

รายงานประจำปี

รอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ระดับความเสี่ยงของกองทุน

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

กองทุนนี้ลงทุนกระจุกตัวในผู้ออก จึงมีความเสี่ยงที่ผู้ลงทุนอาจสูญเสียเงินลงทุนจำนวนมาก
การลงทุนในกองทุนรวมหุ้นระยะยาว ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 เป็นต้นไป
ผู้ลงทุนไม่สามารถนำมรดกหย่อนภาษีได้

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

กองทุนเปิดกรุงไทยหุ้นระยะยาว SET50

บริษัทขอส่งรายงานประจำปี รอบปีบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567 ของกองทุนเปิดกรุงไทยหุ้นระยะยาว SET50 เพื่อรายงานผลการดำเนินงานของกองทุนให้ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนได้ทราบ

บริษัทขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน ที่ได้ให้ความเชื่อถือและไว้วางใจให้บริษัทบริหารเงินทุนของท่านเสมอมา

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงไทยหุ้นระยะยาว SET50 (ชนิด LTF)

กองทุน	วันจดทะเบียน/ วันเปลี่ยนแปลง นโยบายการลงทุน	ราคา ต่อหน่วย (บาท)	ผลการดำเนินงาน (สิ้นสุด ณ 30 ธันวาคม 2567)							
			% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				
			YTD	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	ตั้งแต่วันจด ทะเบียน กองทุน
KSET50LTF-L	28 มิถุนายน 2550	24.0228	6.26%	-0.81%	13.34%	6.26%	-0.37%	-0.90%	1.19%	5.13%
Benchmark	-	-	6.97%	-0.69%	13.71%	6.97%	-0.12%	-0.50%	1.99%	6.40%
ความผันผวนของ ผลการดำเนินงาน	-	-	11.89%	12.31%	12.69%	11.89%	11.77%	18.70%	16.06%	19.93%
ความผันผวนของ ตัวชี้วัด	-	-	11.95%	12.31%	12.73%	11.95%	11.84%	18.86%	16.30%	20.36%

การแสดงผลการดำเนินงานของกองทุนรวมด้วยวิธีการตามปีปฏิทิน

เปรียบเทียบกับตัวชี้วัด และค่าความเสี่ยงของกองทุนรวม (SD)

ปี	% ต่อปี									
	2558	2559	2560	2561	2562	2563	2564	2565	2566	2567
KSET50LTF-L	-16.95%	21.55%	19.69%	-6.45%	4.24%	-12.89%	10.95%	4.67%	-11.19%	6.26%
Benchmark	-16.03%	22.66%	21.52%	-5.23%	5.32%	-12.41%	11.76%	4.20%	-10.70%	6.97%
ความผันผวนของ ผลการดำเนินงาน	15.02%	16.28%	7.40%	13.30%	10.55%	33.84%	13.80%	10.83%	12.51%	11.89%
ความผันผวนของ ตัวชี้วัด	15.73%	16.85%	7.46%	13.57%	10.56%	34.16%	13.88%	10.94%	12.58%	11.95%

Benchmark = ดัชนีผลตอบแทนรวม SET50 (SET50 TRI)

ความผันผวนคำนวณเป็น % ต่อปี

Tracking Different (TD) ย้อนหลัง 1 ปี ของกองทุนเท่ากับ -0.74% ต่อปี

Tracking Error (TE) ย้อนหลัง 1 ปี ของกองทุนเท่ากับ 0.20% ต่อปี

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงไทยหุ้นระยะยาว SET50 (ชนิดสะสมมูลค่า)

กองทุน	วันจดทะเบียน/ วันเปลี่ยนแปลง นโยบายการลงทุน	ราคา ต่อหน่วย (บาท)	ผลการดำเนินงาน (สิ้นสุด ณ 30 ธันวาคม 2567)							
			% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				% ตาม ช่วงเวลา
			YTD	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	
KSET50LTF-A	1 กรกฎาคม 2563	24.0228	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
Benchmark	-	-	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
ความผันผวนของ ผลการดำเนินงาน	-	-	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
ความผันผวนของ ตัวชี้วัด	-	-	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A

การแสดงผลการดำเนินงานของกองทุนรวมด้วยวิธีการตามปีปฏิทิน

เปรียบเทียบกับตัวชี้วัด และค่าความเสี่ยงของกองทุนรวม (SD)

ปี	% ต่อปี									
	2558	2559	2560	2561	2562	2563	2564	2565	2566	2567
KSET50LTF-A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
Benchmark	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
ความผันผวนของ ผลการดำเนินงาน	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
ความผันผวนของตัวชี้วัด	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A

หมายเหตุ เนื่องจากกองทุนเปิดกรุงไทยหุ้นระยะยาว SET50 ชนิดสะสมมูลค่า (KSET50LTF-A) ยังไม่มียอดจองซื้อในหน่วยลงทุนชนิดดังกล่าว ดังนั้น จึงยังคงไม่มีผลการดำเนินงานของชนิดหน่วยลงทุนดังกล่าว

Tracking Different (TD) ย้อนหลัง 1 ปี ของกองทุนเท่ากับ N/A ต่อปี

Tracking Error (TE) ย้อนหลัง 1 ปี ของกองทุนเท่ากับ N/A ต่อปี

- เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน
- ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวมไม่ได้เป็นที่ยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต
- การลงทุนมีความเสี่ยง ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจลงทุน

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

กองทุนเปิดกรุงไทยหุ้นระยะยาว SET50

รอบบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม* (fund's direct expenses)	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละต่อปีของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6,563.53	0.5350
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	315.05	0.0256
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	1,640.88	0.1337
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ**	86.42	0.0070
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด***	8,605.88	0.7013

*เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

**ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่แต่ละรายการมีมูลค่าน้อยกว่าร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

***ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

****ไม่รวมค่าภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับเงินได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) แห่งประมวลรัษฎากร

