

รายงานประจำปี

รอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2565

ระดับความเสี่ยงของกองทุน

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

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน
กองทุนเปิดกรุงไทย SET50

บริษัทขอส่งรายงานประจำปี ระหว่างวันที่ 1 พฤษภาคม 2564 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2565 ของกองทุนเปิดกรุงไทย SET50 เพื่อรายงานผลการดำเนินงานของกองทุนให้ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนได้ทราบ

บริษัทขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนที่ได้ให้ความเชื่อถือและไว้วางใจให้บริษัทบริหารเงินทุนของท่านเสมอมา

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานของ
กองทุนเปิดกรุงไทย SET50 (ชนิดสะสมมูลค่า)

กองทุน	วันจดทะเบียน/ วันเปลี่ยนแปลง นโยบายการลงทุน	ราคา ต่อหน่วย (บาท)	ผลการดำเนินงาน (สิ้นสุด ณ 29 เมษายน 2565)							
			% ตามช่วงเวลา				% ต่อปี			
			YTD	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	ตั้งแต่วัน จดทะเบียน กองทุน
KT-SET50-A	30 พฤษภาคม 2560	11.2469	1.81%	1.60%	3.49%	6.67%	-1.30%	N/A	N/A	2.42%
Benchmark	-	-	0.67%	0.41%	2.39%	5.76%	-1.35%	N/A	N/A	2.68%
ความผันผวนของ ผลการดำเนินงาน	-	-	11.23%	11.76%	11.79%	12.10%	22.08%	N/A	N/A	18.52%
ความผันผวนของ ตัวชี้วัด	-	-	11.49%	12.08%	11.97%	12.22%	22.29%	N/A	N/A	18.73%

Benchmark = ดัชนีผลตอบแทนรวม SET50 (SET50 TRI)

ความผันผวนคำนวณเป็น % ต่อปี

Tracking Different (TD) ย้อนหลัง 1 ปี ของกองทุนเท่ากับ 0.95% ต่อปี

Tracking Error (TE) ย้อนหลัง 1 ปี ของกองทุนเท่ากับ 0.82% ต่อปี

การแสดงผลการดำเนินงานของกองทุนรวมด้วยวิธีการตามปีปฏิทิน
เปรียบเทียบกับตัวชี้วัด และค่าความเสี่ยงของกองทุนรวม (SD)

ปี	% ต่อปี									
	2555	2556	2557	2558	2559	2560	2561	2562	2563	2564
KT-SET50-A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	15.03%	-5.68%	4.65%	-12.57%	11.28%
Benchmark	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	15.82%	-5.23%	5.32%	-12.41%	11.76%
ความผันผวนของ ผลการดำเนินงาน	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	7.37%	13.27%	10.54%	33.80%	13.81%
ความผันผวนของ ตัวชี้วัด	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	7.56%	13.57%	10.56%	34.16%	13.88%

* ผลการดำเนินงานปี 2560 เป็น % ตามช่วงเวลา

Benchmark = ดัชนีผลตอบแทนรวม SET50 (SET50 TRI)

ความผันผวนคำนวณเป็น % ต่อปี

- เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน
- ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวมไม่ได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต
- การลงทุนมีความเสี่ยง ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจลงทุน

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุน (Portfolio Turnover Ratio : PTR)

กองทุนเปิดกรุงไทย SET50

ระหว่างวันที่ 1 พฤษภาคม 2564 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2565

PTR = 40.08%

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

ของรอบบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2564 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2565

กองทุนเปิดกรุงไทย SET50

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม* (fund's direct expenses)	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	11,204.29	0.4280
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	672.26	0.0256
ค่าตอบแทนสัญญาอนุญาตให้ใช้สิทธิในดัชนีหลักทรัพย์	922.10	0.0342
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ**	226.25	0.0086
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด***	13,024.90	0.4964

*เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

**ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่แต่ละรายการมีมูลค่าน้อยกว่าร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

***ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

บริษัทนายหน้าที่ได้รับค่านายหน้าสูงสุดสิบอันดับแรก

กองทุนเปิดกรุงไทย SET50

ระหว่างวันที่ 1 พฤษภาคม 2564 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2565

อันดับ	ชื่อ	ค่านายหน้า (บาท)	อัตราส่วน ค่านายหน้า
1	บริษัทหลักทรัพย์ เคทีบีเอสที จำกัด (มหาชน)	322,398.76	24.86%
2	บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	234,653.29	18.09%
3	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	233,394.06	18.00%
4	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	208,985.20	16.11%
5	บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด	184,411.38	14.22%
6	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	106,412.38	8.21%
7	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน(ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	6,453.35	0.50%
8	บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	165.16	0.01%
รวม		1,296,873.58	100.00%

รายงานสถานะการลงทุนการกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

กองทุนเปิดกรุงไทย SET50

มูลค่า ณ วันที่ 29 เมษายน 2565

รายละเอียดการลงทุน	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	3,528,324,777.50	99.46
หุ้นสามัญ		
หมวดเกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร	201,460,395.00	5.68
หมวดทรัพยากร	1,048,014,333.50	29.54
หมวดเทคโนโลยี	354,436,222.00	9.99
หมวดธุรกิจการเงิน	533,974,355.50	15.05
หมวดบริการ	869,935,458.80	24.52
หมวดสินค้าอุตสาหกรรม	210,830,600.00	5.94
หมวดสินค้าอุปโภคบริโภค	20,477,610.00	0.58
หมวดอสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง	289,097,942.00	8.15
ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น	97,860.70	0.00
อื่นๆ	19,046,154.36	0.54
ประเภทหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นตามที่สำนักงานกำหนด	31,085,509.08	0.88
ประเภทรายการค้างรับอื่นๆ	15,783,858.52	0.45
ประเภทรายการค้างจ่ายหรือหนี้สินอื่นๆ	-27,823,213.24	-0.78
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	3,547,370,931.86	100.00

