคาตลาด
หุ้นสามัญ	บมจ. ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ	33,246,990.00
หุ้นสามัญ	บมจ. เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น	50,412,500.00
หุ้นสามัญ	บมจ. โอม โปรดักส์ เซ็นเตอร์	42,262,000.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ไออาร์พีซี	12,855,692.00
หุ้นสามัญ	บมจ. โอสดสภา	28,996,050.00
หุ้นสามัญ	บมจ. บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์	35,844,350.00
หุ้นสามัญ	บมจ. แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส	134,739,000.00
หุ้นสามัญ	บมจ. สยามโกลบอลเฮ้าส์	13,742,892.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น	16,710,875.00
หุ้นสามัญ	บมจ. วีจีไอ โกลบอล มีเดีย	17,545,020.00
หุ้นสามัญ	บมจ. โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์	20,280,500.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล	24,505,540.00
หุ้นสามัญ	บมจ. พีทีที โกลบอล เคมิคอล	40,479,325.00
หุ้นสามัญ	บมจ. พลังงานบริสุทธิ์	34,288,975.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ผลิตไฟฟ้าราชบุรีโฮลดิ้ง	21,379,750.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ผลิตไฟฟ้า	33,805,200.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ปูนซิเมนต์ไทย	95,945,800.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ปตท. สำรวจและผลิตปิโตรเลียม	78,846,950.00
หุ้นสามัญ	บมจ. แอสเสท เวิร์ด คอร์ป	41,596,500.00

สถาบันการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Tris Rating

ทริสเรตติ้งใช้สัญลักษณ์ตัวอักษรแสดงผลการจัดอันดับเครดิตองค์กรและตราสารหนี้ระยะกลางและระยะยาวที่มีอายุตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไป จำนวน 8 อันดับ โดยเริ่มจาก AAA ซึ่งเป็นอันดับเครดิตสูงสุด จนถึง D ซึ่งเป็นอันดับต่ำสุด ซึ่งแต่ละสัญลักษณ์มีความหมายดังนี้

AAA อันดับเครดิตองค์กรหรือตราสารหนี้ที่มีความเสี่ยงต่ำที่สุด ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงสุด และได้รับผลกระทบน้อยมากจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ

AA องค์กรหรือตราสารหนี้มีความเสี่ยงต่ำมาก ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงมาก แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับ AAA

A องค์กรหรือตราสารหนี้มีความเสี่ยงในระดับต่ำ ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูง แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า

BBB องค์กรหรือตราสารหนี้มีความเสี่ยงในระดับปานกลาง ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ที่เพียงพอ แต่มีความอ่อนไหวต่อการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่า และอาจมีความสามารถในการชำระหนี้อ่อนแอลงเมื่อเทียบกับอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า

BB องค์กรหรือตราสารหนี้มีความเสี่ยงในระดับสูง ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ต่ำกว่าระดับปานกลาง และจะได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงที่รุนแรง (Adverse changes) ทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ ซึ่งอาจส่งผลให้ความสามารถในการชำระหนี้อยู่ในเกณฑ์ที่ไม่เพียงพอ

B องค์กรหรือตราสารหนี้มีความเสี่ยงในระดับสูงมาก ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ต่ำและอาจจะหมดความสามารถหรือความตั้งใจในการชำระหนี้ได้ตามการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ

C องค์กรหรือตราสารหนี้มีความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้สูงที่สุด ผู้ออกตราสารหนี้ไม่มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นตามกำหนดอย่างชัดเจน โดยต้องอาศัยเงื่อนไขที่เอื้ออำนวยทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ อย่างมากจึงจะมีความสามารถในการชำระหนี้ได้

D องค์กรหรือตราสารหนี้อยู่ในสถานะผิดนัดชำระหนี้ โดยผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นได้ตามกำหนด อันดับเครดิตจาก AA ถึง C อาจมีเครื่องหมายบวก (+) หรือลบ (-) ต่อท้ายเพื่อจำแนกความแตกต่างของคุณภาพของอันดับเครดิตภายในระดับเดียวกัน

สำหรับการจัดอันดับเครดิตตราสารหนี้ระยะสั้น ทริสเรตติ้งจะเน้นการวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดการผิดนัดชำระหนี้ (Default Probability) เป็นสำคัญโดยมิได้คำนึงถึงระดับของการชดเชยความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากการผิดนัดชำระหนี้ (Recovery After Default) แต่อย่างไรก็ตาม โดยตราสารหนี้ระยะสั้นมีอายุต่ำกว่า 1 ปี สัญลักษณ์และนิยามอันดับเครดิตตราสารหนี้ระยะสั้นจำแนกเป็น 5 ระดับ ดังนี้

T1 ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งทางด้านการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดีมาก มีสภาพคล่องที่ดีมาก และนักลงทุนจะได้รับความคุ้มครองจากการผิดนัดชำระหนี้ที่ต่ำกว่าอันดับเครดิตในระดับอื่น ผู้ออกตราสารหนี้ที่ได้รับอันดับเครดิตในระดับดังกล่าว ซึ่งมีเครื่องหมาย “+” ด้วยจะได้รับความคุ้มครองด้านการผิดนัดชำระหนี้ที่สูงยิ่งขึ้น

T2 ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งทางด้านการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดี และมีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นในระดับที่น่าพอใจ

T3 ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นในระดับที่ยอมรับได้

T4 ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นที่ค่อนข้างอ่อนแอ

D เป็นระดับที่อยู่ในสถานะผิดนัดชำระหนี้ โดยผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นได้ตามกำหนด

อันดับเครดิตทุกประเภทที่จัดโดยทริสเรตติ้งเป็นอันดับเครดิตตราสารหนี้ในสกุลเงินบาท ซึ่งสะท้อนความสามารถในการชำระหนี้ของผู้ออกตราสารหนี้โดยไม่รวมความเสี่ยงจากการแปลงค่าเงินสกุลเงินบาทเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ

นอกจากนี้ทริสเรตติ้งยังใช้เครื่องหมาย “(sf)” ต่อท้ายสัญลักษณ์อันดับเครดิตตราสารหนี้เพื่อระบุว่าตราสารหนี้ที่มีเครื่องหมายดังกล่าวเป็นตราสารที่มีโครงสร้างซับซ้อน (Structured Finance Product) ตามเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ด้วย โดยที่ความหมายของสัญลักษณ์อันดับเครดิตยังคงเหมือนเดิมตามนิยามข้างต้น

ทริสเรตติ้งยังกำหนด “แนวโน้มอันดับเครดิต” (Rating Outlook) เพื่อสะท้อนความเป็นไปได้ของการเปลี่ยนแปลงอันดับเครดิตของผู้ออกตราสารหนี้ในระยะปานกลางหรือระยะยาว โดยทริสเรตติ้งจะพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการเปลี่ยนแปลงของภาวะอุตสาหกรรมและสภาพแวดล้อมทางธุรกิจในอนาคตของผู้ออกตราสารหนี้ที่อาจกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ ส่วนแนวโน้มอันดับเครดิตของตราสารหนี้โดยส่วนใหญ่จะเท่ากับแนวโน้มอันดับเครดิตขององค์กรผู้ออกตราสารหนี้ฯ หรือองค์กรซึ่งรับภาระผูกพันในการชำระหนี้ของตราสารหนี้ฯ ทั้งนี้ แนวโน้มอันดับเครดิตแบ่งออกเป็น 4 ระดับ ได้แก่