บริษัทนายหน้าที่ได้รับค่านายหน้าสูงสุดสิบอันดับแรก

กองทุนเปิดกรุงไทยหุ้นระยะยาว SET50

รอบบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567

อันดับ	ชื่อ	ค่านายหน้า (บาท)	อัตราส่วน ค่านายหน้า
1	บริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด	30,087.18	23.23%
2	บริษัทหลักทรัพย์ อาร์เอชบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	26,625.38	20.56%
3	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	20,575.73	15.89%
4	บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	19,283.79	14.89%
5	บริษัทหลักทรัพย์ ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	10,251.38	7.91%
6	บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด	7,654.40	5.91%
7	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เสียน(ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	6,888.16	5.32%
8	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	5,235.01	4.04%
9	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	2,925.35	2.26%
10	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย เอ็กซ์สปริง จำกัด	0.24	0.00%
รวม		129,526.62	100.00%

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุน (Portfolio Turnover Ratio, PTR)

กองทุนเปิดกรุงไทยหุ้นระยะยาว SET50

รอบปีบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567

PTR = 5.78%

รายงานสถานะการลงทุนการกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

กองทุนเปิดกรุงไทยหุ้นระยะยาว SET50

มูลค่า ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2567

รายละเอียดการลงทุน	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	1,179,814,139.77	99.65
หุ้นสามัญ		
หมวดเกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร	43,008,894.00	3.63
หมวดทรัพยากร	248,659,204.75	21.00
หมวดเทคโนโลยี	334,191,834.90	28.23
หมวดธุรกิจการเงิน	190,571,149.00	16.10
หมวดบริการ	264,108,525.90	22.31
หมวดสินค้าอุตสาหกรรม	31,388,488.80	2.65
หมวดอสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง	66,978,313.00	5.66
ธุรกรรมการให้ยืมหลักทรัพย์ประเภทตราสารแห่งทุน	8,647.49	0.00
เงินฝากธนาคาร		
อันดับความน่าเชื่อถือ : AA	899,081.93	0.08
อื่นๆ	4,140,020.61	0.35
ประเภทรายการค้างรับอื่นๆ	35,461,964.98	3.00
ประเภทรายการค้างจ่ายหรือหนี้สินอื่นๆ	-31,321,944.37	-2.65
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	1,183,954,160.38	100.00

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

กองทุนเปิดกรุงไทยหุ้นระยะยาว SET50

มูลค่า ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2567

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทย/ตราสารภาครัฐต่างประเทศ	0.00	0.00
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก/ผู้รับรอง/อาวัล/สลักหลัง/ค้ำประกัน	899,081.93	0.08
(ค) ตราสารหรือผู้ออกที่มีบริษัทที่ได้รับ rating ในระดับ investment grade เป็นผู้ออก/ผู้รับรอง/อาวัล/สลักหลัง/ค้ำประกัน	0.00	0.00
(ง) ตราสารหรือผู้ออกที่มีบริษัทที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับที่ต่ำกว่า investment grade หรือไม่มี rating เป็นผู้ออก/ผู้รับรอง/อาวัล/สลักหลัง/ค้ำประกัน	0.00	0.00
สัดส่วนสูงสุด (upper limit) ที่บริษัทจัดการ คาดว่าจะลงทุนในกลุ่ม (ง)	15.00%	NAV

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน port

กองทุนเปิดกรุงไทยหุ้นระยะยาว SET50

มูลค่า ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2567

ประเภท	ชื่อหลักทรัพย์/ผู้ออก	อันดับความ น่าเชื่อถือ	มูลค่าตาม ราคาตลาด
หุ้นสามัญ	บมจ. เซ็นทรัลพัฒนา		24,042,600.00
หุ้นสามัญ	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)		27,089,400.00
หุ้นสามัญ	บมจ. บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์		9,226,323.20
หุ้นสามัญ	บมจ. บี.กริม เพาเวอร์		4,777,500.00
หุ้นสามัญ	บมจ. บ้านปู		5,649,600.00
หุ้นสามัญ	บมจ. บัตรกรุงไทย		12,115,000.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ไทยออยล์		5,931,341.75
หุ้นสามัญ	บมจ. ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป		5,443,724.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ทิสโก้ไฟแนนซ์เรียลกรุ๊ป		7,407,200.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ท่าอากาศยานไทย		79,884,700.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ทูร คอร์ปอเรชั่น		36,044,574.90
หุ้นสามัญ	บมจ. ปตท		85,229,700.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น		7,725,850.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก		14,999,740.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ซีพี ออลล์		47,064,150.00
หุ้นสามัญ	บมจ. เจริญโภคภัณฑ์อาหาร		18,027,960.00
หุ้นสามัญ	บมจ. แคล-คอมพ์ อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย)		9,919,210.00

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน port (ต่อ)

กองทุนเปิดกรุงไทยหุ้นระยะยาว SET50

มูลค่า ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2567

ประเภท	ชื่อหลักทรัพย์/ผู้ออก	อันดับความ น่าเชื่อถือ	มูลค่าตาม ราคาตลาด
หุ้นสามัญ	บมจ. คาราบาวกรุ๊ป		7,379,000.00
หุ้นสามัญ	บมจ. คอมเซเว่น		5,922,000.00
หุ้นสามัญ	บมจ. โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี		10,135,179.00
หุ้นสามัญ	บมจ. กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์		65,607,675.00
หุ้นสามัญ	บมจ. กรุงเทพดุสิตเวชการ		36,593,200.00
หุ้นสามัญ	ธนาคารทหารไทยชนชาติ จำกัด (มหาชน)		17,026,254.00
หุ้นสามัญ	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		34,629,850.00
หุ้นสามัญ	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)		27,584,025.00
หุ้นสามัญ	บมจ. เดลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย)		178,775,750.00
หุ้นสามัญ	บมจ. เอสซีบี เอกซ์		37,177,000.00
หุ้นสามัญ	บมจ.ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น		6,286,370.00
หุ้นสามัญ	บมจ.อินโดรามา เวนเจอร์ส		13,139,730.00
หุ้นสามัญ	บมจ.แลนด์แอนด์เฮ้าส์		5,671,655.00
หุ้นสามัญ	บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล		9,561,600.00
หุ้นสามัญ	บมจ.ไทยประกันชีวิต		12,052,320.00
หุ้นสามัญ	บมจ.ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ		10,199,150.00
หุ้นสามัญ	บมจ.เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น		19,271,200.00
หุ้นสามัญ	บมจ. โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์		11,618,089.80
หุ้นสามัญ	บมจ. โอสดสภา		5,871,840.00
หุ้นสามัญ	บมจ. เบอร์ลี่ ยุคเกอร์		8,777,110.00
หุ้นสามัญ	บมจ. แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส		80,216,500.00
หุ้นสามัญ	บมจ. เอสซีจี แพคเกจจิ้ง		7,908,600.00
หุ้นสามัญ	บมจ. อินทัช โฮลดิ้งส์		29,235,800.00
หุ้นสามัญ	บมจ. สยามโกลบอลเฮ้าส์		6,795,306.90
หุ้นสามัญ	บมจ. ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น		5,928,500.00
หุ้นสามัญ	บมจ. โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์		14,902,650.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล		13,854,646.00
หุ้นสามัญ	บมจ. พีทีที โกลบอล เคมิคอล		10,340,158.80
หุ้นสามัญ	บมจ. ผลิตไฟฟ้าราชบุรีโฮลดิ้ง		6,132,000.00

