



krungsri
Asset
Management

A member of MUFG

รายงานประจำปี 2568

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2567 – 30 กันยายน 2568

กองทุนรวม

KF-LTF50

กองทุนเปิดกรุงศรีหุ้นระยะยาว SET50 LTF

Krungsri LTF SET50

หมายเหตุเพิ่มเติม: กองทุนได้แก้ไขชื่อโครงการจัดการ และชื่อย่อหน่วยลงทุน โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 30 ธันวาคม 2568 เป็นต้นไป

กองทุนเปิดกรุงศรี SET50 (Krungsri SET50 Fund) ชื่อย่อ: KF-SET50

1. หน่วยลงทุนชนิดเงินลงทุนเดิม :

กองทุนเปิดกรุงศรี SET50-เงินลงทุนเดิม (KF-SET50-L)

2. หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า :

กองทุนเปิดกรุงศรี SET50-สะสมมูลค่า (KF-SET50-A)

Krungsri Asset Management Co., Ltd.
1st-2nd Zone A, 12th, 18th Zone B Floor,
Ploenchit Tower, 898 Ploenchit Road,
Bangkok 10330 Thailand
T +66 (0) 2657 5757 F +66 (0) 2657 5777
www.krungsriasset.com

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด
ชั้น 1-2 โซนเอ ชั้น 12 ชั้น 18 โซนบี
อาคารเฟลีนจิตทาวเวอร์ 898 ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี
เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330
โทรศัพท์ +66 (0) 2657 5757 โทรสาร +66 (0) 2657 5777
www.krungsriasset.com

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

รายงานประจำปี 2568

กองทุนเปิดกรุงศรีหุ้นระยะยาว SET50 LTF

- สารบัญผู้จัดการ 3
- รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์ 6
- รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน 7
- รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนรวม 31
- ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม 34
- คำนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ 35
- ผลการดำเนินงาน 36
- ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ 38
 - รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา
 - การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการใช้บริการบุคคลอื่นๆ
 - รายชื่อผู้จัดการกองทุน
 - การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
 - อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน

สารบริษัทจัดการ

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัทฯ) ขอจัดส่งรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรีหุ้นระยะยาว SET50 LTF (KF-LTF50) ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2567 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2568 มายังผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรีหุ้นระยะยาว SET50 LTF มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 ซึ่งแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ดังนี้

- KFLTF50 จำนวน 1,717.25 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 32.4701 บาท

- KFLTF50-A จำนวน 8.71 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 32.4710 บาท

และมีผลการดำเนินงานย้อนหลัง 12 เดือน โดยแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ได้แก่

- KFLTF50 ลดลงร้อยละ 6.86 ลดลงใกล้เคียงกับดัชนีผลตอบแทนรวม SET50 (SET50 TRI) ที่ลดลงร้อยละ 6.06

- KFLTF50-A ลดลงร้อยละ 6.86 ลดลงใกล้เคียงกับดัชนีผลตอบแทนรวม SET50 (SET50 TRI) ที่ลดลงร้อยละ 6.06

ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา ดัชนี SET50 ปรับตัวอยู่ระหว่าง 667.69 – 965.78 จุด ก่อนปิดที่ 825.42 จุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 โดยในช่วงเวลาดังกล่าว ดัชนี SET50 ผลตอบแทนรวม ปรับตัวลดลงร้อยละ 6.06

ในเดือนตุลาคม 2567 ดัชนี SET เริ่มต้นด้วยกระแสเงินทุนไหลเข้าจากกองทุนวายุภักษ์ ซึ่งเป็นแรงสนับสนุนต่อหุ้นขนาดใหญ่ ในขณะที่เดียวกันการปรับตัวเพิ่มขึ้นของความตึงเครียดในตะวันออกกลางเป็นแรงกระตุ้นให้ราคาน้ำมันดิบปรับตัวเพิ่มขึ้น ในวันที่ 16 ตุลาคม กนง. สร้างความประหลาดใจให้กับตลาดโดยการปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงร้อยละ 0.25 มาอยู่ที่ระดับร้อยละ 2.25 ส่งผลให้ดัชนีปรับตัวขึ้นแตะระดับสูงสุดระหว่างวัน ก่อนจะปรับตัวลดลงมา ในขณะที่มูลค่าการซื้อขายปรับตัวลดลงเมื่อผู้ลงทุนรอผลการเลือกตั้งในสหรัฐฯ

ในเดือนพฤศจิกายน 2567 ดัชนีปรับตัวลดลงสอดคล้องกับดัชนี MSCI Asia Pacific ที่เกิดเหตุการณ์สำคัญในรอบเดือนคือการชนะการเลือกตั้งของโดนัลด์ ทรัมป์ ซึ่งส่งผลให้ตลาดหุ้นเอเชียส่วนใหญ่ปรับตัวลดลง ค่าเงินอ่อนค่าลง และเกิดการไหลออกของเงินลงทุนนอกเหนือไปจากปัจจัยเชิงลบด้านมหภาค การประกาศผลประกอบการไตรมาส 3/67 ในระดับต่ำกว่าคาดการณ์ของบริษัทจดทะเบียนไทยส่งผลให้มีการปรับลดประมาณการณผลกำไรสุทธิ ในด้านเศรษฐกิจ จีดีพีของไทยเติบโตร้อยละ 3 y-y ในไตรมาส 3/67 ซึ่งสูงกว่าการเติบโตของไตรมาสก่อนที่ร้อยละ 2.2

ในเดือนธันวาคม 2567 ดัชนีปรับตัวลดลง การหารือเกี่ยวกับแผนปรับโครงสร้างภาษีใหม่ โดยเฉพาะการเพิ่มภาษีมูลค่าเพิ่ม (VAT) และการปรับตัวเพิ่มขึ้นของอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ ยังเร่งให้เกิดกระแสเงินทุนไหลออกจากตลาดหุ้นไทย นอกจากนี้ ตลาดหุ้นไทยได้รับปัจจัยลบจาก CP Axtra PCL (CPAXT) ประกาศการลงทุนด้านอสังหาริมทรัพย์ ซึ่งก่อให้เกิดความกังวลเกี่ยวกับความเชื่อมโยงของธุรกิจและประเด็นธรรมาภิบาลองค์กร เหตุการณ์ดังกล่าวนำไปสู่การเทขายหุ้นในวงกว้าง โดยเฉพาะหุ้นขนาดเล็ก