Positive หมายถึง อันดับเครดิตอาจปรับขึ้น

Stable หมายถึง อันดับเครดิตอาจไม่เปลี่ยนแปลง

Negative หมายถึง อันดับเครดิตอาจปรับลดลง

Developing หมายถึง อันดับเครดิตอาจปรับขึ้น ปรับลดลง หรือไม่เปลี่ยนแปลง

ทริสเรตติ้งอาจประกาศ “**เครดิตพินิจ**” (CreditAlert) ซึ่งเป็นขั้นตอนหนึ่งของการทบทวนอันดับเครดิตที่ ทริสเรตติ้งประกาศผลต่อสาธารณะไปแล้วในกรณีเมื่อเกิดเหตุการณ์สำคัญซึ่งทริสเรตติ้งพิจารณาแล้วเห็นว่าอาจส่งผลกระทบต่อธุรกิจหรือการเงินขององค์กรที่ทริสเรตติ้งจัดอันดับ แต่ข้อมูลดังกล่าวยังไม่ชัดเจน หรืออาจจะยังสรุปผลไม่ได้ เช่น การควบรวมกิจการ การลงทุนใหม่ การเปลี่ยนแปลงโครงสร้างเงินทุน หรือแผนงานต่างๆ ฯลฯ โดยจะยังไม่มีการเปลี่ยนแปลงผลอันดับเครดิตเดิมแต่อย่างใด ทั้งนี้ เพื่อเตือนให้นักลงทุนระมัดระวังในการที่จะลงทุนในตราสารหนี้ขององค์กรนั้นๆ รายงานเครดิตพินิจประกอบด้วย เหตุผล (Rationale) ที่แจ้งเหตุในการออกประกาศเตือนพร้อมระบุ “เครดิตพินิจ” (CreditAlert Designation) ไว้พร้อมกับอันดับเครดิตปัจจุบัน โดยงดการระบุ “แนวโน้มอันดับเครดิต” (Rating Outlook)

เครดิตพินิจ เป็นการบอกทิศทางของการเปลี่ยนแปลงอันดับเครดิตในระยะอันใกล้ ซึ่งมี 3 รูปแบบ คือ (1) Positive (*บวก*) (2) Negative (*ลบ*) และ (3) Developing (*ยังไม่ชัดเจน*)

สถาบันการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Fitch Rating

คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระยะยาว สำหรับประเทศไทย

AAA (tha) แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของอันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศไทยซึ่งกำหนดโดย Fitch โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้กับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้แก่ตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล

AA (tha) แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทยโดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินขั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย

BBB (tha) แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตามก็มีความเป็นไปได้มากกว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารหนี้อื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

- BB (tha)** แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือค่อนข้างต่ำเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย การชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารเหล่านี้ภายในประเทศนั้นๆ มีความไม่แน่นอนในระดับหนึ่งและความสามารถในการชำระหนี้คืบตามกำหนดเวลาจะมีความไม่แน่นอนมากขึ้นตามการเปลี่ยนแปลงของเศรษฐกิจในทางลบ
- B (tha)** แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือค่อนข้างต่ำอย่างมีนัยสำคัญเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหนี้อื่นๆ ในประเทศไทยการปฏิบัติตามเงื่อนไขของตราสารหนี้และข้อผูกพันทางการเงินยังคงเป็นไปได้ในปัจจุบัน แต่ความมั่นคงยังจำกัดอยู่ในระดับหนึ่งเท่านั้น และความสามารถในการชำระหนี้ตามกำหนดอย่างต่อเนื่องเท่านั้น และความสามารถในการชำระหนี้ตามกำหนดอย่างต่อเนื่องนั้น ไม่แน่นอนขึ้นอยู่กับสถานะที่เอื้อต่อการดำเนินธุรกิจและสภาพทางเศรษฐกิจ
- CCC (tha), CC (tha), C (tha)** แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือค่อนข้างต่ำมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทยความสามารถในการปฏิบัติตามข้อผูกพันทางการเงินขึ้นอยู่กับสถานะที่เอื้อต่อการดำเนินธุรกิจและการพัฒนาทางเศรษฐกิจเพียงอย่างเดียว
- D (tha)** อันดับความน่าเชื่อถือเหล่านี้ จะถูกกำหนดให้สำหรับองค์กรหรือตราสารหนี้ซึ่งกำลังอยู่ในภาวะผิมนัดชำระหนี้ในปัจจุบัน

คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระยะสั้น สำหรับประเทศไทย

- F1 (tha)** แสดงถึงระดับความสามารถขั้นสูงสุดในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารตรงตามกำหนดเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นๆ ในประเทศไทยภายใต้อันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศเดียวกัน และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้กับตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล ในกรณีที่มีระดับความน่าเชื่อถือสูงเป็นพิเศษจะมีสัญลักษณ์ “+” แสดงไว้เพิ่มเติมจากอันดับความน่าเชื่อถือที่กำหนด
- F2 (tha)** แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขทางการเงินตามกำหนดเวลาในระดับที่น่าพอใจเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหนี้อื่นในประเทศเดียวกัน อย่างไรก็ตาม ระดับของความน่าเชื่อถือดังกล่าวยังไม่อาจเทียบเท่ากับกรณีที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สูงกว่า
- F3 (tha)** แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารการเงินตามกำหนดเวลาในระดับปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นหรือตราสารอื่นในประเทศเดียวกัน อย่างไรก็ตาม ความสามารถในการชำระหนี้ดังกล่าวจะมีความไม่แน่นอนมากขึ้นไปตามการเปลี่ยนแปลงในทางลบในระยะสั้นมากกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับที่สูงกว่า
- B (tha)** แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารการเงินตามกำหนดเวลาที่ไม่แน่นอน เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย ความสามารถในการชำระหนี้ดังกล่าวจะไม่แน่นอนมากขึ้นตามการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจและการเงินในทางลบระยะสั้น
- C (tha)** แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารการเงินตามกำหนดเวลาที่ไม่แน่นอนสูง เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทยความสามารถในการปฏิบัติตามข้อผูกพันทางการเงินขึ้นอยู่กับสถานะที่เอื้อต่อการดำเนินธุรกิจและสภาพการณ์ทางเศรษฐกิจเท่านั้น
- D (tha)** แสดงถึงการผิมนัดชำระหนี้ที่ได้เกิดขึ้นแล้วหรือกำลังจะเกิดขึ้น

หมายเหตุประกอบการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาว ในระยะสั้น สำหรับประเทศไทย

เครื่องบ่งชี้พิเศษสำหรับประเทศไทย “tha” จะถูกระบุไว้ต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือทุกระดับ เพื่อแยกความแตกต่างออกจากการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระดับสากล เครื่องหมาย “+” หรือ “-” อาจจะถูกระบุไว้เพิ่มเติมต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือสำหรับประเทศหนึ่งๆ เพื่อแสดงถึงสถานะย่อยโดยเปรียบเทียบกันภายในอันดับความน่าเชื่อถือชั้นหลัก ทั้งนี้ จะไม่มีการระบุสัญลักษณ์ต่อท้ายดังกล่าวสำหรับอันดับความน่าเชื่อถืออันดับ “AAA (tha)” หรืออันดับที่ต่ำกว่า “CCC (tha)”

สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาวและจะไม่มีการระบุสัญลักษณ์ต่อท้ายดังกล่าวสำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะสั้น นอกเหนือจาก “F1(tha)”

สัญญาณการปรับอันดับความน่าเชื่อถือ (Rating Watch) : สัญญาณการปรับอันดับความน่าเชื่อถือจะถูกใช้เพื่อแจ้งให้นักลงทุนทราบว่ามีความเป็นไปได้ที่จะมีการเปลี่ยนแปลงอันดับความน่าเชื่อถือและแจ้งแนวโน้มทิศทางของการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว สัญญาณดังกล่าวอาจระบุเป็น “สัญญาณบวก” ซึ่งบ่งชี้แนวโน้มในการปรับอันดับความน่าเชื่อถือให้สูงขึ้น “สัญญาณลบ” จะบ่งชี้แนวโน้มในการปรับอันดับความน่าเชื่อถือให้ต่ำลง หรือ “สัญญาณวิวัฒน์” ในกรณีที่อันดับความน่าเชื่อถืออาจจะได้รับการปรับขึ้นปรับลงหรือคงที่โดยปกติ สัญญาณการปรับอันดับความน่าเชื่อถือมักจะถูกระบุไว้สำหรับช่วงระยะเวลาสั้นๆ

ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุน

เพื่อเป็นทรัพย์สินของ

กองทุนเปิดกรุงไทย SET50

สรุปภาวะการณ์ลงทุนในตลาดหลักทรัพย์ระหว่างวันที่ 1 พฤษภาคม 2562 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2563