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน port (ต่อ)

กองทุนเปิดกรุงไทยหุ้นระยะยาว SET50

มูลค่า ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2567

ประเภท	ชื่อหลักทรัพย์/ผู้ออก	อันดับความ น่าเชื่อถือ	มูลค่าตาม ราคาตลาด
หุ้นสามัญ	บมจ. ผลิตไฟฟ้า		5,791,500.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ปูนซิเมนต์ไทย		18,950,400.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ปตท. สำรวจและผลิตปิโตรเลียม		44,404,969.00
หุ้นสามัญ	บมจ. แอสเสท เวิร์ด คอร์ป		10,587,808.00
ธุรกรรมการให้ยืมหลักทรัพย์ประเภทตราสารแห่งทุน ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)			8,647.50
เงินฝากธนาคาร ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)			899,081.93
หมายเหตุ : อันดับความน่าเชื่อถือเปิดเผยเฉพาะการลงทุนในตราสารหนี้ เงินฝาก			

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

มูลค่า ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2567

กองทุนเปิดกรุงไทยหุ้นระยะยาว SET50

-ไม่มี-

สถาบันการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Tris Rating

ทริสเรตติ้งใช้สัญลักษณ์ตัวอักษรแสดงผลการจัดอันดับเครดิตองค์กรและตราสารหนี้ระยะกลางและระยะยาวที่มีอายุตั้งแต่ 1 ปี ขึ้นไป จำนวน 8 อันดับ โดยเริ่มจาก AAA ซึ่งเป็นอันดับเครดิตสูงสุด จนถึง D ซึ่งเป็นอันดับต่ำสุดซึ่งแต่ละสัญลักษณ์มีความหมายดังนี้

AAA อันดับเครดิตองค์กรหรือตราสารหนี้มีความเสี่ยงต่ำที่สุด 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) แต่อย่างใด โดยตราสารหนี้ระยะสั้นมีอายุต่ำกว่า 1 ปี สัญลักษณ์และนิยามอันดับเครดิตตราสารหนี้ระยะสั้นจำแนกเป็น 5 ระดับ ดังนี้

T1 ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งทางด้านการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดีมาก มีสภาพคล่องที่ดีมาก และนักลงทุนจะได้รับความคุ้มครองจากการผิดนัดชำระหนี้ที่ต่ำกว่าอันดับเครดิตในระดับอื่น ผู้ออกตราสารหนี้ได้รับอันดับเครดิตในระดับดังกล่าวซึ่งมีเครื่องหมาย “+” ด้วยจะได้รับความคุ้มครองด้านการผิดนัดชำระหนี้ที่สูงยิ่งขึ้น

- T2 ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งทางด้านการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดี และมีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นในระดับที่น่าพอใจ
- T3 ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นในระดับที่ยอมรับได้
- T4 ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นที่ค่อนข้างอ่อนแอ
- D เป็นระดับที่อยู่ในสภาวะผิวน้ำชำระหนี้ 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 “เครดิตพิณิจ” (CreditAlert) ซึ่งเป็นขั้นตอนหนึ่งของการทบทวนอันดับเครดิตที่ทริสเรตติ้งประกาศผลต่อสาธารณะไปแล้วในกรณีเมื่อเกิดเหตุการณ์สำคัญซึ่งทริสเรตติ้งพิจารณาแล้วเห็นว่าอาจส่งผลกระทบต่อธุรกิจหรือการเงินขององค์กรที่ทริสเรตติ้งจัดอันดับ แต่ข้อมูลดังกล่าวยังไม่ชัดเจน หรืออาจจะยังสรุปผลไม่ได้ เช่น การควบรวมกิจการ การลงทุนใหม่ การเปลี่ยนแปลงโครงสร้างเงินทุน หรือแผนงานต่างๆ ฯลฯ โดยจะยังไม่มีการเปลี่ยนแปลงผลอันดับเครดิตเดิมแต่อย่างใด ทั้งนี้ เพื่อเตือนให้นักลงทุนระมัดระวังในการที่จะลงทุนในตราสารหนี้ขององค์กรนั้นๆ รายงานเครดิตพิณิจประกอบด้วย เหตุผล (Rationale) ที่แจ้งเหตุในการออกประกาศเตือนพร้อมระบุ “เครดิตพิณิจ” (CreditAlert Designation) ไว้พร้อมกับอันดับเครดิตปัจจุบัน โดยงดการระบุ “แนวโน้มอันดับเครดิต” (Rating Outlook)

เครดิตพิณิจ เป็นการบอกทิศทางการเปลี่ยนแปลงอันดับเครดิตในระยะอันใกล้ 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)** แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศโดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินขั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย
- BBB (tha)** แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตามก็มีความเป็นไปได้มากกว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารหนี้อื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า
- BB (tha)** แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือค่อนข้างต่ำเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย การชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารเหล่านี้ภายในประเทศนั้นๆ มีความไม่แน่นอนในระดับหนึ่งและความสามารถในการชำระหนี้คืนตามกำหนดเวลาจะมีความไม่แน่นอนมากขึ้นตามการเปลี่ยนแปลงของเศรษฐกิจในทางลบ
- B (tha)** แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นต่ำอย่างมีนัยสำคัญเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหนี้อื่นๆ ในประเทศไทยการปฏิบัติตามเงื่อนไขของตราสารหนี้และข้อผูกพันทางการเงินยังคงเป็นไปได้ในปัจจุบัน แต่ความมั่นคงยังจำกัดอยู่ในระดับหนึ่งเท่านั้น และความสามารถในการชำระหนี้ตามกำหนดอย่างต่อเนื่องเท่านั้น และความสามารถในการชำระหนี้ตามกำหนดอย่างต่อเนื่องนั้น ไม่แน่นอนขึ้นอยู่กับสถานะที่เอื้อต่อการดำเนินธุรกิจและสภาพทางเศรษฐกิจ
- CCC (tha), CC (tha), C (tha)** แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นต่ำมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทยความสามารถในการปฏิบัติตามข้อผูกพันทางการเงินขึ้นอยู่กับสถานะที่เอื้อต่อการดำเนินธุรกิจและการพัฒนาทางเศรษฐกิจเพียงอย่างเดียว
- D (tha)** อันดับความน่าเชื่อถือเหล่านี้ จะถูกกำหนดให้สำหรับองค์กรหรือตราสารหนี้ซึ่งกำลังอยู่ในภาวะผิดนัดชำระหนี้ในปัจจุบัน

คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระยะสั้น สำหรับประเทศไทย

- F1 (tha)** แสดงถึงระดับความสามารถขั้นสูงสุดในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารตรงตามกำหนดเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นๆ ในประเทศไทยภายใต้อันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศเดียวกัน และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้กับตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล ในกรณีที่มิระดับความน่าเชื่อถือสูงเป็นพิเศษจะมีสัญลักษณ์ “+” แสดงไว้เพิ่มเติมจากอันดับความน่าเชื่อถือที่กำหนด
- F2 (tha)** แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขทางการเงินตามกำหนดเวลาในระดับที่น่าพอใจเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหนี้อื่นในประเทศเดียวกัน อย่างไรก็ตาม ระดับของความน่าเชื่อถือดังกล่าวยังไม่อาจเทียบเท่ากับกรณีที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สูงกว่า
- F3 (tha)** แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารการเงินตามกำหนดเวลาในระดับปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นหรือตราสารอื่นในประเทศเดียวกัน อย่างไรก็ตาม ความสามารถในการชำระหนี้ดังกล่าวจะมีความไม่แน่นอนมากขึ้นไปตามความเปลี่ยนแปลงในทางลบในระยะสั้นมากกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับที่สูงกว่า
- B (tha)** แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารการเงินตามกำหนดเวลาที่ไม่แน่นอน เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย ความสามารถในการชำระหนี้ดังกล่าวจะไม่แน่นอนมากขึ้นตามการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจและการเงินในทางลบระยะสั้น

- C (tha)** แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารการเงินตามกำหนดเวลาที่ไม่แน่นอนสูง เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทยความสามารถในการปฏิบัติตามข้อผูกพันทางการเงินขึ้นอยู่กับสถานะที่เอื้อต่อการดำเนินธุรกิจและสภาพการณ์ทางเศรษฐกิจเท่านั้น
- D (tha)** แสดงถึงการผิดนัดชำระหนี้ที่เกิดขึ้นแล้วหรือกำลังจะเกิดขึ้น

หมายเหตุประกอบการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาว ในระยะสั้น สำหรับประเทศไทย

เครื่องบ่งชี้พิเศษสำหรับประเทศไทย “tha” จะถูกระบุไว้ต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือทุกระดับ เพื่อแยกความแตกต่างออกจากการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระดับสากล เครื่องหมาย “+” หรือ “-” อาจจะถูกระบุไว้เพิ่มเติมต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือสำหรับประเทศหนึ่งๆ เพื่อแสดงถึงสถานะย่อยโดยเปรียบเทียบกับภายในอันดับความน่าเชื่อถือชั้นหลัก ทั้งนี้ จะไม่มีการระบุสัญลักษณ์ ต่อท้ายดังกล่าวสำหรับอันดับความน่าเชื่อถืออันดับ “AAA (tha)” หรืออันดับที่ต่ำกว่า “CCC (tha)”

สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาวและจะไม่มีการระบุสัญลักษณ์ต่อท้ายดังกล่าวสำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะสั้น นอกเหนือจาก “F1(tha)”

สัญญาณการปรับอันดับความน่าเชื่อถือ (Rating Watch) : สัญญาณการปรับอันดับความน่าเชื่อถือจะถูกใช้เพื่อแจ้งให้นักลงทุนทราบว่ามีความเป็นไปได้ที่จะมีการเปลี่ยนแปลงอันดับความน่าเชื่อถือและแจ้งแนวโน้มทิศทางการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว สัญญาณดังกล่าวอาจระบุเป็น “สัญญาณบวก” ซึ่งบ่งชี้แนวโน้มในการปรับอันดับความน่าเชื่อถือให้สูงขึ้น “สัญญาณลบ” จะบ่งชี้แนวโน้มในการปรับอันดับความน่าเชื่อถือให้ต่ำลง หรือ “สัญญาณวิวัฒน์” ในกรณีที่อันดับความน่าเชื่อถืออาจได้รับการปรับขึ้น ปรับลงหรือคงที่โดยปกติ สัญญาณการปรับอันดับความน่าเชื่อถือมักจะถูกระบุไว้สำหรับช่วงระยะเวลาสั้นๆ

ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุน

เพื่อเป็นทรัพย์สินของ

กองทุนเปิดกรุงไทยหุ้นระยะยาว SET50

สรุปภาวะการณ์ลงทุนในตลาดหลักทรัพย์ระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567