ในเดือนมกราคม 2568 ดัชนีปรับตัวลดลง ตรงกันข้ามกับดัชนี MSCI Asia Pacific ปรับตัวเพิ่มขึ้นในช่วงเวลาเดียวกันตลอดเดือนมกราคม ดัชนีเคลื่อนไหวในกรอบมัวว่าจะเผชิญความท้าทายที่สำคัญ เช่น การไถ่ถอนหน่วยลงทุนของกองทุนรวมหุ้นระยะยาว (LTF) ซึ่งเป็นกองทุนรวมลดหย่อนภาษีในระดับที่สูงกว่าปกติ การบังคับใช้ภาษีขั้นต่ำทั่วโลก (Global Minimum Tax) ซึ่งส่งผลกระทบต่อผลประกอบการของหุ้นขนาดใหญ่หลายตัว ความกังวลเกี่ยวกับจำนวนนักท่องเที่ยวชาวจีนที่อาจลดลงจากเหตุการณ์ลักพาตัว รวมถึงการปรับตัวเพิ่มขึ้นของอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯอายุ 10 ปี ซึ่งแตะระดับสูงสุดที่ร้อยละ 4.8 นับเป็นระดับสูงสุดในรอบ 14 เดือน เป็นต้น

ในเดือนกุมภาพันธ์ 2568 ตลาดหุ้นไทยเผชิญแรงขายต่อเนื่อง สาเหตุหลักมาจากความกังวลเรื่องการไถ่ถอนกองทุน LTF ซึ่งไม่มีมาตรการลดหย่อนภาษีอื่นรองรับ ประกอบกับค่าเงินบาทที่อ่อนตัวลงและปัจจัยภายนอกประเทศที่ส่งผลกระทบต่อเชิงลบ แม้จะมีความพยายามฟื้นตัวในหุ้นขนาดใหญ่บางตัว แต่ก็ไม่สามารถต้านทานแรงขายที่มาจากผลประกอบการของบริษัทจดทะเบียนที่ต่ำกว่าคาดการณ์ได้ ส่งผลให้ตลาดโดยรวมปรับตัวลดลงอย่างหนัก แม้ว่าธนาคารแห่งประเทศไทยจะปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายแล้วก็ตาม นักลงทุนต่างชาติและสถาบันในประเทศต่างเทขายหุ้น ในขณะที่นักลงทุนรายย่อยเป็นผู้ซื้อสุทธิเพียงกลุ่มเดียว

ในเดือนมีนาคม 2568 ดัชนีปรับตัวลดลง ต่ำกว่าระดับแนวรับทางจิตวิทยาที่ 1,200 จุดอย่างมีนัยสำคัญ นักลงทุนทั่วโลกยังคงมีความกังวลก่อนการประกาศ “Liberation Day” (วันปลดปล่อย) โดยประธานาธิบดีทรัมป์ ซึ่งกำหนดไว้เป็นวันที่ 2 เมษายน 2568 ส่งผลให้บรรยากาศการลงทุนที่เกี่ยวข้องกับนโยบายภาษีมีความผันผวนตลอดเดือนมีนาคม ด้านการเมืองในประเทศ นายกรัฐมนตรี แพทองธาร ผ่านการลงมติไม่ไว้วางใจไปได้อย่างราบรื่น ด้วยคะแนนไว้วางใจ 319 ต่อ 162 เสียง รัฐบาลได้เสนอแผนรับมือการไถ่ถอนหน่วยลงทุนของกองทุนรวมหุ้นระยะยาว (LTF) โดยการให้สิทธิประโยชน์ทางภาษีเพิ่มเติมโดยการโอนเงินลงทุนไปยังกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ (Thai ESGX Fund) แม้ว่าแผนดังกล่าวจะช่วยชะลอแรงขายได้ในระดับหนึ่ง ทว่าไม่สามารถเปลี่ยนทิศทางขาลงโดยรวมของตลาดได้ ช่วงปลายเดือนเกิดเหตุแผ่นดินไหวขนาด 7.7 แมกนิจูดในประเทศพม่า โดยแรงสั่นสะเทือนรับรู้ได้ถึงกรุงเทพฯ ทำให้อาคารที่อยู่ระหว่างก่อสร้างแห่งหนึ่งพังถล่มลงมา นอกจากนี้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ยังได้ระงับการซื้อขายชั่วคราว โดยเมื่อเปิดทำการซื้อขายในวันทำการซื้อขายถัดมา ตลาดเผชิญแรงขายอีกรอบ

ในเดือนเมษายน 2568 ดัชนีกลับมาปรับตัวเพิ่มขึ้น ในช่วงครึ่งเดือนแรกดัชนีปรับตัวลดลงสู่ระดับต่ำสุดในรอบ 5 ปี สะท้อนถึงการปรับตัวลดลงของตลาดหุ้นทั่วโลก หลังสหรัฐฯ ประกาศแผนขึ้นภาษี เพื่อลดความผันผวนของตลาด สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ดำเนินมาตรการรักษาเสถียรภาพตลาด ในช่วงเวลาเดียวกัน กองทุนการเงินระหว่างประเทศ (IMF) ได้ปรับลดคาดการณ์อัตราการขยายตัวของ GDP โลกในปี 2568 และปรับลดคาดการณ์การเติบโตของเศรษฐกิจไทย อย่างไรก็ตาม ในวันที่ 9 เมษายน ประธานาธิบดีทรัมป์ได้สร้างความประหลาดใจให้แก่นักลงทุนทั่วโลกด้วยการประกาศพักการขึ้นภาษีดังกล่าวเป็นระยะเวลา 90 วัน ส่งผลให้บรรยากาศการลงทุนพลิกกลับในเชิงบวก และตลาดหุ้นไทยฟื้นตัวแรงต่อเนื่องจนปิดใกล้ระดับแนวรับสำคัญที่ 1,200 จุด