ดัชนีตลาดหลักทรัพย์ ณ วันที่ 30 เมษายน 2563 ปิดที่ 1,301.66 จุด ปรับตัวลดลง 371.86 จุด หรือลดลง 22.22% เมื่อเทียบกับวันที่ 30 เมษายน 2562 โดยมีจุดสูงสุดของปีในเดือนกรกฎาคม 2562 ที่ระดับ 1,748.15 จุด และมีจุดต่ำสุดของปีในเดือนมีนาคม 2563 ที่ระดับ 969.08 จุด มีมูลค่าการซื้อขายเฉลี่ย 60,017.30 ล้านบาท นักลงทุนต่างชาติขายสุทธิ 197,867.07 ล้านบาท นักลงทุนทั่วไปซื้อสุทธิ 135,212.93 ล้านบาท นักลงทุนสถาบันซื้อสุทธิ 57,450.12 ล้านบาท บัญชีบริษัทหลักทรัพย์ซื้อสุทธิ 5,204.02 ล้านบาท กลุ่มอุตสาหกรรมที่มีการปรับตัวเพิ่มขึ้นมากที่สุด คือ กลุ่มกระดาษและวัสดุการพิมพ์เพิ่มขึ้น 4.95% กลุ่มอุตสาหกรรมที่มีการปรับตัวลดลงมากที่สุด คือ กลุ่มธนาคารลดลง 45.85% สำหรับการปรับตัวของดัชนีกลุ่มอุตสาหกรรมที่สำคัญ ได้แก่ กลุ่มเทคโนโลยีฯลดลง 8.26% กลุ่มอาหารและเครื่องดื่มลดลง 8.70% กลุ่มขนส่งและโลจิสติกส์ลดลง 12.91% กลุ่มพาณิชย์ลดลง 15.95% และกลุ่มพลังงานฯลดลง 18.93%

ปัจจัยที่มีผลต่อตลาดหลักทรัพย์ระหว่างวันที่ 1 พฤษภาคม 2562 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2563 ได้แก่

1. สถานการณ์การแพร่ระบาดของ COVID-19 ที่มีความรุนแรงขึ้นทั่วโลก และหลายประเทศต้องออกมาตรการที่เข้มงวดเพื่อควบคุม อย่างมาตรการการปิดเมือง ส่งผลต่อกิจกรรมทางเศรษฐกิจที่ลดลงอย่างมาก ทำให้คาดว่าเศรษฐกิจโลก และเศรษฐกิจไทยจะเติบโตติดลบในปีนี้อย่างมาก IMF เตือนว่าการระบาดของ COVID-19 อาจจะทำให้เศรษฐกิจโลกปีนี้ประสบ "ภาวะถดถอย" ที่อาจจะเลวร้ายกว่าช่วงที่เกิดวิกฤตการเงินโลกในช่วงปี 2551-2552 โดย กนง. ประมาณการ GDP ของไทย ปีนี้ที่ -5.3%
2. ราคาน้ำมันดิบปรับตัวลดลงมากกว่า 50% ในเดือนมีนาคม ที่ผ่านมา หลังจากเกิด Demand shock จากการระบาดของ COVID-19 รวมกับปัญหาด้าน supply ล้นตลาดหลังจากกลุ่ม OPEC+ ไม่สามารถหาข้อสรุปเกี่ยวกับการลดกำลังการผลิต และได้นำไปสู่สงครามราคาน้ำมัน โดยประเทศซาอุดีอาระเบียเริ่มสงครามฯ ด้วยการประกาศลดราคาขายน้ำมันอย่างเป็นทางการ ส่งผลให้ราคาน้ำมันโลกปรับตัวลงแรง

คาดการณ์แนวโน้มตลาดหลักทรัพย์ในปี 2563

1. สถานการณ์การระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 เริ่มคลี่คลายลงจากมาตรการการควบคุมที่เข้มงวด ส่งผลให้บางประเทศเริ่มผ่อนคลายนโยบายมาตรการ Lockdown ลง อย่างไรก็ตาม ยังคงต้องติดตามสถานการณ์ และการฟื้นตัวของกิจกรรมทางเศรษฐกิจ รวมถึงแนวโน้มการระบาดระลอก 2 ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อภาวะทางเศรษฐกิจ และการลงทุนจนอาจนำไปสู่ภาวะเศรษฐกิจถดถอยได้
2. การปรับลดประมาณการการเติบโตทางเศรษฐกิจทั่วโลกในปี 2563 และการปรับลดคาดการณ์ผลประกอบการของบริษัทจดทะเบียนที่ยังมีอยู่ต่อเนื่อง
3. ธนาคารกลางหลายประเทศใช้นโยบายทางการเงินแบบผ่อนคลายนโยบายการเงิน รวมถึงการออกมาตรการช่วยเหลือทางการเงินอื่นๆ เพื่อบรรเทาความเสียหายที่ได้รับจากผลของการระบาดของไวรัส COVID-19
4. การเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2563 คาดจะช่วยกระตุ้นเศรษฐกิจได้บ้างผ่านการใช้จ่ายและลงทุนของภาครัฐ

- ติดตามความขัดแย้งระหว่างจีนและสหรัฐฯ ซึ่งอาจนำไปสู่สงครามการค้ารอบใหม่ หลังนายโดนัลด์ ทรัมป์ ประธานาธิบดีสหรัฐฯ อ้างเรื่องต้นกำเนิดไวรัสที่เกิดขึ้นในจีนมาใช้เป็นประเด็นการขึ้นภาษีสินค้านำเข้า

การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบบัญชีที่ผ่านมาเมื่อเทียบกับรอบปีบัญชีก่อนหน้า

สัดส่วนการลงทุนระหว่างวันที่ 1 พฤษภาคม 2562 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2563 กองทุนเปิดกรุงไทย SET50 มีการลงทุนในตราสารทุน ณ วันที่ 30 เมษายน 2563 ลดลงจาก 98.82% เป็น 98.58% ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยเมื่อเทียบกับสัดส่วนการลงทุนในตราสารทุน มีสัดส่วนการลงทุนในกลุ่มหลักทรัพย์ 5 อันดับแรก ได้แก่ กลุ่มพลังงานฯ 26.74% กลุ่มพาณิชย์ 12.89% กลุ่มขนส่งและโลจิสติกส์ 12.10% กลุ่มธนาคาร 10.04% และ กลุ่มเทคโนโลยีฯ 9.82%



บริษัท สหบัญชีธรรมนิติ จำกัด
178 อาคารธรรมนิติ ชั้น 6-7 สหพัฒนพิบูล
(บางเขน 20) ถนนประชาชื่น แขวงบางซื่อ
เขตบางซื่อ กรุงเทพมหานคร 10800
DHARMNITI AUDITING CO., LTD.
178 Dharmniti Building, 6th-7th Floor, 50
Ponnapit Road (Prachachuen 20), Prachachuen
Road, Bangsue, Bangkok 10800
Telephone : (66) 0-25596-0500
Facsimile : (66) 0-25590-0260
www.dharmniti.com

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหน่วยลงทุนและบริษัทจัดการ
กองทุนเปิดกรุงไทย SET50

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงไทย SET50 (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วยงบดุล และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 เมษายน 2563 งบกำไรขาดทุนและกำไรสะสม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงไทย SET50 ณ วันที่ 30 เมษายน 2562 และผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ กระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อ

ข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่า ข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่า ข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

*****/2



เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหาร เพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากงบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกองทุน

****/3



- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นายธนวุฒิ พิบูลย์สวัสดิ์



(นายธนวุฒิ พิบูลย์สวัสดิ์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 6699

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด
กรุงเทพมหานคร
วันที่ 12 มิถุนายน 2563