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

กองทุนเปิดกรุงไทย SET50

มูลค่า ณ วันที่ 29 เมษายน 2565

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 29 เมษายน 2565

ประเภท	ผู้ออก	มูลค่าตาม ราคาตลาด
หุ้นสามัญ	บมจ. เจริญโภคภัณฑ์อาหาร	61,026,020.00
หุ้นสามัญ	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	72,962,550.00
หุ้นสามัญ	บมจ. บี.กริม เพาเวอร์	24,937,250.00
หุ้นสามัญ	บมจ. บ้านปู	24,508,980.00
หุ้นสามัญ	บมจ. บัตรกรุงไทย	43,820,700.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ไทยออยล์	33,956,500.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป	23,732,670.00
หุ้นสามัญ	บมจ. โทเทิล แอ็คเซ็ส คอมมูนิเคชั่น	32,075,800.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ทีเอสโก ไฟแนนซ์เชียลกรุ๊ป	21,299,025.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ท่าอากาศยานไทย	280,329,975.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ทูริ คอร์ปอเรชั่น	47,294,322.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ปตท	314,850,000.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ซีพี ออลล์	171,684,500.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก	88,197,500.00
หุ้นสามัญ	บมจ. เงินดีดล้อ	27,020,290.50
หุ้นสามัญ	บมจ. เคซีอี อีเลคโทรนิคส์	21,426,600.00
หุ้นสามัญ	บมจ. คาราบาวกรุ๊ป	32,083,500.00
หุ้นสามัญ	บมจ. คอมเซเว่น	29,567,350.00
หุ้นสามัญ	บมจ. โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี	55,182,830.50
หุ้นสามัญ	บมจ. กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์	168,178,725.00
หุ้นสามัญ	บมจ. กรุงเทพดุสิตเวชการ	120,293,700.00
หุ้นสามัญ	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	112,481,500.00
หุ้นสามัญ	ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)	36,932,090.00
หุ้นสามัญ	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	106,319,700.00
หุ้นสามัญ	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	62,472,000.00
หุ้นสามัญ	บมจ. เซ็นทรัลพัฒนา	79,884,200.00
หุ้นสามัญ	บมจ. เอสซีจี แพคเกจจิ้ง	69,775,225.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ราช กรุ๊ป	18,818,800.00
หุ้นสามัญ	บมจ. อินโดรามา เวนเจอร์ส	74,730,375.00
หุ้นสามัญ	บมจ. แลนด์แอนด์เฮ้าส์	33,575,890.00
หุ้นสามัญ	บมจ. เมืองไทย แคปปิตอล	28,892,375.00

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน port (ต่อ)

กองทุนเปิดกรุงไทย SET50

มูลค่า ณ วันที่ 29 เมษายน 2565

ประเภท	ผู้ออก	มูลค่าตาม ราคาตลาด
หุ้นสามัญ	บมจ.ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ	37,096,950.00
หุ้นสามัญ	บมจ.เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น	70,065,100.00
หุ้นสามัญ	บมจ. โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์	58,011,000.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ไออาร์พีซี	20,923,848.00
หุ้นสามัญ	บมจ. โอเอสสุภา	30,947,000.00
หุ้นสามัญ	บมจ. บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์	34,856,100.00
หุ้นสามัญ	บมจ. แอควานซ์ อินโฟร เซอร์วิส	187,587,500.00
หุ้นสามัญ	บมจ. อินทัช โฮลดิ้งส์	66,052,000.00
หุ้นสามัญ	บมจ. สยามโกลบอลเฮ้าส์	30,810,833.80
หุ้นสามัญ	บมจ. ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น	21,774,125.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ศรีตรังโกลฟส์ (ประเทศไทย)	20,477,610.00
หุ้นสามัญ	บมจ. โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์	37,219,950.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล	53,671,205.00
หุ้นสามัญ	บมจ. พีทีที โกลบอล เคมิคอล	66,325,000.00
หุ้นสามัญ	บมจ. พลังงานบริสุทธิ์	96,987,150.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ผลิตไฟฟ้า	25,557,750.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ปูนซิเมนต์ไทย	130,092,000.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ปตท. สำรวจและผลิตปิโตรเลียม	175,915,000.00
หุ้นสามัญ	บมจ. แอสเสท เวิร์ด คอร์ป	45,545,852.00
ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น	ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)	97,860.70

สถาบันการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Tris Rating

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

- AAA** อันดับเครดิตองค์กรหรือตราสารหนี้มีความเสี่ยงต่ำที่สุด ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงสุด และได้รับผลกระทบน้อยมาจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ 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 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 ส่วนแนวโน้มอันดับเครดิตของตราสารหนี้โดยส่วนใหญ่จะเท่ากับแนวโน้มอันดับเครดิตขององค์กรผู้ออกตราสารหนี้ หรือองค์กรซึ่งรับภาระผูกพันในการชำระหนี้ของตราสารหนี้ ทั้งนี้ แนวโน้มอันดับเครดิตแบ่งออกเป็น 4 ระดับ ได้แก่