ในเดือนพฤษภาคม 2568 ตลาดหุ้นไทยเผชิญความท้าทาย โดยมีผลตอบแทนลดลงอย่างต่อเนื่องตั้งแต่ต้นปี ซึ่งสวนทางกับตลาดหุ้นในเอเชียแปซิฟิกที่ปรับตัวดีขึ้นอย่างเห็นได้ชัด อันเป็นผลมาจากการคลี่คลายความกังวลเรื่องภาษีและความเสี่ยงทางเศรษฐกิจในระดับโลก โดยเฉพาะอย่างยิ่งหลังการเจรจาระหว่างสหรัฐฯ และจีนที่นำไปสู่การลดภาษีนำเข้า-ส่งออกชั่วคราว แม้ข่าวดีนี้จะจูงใจตลาดโลก แต่ตลาดหุ้นไทยยังคงประสบปัญหา จากปัจจัยภายในประเทศ ความไม่แน่นอนทางการเมืองยังคงเป็นปัจจัยกดดันสำคัญ โดยเฉพาะอย่างยิ่งกรณีที่ดีต่อนายกรัฐมนตรีถูกสั่งให้ขาดใช้ค่าเสียหายคดีจำนำข้าวเป็นจำนวนมาก รวมถึงความกังวลก่อนคำตัดสินของศาลฎีกาในคดีสำคัญ อย่างไรก็ตาม มีข่าวดีที่สภาผู้แทนราษฎรได้อนุมัติร่างพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับปีงบประมาณถัดไป ซึ่งแสดงถึงการเพิ่มขึ้นของงบประมาณด้านการใช้จ่าย และในด้านเศรษฐกิจ การเติบโตของ GDP ไตรมาสแรกของปี ได้สูงกว่าที่คาดการณ์ไว้ ส่วนหนึ่งมาจากคำสั่งซื้อล่วงหน้าเพื่อรับมือกับผลกระทบจากภาษีที่อาจเกิดขึ้น

ในเดือนมิถุนายน 2568 ปัจจัยทั้งภายในและภายนอกเป็นแรงกดดันกับตลาด ความตึงเครียดทางภูมิรัฐศาสตร์ระหว่างอิหร่านและอิสราเอลเป็นแรงกดดันสำคัญต่อบรรยากาศการลงทุน สำหรับปัจจัยภายในประเทศ ความไม่แน่นอนทางการเมืองยังคงสร้างแรงกดดันเพิ่มเติม โดยเฉพาะกรณีคลิปเสียงสนทนาที่หลุดออกมาระหว่างนายกรัฐมนตรี แพทองธาร ชินวัตร และนายกรัฐมนตรี สุรนันทน์ วีระพงษ์ ซึ่งสร้างความกังวลเกี่ยวกับเสถียรภาพของรัฐบาล และการพิจารณาร่าง พ.ร.บ. งบประมาณที่ยังไม่แล้วเสร็จ นอกจากนี้ ปัจจัยเฉพาะตัวของหุ้นขนาดใหญ่ เช่น กรณีข้อพิพาทระหว่างบริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน) (AOT) และบริษัท คิง เพาเวอร์ และเหตุการณ์การบังคับขายหุ้นของบริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน) (KTC) โดยผู้ถือหุ้นรายใหญ่รายหนึ่งในช่วงปลายเดือนเป็นแรงกดดันเพิ่มเติมต่อบรรยากาศการลงทุน

ในเดือนกรกฎาคม 2568 ดัชนีปรับตัวเพิ่มขึ้นจากแรงสนับสนุนสำคัญมาจากการลงนามในข้อตกลงทางการค้าก่อนเส้นตายวันที่ 1 สิงหาคม กำหนดให้มีการจัดเก็บภาษีนำเข้าสินค้าจากไทยในอัตราร้อยละ 19 แม้จะมีพัฒนาการในความขัดแย้งระหว่างไทยและกัมพูชา ในแง่ปัจจัยของบริษัทจดทะเบียน บริษัทในหมวดหมวดธนาคารพาณิชย์รายงานผลประกอบการที่ดีกว่าตลาดคาดการณ์ ซึ่งเป็นแรงสนับสนุนต่อบรรยากาศการลงทุน อย่างไรก็ตาม ความไม่แน่นอนทางการเมืองยังคงดำเนินต่อไป โดยความสนใจในขณะนี้หันไปที่คดีความในศาลรัฐธรรมนูญที่กำหนดอ่านคำวินิจฉัยในคดีความของทั้งอดีตนายกรัฐมนตรี ทักษิณ ชินวัตร และนายกรัฐมนตรีคนปัจจุบัน แพทองธาร ชินวัตร

ในเดือนสิงหาคม 2568 ดัชนีโดยรวมทรงตัว ปัจจัยทางการเมืองยังคงเป็นประเด็นหลักตลอดทั้งเดือน เมื่อ ศาลรัฐธรรมนูญมีคำวินิจฉัยให้ น.ส.แพทองธาร ชินวัตร พ้นจากตำแหน่งนายกรัฐมนตรี จากความผิดจริยธรรมกรณีบงกชทนายที่รื้อไต่ถามกับผู้นำกัมพูชา ภายหลังจากไม่นาน พรรคประชาชนได้ประกาศสนับสนุน นายอนุทิน ชาญวีรกูล หัวหน้าพรรคภูมิใจไทย เป็นนายกรัฐมนตรีคนต่อไป ทั้งสองกรณีมีแนวโน้มที่จะนำไปสู่การเลือกตั้งทั่วไปครั้งใหม่ ส่งผลให้ตลาดหุ้นความสนใจระยะสั้นออกจากปัจจัยเศรษฐกิจไปยังทิศทางการเมือง ในด้านเศรษฐกิจ กนง.มีมติปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงร้อยละ 0.25 สู่ระดับร้อยละ 1.5 ในขณะที่อัตราการขยายตัวของ GDP ไตรมาส 2/2568 ปรับตัวเพิ่มขึ้นร้อยละ 2.8 ดีกว่าที่ตลาดคาดการณ์ โดยมีแรงสนับสนุนหลักจากการส่งออกที่เร่งตัวล่วงหน้า