SET Index ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2567 ปิดที่ 1,400.21 จุด ปรับตัวลดลง 15.64 จุด หรือลดลง 1.10% เมื่อเทียบกับวันที่ 28 ธันวาคม 2566 โดยมีจุดสูงสุดของปีในเดือนตุลาคม 2567 ที่ระดับ 1,506.82 จุด และมีจุดต่ำสุดของปีในเดือนสิงหาคม 2567 ที่ระดับ 1,273.17 จุด มีมูลค่าการซื้อขายเฉลี่ย 45,039.29 ล้านบาท นักลงทุนต่างชาติขายสุทธิ 147,940.16 ล้านบาท นักลงทุนทั่วไปซื้อสุทธิ 99,069.35 ล้านบาท นักลงทุนสถาบันซื้อสุทธิ 48,855.44 ล้านบาทบัญชีบริษัทหลักทรัพย์ซื้อสุทธิ 15.32 ล้านบาท กลุ่มอุตสาหกรรมที่มีการปรับตัวเพิ่มขึ้นมากที่สุด คือ กลุ่มชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์เพิ่มขึ้น 65.40% กลุ่มอุตสาหกรรมที่มีการปรับตัวลดลงมากที่สุด คือ กลุ่มบรรจุภัณฑ์ลดลง 34.82% สำหรับการปรับตัวของดัชนีกลุ่มอุตสาหกรรมที่สำคัญ ได้แก่ กลุ่มชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์เพิ่มขึ้น 65.40% กลุ่มเทคโนโลยีเพิ่มขึ้น 32.41% กลุ่มธนาคารเพิ่มขึ้น 4.43% กลุ่มขนส่งและโลจิสติกส์ลดลง 1.98% และกลุ่มพาณิชย์ลดลง 8.38%

ปัจจัยที่มีผลต่อตลาดหลักทรัพย์ระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567 ได้แก่

1. นักลงทุนลดความกังวลเกี่ยวกับเศรษฐกิจถดถอย และเชื่อว่าเศรษฐกิจโลกจะยังเติบโตได้ดีในปี 2567 จากเครื่องชี้เศรษฐกิจของทั้งฝั่งสหรัฐฯ การฟื้นตัวในยุโรป และหลายประเทศในเอเชียยังคงอยู่ในเกณฑ์ดี
2. แนวโน้มการปรับลดดอกเบี้ยนโยบายของธนาคารกลางทั่วโลก
3. มาตรการของจีนในการสนับสนุนตลาดหุ้นภายในประเทศ การผ่อนคลายนโยบายการเงิน และมาตรการกระตุ้นในหนุ่ภาคอสังหาริมทรัพย์ ส่งผลให้ตลาดหุ้นจีนและตลาดหุ้นที่เชื่อมโยงฟื้นตัว
4. ปัจจัยที่ส่งผลต่อความไม่แน่นอนของเศรษฐกิจโลกเพิ่มขึ้น ได้แก่ ปัญหาความรุนแรงและความตึงเครียดระหว่างประเทศที่ยืดเยื้อ ส่งผลต่อราคาพลังงานและการขนส่ง
5. มาตรการสนับสนุนการใช้จ่ายของภาครัฐ โดยเฉพาะนโยบายกระเป๋าเงินดิจิทัล

คาดการณ์แนวโน้มตลาดหลักทรัพย์ในปี 2568

1. ทิศทางเศรษฐกิจไทยอยู่ในช่วงฟื้นตัว จากการบริโภคภาคเอกชน และการท่องเที่ยวที่ดีขึ้น ประกอบกับปัจจัยหนุนจากมาตรการกระตุ้นการบริโภค และมาตรการส่งเสริมการท่องเที่ยวของรัฐบาล ในขณะที่ กนง. ปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลง 0.25% ซึ่งอาจจะช่วยบรรเทาภาระหนี้ของภาคครัวเรือนได้บ้าง ส่วนแนวโน้มการผลิตภาคอุตสาหกรรมอาจชะลอตามวัฏจักรเศรษฐกิจโลก และการส่งออกอาจเผชิญความไม่แน่นอนมากขึ้น โดยเฉพาะความเสี่ยงเกี่ยวกับสงครามการค้าที่อาจรุนแรงขึ้นหลังการเลือกตั้งประธานาธิบดีสหรัฐฯ
2. เศรษฐกิจโลกขยายตัวได้บ้าง จากวัฏจักรดอกเบี้ยขาลง เมื่อธนาคารกลางสำคัญยังมีแนวโน้มที่จะปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายต่อเนื่อง การขึ้นค่าแรงในญี่ปุ่นและยุโรปจะช่วยหนุนการบริโภค ในขณะที่การออกมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจของรัฐบาลจีนและการผ่อนคลายนโยบายการเงินของ PBOC จะช่วยให้เศรษฐกิจจีนฟื้นตัวได้ดีขึ้น

3. ติดตามนโยบายหลังนายนายโดนัลด์ ทรัมป์ ได้ดำรงตำแหน่งประธานาธิบดีสหรัฐอเมริกาอีกครั้ง โดยเฉพาะนโยบายการขึ้นภาษีนำเข้าสินค้าจากจีน และประเทศอื่นๆ รวมถึงผลกระทบต่อเงินเฟ้อและแนวโน้มการลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายของเฟดหลังจากนี้
4. สถานการณ์ความเสี่ยงทางภูมิรัฐศาสตร์ (Geopolitical Risks) ที่ยืดเยื้อและเพิ่มขึ้น ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อราคาสินค้าโภคภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องได้ เช่น สงครามรัสเซีย-ยูเครน สงครามอิสราเอล-ฮามาส ความขัดแย้งสหรัฐฯ-จีน และความขัดแย้งในทะเลจีนใต้

การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบบัญชีที่ผ่านมาเมื่อเทียบกับรอบปีบัญชีก่อนหน้า

กองทุนเปิดกรุงไทยหุ้นระยะยาว SET50 มีการลงทุนในตราสารทุน ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2567 เพิ่มขึ้นจาก 99.67% เป็น 99.84% ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยเมื่อเทียบกับสัดส่วนการลงทุนในตราสารทุน มีสัดส่วนการลงทุนในกลุ่มหลักทรัพย์ 5 อันดับแรก ได้แก่ กลุ่มพลังงานฯ 24.98% กลุ่มธนาคาร 12.55% กลุ่มเทคโนโลยีฯ 9.94% กลุ่มขนส่งและโลจิสติกส์ 9.89% และกลุ่มชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์ 8.61%

PVA บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

46/8 ชั้น 10 อาคารรุ่งโรจน์ถนกุล ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

โทรศัพท์ 02-645-0080 โทรสาร 02-645-0020 www.pvaudit.co.th

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นของกองทุนเปิดกรุงไทยหุ้นระยะยาว SET50

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงไทยหุ้นระยะยาว SET50 (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วยงบฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงไทยหุ้นระยะยาว SET50 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงิน ไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

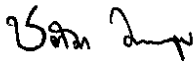
การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อเวลาผ่านไปได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลการแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงิน โดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นางสาววิติมา วงษ์ศราพันธุ์ชัย)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 9622