Positive หมายถึง อันดับเครดิตอาจปรับขึ้น

Stable หมายถึง อันดับเครดิตอาจไม่เปลี่ยนแปลง

Negative หมายถึง อันดับเครดิตอาจปรับลดลง

Developing หมายถึง อันดับเครดิตอาจปรับขึ้น ปรับลดลง หรือไม่เปลี่ยนแปลง

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

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

สถาบันการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Fitch Rating

คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระยะยาว สำหรับประเทศไทย

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

AA (tha) แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทยโดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินขั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย

BBB (tha) แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตามมีความเป็นไปได้มากกว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารหนี้อื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

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

คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระยะสั้น สำหรับประเทศไทย

- F1 (tha)** แสดงถึงระดับความสามารถขั้นสูงสุดในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารตรงตามกำหนดเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นๆ ในประเทศไทยภายใต้อันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศเดียวกัน และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้กับตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล ในกรณีที่มีระดับความน่าเชื่อถือสูงเป็นพิเศษจะมีสัญลักษณ์ “+” 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 เพื่อแสดงถึงสถานะย่อยโดยเปรียบเทียบกับกันภายในอันดับความน่าเชื่อถือชั้นหลัก ทั้งนี้ จะไม่มีการระบุสัญลักษณ์ต่อท้ายดังกล่าวสำหรับอันดับความน่าเชื่อถืออันดับ “AAA (tha)” หรืออันดับที่ต่ำกว่า “CCC (tha)”

สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาวและจะไม่มีการระบุสัญลักษณ์ต่อท้ายดังกล่าวสำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะสั้น นอกเหนือจาก “F1(tha)”

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

ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุน
เพื่อเป็นทรัพย์สินของ
กองทุนเปิดกรุงไทย SET50

สรุปภาวะการณ์ลงทุนในตลาดหลักทรัพย์ระหว่างวันที่ 1 พฤษภาคม 2564 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2565

ดัชนีตลาดหลักทรัพย์ ณ วันที่ 29 เมษายน 2565 ปิดที่ 1,667.44 จุด ปรับตัวเพิ่มขึ้น 84.31 จุด หรือเพิ่มขึ้น 5.33% เมื่อเทียบกับวันที่ 30 เมษายน 2564 โดยมีจุดสูงสุดของปีในเดือนกุมภาพันธ์ 2565 ที่ระดับ 1,718.55 จุด และมีจุดต่ำสุดของปีในเดือนพฤษภาคม 2564 ที่ระดับ 1,501.02 จุด มีมูลค่าการซื้อขายเฉลี่ย 86,244.50 ล้านบาท นักลงทุนต่างชาติซื้อสุทธิ 106,184.32 ล้านบาท นักลงทุนทั่วไปซื้อสุทธิ 19,576.46 ล้านบาท บัญชีบริษัทหลักทรัพย์ซื้อสุทธิ 9,895.04 ล้านบาท นักลงทุนสถาบันขายสุทธิ 135,655.66 ล้านบาท กลุ่มอุตสาหกรรมที่มีการปรับตัวเพิ่มขึ้นมากที่สุด คือ กลุ่มเทคโนโลยีฯ เพิ่มขึ้น 53.60% กลุ่มอุตสาหกรรมที่มีการปรับตัวลดลงมากที่สุด คือ กลุ่มของใช้ส่วนตัวและเวชภัณฑ์ ลดลง 37.96% สำหรับการปรับตัวของดัชนีกลุ่มอุตสาหกรรมที่สำคัญ ได้แก่ กลุ่มเทคโนโลยีฯ เพิ่มขึ้น 53.60% กลุ่มพลังงานฯ เพิ่มขึ้น 4.43% กลุ่มขนส่งและโลจิสติกส์ เพิ่มขึ้น 3.25% กลุ่มพาณิชย์ เพิ่มขึ้น 3.07% และกลุ่มธนาคาร เพิ่มขึ้น 0.79%

ปัจจัยที่มีผลต่อตลาดหลักทรัพย์ระหว่างวันที่ 1 พฤษภาคม 2564 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2565 ได้แก่

1. สถานการณ์การแพร่ระบาดของ COVID-19 ที่ผ่านจุดเลวร้ายที่สุดไปแล้วในหลายประเทศ ทำให้มีการผ่อนคลายมาตรการ Lockdown เริ่มเปิดเมือง เปิดประเทศ ส่งผลกระทบทางบวกต่อกิจกรรมทางเศรษฐกิจ
2. ประสิทธิภาพของวัคซีนและการกระจายวัคซีนให้ประชากรได้ทั่วถึงมากขึ้นในแต่ละประเทศ ช่วยเพิ่มความเชื่อมั่นและหนุนให้เศรษฐกิจทั่วโลกทยอยฟื้นตัว
3. สภาพคล่องในตลาดการเงินที่มีอยู่สูง จากการอัดฉีดสภาพคล่องและนโยบายอัตราดอกเบี้ยต่ำที่ยาวนาน ส่งผลบวกต่อภาวะการเก็งกำไรและการลงทุนในสินทรัพย์เสี่ยงสูง
4. ปัจจัยที่ส่งผลต่อความไม่แน่นอนของเศรษฐกิจโลก ได้แก่ การลดการอัดฉีดเม็ดเงิน, การขึ้นดอกเบี้ยของธนาคารกลางสหรัฐฯ (เฟด) และประเทศต่างๆ ทั่วโลก รวมถึงปัญหาที่เกิดจากนโยบายที่เข้มงวดของจีน และปัญหาความรุนแรงและความตึงเครียดระหว่างประเทศ
5. ราคาพลังงานที่ปรับตัวสูงขึ้นจากอุปทานที่ขาดแคลนทั่วโลก ทำให้เกิดความกังวลต่อการเร่งตัวของอัตราเงินเฟ้อและการชะลอตัวทางเศรษฐกิจ