ในเดือนกันยายน 2568 ดัชนีปรับตัวเพิ่มขึ้นหลัก ๆ มาจากความเชื่อมั่นต่อทิศทางการเมืองที่ชัดเจนขึ้นหลังการจัดตั้งรัฐบาลใหม่ และความคาดหวังต่อนโยบายเศรษฐกิจ แรงซื้อจึงเข้าสู่หุ้นขนาดใหญ่ในกลุ่มพาณิชย์ ธนาคาร และพลังงาน ขณะเดียวกัน ปัจจัยภายนอกยังช่วยสนับสนุนตลาด โดยเฉพาะการที่ธนาคารกลางสหรัฐ (Fed) และธนาคารกลางอื่น ๆ มีมติปรับลดอัตราดอกเบี้ยลง และส่งสัญญาณผ่อนคลายนโยบายการเงินโลก อย่างไรก็ตาม การปรับตัวขึ้นถูกจำกัดจากความกังวลของ Fitch Ratings ที่ปรับลดแนวโน้มอันดับความน่าเชื่อถือของไทยเป็น "เชิงลบ" จากความเสี่ยงทางการคลัง ท่ามกลางความไม่แน่นอนทางการเมืองที่ยืดเยื้อ การฟื้นตัวของภาคการท่องเที่ยวที่ยังจำกัด และระดับหนี้ครัวเรือนที่สูง นอกจากนี้ เงินทุนจากต่างประเทศยังคงไหลออกสุทธิในเดือนดังกล่าว ขณะที่นักลงทุนสถาบันและรายย่อยในประเทศเป็นผู้ซื้อสุทธิ

แนวโน้มการลงทุน

คาดว่าดัชนีตลาดหลักทรัพย์ฯ ในเดือนตุลาคมนี้มีแนวโน้มที่จะแกว่งตัวในแดนบวก โดยได้แรงหนุนสำคัญจากความคาดหวังต่อการปรับลดอัตราดอกเบี้ยของ Fed ซึ่งจะช่วยกระตุ้นการไหลเข้าของเงินทุนสู่ตลาดเอเชีย รวมถึงผลบวกจากมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจของรัฐบาลใหม่ที่คาดว่าจะช่วยหนุนการบริโภคภายในประเทศ และการฟื้นตัวของภาคการท่องเที่ยว อย่างไรก็ตาม ตลาดต้องเฝ้าระวังความเสี่ยงจากความผันผวนของค่าเงินบาท หากอ่อนค่ามากอาจกระตุ้นแรงขายจากต่างชาติ นอกจากนี้ ความเปราะบางของดัชนีที่พึ่งพาหุ้นขนาดใหญ่บางตัวยังเป็นปัจจัยที่จำกัดการปรับตัวขึ้นโดยรวม

แนวทางการบริหารกองทุนตราสารทุนยังคงเป็นการคัดเลือกหลักทรัพย์ที่จะลงทุนรายตัว จากข้อมูลที่ได้รับจากการพบปะกับผู้บริหารบริษัทจดทะเบียน การวิเคราะห์บริษัทจดทะเบียน ทั้งในเชิงคุณภาพ และเชิงปริมาณ รวมถึงการติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทจดทะเบียนอย่างสม่ำเสมอ โดยบริษัทฯ เชื่อว่าแนวทางการบริหารกองทุนตราสารทุนดังกล่าวจะเป็นสิ่งที่ส่งเสริมให้กองทุนสามารถสร้างผลตอบแทนจากการลงทุนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่ดีในระยะกลาง และระยะยาว

บริษัทฯ ใคร่ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์

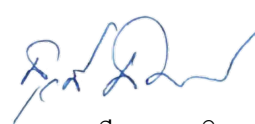

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดกรุงศรีหุ้นระยะยาว SET50 LTF

ธนาคารซีทีแบงก์ เอ็น เอ สาขากรุงเทพฯ ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดกรุงศรีหุ้นระยะยาว SET50 LTF อันมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์กองทุนรวมดังกล่าว สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2567 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2568 แล้วนั้น

ธนาคารฯ ได้จัดทำรายงานฉบับนี้ขึ้นบนพื้นฐานของแหล่งข้อมูลที่ได้รับ ณ วันที่ในจดหมายนี้โดยเชื่อว่าเชื่อถือได้ แต่ธนาคารฯ ไม่รับรองความถูกต้องหรือความสมบูรณ์ของข้อมูลดังกล่าว และขอสงวนสิทธิในความรับผิดชอบต่อความผิดพลาด ความละเอียด (รวมถึงไปถึงความรับผิดชอบต่อบุคคลที่สาม) อย่างชัดเจน ไม่มีการรับประกันว่าเหตุการณ์หรือผลลัพธ์ในอนาคตจะตรงกันกับรายงานดังกล่าว ธนาคารฯ กรรมการ พนักงาน หรือตัวแทนของธนาคารฯ ไม่รับประกันใดๆ ต่อการจ่ายเงิน การกระทำการ หรือการแจกจ่ายกองทุน และไม่รับผิดชอบต่อความเสียหายที่เป็นผลมาจากการกระทำ หรือการละเอียดที่เกิดขึ้นอันเกี่ยวข้องกับรายงานฉบับนี้

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการโดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถืออย่างสูง

 
(คุณสุวดี ธรรมวาที คุณเจดจันทร์ สุนันทพงษ์ศักดิ์)

Citibank N.A.

ผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนรวม

ธนาคารซีทีแบงก์ เอ็น เอ สาขากรุงเทพฯ

10 ตุลาคม 2568 ST 31

กองทุนเปิดกรุงศรีหุ้นระยะยาว SET50 LTF

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2568



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีหุ้นระยะยาว SET50 LTF

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีหุ้นระยะยาว SET50 LTF ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2568 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีหุ้นระยะยาว SET50 LTF ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2568 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควร ในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารของกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องงบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารของกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต้องบการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องวันแต่ผู้บริหารของกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุนฯ
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารของกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหารของกองทุนฯ
- สรุปลักษณะความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารของกองทุนฯ และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนฯ ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควร

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารของกองทุนฯ ในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด



(ดร.กมลมตต์ กฤตยาเกียรติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 10435

วันที่ 25 พฤศจิกายน พ.ศ. 2568

กองทุนเปิดกรุงศรีหุ้นระยะยาว SET50 LTF

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

	(หน่วย : บาท)	
	2568	2567
สินทรัพย์		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	1,718,174,696.24	3,909,322,530.74
เงินฝากธนาคาร	733,096.39	7,973,471.80
ลูกหนี้		
จากดอกเบี้ย	11,620.86	53,273.17
จากการขายเงินลงทุน	57,153,044.67	-
จากการขายหน่วยลงทุน	19,900.50	1,550,809.73
รวมสินทรัพย์	<u>1,776,092,358.66</u>	<u>3,918,900,085.44</u>
หนี้สิน		
เจ้าหนี้		
จากการซื้อเงินลงทุน	45,178,311.16	4,332,672.00
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	3,802,796.77	6,237,048.96
ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน	3,753.60	1,004.60
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	1,116,653.50	2,384,277.42
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	1,743.12	7,990.98
หนี้สินอื่น	29,168.86	60,293.50
รวมหนี้สิน	<u>50,132,427.01</u>	<u>13,023,287.46</u>
สินทรัพย์สุทธิ	<u>1,725,959,931.65</u>	<u>3,905,876,797.98</u>
สินทรัพย์สุทธิ :		
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	531,552,226.69	1,120,374,913.31
กำไรสะสม		
บัญชีปรับสมดุล	533,062,014.70	1,771,857,054.83
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน	661,345,690.26	1,013,644,829.84
สินทรัพย์สุทธิ	<u>1,725,959,931.65</u>	<u>3,905,876,797.98</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีหุ้นระยะยาว SET50 LTF

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทของอุตสาหกรรม

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)/ จำนวนหุ้น	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ธ.ทิสโก้		0.4000	เมื่อทวงถาม	10,399.54	10,399.54	-
บมจ.ธ.ยูโอบี		0.7500	เมื่อทวงถาม	12,364,099.07	12,364,099.07	0.72
รวมเงินฝากออมทรัพย์					12,374,498.61	0.72
หุ้นจดทะเบียน						
หุ้นสามัญ						
กลุ่มเกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร						
หมวดอาหารและเครื่องดื่ม						
บมจ.คาราวาวกู๊ป	CBG			149,700	8,196,075.00	0.48
บมจ.เจริญโภคภัณฑ์อาหาร	CPF			1,321,420	29,467,666.00	1.72
บมจ.โอสดสภา	OSP			462,700	7,958,440.00	0.46
บมจ.ไทยยูเนี่ยน กู๊ป	TU			635,180	8,130,304.00	0.47
กลุ่มธุรกิจการเงิน						
หมวดธนาคาร						
บมจ.ธ.กรุงเทพ	BBL			315,800	47,054,200.00	2.74
บมจ.ธ.กสิกรไทย	KBANK			384,100	64,336,750.00	3.74
บมจ.ธ.เกียรตินาคินภัทร	KKP			127,400	7,484,750.00	0.44
บมจ.ธ.กรุงไทย	KTB			2,250,725	55,817,980.00	3.25
บมจ.เอสซีบี เอกซ์	SCB			531,700	68,323,450.00	3.98
บมจ.ทุนธนชาติ	TCAP			127,900	6,426,975.00	0.37
บมจ.ทิสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป	TISCO			82,700	8,435,400.00	0.49
บมจ.ธ.ทหารไทยธนชาติ	TTB			15,351,526	29,167,899.40	1.70
หมวดเงินทุนและหลักทรัพย์					35,588,550.00	2.07
บมจ.บัวตองไทย	KTC			421,800	12,654,000.00	0.74
บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล	MTC			340,100	13,774,050.00	0.80
บมจ.คิคล้อ โฮลดิ้งส์	TIDLOR			465,000	9,160,500.00	0.53
หมวดประกันชีวิตและประกันภัย					19,331,220.00	1.13
บมจ.ไทยประกันชีวิต	TLI			1,823,700	19,331,220.00	1.13
กลุ่มสินค้าอุตสาหกรรม						
หมวดบรรจุภัณฑ์						
บมจ.เอสซีจี แพคเกจจิ้ง	SCGP			708,700	13,607,040.00	0.79
หมวดปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์					39,405,057.80	2.29
บมจ. อิน โครามา เวนเจอร์ส	IVL			920,200	20,612,480.00	1.20
บมจ.พีทีที โกลบอล เคมิคอล	PTTGC			754,722	18,792,577.80	1.09