กองทุนเปิดกรุงไทย SET50

งบดุล

ณ วันที่ 30 เมษายน 2563

	หมายเหตุ	บาท	
		2563	2562
เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม	2.3, 3	2,276,120,874.50	2,130,358,412.30
(ราคาทุน ณ วันที่ 30 เมษายน 2563 เท่ากับ 2,727,569,777.24 บาท)			
(ราคาทุน ณ วันที่ 30 เมษายน 2562 เท่ากับ 2,112,770,077.81 บาท)			
เงินฝากธนาคาร	5	38,097,256.94	15,128,846.35
ลูกหนี้จากการลงทุน			
เงินปันผลและดอกเบี้ยค้างรับ		7,047,069.68	11,945,166.87
ลูกหนี้จากการสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน		-	8,972.33
ค่าใช้จ่ายรอตัดบัญชี	2.4	75,611.58	112,072.50
รวมสินทรัพย์		2,321,340,812.70	2,157,553,470.35
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		8,327,426.13	305,323.44
เจ้าหนี้จากการสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน		2,884,651.48	20,895.20
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		1,155,474.50	1,365,311.14
หนี้สินอื่น		18,635.59	26,186.27
รวมหนี้สิน		12,386,187.70	1,717,716.05
สินทรัพย์สุทธิ		2,308,954,625.00	2,155,835,754.30

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงไทย SET50
งบดุล (ต่อ)
ณ วันที่ 30 เมษายน 2563

	หมายเหตุ	บาท	
		2563	2562
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน			
หน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย มูลค่าตราไว้หน่วยละ 10 บาท		2,437,966,847.44	1,843,021,482.50
(ณ วันที่ 30 เมษายน 2563 จำนวน 243,796,684.6350 หน่วย)			
(ณ วันที่ 30 เมษายน 2562 จำนวน 184,302,148.1439 หน่วย)			
กำไร (ขาดทุน) สะสม			
ยังไม่ได้จัดสรร		(455,473,767.22)	61,384,042.37
บัญชีปรับสมดุล	2.9	326,461,544.78	251,430,229.43
สินทรัพย์สุทธิ		<u>2,308,954,625.00</u>	<u>2,155,835,754.30</u>
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย	2.5	<u>9.4708</u>	<u>11.6972</u>
(ณ วันที่ 30 เมษายน 2563 คำนวณจากหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด 243,796,684.6350 หน่วย)			
(ณ วันที่ 30 เมษายน 2562 คำนวณจากหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด 184,302,148.1439 หน่วย)			

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงไทย SET50
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 เมษายน 2563

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทของอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย	บาท มูลค่ายุติธรรม
หลักทรัพย์หุ้นทุนจดทะเบียน - 100.00%		
หุ้นสามัญ - 100.00%		
ธนาคาร - 10.05%		
BBL - ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	440,100	45,770,400.00
KBANK - ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	554,100	47,791,125.00
KTB - ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	3,218,200	35,400,200.00
SCB - ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	793,100	54,327,350.00
TCAP - บริษัท ทุนธนชาติ จำกัด (มหาชน)	267,300	9,823,275.00
TISCO - บริษัท ทีสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	185,400	13,626,900.00
TMB - ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)	22,793,600	21,881,856.00
		228,621,106.00
วัสดุก่อสร้าง - 5.01%		
SCC - บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	277,300	95,945,800.00
TOA - บริษัท ทีโอเอ เพ้นท์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	480,600	18,022,500.00
		113,968,300.00
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์ - 3.51%		
IVL - บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	1,372,300	39,453,625.00
PTTGC - บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	1,072,300	40,479,325.00
		79,932,950.00
พาณิชย์ - 12.89%		
BJC - บริษัท เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน)	948,700	38,185,175.00
CPALL - บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	2,095,700	148,794,700.00
CRC - บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	1,362,500	50,412,500.00
GLOBAL - บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	1,017,992	13,742,892.00
HMPRO - บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	3,107,500	42,262,000.00
		293,397,267.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงไทย SET50
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
ณ วันที่ 30 เมษายน 2563

	จำนวนหน่วย	บาท มูลค่ายุติธรรม
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร - 9.82%		
ADVANC - บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	680,500	134,739,000.00
DTAC - บริษัท โทเทิล แอ็คเซ็ส คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน)	556,400	23,507,900.00
INTUCH - บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	740,100	39,595,350.00
TRUE - บริษัท ทูริ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	7,704,200	25,732,028.00
		223,574,278.00
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์ - 0.57%		
DELTA - บริษัท เดลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	290,000	12,977,500.00
		12,977,500.00
พลังงานและสาธารณูปโภค - 26.74%		
BANPU - บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)	1,249,500	7,309,575.00
BGRIM - บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	603,400	27,002,150.00
EA - บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)	851,900	34,288,975.00
EGCO - บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	118,200	33,805,200.00
GPSC - บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)	645,917	45,537,148.50
GULF - บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด (มหาชน)	2,318,300	89,834,125.00
IRPC - บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน)	4,796,900	12,855,692.00
PTT - บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	6,675,700	236,987,350.00
PTTEP - บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	933,100	78,846,950.00
RATCH - บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	321,500	21,379,750.00
TOP - บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	505,400	20,721,400.00
		608,568,315.50
สื่อและสิ่งพิมพ์ - 0.77%		
VGI - บริษัท วีจีไอ จำกัด (มหาชน)	2,101,200	17,545,020.00
		17,545,020.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงไทย SET50
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 เมษายน 2563

	จำนวนหน่วย	บาท มูลค่ายุติธรรม
เงินทุนและหลักทรัพย์ - 2.65%		
KTC - บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	600,800	20,427,200.00
MTC - บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	489,200	23,237,000.00
SAWAD - บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	310,900	16,710,875.00
		<u>60,375,075.00</u>
อาหารและเครื่องดื่ม - 6.19%		
CBG - บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	242,500	19,157,500.00
CPF - บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	1,995,300	53,873,100.00
MINT - บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	1,161,400	24,505,540.00
OSP - บริษัท โอสดสภา จำกัด (มหาชน)	698,700	28,996,050.00
TU - บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	1,092,000	14,305,200.00
		<u>140,837,390.00</u>
การแพทย์ - 4.24%		
BDMS - บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	3,665,100	76,234,080.00
BH - บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	172,600	20,280,500.00
		<u>96,514,580.00</u>
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ - 5.46%		
AWC - บริษัท แอสเสท เวิร์ด คอร์ป จำกัด (มหาชน)	7,563,000	41,596,500.00
CPN - บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	1,062,800	52,077,200.00
LH - บริษัท แลนด์แอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	2,822,200	20,884,280.00
WHA - บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	3,570,200	9,782,348.00
		<u>124,340,328.00</u>
ขนส่งและโลจิสติกส์ - 12.10%		
AOT - บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	3,315,300	206,377,425.00
BEM - บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	3,518,200	33,246,990.00
BTS - บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	3,116,900	35,844,350.00
		<u>275,468,765.00</u>
รวมหุ้นสามัญ		<u>2,276,120,874.50</u>
รวมเงินลงทุน - 100% (ราคาทุน 2,727,569,777.24 บาท)		<u>2,276,120,874.50</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงไทย SET50
งบกำไรขาดทุนและกำไรสะสม
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2563

	หมายเหตุ	บาท	
		2563	2562
รายได้จากการลงทุน	2.2		
รายได้เงินปันผล		77,931,272.37	50,321,309.47
รายได้ดอกเบี้ย		132,499.15	214,821.87
รวมรายได้		<u>78,063,771.52</u>	<u>50,536,131.34</u>
ค่าใช้จ่าย	2.2		
ค่าธรรมเนียมในการจัดการ	6	10,147,765.13	6,677,575.63
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	6	608,865.91	400,654.49
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		50,000.00	50,000.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ	2.4, 7	1,388,624.96	1,123,606.20
รวมค่าใช้จ่าย		<u>12,195,256.00</u>	<u>8,251,836.32</u>
รายได้สุทธิจากการลงทุน		<u>65,868,515.52</u>	<u>42,284,295.02</u>
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน	2.2		
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นทั้งสิ้น		(113,689,087.88)	(15,302,653.19)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นทั้งสิ้น	8	<u>(469,037,237.23)</u>	<u>(305,517.65)</u>
รวมกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน ที่เกิดขึ้นและยังไม่มีเกิดขึ้น		<u>(582,726,325.11)</u>	<u>(15,608,170.84)</u>
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		<u>(516,857,809.59)</u>	<u>26,676,124.18</u>
กำไรสะสมต้นปี	9	61,384,042.37	34,707,918.19
บวก การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		<u>(516,857,809.59)</u>	<u>26,676,124.18</u>
กำไร (ขาดทุน) สะสมปลายปี		<u>(455,473,767.22)</u>	<u>61,384,042.37</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงไทย SET50
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2563