คาดการณ์แนวโน้มตลาดหลักทรัพย์ในปี 2565

1. เศรษฐกิจไทยชะลอตัวลง จากการบริโภคและการลงทุนภาคเอกชนที่ลดลง ตามปัญหาค่าครองชีพและต้นทุนที่สูงขึ้น รวมถึงราคาสินค้าที่ยังปรับขึ้นต่อเนื่องยังคงเป็นปัจจัยกดดันการบริโภค ในขณะที่การผ่อนคลายมาตรการการเดินทางเข้าประเทศซึ่งเริ่มใช้ในเดือนพฤษภาคม และมาตรการหน่วงการท่องเที่ยวในประเทศเพิ่มเติมของรัฐบาลนั้น คาดว่าจะช่วยหนุนกิจกรรมทางเศรษฐกิจให้ฟื้นตัวได้บ้าง
2. เศรษฐกิจโลกเศรษฐกิจโลกส่งสัญญาณชะลอ จากผลของ Supply disruption ที่ยืดเยื้อ และเงินเฟ้อที่พุ่งสูงอย่างมากทั่วโลก ซึ่งความไม่แน่นอนของสถานการณ์สงครามรัสเซีย-ยูเครนที่ยืดเยื้อ ยังคงกระทบต่อกิจกรรมการค้าและราคาสินค้าโภคภัณฑ์ต่อไป เป็นสาเหตุที่ทำให้ Fed จำเป็นต้องขึ้นดอกเบี้ยแรง และเร็วกว่าที่ตลาดคาดไว้ ส่งผลให้นักลงทุนในตลาดกังวลถึงความเป็นไปได้ที่จะเกิดภาวะเศรษฐกิจถดถอยในระยะสั้น

3. ธนาคารกลางสหรัฐฯ (เฟด) ขึ้นอัตราดอกเบี้ยครั้งแรกในเดือนมีนาคม ซึ่งตลาดคาดว่าจะปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ย 5-6 ครั้งในปี และคาดการณ์การปรับลดขนาดงบดุลจะเริ่มต้นขึ้นในเดือนพฤษภาคม โดยต้องคอยติดตามตัวเลขการจ้างงาน อัตราเงินเฟ้อ และการส่งสัญญาณจากเฟด ซึ่งนโยบายการเงินที่เข้มงวดขึ้นนี้ส่งผลให้สภาพคล่องในตลาดการเงินลดลง และเป็นผลลบต่อภาวะการเก็งกำไรและการลงทุนในสินทรัพย์เสี่ยงทั่วโลก
4. บริษัทจดทะเบียนประกาศผลประกอบการส่วนใหญ่ฟื้นตัว YoY จากฐานต่ำในปีที่แล้ว โดยเฉพาะของกลุ่มพลังงาน สาธารณูปโภค ค้าปลีก ธนาคาร อสังหาฯ และโรงพยาบาลออกมาดีกว่าคาด อย่างไรก็ตาม นักวิเคราะห์มีแนวโน้มปรับประมาณการณ์ลงหลังเห็นผลกระทบจากต้นทุนการผลิตในผลประกอบการไตรมาส 1 ปี 2565 ของบริษัทจดทะเบียน
5. ติดตามความยืดหยุ่นของสงครามรัสเซีย-ยูเครน ที่จะกระทบเงินเฟ้อและเศรษฐกิจโลก ผ่านราคาสินค้าโภคภัณฑ์ที่สูง และด้านภูมิรัฐศาสตร์ระหว่างจีนกับสหรัฐฯ และประเทศพันธมิตร ที่อาจมีแนวโน้มรุนแรงมากขึ้น

การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบบัญชีที่ผ่านมาเมื่อเทียบกับรอบปีบัญชีก่อนหน้า

สัดส่วนการลงทุนระหว่างวันที่ 1 พฤษภาคม 2564 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2565 กองทุนเปิดกรุงไทย SET50 มีการลงทุนในตราสารทุน ณ วันที่ 29 เมษายน 2565 ลดลงจาก 99.20% เป็น 99.16% ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยเมื่อเทียบกับสัดส่วนการลงทุนในตราสารทุน มีสัดส่วนการลงทุนในกลุ่มหลักทรัพย์ 5 อันดับแรก ได้แก่ กลุ่มพลังงาน 29.59% กลุ่มธนาคาร 11.63% กลุ่มพาณิชย์ 10.13% กลุ่มเทคโนโลยี 10.00% และกลุ่มขนส่งและโลจิสติกส์ 9.76%



บริษัท สอนบัญชีธรรมนิติ จำกัด
178 ถนนธรรมนิติ ชั้น 6-7 เขตปทุมธานี
(ปทุมธานี 20) ถนนประชาชื่น แขวงบางเขน
เขตบางเขน กรุงเทพมหานคร 10600
DHARMNITI AUDITING CO., LTD.
178 Dharmniti Building, 6th-7th Floor, Soi
Ponmasap (Prachachuen 20), Prachachuen
Road, Bangkhen, Bangkok 10600
Telephone : (66) 0-2596-0500
Facsimile : (66) 0-2596-0560
www.daa.co.th

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นรายละเอียดย่อยและบริษัทจัดการ
กองทุนเปิดกรุงไทย SET50