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีหุ้นระยะยาว SET50 LTF

งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทของอุตสาหกรรม

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา		เงินต้น (บาท)/ จำนวนหุ้น	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
		ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ			
หุ้นสามัญ (ต่อ)						
กลุ่มอสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง						
หมวดวัสดุก่อสร้าง					44,574,000.00	2.59
บมจ.ปูนซิเมนต์ไทย	SCC			193,800	44,574,000.00	2.59
หมวดพัฒนาอสังหาริมทรัพย์					69,592,708.00	4.05
บมจ.แอสเสท เวิร์ด คอร์ป	AWC			5,562,700	12,460,448.00	0.73
บมจ.เซ็นทรัลพัฒนา	CPN			711,700	39,855,200.00	2.32
บมจ.แลนด์ แอนด์ เฮาส์	LH			1,914,000	8,268,480.00	0.48
บมจ.คับปิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น	WHA			2,530,500	9,008,580.00	0.52
กลุ่มทรัพยากร						
หมวดพลังงานและสาธารณูปโภค					422,064,422.75	24.57
บมจ.บ้านปู	BANPU			1,669,500	7,579,530.00	0.44
บมจ.บางจาก คอร์ปอเรชั่น	BCP			224,300	6,897,225.00	0.40
บมจ.ผลิตไฟฟ้า	EGCO			73,300	8,392,850.00	0.49
บมจ.โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี	GPSC			464,078	17,983,022.50	1.05
บมจ.กัลฟ์ ดีเวลลอปเม้นท์	GULF			2,455,226	106,802,331.00	6.22
บมจ.ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก	OR			1,937,300	27,509,660.00	1.60
บมจ.ปตท.	PTT			4,568,800	151,912,600.00	8.84
บมจ.ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม	PTTEP			637,795	73,665,322.50	4.29
บมจ.ราช กรุ๊ป	RATCH			316,400	8,147,300.00	0.47
บมจ.ไทยออยล์	TOP			373,747	13,174,581.75	0.77
กลุ่มบริการ						
หมวดพาณิชย์					129,586,326.90	7.53
บมจ.เบอร์ลี่ ยุคเกอร์	BJC			639,500	13,109,750.00	0.76
บมจ.คอมเซเว่น	COM7			374,700	9,648,525.00	0.56
บมจ.ซีพี ออลล์	CPALL			1,454,900	68,744,025.00	4.00
บมจ.เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น	CRC			998,500	21,867,150.00	1.27
บมจ.โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์	HMPRO			2,176,762	16,216,876.90	0.94
หมวดการแพทย์					73,233,450.00	4.26
บมจ.กรุงเทพดุสิตเวชการ	BDMS			2,489,400	51,032,700.00	2.97
บมจ.โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์	BH			126,500	22,200,750.00	1.29

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีหุ้นระยะยาว SET50 LTF

งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทของอุตสาหกรรม

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา		เงินต้น (บาท)/ จำนวนหุ้น	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
		ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ			
หุ้นสามัญ (ต่อ)						
กลุ่มบริการ (ต่อ)						
หมวดสื่อและสิ่งพิมพ์					5,409,130.00	0.31
บมจ. วีจีไอ	VGI			3,423,500	5,409,130.00	0.31
หมวดขนส่งและโลจิสติกส์					20,962,256.70	1.22
บมจ. ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล	MINT			907,457	20,962,256.70	1.22
หมวดขนส่งและโลจิสติกส์					114,733,083.28	6.68
บมจ. ท่าอากาศยานไทย	AOT			2,328,200	94,292,100.00	5.49
บมจ. ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ	BEM			2,340,200	12,052,030.00	0.70
บมจ. บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์	BTS			2,741,488	8,388,953.28	0.49
กลุ่มเทคโนโลยี						
หมวดชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์					182,846,950.00	10.65
บมจ. แคล-คอมพ์ อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย)	CCET			1,703,400	9,368,700.00	0.55
บมจ. เดลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย)	DELTA			1,094,500	173,478,250.00	10.10
หมวดเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร					194,066,112.80	11.30
บมจ. แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส	ADVANC			468,200	136,246,200.00	7.93
บมจ. ทู คอร์ปอเรชั่น	TRUE			5,559,607	57,819,912.80	3.37
รวมหุ้นสามัญ					1,705,800,197.63	99.28
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 1,831,216,009.75 บาท)					1,718,174,696.24	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีหุ้นระยะยาว SET50 LTF

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทของอุตสาหกรรม

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา		เงินต้น (บาท)/ จำนวนหุ้น	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
		ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ			
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ธ.ทิสโก้		0.6000	เมื่อทวงถาม	391.15	391.15	-
บมจ.ธ.ยูโอบี		1.1500	เมื่อทวงถาม	1,447,737.87	1,447,737.87	0.04
รวมเงินฝากออมทรัพย์					1,448,129.02	0.04
หุ้นจดทะเบียน						
หุ้นสามัญ						
กลุ่มเกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร						
หมวดอาหารและเครื่องดื่ม					147,978,318.00	3.79
บมจ.คาราบาวกรุ๊ป	CBG			316,100	24,971,900.00	0.64
บมจ.เจริญโภคภัณฑ์อาหาร	CPF			2,599,920	62,398,080.00	1.60
บมจ.ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น	ITC			933,300	19,972,620.00	0.51
บมจ.โอสดสภา	OSP			908,100	20,977,110.00	0.54
บมจ.ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป	TU			1,346,480	19,658,608.00	0.50
กลุ่มธุรกิจการเงิน						
หมวดธนาคาร					486,856,103.22	12.45
บมจ.ธ.กรุงเทพ	BBL			612,800	92,226,400.00	2.36
บมจ.ธ.กสิกรไทย	KBANK			759,500	113,925,000.00	2.91
บมจ.ธ.กรุงไทย	KTB			4,368,725	89,995,735.00	2.30
บมจ.เอสซีบี เอกซ์	SCB			1,053,400	114,820,600.00	2.94
บมจ.ทิสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป	TISCO			171,500	16,549,750.00	0.42
บมจ.ธ.ทหารไทยชนชาติ	TTB			30,121,126	59,338,618.22	1.52
หมวดเงินทุนและหลักทรัพย์					90,129,525.00	2.31
บมจ.บัตกรูทไทย	KTC			790,500	38,536,875.00	0.99
บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล	MTC			687,100	34,011,450.00	0.87
บมจ.เงินดีดี	TIDLOR			955,500	17,581,200.00	0.45
หมวดประกันภัยและประกันชีวิต					39,188,880.00	1.00
บมจ.ไทยประกันชีวิต	TLI			3,628,600	39,188,880.00	1.00
กลุ่มสินค้าอุตสาหกรรม						
หมวดบรรจุภัณฑ์					39,567,600.00	1.01
บมจ.เอสซีจี แพคเกจจิ้ง	SCGP			1,364,400	39,567,600.00	1.01