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 14 กุมภาพันธ์ 2568

กองทุนเปิดกรุงไทยหุ้นระยะยาว SET50

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
สินทรัพย์	6		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4, 5	1,178,906,410.35	1,313,286,120.30
เงินฝากธนาคาร		907,552.13	2,081,791.59
ลูกหนี้			
จากเงินปันผลและดอกเบี้ย		1,094,422.40	570,501.92
จากการขายเงินลงทุน		34,367,735.98	11,547,429.31
จากการขายหน่วยลงทุน		-	729.89
รวมสินทรัพย์		1,215,276,120.86	1,327,486,573.01
หนี้สิน	6		
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน		29,007,612.16	8,687,300.40
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		1,544,427.52	350,475.83
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	771,461.48	827,839.71
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		29.01	44.69
หนี้สินอื่น		21,044.30	21,307.82
รวมหนี้สิน		31,344,574.47	9,886,968.45
สินทรัพย์สุทธิ		1,183,931,546.39	1,317,599,604.56
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน		492,845,700.19	583,125,021.25
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		283,393,789.33	402,454,582.19
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		407,692,056.87	332,020,001.12
สินทรัพย์สุทธิ		1,183,931,546.39	1,317,599,604.56
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		24.0223	22.5954
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		49,284,569.8578	58,312,501.9497

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

4

กองทุนเปิดกรุงไทยหุ้นระยะยาว SET50

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหุ้น	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน			
หุ้นสามัญ			
ธนาคาร		150,913,729.00	12.80
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	179,400	27,089,400.00	2.30
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	222,700	34,629,850.00	2.94
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	1,313,525	27,584,025.00	2.34
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	316,400	37,177,000.00	3.15
บริษัท ทีเอสไอไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	75,200	7,407,200.00	0.63
ธนาคารทหารไทยชนชาติ จำกัด (มหาชน)	9,153,900	17,026,254.00	1.44
พาณิชย์		99,447,856.70	8.43
บริษัท เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน)	376,700	8,777,110.00	0.74
บริษัท คอมเมเว่น จำกัด (มหาชน)	225,600	5,922,000.00	0.50
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	844,200	47,064,150.00	3.99
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	566,800	19,271,200.00	1.63
บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	488,871	6,795,306.90	0.58
บริษัท โยม โปรดักส์เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	1,235,967	11,618,089.80	0.99
วัสดุก่อสร้าง		18,950,400.00	1.61
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	112,800	18,950,400.00	1.61
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		188,694,960.00	16.00
บริษัท แคล-คอมพ์ อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	982,100	9,919,210.00	0.84
บริษัท เสด้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	1,172,300	178,775,750.00	15.16
พลังงานและสาธารณูปโภค		248,659,204.75	21.10
บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)	941,600	5,649,600.00	0.48
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	245,000	4,777,500.00	0.41
บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	49,500	5,791,500.00	0.49
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)	264,972	10,135,179.00	0.86
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	1,102,650	65,607,675.00	5.57
บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน)	1,127,800	14,999,740.00	1.27

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

5

กองทุนเปิดกรุงไทยหุ้นระยะยาว SET50

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหุ้น	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ
			มูลค่าเงินลงทุน
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	2,684,400	85,229,700.00	7.23
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	373,151	44,404,969.00	3.77
บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	204,400	6,132,000.00	0.52
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	209,959	5,931,341.75	0.50
เงินทุนและหลักทรัพย์		27,605,100.00	2.34
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	242,300	12,115,000.00	1.03
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	199,200	9,561,600.00	0.81
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	142,000	5,928,500.00	0.50
อาหารและเครื่องดื่ม		43,008,894.00	3.65
บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	94,000	7,379,000.00	0.63
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	790,700	18,027,960.00	1.53
บริษัท โอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	281,900	6,286,370.00	0.53
บริษัท โอสดสกา จำกัด (มหาชน)	282,300	5,871,840.00	0.50
บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	418,748	5,443,724.00	0.46
การแพทย์		51,495,850.00	4.36
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	1,493,600	36,593,200.00	3.10
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	74,700	14,902,650.00	1.26
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		145,496,874.90	12.34
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	279,500	80,216,500.00	6.80
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	301,400	29,235,800.00	2.48
บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	3,247,259	36,044,574.90	3.06
ประกันภัยและประกันชีวิต		12,052,320.00	1.02
บริษัท ไทยประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	1,076,100	12,052,320.00	1.02
บรรจภัณฑ์		7,908,600.00	0.67
บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)	403,500	7,908,600.00	0.67
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์		23,479,888.80	1.99
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	527,700	13,139,730.00	1.11
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	423,777	10,340,158.80	0.88

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

6

กองทุนเปิดกรุงไทยหุ้นระยะยาว SET50

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหุ้น	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ
			มูลค่าเงินลงทุน
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		48,027,913.00	4.08
บริษัท แอสเสท เวิร์ด คอร์ป จำกัด (มหาชน)	3,007,900	10,587,808.00	0.90
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	421,800	24,042,600.00	2.04
บริษัท แลนด์แอนด์เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	1,123,100	5,671,655.00	0.48
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	1,404,700	7,725,850.00	0.66
การท่องเที่ยวและสันทนาการ		13,854,646.00	1.18
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	532,871	13,854,646.00	1.18
ขนส่งและโลจิสติกส์		99,310,173.20	8.43
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	1,342,600	79,884,700.00	6.78
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	1,436,500	10,199,150.00	0.87
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	1,512,512	9,226,323.20	0.78
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน		1,178,906,410.35	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 1,139,461,434.55 บาท)		1,178,906,410.35	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