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงไทย SET50 (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 เมษายน 2565 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงไทย SET50 ณ วันที่ 30 เมษายน 2565 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่น

ต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องเนื่องจากการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่า ข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

****/2



เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหาร เพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องเกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อการดำเนินการได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบการปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐานการตั้งใจจะเว้นการแสดงผล การแสดงข้อมูลที่ผิดตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน



- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน

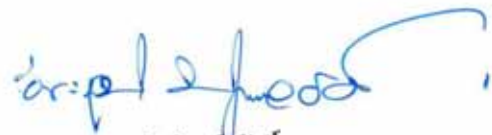
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลทางการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ จนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นายธนวุฒิ พิบูลย์สวัสดิ์



(นายธนวุฒิ พิบูลย์สวัสดิ์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 6699

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 15 มิถุนายน 2565

กองทุนเปิดกรุงไทย SET50

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2565

		บาท	
	หมายเหตุ	2565	2564
<u>สินทรัพย์</u>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3.2, 4, 9	3,528,324,777.50	2,058,848,208.95
เงินฝากธนาคาร	6	31,150,123.42	15,644,587.79
ลูกหนี้			
จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	9	15,716,468.93	9,476,538.15
จากการขายเงินลงทุน	9	-	9,094,110.30
จากการสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน		-	2,020.49
ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี	3.4	2,888.98	39,250.28
รวมสินทรัพย์		3,575,194,258.83	2,093,104,715.96
<u>หนี้สิน</u>			
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน	9	24,056,338.27	2,974,987.08
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		318,791.11	5,053,394.64
จากการสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน		13,000.00	7,530,617.06
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	9	3,441,264.22	1,977,033.53
หนี้สินอื่น		40,879.81	25,486.85
รวมหนี้สิน		27,870,273.41	17,561,519.16
สินทรัพย์สุทธิ		3,547,323,985.42	2,075,543,196.80
<u>สินทรัพย์สุทธิ</u>			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		3,154,073,485.19	1,968,157,931.93
กำไร (ขาดทุน) สะสม			
บัญชีปรับสมดุล	3.7	497,594,374.90	370,628,589.00
กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงาน	10	(104,343,874.67)	(263,243,324.13)
สินทรัพย์สุทธิ		3,547,323,985.42	2,075,543,196.80
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	3.8	11.2468	10.5456
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		315,407,348.3924	196,815,793.0716

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงไทย SET50
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 เมษายน 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิที่ซื้อหุ้น			
หุ้นสามัญ			
ธนาคาร			
BBL - ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	559,100	72,962,550.00	2.07
KBANK - ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	694,900	106,319,700.00	3.01
KTB - ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	4,110,000	62,472,000.00	1.77
SCB - บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	978,100	112,481,500.00	3.19
TISCO - บริษัท ทีเอสไอไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	234,700	21,299,025.00	0.60
TTB - ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)	28,409,300	36,932,090.00	1.05
		412,466,865.00	11.69
วัสดุก่อสร้าง			
SCC - บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	351,600	130,092,000.00	3.69
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์			
IVL - บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	1,651,500	74,730,375.00	2.12
PTTGC - บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	1,326,500	66,325,000.00	1.88
		141,055,375.00	4.00
พาณิชย์			
COM7 - บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)	708,200	29,567,350.00	0.84
CPALL - บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	2,641,300	171,684,500.00	4.87
CRC - บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	1,773,800	70,065,100.00	1.99
GLOBAL - บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	1,413,341	30,810,833.80	0.87
HMPRO - บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	3,867,400	58,011,000.00	1.64
		360,138,783.80	10.21
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร			
ADVANC - บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	872,500	187,587,500.00	5.32
DTAC - บริษัท โทเทิ่ล แอ็คเซ็ส คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน)	697,300	32,075,800.00	0.91
INTUCH - บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	943,600	66,052,000.00	1.87
TRUE - บริษัท ทูริ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	9,812,100	47,294,322.00	1.34
		333,009,622.00	9.44

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงไทย SET50
งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
ณ วันที่ 30 เมษายน 2565

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์			
KCE - บริษัท เคซีอี อิเล็คโทรนิคส์ จำกัด (มหาชน)	348,400	21,426,600.00	0.61
พลังงานและสาธารณูปโภค			
BANPU - บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)	1,992,600	24,508,980.00	0.69
BGRIM - บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	767,300	24,937,250.00	0.71
EA - บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)	1,095,900	96,987,150.00	2.75
EGCO - บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	153,500	25,557,750.00	0.72
GPSC - บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)	829,817	55,182,830.50	1.56
GULF - บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	3,449,820	168,178,725.00	4.77
IRPC - บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน)	6,012,600	20,923,848.00	0.59
OR - บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน)	3,527,900	88,197,500.00	2.50
PTT - บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	8,396,000	314,850,000.00	8.92
PTTEP - บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	1,165,000	175,915,000.00	4.99
RATCH - บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	427,700	18,818,800.00	0.53
TOP - บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	601,000	33,956,500.00	0.96
		1,048,014,333.50	29.70
เงินทุนและหลักทรัพย์			
KTC - บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	758,800	43,820,700.00	1.24
MTC - บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	624,700	28,892,375.00	0.82
SAWAD - บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	405,100	21,774,125.00	0.62
TIDLOR - บริษัท เงินดีดล้อ จำกัด (มหาชน)	735,246	27,020,290.50	0.77
		121,507,490.50	3.44
อาหารและเครื่องดื่ม			
CBG - บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	293,000	32,083,500.00	0.91
CPF - บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	2,532,200	61,026,020.00	1.73
MINT - บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	1,533,463	53,671,205.00	1.52