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีหุ้นระยะยาว SET50 LTF

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทของอุตสาหกรรม

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)/ จำนวนหุ้น	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
หุ้นสามัญ (ต่อ)						
กลุ่มสินค้าอุตสาหกรรม (ต่อ)						
หมวดปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์						
บมจ. อินโดรามา เวนเจอร์ส	IVL			1,876,100	46,339,670.00	1.18
บมจ. พีทีที โกลบอล เคมิคอล	PTTGC			1,469,722	44,091,660.00	1.13
กลุ่มอสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง						
หมวดวัสดุก่อสร้าง						
บมจ. ปูนซิเมนต์ไทย	SCC			374,900	90,350,900.00	2.31
หมวดพัฒนาอสังหาริมทรัพย์						
บมจ. แอสเสท เวิร์ด คอร์ป	AWC			10,504,700	39,707,766.00	1.01
บมจ. เซ็นทรัลพัฒนา	CPN			1,401,400	93,893,800.00	2.41
บมจ. แลนด์แอนด์เฮ้าส์	LH			3,656,100	23,399,040.00	0.60
บมจ. คับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น	WHA			4,571,600	24,915,220.00	0.63
กลุ่มทรัพยากร						
หมวดพลังงานและสาธารณูปโภค						
บมจ. บางจาก คอร์ปอเรชั่น	BCP			422,600	15,741,850.00	0.40
บมจ. บี.กริม เพาเวอร์	BGRIM			879,200	21,100,800.00	0.54
บมจ. ผลิตไฟฟ้า	EGCO			161,200	19,908,200.00	0.51
บมจ. โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี	GPSC			935,678	44,912,544.00	1.15
บมจ. กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์	GULF			3,733,400	212,803,800.00	5.44
บมจ. ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก	OR			3,713,200	65,352,320.00	1.67
บมจ. ปตท.	PTT			8,914,200	303,082,800.00	7.75
บมจ. ปตท. สารวจและผลิตปิโตรเลียม	PTTEP			1,242,695	162,793,045.00	4.16
บมจ. ราช กรุ๊ป	RATCH			640,600	20,659,350.00	0.53
บมจ. ไทยออยล์	TOP			699,047	35,826,158.75	0.92
กลุ่มบริการ						
หมวดพาณิชย์						
บมจ. เบอร์ลีู่ดเคอร์	BJC			1,271,700	31,410,990.00	0.80
บมจ. ซีพี ออลล์	CPALL			2,815,100	184,389,050.00	4.72
บมจ. เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น	CRC			1,925,400	59,687,400.00	1.53
บมจ. สยาม โกลบอลเฮ้าส์	GLOBAL			1,587,447	25,240,407.30	0.65
บมจ. โฮม โปรคักส์ เซ็นเตอร์	HMPRO			4,059,062	42,214,244.80	1.08

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีหุ้นระยะยาว SET50 LTF

งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทของอุตสาหกรรม

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา		เงินต้น (บาท)/ จำนวนหุ้น	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
		ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ			
หุ้นสามัญ (ต่อ)						
กลุ่มบริการ (ต่อ)						
หมวดการแพทย์						
บมจ.กรุงเทพดุสิตเวชการ	BDMS			4,895,200	146,856,000.00	3.76
บมจ.โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์	BH			240,300	64,640,700.00	1.65
หมวดการท่องเที่ยวและสันทนาการ						
บมจ.โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา	CENTEL			422,000	17,196,500.00	0.44
บมจ.ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล	MINT			1,823,357	51,509,835.25	1.32
หมวดขนส่งและโลจิสติกส์						
บมจ.ท่าอากาศยานไทย	AOT			4,498,800	287,923,200.00	7.37
บมจ.ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ	BEM			4,645,600	37,861,640.00	0.97
บมจ.บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์	BTS			5,295,488	23,829,696.00	0.61
กลุ่มเทคโนโลยี						
หมวดชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์						
บมจ.เดลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย)	DELTA			3,931,700	420,691,900.00	10.76
หมวดเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร						
บมจ.แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส	ADVANC			905,300	235,378,000.00	6.02
บมจ.อินทัช โฮลดิ้งส์	INTUCH			956,900	88,513,250.00	2.26
บมจ.ทรู คอร์ปอเรชั่น	TRUE			10,886,807	121,932,238.40	3.12
รวมหุ้นสามัญ					3,907,874,401.72	99.96
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 3,736,203,575.48 บาท)					3,909,322,530.74	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีหุ้นระยะยาว SET50 LTF

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2568	2567
รายได้			
รายได้เงินปันผล		92,486,760.74	127,549,148.92
รายได้ดอกเบี้ย		98,275.09	248,000.74
รายได้อื่น		30.11	-
รวมรายได้		<u>92,585,065.94</u>	<u>127,797,149.66</u>
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	14,277,574.02	20,388,792.18
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		671,046.10	958,273.09
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	5	4,461,741.85	6,371,497.63
ค่านายหน้าซื้อหลักทรัพย์		126,675.03	74,192.80
รวมค่าใช้จ่าย		<u>19,537,037.00</u>	<u>27,792,755.70</u>
รายได้สุทธิ		<u>73,048,028.94</u>	<u>100,004,393.96</u>
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(139,172,158.51)	(107,585,020.26)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(286,160,268.77)	149,923,879.25
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่มีเกิดขึ้น		<u>(425,332,427.28)</u>	<u>42,338,858.99</u>
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		(352,284,398.34)	142,343,252.95
หัก ภาษีเงินได้	3.3	(14,741.24)	(37,200.10)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		<u>(352,299,139.58)</u>	<u>142,306,052.85</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีหุ้นระยะยาว SET50 LTF
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568

			(หน่วย : บาท)
	หมายเหตุ	2568	2567
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก			
การดำเนินงาน	6	(352,299,139.58)	142,306,052.85
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		30,557,949.99	34,552,133.93
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(1,858,175,676.74)	(467,517,069.29)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		(2,179,916,866.33)	(290,658,882.51)
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		3,905,876,797.98	4,196,535,680.49
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		1,725,959,931.65	3,905,876,797.98
			หน่วย
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน			
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		112,037,491.3313	125,467,947.2626
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		918,772.6621	1,056,600.9524
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(59,801,041.3247)	(14,487,056.8837)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี		53,155,222.6687	112,037,491.3313

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีหุ้นระยะยาว SET50 LTF
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ (ต่อ)
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568