7

กองทุนเปิดกรุงไทยหุ้นระยะยาว SET50

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหุ้น	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน			
หุ้นสามัญ			
ธนาคาร		162,568,072.00	12.38
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	210,400	32,927,600.00	2.51
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	261,200	35,262,000.00	2.68
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	1,540,625	28,347,500.00	2.16
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	371,200	39,347,200.00	3.00
บริษัท ทีทีเอฟไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	88,300	8,807,925.00	0.67
ธนาคารทหารไทยชนชาติ จำกัด (มหาชน)	10,704,100	17,875,847.00	1.36
พาณิชย์		115,457,021.10	8.79
บริษัท คอมเมเว่น จำกัด (มหาชน)	264,600	6,297,480.00	0.48
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	990,300	55,456,800.00	4.22
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	664,800	27,256,800.00	2.08
บริษัท สยามโกลบอลเฮาส์ จำกัด (มหาชน)	551,376	9,483,667.20	0.72
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	1,449,767	16,962,273.90	1.29
วัสดุก่อสร้าง		40,483,800.00	3.08
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด(มหาชน)	132,300	40,483,800.00	3.08
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		128,175,300.00	9.76
บริษัท เสดต้า อิเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	1,375,100	121,008,800.00	9.21
บริษัท เคซีอี อิเลคโทรนิคส์ จำกัด (มหาชน)	130,300	7,166,500.00	0.55
พลังงานและสาธารณูปโภค		337,647,437.75	25.72
บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)	1,104,400	7,509,920.00	0.57
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	287,400	7,831,650.00	0.60
บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)	411,200	18,195,600.00	1.39
บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	58,000	7,424,000.00	0.57
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)	310,872	15,077,292.00	1.15
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	1,293,450	57,558,525.00	4.38
บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน)	1,322,800	25,265,480.00	1.92

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

8

กองทุนเปิดกรุงไทยหุ้นระยะยาว SET50

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหุ้น	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ
			มูลค่าเงินลงทุน
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	3,148,700	112,566,025.00	8.57
บริษัท ปตท. สารวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	437,651	65,428,824.50	4.98
บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	239,800	7,553,700.00	0.58
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	246,259	13,236,421.25	1.01
เงินทุนและหลักทรัพย์		29,011,057.50	2.21
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	284,200	12,362,700.00	0.94
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	233,700	10,516,500.00	0.80
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	151,400	6,131,700.00	0.47
บริษัท เงินดีด้อย จำกัด (มหาชน)	7	157.50	0.00
อาหารและเครื่องดื่ม		42,251,920.00	3.21
บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	110,200	9,091,500.00	0.69
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	927,500	18,179,000.00	1.38
บริษัท โอเสกส จำกัด (มหาชน)	331,100	7,284,200.00	0.55
บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	513,148	7,697,220.00	0.59
การแพทย์		68,062,425.00	5.18
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	1,751,900	48,615,225.00	3.70
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	87,600	19,447,200.00	1.48
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		115,664,287.95	8.80
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	327,900	71,154,300.00	5.42
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	353,500	25,275,250.00	1.92
บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	3,808,859	19,234,737.95	1.46
ประกันภัยและประกันชีวิต		11,549,130.00	0.88
บริษัท ไทยประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	1,262,200	11,549,130.00	0.88
บรรจุกัญชา		17,035,200.00	1.30
บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)	473,200	17,035,200.00	1.30
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์		36,002,489.50	2.74
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	618,900	16,865,025.00	1.28
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	497,077	19,137,464.50	1.46

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเงิน

9

กองทุนเปิดกรุงไทยหุ้นระยะยาว SET50

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหุ้น	มูลค่าสุทธิรวม (บาท)	ร้อยละของ
			มูลค่าเงินลงทุน
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		66,656,773.00	5.08
บริษัท แอสเสท เวิร์ด คอร์ป จำกัด (มหาชน)	3,527,800	12,558,968.00	0.96
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	494,700	34,629,000.00	2.64
บริษัท แลนด์แอนด์เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	1,317,300	10,735,995.00	0.82
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	1,647,700	8,732,810.00	0.66
การท่องเที่ยวและสันทนาการ		24,707,694.50	1.89
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	148,800	6,510,000.00	0.50
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	616,871	18,197,694.50	1.39
ขนส่งและโลจิสติกส์		118,013,512.00	8.98
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	1,574,800	94,094,300.00	7.16
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	1,685,000	13,395,750.00	1.02
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	1,451,512	10,523,462.00	0.80
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน		1,313,286,120.30	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 1,346,749,576.12 บาท)		1,313,286,120.30	100.00

กองทุนเปิดกรุงไทยหุ้นระยะยาว SET50

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
รายได้	3		
รายได้เงินปันผล	5	40,276,798.36	37,130,814.98
รายได้ดอกเบี้ย		20,145.73	26,229.82
รวมรายได้		40,296,944.09	37,157,044.80
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	6,563,533.69	7,593,074.62
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		315,049.60	364,467.63
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	1,640,883.37	1,898,268.67
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		60,000.00	60,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	5	165,003.75	99,616.44
รวมค่าใช้จ่าย		8,744,470.41	10,015,427.36
รายได้สุทธิ		31,552,473.68	27,141,617.44
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(28,785,827.69)	(6,425,109.60)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		72,908,431.62	(188,632,878.51)
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		44,122,603.93	(195,057,988.11)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		75,675,077.61	(167,916,370.67)
หัก ภาษีเงินได้	3	(3,021.86)	(3,934.47)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		75,672,055.75	(167,920,305.14)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

11

กองทุนเปิดกรุงไทยหุ้นระยะยาว SET50

งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

	บาท	
	2567	2566
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	75,672,055.75	(167,920,305.14)
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	25,982,521.35	27,306,304.54
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(235,322,635.27)	(126,042,896.43)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(133,668,058.17)	(266,656,897.03)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	1,317,599,604.56	1,584,256,501.59
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	1,183,931,546.39	1,317,599,604.56
	หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	58,312,501.9497	62,304,434.6323
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	1,097,475.8701	1,133,631.0188
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(10,125,407.9620)	(5,125,563.7014)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	49,284,569.8578	58,312,501.9497

กองทุนเปิดกรุงไทยหุ้นระยะยาว SET50

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดกรุงไทยหุ้นระยะยาว SET50 (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 28 มิถุนายน 2550 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 1,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 100 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่มีการกำหนดอายุโครงการ ที่มีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุน เป็น 2 ชนิด ได้แก่

1. ชนิด LTF เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ซื้อหน่วยลงทุนของกองทุนรวมหุ้นระยะยาวก่อนวันที่ 1 มกราคม 2563 เพื่อได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี
2. ชนิดสะสมมูลค่า เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน โดยไม่สามารถนำไปลดหย่อนภาษีได้ (ปัจจุบัน ไม่มีรายการซื้อขาย)