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงไทย SET50
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
ณ วันที่ 30 เมษายน 2565

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
OSP - บริษัท โอสดสภา จำกัด (มหาชน)	884,200	30,947,000.00	0.88
TU - บริษัท ไทยยูเนียน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	1,404,300	23,732,670.00	0.67
		201,460,395.00	5.71
การแพทย์			
BDMS - บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	4,671,600	120,293,700.00	3.41
BH - บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	231,900	37,219,950.00	1.05
		157,513,650.00	4.46
บรรจุภัณฑ์			
SCGP - บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)	1,262,900	69,775,225.00	1.98
ของใช้ส่วนตัวและเวชภัณฑ์			
STGT - บริษัท ศรีตรังโกลฟ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	842,700	20,477,610.00	0.58
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์			
AWC - บริษัท แอสเสท เวิร์ด คอร์ป จำกัด (มหาชน)	9,410,300	45,545,852.00	1.29
CPN - บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	1,320,400	79,884,200.00	2.26
LH - บริษัท แลนด์แอนด์เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	3,515,800	33,575,890.00	0.95
		159,005,942.00	4.51
ขนส่งโลจิสติกส์			
AOT - บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	4,199,700	280,329,975.00	7.95
BEM - บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	4,496,600	37,096,950.00	1.05
BTS - บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	3,872,900	34,856,100.00	0.99
		352,283,025.00	9.98
รวมหุ้นสามัญ (ราคาทุน 3,465,813,681.39 บาท)		3,528,226,916.80	99.99
ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ			
ธนาคาร			
TTB-W1 - ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)	279,602	97,860.70	0.01
รวมใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ (ราคาทุน 99,978.83 บาท)		97,860.70	0.01
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 3,465,913,660.22 บาท)		3,528,324,777.50	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงไทย SET50
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2565

	หมายเหตุ	บาท	
		2565	2564
รายได้	3.1		
รายได้เงินปันผล	9	73,533,195.17	42,418,126.02
รายได้ดอกเบี้ย		53,124.23	47,650.77
รวมรายได้		73,586,319.40	42,465,776.79
ค่าใช้จ่าย	3.1		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	7, 9	11,204,287.40	8,642,442.22
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	7	672,257.21	518,546.57
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		66,000.00	60,000.00
ค่านายหน้าการซื้อขายหลักทรัพย์		1,387,655.81	975,277.09
ค่าใช้จ่ายอื่น	3.4, 8	1,074,386.57	1,171,927.37
รวมค่าใช้จ่าย		14,404,586.99	11,368,193.25
รายได้สุทธิ		59,181,732.41	31,097,583.54
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน	3.1, 3.2		
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(38,573,219.91)	(214,421,107.26)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		138,298,905.60	375,561,114.42
รวมรายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้น และยังไม่เกิดขึ้น		99,725,685.69	161,140,007.16
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน			
ก่อนภาษีเงินได้		158,907,418.10	192,237,590.70
หัก ภาษีเงินได้	3.6	7,968.64	7,147.61
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน หลังหักภาษีเงินได้		158,899,449.46	192,230,443.09

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงไทย SET50

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2565

	บาท	
	2565	2564
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	158,899,449.46	192,230,443.09
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	2,527,607,259.96	1,184,271,350.78
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(1,214,725,920.80)	(1,609,913,222.07)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	1,471,780,788.62	(233,411,428.20)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	2,075,543,196.80	2,308,954,625.00
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	3,547,323,985.42	2,075,543,196.80
	หน่วย	
	2565	2564
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	196,815,793.0716	243,796,684.6350
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	229,520,950.9437	119,550,747.2984
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(110,929,395.6229)	(166,531,638.8618)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	315,407,348.3924	196,815,793.0716

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงไทย SET50

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 30 เมษายน 2565

1. ข้อมูลทั่วไป

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

กองทุนเปิดกรุงไทย SET50 เป็นกองทุนรวมตราสารแห่งทุน โดยไม่มีกำหนดอายุโครงการ กองทุนจดทะเบียนเมื่อวันที่ 30 พฤษภาคม 2560 มีทุนจดทะเบียนของโครงการรวมทั้งสิ้น 3,000 ล้านบาท แบ่งเป็น 300 ล้านหน่วยลงทุน หน่วยลงทุนละ 10 บาท ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2563 กองทุนได้จดทะเบียนเพิ่มทุนของโครงการอีกเป็นจำนวน 2,000 ล้านบาท รวมเป็นเงินลงทุนของโครงการ ณ วันที่ 30 เมษายน 2563 รวมทั้งสิ้น 5,000 ล้านบาท แบ่งเป็น 500 ล้านหน่วยลงทุน หน่วยลงทุนละ 10 บาท โดยแบ่งประเภทหน่วยลงทุนเป็น 4 ประเภท ได้แก่

1. ประเภทสะสมมูลค่า (KT-SET50-A) มีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผล
2. ประเภทจ่ายเงินปันผล (KT-SET50-D) มีนโยบายจ่ายเงินปันผลไม่เกินปีละ 4 ครั้ง (ปัจจุบันยังไม่เปิดให้บริการ)
3. ประเภทขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ (KT-SET50-R) มีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผล (ปัจจุบันยังไม่เปิดให้บริการ)
4. ประเภทผู้ลงทุนสถาบัน (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 หรือการขาดโอกาสโดยวิธีอื่นอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่างตามที่คณะกรรมการ 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) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (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. เกณฑ์การจัดทำงานการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ให้กองทุนต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