	บาท	
	2563	2562
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี		
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) สุทธิจากการลงทุน	65,868,515.52	42,284,295.02
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(113,689,087.88)	(15,302,653.19)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(469,037,237.23)	(305,517.65)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิในสินทรัพย์สุทธิที่เกิดจากการดำเนินงาน	(516,857,809.59)	26,676,124.18
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุนที่ออกจำหน่ายในระหว่างปี		
(1 พ.ค. 62 - 30 เม.ย. 63 จำนวน 229,956,011.8477 หน่วย)		
(1 พ.ค. 61 - 30 เม.ย. 62 จำนวน 193,225,867.1811 หน่วย)	2,299,560,118.66	1,932,258,672.94
หัก หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		
(1 พ.ค. 62 - 30 เม.ย. 63 จำนวน 170,461,475.3566 หน่วย)		
(1 พ.ค. 61 - 30 เม.ย. 62 จำนวน 58,890,698.6668 หน่วย)	(1,704,614,753.72)	(588,906,986.79)
หน่วยลงทุนที่เพิ่มขึ้นสุทธิในระหว่างปี		
(1 พ.ค. 62 - 30 เม.ย. 63 จำนวน 59,494,536.4911 หน่วย)		
(1 พ.ค. 61 - 30 เม.ย. 62 จำนวน 134,335,168.5143 หน่วย)	594,945,364.94	1,343,351,686.15
การเปลี่ยนแปลงของบัญชีปรับสมดุลในระหว่างปี	75,031,315.35	181,444,382.25
การเพิ่มขึ้นสุทธิของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	669,976,680.29	1,524,796,068.40
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	153,118,870.70	1,551,472,192.58
สินทรัพย์สุทธิต้นปี	2,155,835,754.30	604,363,561.72
สินทรัพย์สุทธิปลายปี	2,308,954,625.00	2,155,835,754.30

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงไทย SET50

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2563

	บาท	
	2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	(516,857,809.59)	26,676,124.18
บวก รายการปรับกระทบการเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน ให้เป็นเงินสดสุทธิที่ได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน		
ซื้อเงินลงทุน	(2,224,140,922.24)	(1,880,120,709.96)
ขายเงินลงทุน	1,495,652,134.93	332,147,930.92
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ยค้างรับ (เพิ่มขึ้น) ลดลง	4,898,097.19	(9,306,144.50)
ค่าใช้จ่ายรอดตัดบัญชี (เพิ่มขึ้น) ลดลง	36,460.92	36,361.80
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุนเพิ่มขึ้น (ลดลง)	-	(41,184,825.35)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(209,836.64)	1,016,002.05
หนี้สินอื่นเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(7,550.68)	18,200.61
รายการ (กำไร) ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสุทธิต่อหน้า	113,689,087.88	15,302,653.19
รายการ (กำไร) ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	469,037,237.23	305,517.65
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(657,903,101.00)	(1,555,108,889.41)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
ขายหน่วยลงทุน	2,490,572,367.18	2,207,327,108.57
รับซื้อคืนหน่วยลงทุน	(1,820,595,686.89)	(682,531,040.17)
ลูกหนี้จากการสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	8,972.33	(8,972.33)
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนเพิ่มขึ้น (ลดลง)	8,022,102.69	225,575.31
เจ้าหนี้จากการสับเปลี่ยนหน่วยลงทุนเพิ่มขึ้น (ลดลง)	2,863,756.28	20,895.20
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	680,871,511.59	1,525,033,566.58
เงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	22,968,410.59	(30,075,322.83)
เงินสด ณ วันต้นปี	15,128,846.35	45,204,169.18
เงินสด ณ วันปลายปี	38,097,256.94	15,128,846.35
ข้อมูลกระแสเงินสดเพิ่มเติม		
เงินสด ณ วันปลายปี ประกอบด้วย		
เงินฝากธนาคาร ประเภทออมทรัพย์	38,097,256.94	15,128,846.35
	38,097,256.94	15,128,846.35

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงไทย SET50
ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2563

บาท

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2563	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2562	สำหรับรอบระยะเวลา บัญชีตั้งแต่วันที่ 30 พฤษภาคม 2560 (วันจดทะเบียนจัดตั้ง กองทุน) ถึงวันที่ 30 เมษายน 2561
ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)			
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นปี	11.6972	12.0952	10.0000
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) จากกิจกรรมลงทุน			
รายได้	0.3034	0.3089	0.3510
สุทธิจากการลงทุน			
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(0.5237)	(0.1118)	0.5128
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(2.1604)	(0.0022)	0.9192
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	(2.3807)	0.1949	1.7830
บวก การเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	0.1543	(0.5929)	0.3122
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี	9.4708	11.6972	12.0952
อัตราส่วนของการเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี (%)	(21.8399)	1.7097	15.6574
อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี (%)	0.5153	0.5289	0.5377
อัตราส่วนของรายได้จากการลงทุนต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี (%)	3.2986	3.2390	3.6199
อัตราส่วนของจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขายเงินลงทุนระหว่างปีต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี * (%)	86.7843	85.6278	171.4095
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี (บาท)	2,366,572,486.83	1,560,261,878.21	221,670,352.17
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี (บาท)	2,308,954,625.00	2,155,835,754.30	604,363,561.72
จำนวนหน่วยลงทุนคงเหลือปลายปี (หน่วย)	243,796,684.6350	184,302,148.1439	49,966,979.6296

ข้อมูลเพิ่มเติม :-

* มูลค่าการซื้อขายเงินลงทุนระหว่างปี ไม่ได้รวมเงินฝากธนาคาร เงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงิน และการซื้อขายเงินลงทุนโดยมีสัญญาขายคืนหรือซื้อคืน และคำนวณโดยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักตามระยะเวลาที่มีอยู่ในระหว่างปี

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงไทย SET50
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 30 เมษายน 2563

1. ลักษณะของกองทุนเปิดกรุงไทย SET50

กองทุนเปิดกรุงไทย SET50 (Krung Thai SET50 Fund : KT-SET50) เป็นกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป และมีวัตถุประสงค์เพื่อระดมเงินลงทุนจากผู้ลงทุนที่ต้องการโอกาสในการได้รับผลตอบแทนที่ดี จากการลงทุนในหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีราคา SET50 เพื่อสร้างผลตอบแทนจากการลงทุนในกองทุนให้ใกล้เคียงกับอัตราผลตอบแทนของดัชนีผลตอบแทนรวม SET50

กองทุนเปิดกรุงไทย SET50 เป็นกองทุนรวมตราสารแห่งทุน โดยไม่มีกำหนดอายุโครงการ กองทุนจดทะเบียนเมื่อวันที่ 30 พฤษภาคม 2560 มีทุนจดทะเบียนของโครงการรวมทั้งสิ้น 3,000 ล้านบาท แบ่งเป็น 300 ล้านหน่วยลงทุน หน่วยลงทุนละ 10 บาท โดยแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 4 ชนิด ได้แก่

1. ชนิดสะสมมูลค่า (KT-SET50-A) มีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผล
2. ชนิดจ่ายเงินปันผล (KT-SET50-D) มีนโยบายจ่ายเงินปันผลไม่เกินปีละ 4 ครั้ง (ปัจจุบันยังไม่เปิดให้บริการ)
3. ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ (KT-SET50-R) มีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผล (ปัจจุบันยังไม่เปิดให้บริการ)
4. ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน (KT-SET50-I) มีนโยบายจ่ายเงินปันผลไม่เกินปีละ 4 ครั้ง (ปัจจุบันยังไม่เปิดให้บริการ)

กองทุนจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกรุงไทย จำกัด (มหาชน) โดยมีนโยบายเน้นลงทุนในหุ้นที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีราคา SET50 ซึ่งรวมถึงหุ้นที่อยู่ระหว่างการเข้าหรือออกจากการเป็นหุ้นที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีราคา SET50 ด้วย โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน เพื่อสร้างอัตราผลตอบแทนก่อนหักค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายให้ใกล้เคียงกับอัตราผลตอบแทนของดัชนีผลตอบแทนรวม SET50 (SET50 TRI) โดยใช้กลยุทธ์การบริหารกองทุนเชิงรับ (Passive Management Strategy) สำหรับเงินลงทุนส่วนที่เหลือ อาจพิจารณาลงทุนในตราสารทุนนอกเหนือจากที่ระบุข้างต้น ตราสารแห่งหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ตราสารทางการเงิน และเงินฝาก ตลอดจนหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่น อย่างเป็นอย่างหนึ่งหรือหลายอย่างตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด หรือให้ความเห็นชอบให้ลงทุนได้ กองทุนอาจกู้ยืมเงิน หรือทำธุรกรรมการให้ยืมหลักทรัพย์ ธุรกรรมการขายโดยมีสัญญาซื้อคืน หรือธุรกรรมการซื้อโดยมีสัญญาขายคืน (Reverse Repo) โดยเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด

ทั้งนี้กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) แต่จะไม่ลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (non-investment grade), ตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated Securities), หลักทรัพย์ของบริษัทที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (Unlisted Securities) และตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note) อย่างไรก็ตาม กองทุนอาจมีไว้ซึ่งหลักทรัพย์ของบริษัทที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (Unlisted Securities) และ/หรือตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (non-investment grade) เฉพาะกรณีที่หลักทรัพย์นั้นมีการซื้อขายในตลาดและ/หรือตราสารหนี้นั้นได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) ขณะที่กองทุนลงทุนเท่านั้น

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกรุงไทย จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน

2. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

2.1 เกณฑ์ในการนำเสนองบการเงิน

งบการเงินของกองทุนได้จัดทำขึ้นและนำเสนอตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 106 เรื่อง การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน และมาตรฐานการบัญชีอื่นที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ถือปฏิบัติในประเทศไทย

2.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

2.2.1 รายได้จากเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์สิทธิ ดังนี้

ดอกเบี้ยรับบันทึกเป็นรายได้ตามระยะเวลาที่พึงได้รับ

เงินปันผลบันทึกเป็นรายได้นับแต่วันที่มีสิทธิที่จะได้รับ

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจริง จากการจำหน่ายเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน

2.2.2 ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

2.3 เงินลงทุนและการวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วยรายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

เงินลงทุนในหลักทรัพย์แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์จดทะเบียน (รวมทั้งสิทธิในการจองซื้อหุ้น) ถือพื้นฐานจากราคาปิดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์อื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์นั้น

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรม จะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

2.4 ค่าใช้จ่ายรอดักบัญชี

ค่าใช้จ่ายรอดักบัญชีเกิดจากค่าธรรมเนียมการจดทะเบียนกองทุนและค่าโฆษณาประชาสัมพันธ์เพื่อการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก มีกำหนดดักบัญชีเป็นค่าใช้จ่ายเป็นเวลา 5 ปี ค่าจัดทำหนังสือชี้ชวนลงทุนและค่าจัดพิมพ์รายงานประจำปี มีกำหนดดักบัญชีเป็นค่าใช้จ่ายเป็นเวลา 1 ปี

2.5 สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน

กองทุนคำนวณสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน โดยการหารมูลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี

2.6 การใช้ประมาณการทางการบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้การประมาณและตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวกับสินทรัพย์หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

2.7 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนตัวเสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้รวมถึงคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นทางการที่สำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นทางการที่สำคัญของกองทุน

2.8 ภาษีเงินได้

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

2.9 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการของจำนวนหน่วยลงทุนที่ขายหรือรับซื้อคืนจะถูกบันทึกในบัญชีปรับสมดุล

2.10 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

กองทุนได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงใหม่ 2561 ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน ผู้บริหารของกองทุนได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงใหม่ดังกล่าว ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นทางการที่สำคัญต่อการเงินสำหรับปีปัจจุบัน

2.11 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในระหว่างปี สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกใหม่และฉบับปรับปรุงใหม่ 2562 จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ ผู้บริหารของกองทุนเชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นทางการที่สำคัญต่อการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

3. เงินลงทุน

เงินลงทุน ณ วันที่ 30 เมษายน 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

บาท

	2563		2562	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุน				
หุ้นสามัญ	2,727,569,777.24	2,276,120,874.50	2,112,770,077.81	2,130,358,412.30
รวมเงินลงทุน	2,727,569,777.24	2,276,120,874.50	2,112,770,077.81	2,130,358,412.30

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2563 และ 2562 กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนโดยไม่รวมเงินฝากธนาคารและตัวสัญญาใช้เงิน มียอดซื้อเป็นจำนวน 2,224.14 ล้านบาท และ 1,880.12 ล้านบาท และยอดขายเป็นจำนวน 1,495.65 ล้านบาท และ 332.15 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งเป็นเงินลงทุนในหุ้นสามัญ โดยยอดซื้อคิดเป็นอัตราร้อยละ 93.98 และร้อยละ 120.50 และยอดขายคิดเป็นอัตราร้อยละ 63.20 และร้อยละ 21.29 ตามลำดับ ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี

5. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 เมษายน 2563 และ 2562 ดังนี้

	2563		2562	
	อัตราดอกเบี้ย	จำนวนเงิน	อัตราดอกเบี้ย	จำนวนเงิน
	%	บาท	%	บาท
<u>ประเภทเงินฝากออมทรัพย์</u>				
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	0.425	38,097,256.94	0.675	15,128,846.35
รวม		38,097,256.94		15,128,846.35

6. ค่าธรรมเนียมในการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

ค่าธรรมเนียมในการจัดการ คิดในอัตราร้อยละ 0.428 ต่อปี (ไม่เกินร้อยละ 1.0700 ต่อปี สำหรับหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า จ่ายปันผล และขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติและไม่เกินร้อยละ 0.8025 ต่อปี สำหรับชนิดหน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ คิดในอัตราร้อยละ 0.02568 ต่อปี (ไม่เกินร้อยละ 0.077575 ต่อปี) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนดังนี้

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน คิดในอัตราร้อยละ 0.00 ต่อปี (ไม่เกินร้อยละ 0.214 ต่อปี) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน (ปีปัจจุบันยกเว้นการเรียกเก็บ)

ค่าธรรมเนียมข้างต้นจะคำนวณทุกวันทำการ โดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณ อัตราค่าธรรมเนียมข้างต้นรวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

7. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ ได้แก่ ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของกองทุนเปิดกรุงไทย SET50 เช่น ค่าจัดทำหนังสือชี้ชวน ค่าประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ค่าไปรษณียากร ค่าจัดทำรายงานเสนอผู้ถือหน่วยค่าใช้จ่ายในการโฆษณาประชาสัมพันธ์ ค่าธรรมเนียมการใช้สิทธิในดัชนีหลักทรัพย์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ภาษีเงินได้และอื่นๆ

8. รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน

	บาท	
	2563	2562
โอนกลับรายการ (กำไร) ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น ณ วันต้นปี	(17,588,334.49)	(17,893,852.14)
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่มีเกิดขึ้นของเงินลงทุนที่คงเหลือ ณ วันสิ้นปี	(451,448,902.74)	17,588,334.49
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(469,037,237.23)	(305,517.65)

9. กำไรสะสมต้นปี

กำไร (ขาดทุน) สะสมต้นปีสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

	บาท	
	2563	2562
กำไร (ขาดทุน) สะสมต้นปีเริ่มสะสมตั้งแต่วันที่ 30 พฤษภาคม 2560		
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) สุทธิจากการลงทุนสะสม	49,116,563.82	6,832,268.80
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม	(5,320,855.94)	9,981,797.25
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม	17,588,334.49	17,893,852.14
กำไร (ขาดทุน) สะสมต้นปีทั้งสิ้น	61,384,042.37	34,707,918.19

10. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน

10.1 นโยบายการบัญชีสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการบัญชีที่สำคัญและวิธีปฏิบัติทางบัญชี การจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน การวัดมูลค่า การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่ายของเครื่องมือทางการเงินได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2