กองทุนมีนโยบายลงทุนในหุ้นของบริษัทจดทะเบียน และ/หรือตราสารแห่งทุนซึ่งผลตอบแทนของตราสารดังกล่าวอ้างอิงกับผลตอบแทนหรือกลุ่มของบริษัทจดทะเบียนในกลุ่ม SET50 โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 65 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- หลักทรัพย์จดทะเบียนที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างถึงตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

การใช้ดุลพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับปรุงประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
ซื้อเงินลงทุน	70,878,021.00	98,187,092.23
ขายเงินลงทุน	249,380,334.88	173,510,510.23

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2567	2566	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6,563,533.69	7,593,074.62	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	1,640,883.37	1,898,268.67	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2567	2566	
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)			
- ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน	307,240.00	386,820.00	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	4,688,800.00	2,286,660.00	ราคาตลาด
รายได้เงินปันผล	1,272,943.70	1,065,983.05	ตามที่ประกาศจ่าย
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)			
- ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน	150,525.00	219,375.00	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	2,068,825.00	1,281,375.00	ราคาตลาด
รายได้เงินปันผล	342,900.00	331,430.00	ตามที่ประกาศจ่าย
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย เอ็กซ์สปริง จำกัด			
ค่านายหน้า	0.26	-	อัตราที่ตกลงร่วมกัน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้			

	บาท	
	2567	2566
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย	548,121.33	591,556.01
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้ำจ่าย	137,030.32	147,889.02
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)		
เงินลงทุน	27,584,025.00	28,347,500.00
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)		
เงินลงทุน	12,115,000.00	12,362,700.00

6. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้น ในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

	บาท			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม

สินทรัพย์

ตราสารทุน	1,178,906,410.35	-	-	1,178,906,410.35
-----------	------------------	---	---	------------------

	บาท			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม

สินทรัพย์

ตราสารทุน	1,313,286,120.30	-	-	1,313,286,120.30
-----------	------------------	---	---	------------------

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนที่จดทะเบียนที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่ยังอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

บาท				
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567				
มีอัตราดอกเบี้ย				
ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา		
อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย		รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วย				
มูลค่ายุติธรรม	-	-	1,178,906,410.35	1,178,906,410.35
เงินฝากธนาคาร	907,552.13	-	-	907,552.13
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	1,094,422.40	1,094,422.40
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	34,367,735.98	34,367,735.98
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	29,007,612.16	29,007,612.16
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	1,544,427.52	1,544,427.52
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	771,461.48	771,461.48
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	29.01	29.01
หนี้สินอื่น	-	-	21,044.30	21,044.30
บาท				
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566				
มีอัตราดอกเบี้ย				
ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา		
อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย		รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วย				
มูลค่ายุติธรรม	-	-	1,313,286,120.30	1,313,286,120.30
เงินฝากธนาคาร	2,081,791.59	-	-	2,081,791.59
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	570,501.92	570,501.92
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	11,547,429.31	11,547,429.31
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	729.89	729.89

บาท

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	8,687,300.40	8,687,300.40
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	350,475.83	350,475.83
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	827,839.71	827,839.71
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	44.69	44.69
หนี้สินอื่น	-	-	21,307.82	21,307.82

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่ผู้สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สันทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2568

รายงานรายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง

กองทุนเปิดกรุงไทยหุ้นระยะยาว SET50

รอบปีบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่ทำธุรกรรม
1	ธนาคาร กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่บริษัทจัดการโดยตรง

หรือที่ website ของบลจ. ที่ <http://www.ktam.co.th>

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

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบแนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงได้ที่สำนักงานของบริษัทจัดการ

หรือที่ website ของบริษัทจัดการ (<http://www.ktam.co.th>)

รายงานการลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนเฉลี่ยในรอบปีบัญชี

กองทุนเปิดกรุงไทยหุ้นระยะยาว SET50

รอบปีบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567

วันที่	รายละเอียด	การดำเนินการแก้ไข
	การลงทุนเป็นไปตามนโยบายการลงทุน	

รายงานรายชื่อผู้จัดการกองทุนของ

กองทุนเปิดกรุงไทยหุ้นระยะยาว SET50

สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

ผู้จัดการกองทุนหลัก	ผู้จัดการกองทุนสำรอง
ชัชชนก ศรีปราโมช ชนัต คงพัฒนศิริ	อรรพรรณ เกียรติพิศาลสกุล รัชวุฒิ ชัยทรัพย์อนันต์ รติรัตน์ ธัญญวานิช แสงจันทร์ ลี

การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3

กองทุนเปิดกรุงไทยหุ้นระยะยาว SET50

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของกลุ่มบุคคลใดบุคคลหนึ่ง
"ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลการถือหน่วยลงทุนของบุคคลหรือกลุ่มบุคคล
ได้ที่ website ของ บลจ.ที่ <http://www.ktam.co.th>"

เงื่อนไขการรับผลประโยชน์ตอบแทนเพื่อกองทุนจากบุคคลที่เป็นผู้ให้บริการในการจัดการกองทุน (Soft/hard dollar)

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

(2) บริษัทจัดการไม่สามารถรับ (soft/hard dollar) เพื่อประโยชน์ของบริษัทจัดการได้ เนื่องจากเป็นข้อห้ามตามกฎหมายและโดยวิชาชีพเป็นสิ่งที่ไม่พึงกระทำ เว้นแต่ เป็นการรับผลประโยชน์ที่ผู้ให้บริการจัดให้แก่บริษัทจัดการหรือพนักงานของบริษัทจัดการตามเทศกาลที่เป็นประเพณีนิยมตามแนวทางปฏิบัติที่บริษัทประกาศไว้ภายในบริษัท ซึ่งกองทุนอาจขอแนวทางนี้ได้จาก website ของบริษัท

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนให้บริการบุคคลอื่น
กองทุนเปิดกรุงไทยหุ้นระยะยาว SET50

[illegible]

**รายงานความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์**

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดกรุงไทยหุ้นระยะยาว SET 50

ตามที่ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนเปิดกรุงไทยหุ้นระยะยาว SET 50 ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้จัดการกองทุนได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับระยะเวลาดังแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567 แล้วนั้น

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดกรุงไทยหุ้นระยะยาว SET 50 โดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

(นางสาวกรรณจิต อำนวนธรรม)

ผู้จัดการบริหารหลักทรัพย์