3.1.1 รายได้จากเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง ดังนี้

ดอกเบี้ยรับบันทึกเป็นรายได้โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ดอกเบี้ยรับจากการตัดจำหน่ายส่วนเกินหรือส่วนลดของตราสารหนี้ตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

เงินปันผลบันทึกเป็นรายได้นับแต่วันที่มีสิทธิที่จะได้รับ

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจริงจากการจำหน่ายเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.1.2 รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 การวัดมูลค่าเงินลงทุน

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กองทุนจะรับรู้เงินลงทุนเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารทุน แสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์จดทะเบียน (รวมทั้งสิทธิในการจองซื้อหุ้น) ถือพื้นฐานจากราคาปิดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนคำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของปี

ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์อื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์นั้น

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.3 เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินนั้นจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน และการวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยการเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

3.4 ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีเกิดจากค่าธรรมเนียมการจดทะเบียนกองทุนและค่าโฆษณาประชาสัมพันธ์เพื่อการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก มีกำหนดตัดบัญชีเป็นค่าใช้จ่ายเป็นเวลา 5 ปี ค่าจัดทำหนังสือชี้ชวนลงทุนและค่าจัดพิมพ์รายงานประจำปี มีกำหนดตัดบัญชีเป็นค่าใช้จ่ายเป็นเวลา 1 ปี

3.5 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้รวมถึงคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.6 ภาษีเงินได้

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

3.7 บัญชีปรับสมดุล

ในกรณีที่ขายหรือรับซื้อหน่วยลงทุนของกิจการโดยตรงกับผู้ถือหน่วยลงทุน จะทำให้ผู้ถือหน่วยเกิดความไม่เท่าเทียมกัน กองทุนต้องบันทึกบัญชีปรับสมดุลเพื่อให้ผู้ถือหน่วยมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกองทุนเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกองทุน ณ เวลาใด บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม

3.8 สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน

กองทุนคำนวณสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน โดยการหารมูลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี

3.9 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับ สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4. เงินลงทุน

เงินลงทุน ณ วันที่ 30 เมษายน 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

	บาท			
	2565		2564	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
<u>เงินลงทุน</u>				
หุ้นสามัญ	3,465,813,681.39	3,528,226,916.80	2,134,735,997.27	2,058,848,208.95
ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ	99,978.83	97,860.70	-	-
รวมเงินลงทุน	3,465,913,660.22	3,528,324,777.50	2,134,735,997.27	2,058,848,208.95

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2565	2564
ซื้อเงินลงทุน	2,418,795,279.00	953,854,940.50
ขายเงินลงทุน	1,049,044,396.14	1,332,267,613.21

6. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 เมษายน 2565 และ 2564 ดังนี้

	2565		2564	
	อัตราดอกเบี้ย	จำนวนเงิน	อัตราดอกเบี้ย	จำนวนเงิน
	%	บาท	%	บาท
<u>ประเภทเงินฝากออมทรัพย์</u>				
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	0.25	31,150,123.42	0.25	15,644,587.79
รวม		31,150,123.42		15,644,587.79

7. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ผู้ดูแลผลประโยชน์ และนายทะเบียนหน่วยลงทุน

ค่าธรรมเนียมการจัดการ คิดในอัตราร้อยละ 0.428 ต่อปี (ไม่เกินร้อยละ 1.0700 ต่อปี สำหรับหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่าจ่ายปันผล 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

8. ค่าใช้จ่ายอื่น

ค่าใช้จ่ายอื่น ได้แก่ ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของกองทุนเปิดกรุงไทย SET50 ได้แก่ ค่าธรรมเนียมธนาคารและค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ เช่น ค่าจัดทำหนังสือชี้ชวน ค่าประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิค่าไปรษณียากร ค่าจัดทำรายงานเสนอผู้ถือหุ้น ค่าธรรมเนียมผู้รับฝากทรัพย์สิน และค่าใช้จ่ายในการโฆษณาประชาสัมพันธ์ ค่าธรรมเนียมการใช้สิทธิในดัชนีหลักทรัพ์ของตลาดหลักทรัพ์แห่งประเทศไทย และอื่นๆ

9. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย

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

รายการที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2565 และ 2564 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2565	2564	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน			
กรุงไทย จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	11,204,287.40	8,642,442.22	ตามที่ระบุในสัญญา
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)			
ซื้อเงินลงทุน	31,582,350.00	10,346,325.00	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	10,733,540.00	18,195,095.00	ราคาตลาด
รายได้เงินปันผล	1,684,247.40	663,932.50	ตามที่ประกาศจ่าย
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)			
ซื้อเงินลงทุน	28,392,150.00	8,950,825.00	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	9,672,925.00	15,011,750.00	ราคาตลาด
รายได้เงินปันผล	740,900.00	393,008.00	ตามที่ประกาศจ่าย

ณ วันที่ 30 เมษายน 2565 และ 2564 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2565	2564
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย	1,239,460.11	728,021.76
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)		
เงินลงทุน	62,472,000.00	27,436,400.00
ลูกหนี้จากเงินปันผล	1,684,247.40	663,932.50
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	427,297.69	-
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)		
เงินลงทุน	43,820,700.00	34,160,000.00
ลูกหนี้จากเงินปันผล	740,900.00	393,008.00
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	154,935.52
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	299,224.43	45,769.03

10. กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงาน

กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

	บาท	
	2565	2564
กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงาน เริ่มสะสม		
ตั้งแต่วันที่ 30 พฤษภาคม 2560		
กำไร (ขาดทุน) สะสมต้นปีทั้งสิ้น	(263,243,324.13)	(455,473,767.22)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	158,899,449.46	192,230,443.09
กำไร (ขาดทุน) สะสมสิ้นปีทั้งสิ้น	(104,343,874.67)	(263,243,324.13)

11. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน

11.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สิน ให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

ระดับที่ 1 ราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน

ระดับที่ 2 ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในระดับที่ 1 ที่สามารถสังเกตได้โดยตรง (ได้แก่ ข้อมูลราคาตลาด) หรือโดยอ้อม (ได้แก่ ข้อมูลที่คำนวณมาจากราคาตลาด) สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น

ระดับที่ 3 ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้อ้างอิงจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้)

	บาท			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
ณ วันที่ 30 เมษายน 2565				
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุนและกองทุน	3,528,324,777.50	-	-	3,528,324,777.50

	บาท			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
ณ วันที่ 30 เมษายน 2564				
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุนและกองทุน	2,058,848,208.95	-	-	2,058,848,208.95

11.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์และหนี้สินของกองทุน ตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 เมษายน 2565			
	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุน	-	-	3,528,324,777.50	3,528,324,777.50
เงินฝากธนาคาร	31,150,123.42	-	-	31,150,123.42
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	15,716,468.93	15,716,468.93
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	24,056,338.27	24,056,338.27
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	318,791.11	318,791.11
เจ้าหนี้จากการสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน	-	-	13,000.00	13,000.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	3,441,264.22	3,441,264.22

บาท

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 เมษายน 2564				
	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุน	-	-	2,058,848,208.95	2,058,848,208.95
เงินฝากธนาคาร	15,644,587.79	-	-	15,644,587.79
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	9,476,538.15	9,476,538.15
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	9,094,110.30	9,094,110.30
ลูกหนี้จากการสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน	-	-	2,020.49	2,020.49
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	2,974,987.08	2,974,987.08
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	5,053,394.64	5,053,394.64
เจ้าหนี้จากการสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน	-	-	7,530,617.06	7,530,617.06
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	1,977,033.53	1,977,033.53

11.3 ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

11.4 ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุน ดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสภาการณ์ดังกล่าว อาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

11.5 การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

12. การบริหารจัดการกองทุน

วัตถุประสงค์ของกองทุนในการบริหารทางการเงินของกองทุนคือการดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และการดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสมเพื่อให้สามารถให้ผลตอบแทนต่อผู้ถือหน่วยลงทุนตามเงื่อนไขการจัดตั้งกองทุน

13. การจัดประเภทรายการใหม่

รายการในงบการเงินของปี 2564 บางรายการได้จัดประเภทรายการใหม่ให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีในปัจจุบัน การจัดรายการใหม่มีดังต่อไปนี้

	บาท		
	ตามที่รายงานไว้ เดิม	จัดประเภทใหม่ เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ตามที่รายงานใหม่
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2564			
ค่านายหน้าการขายหลักทรัพย์	-	975,277.09	975,277.09
ค่าใช้จ่ายอื่น	2,147,204.46	(975,277.09)	1,171,927.37

14. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยบริษัทจัดการกองทุนรวมแล้วเมื่อวันที่ 15 มิถุนายน 2565

รายงานรายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง

กองทุนเปิดกรุงไทย SET50

สิ้นสุด ณ วันที่ 30 เมษายน 2565

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>

“ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบแนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงได้ที่สำนักงาน

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

รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน

กองทุนเปิดกรุงไทย SET50

รอบปีบัญชีระหว่างวันที่ 1 พฤษภาคม 2564 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2565

วันที่	รายละเอียด	การดำเนินการแก้ไข
	การลงทุนเป็นไปตามนโยบายการลงทุน	

การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของ

กองทุนเปิดกรุงไทย SET50

ณ วันที่ 30 เมษายน 2565

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของกลุ่มบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

"ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลการถือหน่วยลงทุนของบุคคลหรือกลุ่มบุคคล

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

รายงานรายชื่อผู้จัดการกองทุนของ

กองทุนเปิดกรุงไทย SET50

สิ้นสุด ณ วันที่ 30 เมษายน 2565

ผู้จัดการกองทุนหลัก	ผู้จัดการกองทุนสำรอง
ชนัด คงพัฒนศิริ ชัชชนก ศรีปราโมช	รัชวุฒิ ชัยทรัพย์อนันต์ อรวรรณ เกียรติพิศาลสกุล แสงจันทร์ ลี

เงื่อนไขการรับผลประโยชน์ตอบแทนเพื่อกองทุนจากบุคคลที่เป็นผู้ให้บริการในการจัดการกองทุน (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

การรับผลประโยชน์ตอบแทน เนื่องจากการใช้บริการบุคคลอื่น ๆ (Soft/hard dollar) ของ
กองทุนเปิดกรุงไทย SET50

[illegible]



รายงานความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดกรุงไทย SET50

ตามที่ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนเปิดกรุงไทย SET50 ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้จัดการกองทุนได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2564 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2565 แล้วนั้น

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

ขอแสดงความนับถือ

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

(นางสาวกรรณจิต อานุญธรรม)

ผู้จัดการบริการผู้ดูแลผลประโยชน์และบริการบัญชีกองทุน