10.2 การบริหารความเสี่ยงทางการเงินสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

กองทุนรวมบริหารความเสี่ยงทางการเงินที่อาจเกิดขึ้นในสินทรัพย์ทางการเงินจากการลงทุน โดยใช้นโยบายการลงทุนและระบบการจัดการและการควบคุมภายใน กองทุนรวมไม่มีการใช้ตราสารอนุพันธ์ทางการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

10.3 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ยจากเงินลงทุนและเงินฝากธนาคาร ซึ่งเป็นไปตามธุรกิจของกองทุน กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเรียกชำระหนี้ดังกล่าว

10.4 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง คือความเสี่ยงที่กองทุนอาจได้รับความเสียหายอันสืบเนื่องมาจากการที่กองทุนไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสดและ/หรือไม่สามารถจัดหาเงินทุนได้เพียงพอตามความต้องการและทันต่อเวลาที่กองทุนต้องการใช้เงินสดไปชำระภาระผูกพันเมื่อครบกำหนด

ระยะเวลาครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบดุล ณ วันที่ 30 เมษายน 2563 มีดังนี้
ระยะเวลาครบกำหนด (บาท)

	ไม่มีกำหนด ระยะเวลา	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินลงทุน	2,276,120,874.50	-	-	-	-	2,276,120,874.50
เงินฝากธนาคาร	-	38,097,256.94	-	-	-	38,097,256.94
ลูกหนี้จากเงินปันผลและ						
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	7,047,069.68	-	-	7,047,069.68
หนี้สินทางการเงิน						
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	8,327,426.13	-	-	8,327,426.13
เจ้าหนี้จากการสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน	-	-	2,884,651.48	-	-	2,884,651.48
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	1,155,474.50	-	-	1,155,474.50

ระยะเวลาครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบดุล ณ วันที่ 30 เมษายน 2562 มีดังนี้
ระยะเวลาครบกำหนด (บาท)

	ไม่มีกำหนด ระยะเวลา	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินลงทุน	2,130,358,412.30	-	-	-	-	2,130,358,412.30
เงินฝากธนาคาร	-	15,128,846.35	-	-	-	15,128,846.35
ลูกหนี้จากเงินปันผลและ						
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	11,945,166.87	-	-	11,945,166.87
ลูกหนี้จากการสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน	-	-	8,972.33	-	-	8,972.33
หนี้สินทางการเงิน						
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	305,323.44	-	-	305,323.44
เจ้าหนี้จากการสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน	-	-	20,895.20	-	-	20,895.20
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	1,365,311.14	-	-	1,365,311.14

10.5 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

กองทุนมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินฝากธนาคาร อย่างไรก็ตามเนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจัดอยู่ในประเภทระยะสั้น และมีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของกองทุนจึงอยู่ในระดับต่ำ

ณ วันที่ 30 เมษายน 2563 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

	บาท			
	อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลง	อัตรา	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม
	ตามราคาตลาด	ดอกเบี้ยคงที่		
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุน	-	-	2,276,120,874.50	2,276,120,874.50
เงินฝากธนาคาร	38,097,256.94	-	-	38,097,256.94
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	7,047,069.68	7,047,069.68

ณ วันที่ 30 เมษายน 2562 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

	บาท			
	อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลง	อัตรา	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม
	ตามราคาตลาด	ดอกเบี้ยคงที่		
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุน	-	-	2,130,358,412.30	2,130,358,412.30
เงินฝากธนาคาร	15,128,846.35	-	-	15,128,846.35
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	11,945,166.87	11,945,166.87

10.6 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงราคาตลาดของตราสารทุน

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งการเปลี่ยนแปลงของสภาวะการลงทุนในตลาดหุ้น มีผลต่อการเปลี่ยนแปลงของราคาหุ้น โดยปัจจัยที่เข้ามากระทบอาจแบ่งออกได้เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นกับตลาดโดยรวม (Market Risk) และความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยเฉพาะ (Specific Risk) ซึ่งอาจจะทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าของสินทรัพย์ประเภทเงินลงทุน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน พร้อมทั้งความเสี่ยงจากความสามารถในการชำระหนี้ของผู้ออกตราสารที่ไม่สามารถชำระคืนเงินต้น และ/หรือดอกเบี้ยได้ตามที่กำหนด

กองทุนไม่สามารถที่จะขจัดความเสี่ยงดังกล่าวให้หมดไปได้ อย่างไรก็ตาม แนวทางที่กองทุนใช้เพื่อช่วยลดความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยเฉพาะ (Specific Risk) สามารถทำได้โดยการกระจายน้ำหนักการลงทุนในแต่ละหลักทรัพย์และในแต่ละกลุ่มธุรกิจให้มีความเหมาะสม โดยยังคงให้มีผลตอบแทนที่ดีและไม่ให้เกิดความเสี่ยงมากกว่าความเสี่ยงของตลาดมากเกินไป แต่สำหรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นกับตลาดโดยรวม (Market Risk) นั้น กองทุนไม่สามารถที่จะขจัดหรือลดลงได้เนื่องจากเป็นความเสี่ยงขั้นพื้นฐานที่อยู่ในตราสารทุนของกองทุนประเภทนี้

10.7 มูลค่ายุติธรรม

เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม ส่วนราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินอื่นและหนี้สินทางการเงินไม่แตกต่างไปจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

11. รายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนรวมมีรายการบัญชีที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกองทุนรวมและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทจัดการกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)	เป็นบริษัทจัดการกองทุนและเป็นนายทะเบียน
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	เป็นบริษัทที่ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทจัดการกองทุนถือครองหุ้นเป็นส่วนใหญ่
บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด	เป็นบริษัทที่ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทจัดการกองทุนถือครองหุ้นเป็นส่วนใหญ่

กองทุนมีรายการที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้ :-

รายการในระหว่างปี	นโยบายการ	บาท	
	กำหนดราคา		
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)			
บริษัทผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอวัล หรือผู้ค้าประกันตราสาร			
- ซื้อเงินลงทุน	ราคาตลาด		
หุ้นสามัญ		40,867,867.78	41,001,747.58
- ขายเงินลงทุน	ราคาตลาด		
หุ้นสามัญ		29,638,377.49	6,384,804.35
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน	ตามสัญญา	10,147,765.13	6,677,575.63
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)			
บริษัทเป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอวัล หรือผู้ค้าประกันตราสาร			
- ซื้อเงินลงทุน	ราคาตลาด		
หุ้นสามัญ		18,393,160.29	17,689,462.27
- ขายเงินลงทุน	ราคาตลาด		
หุ้นสามัญ		12,661,480.76	2,163,473.48

	บาท	
	2563	2562
ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นปี		
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)		
เงินลงทุน		
หุ้นสามัญ	35,400,200.00	47,979,540.00
เงินปันผลค้างรับ	-	1,856,532.60
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)		
เงินลงทุน		
หุ้นสามัญ	20,427,200.00	18,682,650.00
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)		
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนค้างจ่าย	762,830.82	825,129.25

12. การบริหารจัดการกองทุน

วัตถุประสงค์ของกองทุนในการบริหารทางการเงินของกองทุนคือการดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และการดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสมเพื่อให้สามารถให้ผลตอบแทนต่อผู้ถือหน่วยลงทุนตามเงื่อนไขการจัดตั้งกองทุน

13. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยบริษัทจัดการกองทุนรวมแล้วเมื่อวันที่ 12 มิถุนายน 2563

รายงานรายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
กองทุนเปิดกรุงไทย SET50
สิ้นสุด ณ วันที่ 30 เมษายน 2563

ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง	ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
1	กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน	28	นางรุ่งตะวัน อิศรพันธุ์
2	ธนาคาร กรุงไทย จำกัด (มหาชน) *	29	นางสาวประไพ กวีวงศ์ประเสริฐ
3	บจก.กรุงไทย คอมพิวเตอร์ เซอร์วิสเสส	30	นายเทอดยศ ผจงศิลป์วิวัฒน์
4	บจก.กรุงไทยกฎหมาย	31	นายเสรี ระเบิดทศพร
5	บจก.กรุงไทยธุรกิจบริการ	32	นายกานต์ ลชิตากุล
6	บมจ.หลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย	33	นายยืนยง เทพจำนงค์
7	บจก.กรุงไทยธุรกิจลีสซิ่ง	34	นายสมภพ ประกายรุ่งทอง
8	บจก.กรุงไทยแอดไวซ์เซอร์รี่	35	นายอมรศักดิ์ วงษ์แข็ง
9	นายวัชรวิทย์ ตันตริยานนท์	36	นายสมคิด ลิขิตปริญญา
10	นายวัชรวิทย์ อยู่ยอด	37	นางสาวสุวรรณา ตัญยาธิตม
11	นายวิเชียร ศิริเวชวารารุช	38	นายเอกกมล ณ ระนอง
12	นายลวรรณ แสงสนิท	39	นางสุณี แนวพานิช
13	นายสุรพล โอภาสเสถียร	40	นายณัฐภินท์ มาไพศาลสิน
14	นายธนรัช หงษ์คุ	41	นายเทิดศักดิ์ แสงวิมล
15	นายจรรุวัฒน์ ไวศยะ	42	นายสมเกียรติ เรืองอุดม
16	นางชวินดา หาญรัตนกุล	43	นายมนตรี ทวีวิทยากุล
17	นายวิโรจน์ ตั้งเจริญ	44	นายชัชพล สีวลีพันธ์
18	นางสาวดารบุษย์ ปากาพจน์	45	นายกิตติศักดิ์ บุญราศรี
19	นางสาวหัสวรา แสงรุจิ	46	นายศรฤทธิ์ เตรียมวรกุล
20	นางสาวรรรณิ ตั้งศิริกุลวงศ์	47	นางพรพิมพ์ โชคเหรียญสุขชัย
21	นางแสงจันทร์ ลี	48	นายศรารุณี อีรนพไพบูลย์
22	นายกฤษณ์ ณ สงขลา	49	นายณัฐฐะ มหัทธนา
23	นางสาวไพไลวรรณ อ่องธรรมกุล	50	นางสาวอชรา เกลิมมุข
24	นายไพรัช มิคะเสน	51	นางจุฑามาส นุชประยูร
25	นายสมชัย อมรธรรม	52	นางสาวศิวพร ภูदानุพันธ์
26	นางสาวอสมมา เลิศลดาคัดดี	53	นางสาวอนุตตมา บำรุงศิริ
27	นายเฉลิม โลกิจแสงทอง	54	นางสุภากร สุจิรัตน์วิมล

รายงานรายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง (ต่อ)

กองทุนเปิดกรุงไทย SET50

สิ้นสุด ณ วันที่ 30 เมษายน 2563

ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง	ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
55	นายกิตติเชษฐ์ สุรเชษฐพานิช	68	นายเอกรินทร์ ปล้องอ้วน
56	นางสาวนิสาวิสาสน์ กฤตย์พรายภา	69	นายชนะวิษย์ เลิศล้ำอำไพ
57	นางสาววิลาสินี อัครวงกูร	70	นางบัวทิพย์ จันทรวงศ์
58	นางสาวชนิดา โอภาณูรักษ์	71	นางสาวพิรภาว สุขโรจน์รัตน์
59	นางสาวมณีพร ดวงมณี	72	นายฤทธิศักดิ์ คังคายะ
60	นายศักดิ์ชัย วิมลไชยจิต	73	นางสาวนงคินุช ทองสิน
61	นางจันทร์เพ็ญ มาลยสุวรรณ	74	นางสาวอริจิต มนุษย์
62	นายวิษณุพงศ์ เจริญเยี่ยม	75	นางสาวพิมพ์สุภาว วงศ์เมืองแก่น
63	นางสาวอรวรรณ เกียรติพิศาลสกุล	76	นายชนต์ คงพัฒนศิริ
64	นางสาวอภิญา เทียนชัยโรจน์	77	นางสาวตรีรัตน์ ธัญญวานิช
65	นางณัฐชนัน วัฒนากร	78	นายรัชวุฒิ ชัยทรัพย์อนันต์
66	นายพีรพงศ์ กิจจาการ	79	กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ไทยมั่นคง มาสเตอร์พูล ฟันด์ ซึ่งจดทะเบียนแล้ว
67	นางสาวกุลณัฐรา อภิปริกิตต์ชัย		

หมายเหตุ *เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องที่ทำธุรกรรมกับกองทุน

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่บริษัทจัดการโดยตรง

หรือที่ website ของบลจ.ที่ <http://www.ktam.co.th>หรือที่ website ของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต.ที่ <http://www.sec.or.th>

“ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบแนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงได้ที่สำนักงาน
ของบริษัทจัดการหรือ website ของบริษัทจัดการ (<http://www.ktam.co.th>)”

รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน

กองทุนเปิดกรุงไทย SET50

รอบปีบัญชีระหว่าง วันที่ 1 พฤษภาคม 2562 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2563

วันที่	รายละเอียด	การดำเนินการแก้ไข
	การลงทุนเป็นไปตามนโยบายการลงทุน	

การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของ

กองทุนเปิดกรุงไทย SET50

ภายในรอบปีบัญชีนี้

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของกลุ่มบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่บริษัทจัดการโดยตรง
ได้ที่ website ของ บลจ.ที่ <http://www.ktam.co.th>

รายงานรายชื่อผู้จัดการกองทุนของ

กองทุนเปิดกรุงไทย SET50

สิ้นสุด ณ วันที่ 30 เมษายน 2563

ผู้จัดการกองทุนหลัก	ผู้จัดการกองทุนสำรอง
นายชนัด คงพัฒนศิริ นางสาวตรีรัตน์ ธัญญวานิช	นายรัชวุฒิ ชัยทรัพย์อนันต์ นางสาวอรรรณณ เกียรติพิศาลสกุล นางแสงจันทร์ ธี

เงื่อนไขการรับผลประโยชน์ตอบแทน

เพื่อกองทุนจากบุคคลที่เป็นผู้ให้บริการในการจัดการกองทุน (Soft/hard dollar)

(1) บริษัทจัดการจะรับผลประโยชน์ตอบแทนจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น โดยเฉพาะบริษัทนายหน้าได้ โดยผลประโยชน์นั้นต้องเป็นทรัพย์สินที่มีมูลค่าทางเศรษฐกิจและเป็นประโยชน์โดยตรงต่อกองทุน เช่น บทวิเคราะห์ บทวิจัยต่างๆ ที่ใช้ในการประกอบการตัดสินใจลงทุนของกองทุน อุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ หรือซอฟต์แวร์ เพื่ออำนวยความสะดวกในการรับบทวิเคราะห์ บทวิจัย ดังกล่าว บริษัทไม่มีเจตนาในการใช้บริการจากบุคคลดังกล่าวที่บ่อนทำลายความจำเป็นเพื่อจุดประสงค์ในการรับผลประโยชน์จากผู้ให้บริการ บริษัทจัดการจะจัดสรรการรับผลประโยชน์ตอบแทนด้วยความเป็นธรรม โดยคำนึงถึงประโยชน์ของกองทุนเป็นหลัก

(2) บริษัทจัดการไม่สามารถรับ (soft/hard dollar) เพื่อประโยชน์ของบริษัทจัดการได้ เนื่องจากเป็นข้อห้ามตามกฎหมาย และโดยวิชาชีพเป็นสิ่งที่ไม่พึงกระทำ เว้นแต่ เป็นการรับผลประโยชน์ที่ผู้ให้บริการจัดให้แก่บริษัทจัดการหรือพนักงานของบริษัทจัดการตามเทศกาลที่เป็นประเพณีนิยมตามแนวทางปฏิบัติที่บริษัทประกาศไว้ภายในบริษัท ซึ่งกองทุนอาจขอข้อมูลแนวทางนี้ได้ที่ website ของบริษัท



ไทยพาณิชย์
SCB 

รายงานความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดกรุงไทย SET50

ตามที่ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนเปิดกรุงไทย SET50 ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้จัดการกองทุนได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2562 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2563 แล้วนั้น

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดกรุงไทย SET50 โดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)



(นางสาวเชาวนี แสงพงษ์ขมา)

ผู้จัดการบริการผู้ดูแลผลประโยชน์