		2568	2567
(หน่วย : บาท)			
	หมายเหตุ		
การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์สุทธิแยกตามชนิดหน่วยลงทุน มีดังนี้			
ชนิดหุ้นระยะยาว			
การดำเนินงาน	6	(351,308,807.04)	141,736,360.67
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		22,316,916.24	27,770,529.29
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(1,847,804,183.09)	(461,893,470.19)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		<u>(2,176,796,073.89)</u>	<u>(292,386,580.23)</u>
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		<u>3,894,045,540.42</u>	<u>4,186,432,120.65</u>
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		<u><u>1,717,249,466.53</u></u>	<u><u>3,894,045,540.42</u></u>
ชนิดสะสมมูลค่า			
การดำเนินงาน	6	(990,332.54)	569,692.18
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		8,241,033.75	6,781,604.64
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(10,371,493.65)	(5,623,599.10)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		<u>(3,120,792.44)</u>	<u>1,727,697.72</u>
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		<u>11,831,257.56</u>	<u>10,103,559.84</u>
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		<u><u>8,710,465.12</u></u>	<u><u>11,831,257.56</u></u>
หน่วย			
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)			
ชนิดหุ้นระยะยาว			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		111,698,127.3072	125,165,877.3091
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		660,207.2849	846,074.3657
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(59,471,364.8828)	(14,313,824.3676)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี		<u>52,886,969.7093</u>	<u>111,698,127.3072</u>
ชนิดสะสมมูลค่า			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		339,364.0241	302,069.9535
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		258,565.3772	210,526.5867
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(329,676.4419)	(173,232.5161)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี		<u>268,252.9594</u>	<u>339,364.0241</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีหุ้นระยะยาว SET50 LTF

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดกรุงศรีหุ้นระยะยาว SET50 LTF ("กองทุน") จัดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 17 พฤศจิกายน 2547 โดยมีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 10,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 1,000 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารซีทีแบงก์ สาขากรุงเทพฯ เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

บริษัทจัดการได้มีการแก้ไขเพิ่มเติมโครงการและข้อผูกพันของกองทุนรวมหุ้นระยะยาว (LTF) ภายใต้การจัดการซึ่งได้รับคำรับรองจากผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนรวมและได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. แล้ว โดยมีสาระสำคัญที่แก้ไขเพิ่มเติมดังต่อไปนี้

1. แก้ไขวิธีการชำระเงินด้วยหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น (Pay in kind) เพื่อให้ผู้ถือหน่วยลงทุนของกองทุนรวมหุ้นระยะยาว (LTF) สามารถใช้สิทธิสับเปลี่ยนหน่วยลงทุนด้วยหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น ไปยังกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ (Thai ESGX) ได้
2. แก้ไขการดำเนินการของบริษัทจัดการเมื่อเลิกกองทุนรวม เพื่อรองรับกรณีมีเหตุเลิกกองทุนรวมหุ้นระยะยาว (LTF) ในช่วงระยะเวลาที่เปิดให้ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถใช้สิทธิสับเปลี่ยนหน่วยลงทุนด้วยหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น (Pay in kind) ไปยังกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ (Thai ESGX) โดยเมื่อเกิดเหตุเลิกกองทุน LTF ผู้ถือหน่วยลงทุนที่ประสงค์จะสับเปลี่ยนการลงทุนไปยังกองทุน Thai ESGX เพื่อรับสิทธิประโยชน์ทางภาษีสามารถแจ้งความประสงค์เพื่อสับเปลี่ยนการลงทุนไปยังกองทุน Thai ESGX ได้ไม่น้อยกว่า 3 วันทำการนับแต่วันที่เกิดเหตุให้เลิกกองทุน

การแก้ไขเพิ่มเติมโครงการตามข้อ 1. และ 2. ดังกล่าว เพื่อให้สอดคล้องกับแนวนโยบายของภาครัฐตามมติคณะรัฐมนตรีในการประชุมเมื่อวันที่ 11 มีนาคม 2568 และเป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ท.น. 18/2568 เรื่อง การดำเนินการกับกองทุนรวมหุ้นระยะยาวที่สิ้นสุดการได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี และประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ สน. 12/2568 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดการกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนที่มีใช้รายย่อยและกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนประเภทสถาบัน (ฉบับที่ 10)

ทั้งนี้ ให้การแก้ไขเพิ่มเติมโครงการจัดการของกองทุนดังกล่าว มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 13 พฤษภาคม 2568 เป็นต้นไป

กองทุนเป็นกองทุนรวมหุ้นระยะยาว เพื่อนักลงทุนทั่วไป และรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ที่มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุน โดยไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน

กองทุนจะลงทุนในตราสารทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยพิจารณาดัชนี SET50 เป็นเกณฑ์มาตรฐาน โดยสร้างผลตอบแทนให้ใกล้เคียงกับผลตอบแทนของดัชนี SET50 มากที่สุดเท่าที่จะทำได้ ทั้งนี้การลงทุนจะมีลักษณะเป็น Passive Management โดยจะพิจารณาลงทุนในหุ้นจดทะเบียนของบริษัทต่างๆ ในสัดส่วนที่ใกล้เคียงหรือเท่ากับน้ำหนักที่เป็นองค์ประกอบของดัชนี กองทุนจะไม่ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าและตราสารหนี้ที่มีการจ่ายผลตอบแทนอ้างอิงกับตัวแปร

กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

- (1) หน่วยลงทุนชนิดหุ้นระยะยาว : กองทุนเปิดกรุงศรีหุ้นระยะยาว SET50
(ชื่อย่อ : KFLTF50)
- (2) หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า : กองทุนเปิดกรุงศรีหุ้นระยะยาว SET50-สะสมมูลค่า
(ชื่อย่อ : KFLTF50-A)

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("แนวปฏิบัติทางบัญชี") มาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงการตีความ และแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ ("สภาวิชาชีพบัญชี") กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิ์ในเงินลงทุน สำหรับค่าใช้จ่าย โดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ทางการเงิน จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่าย ณ วันที่เกิดรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

เงินลงทุนในเงินฝากธนาคารแสดงในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมของเงินฝากธนาคาร

เงินลงทุนในตราสารทุนในความต้องการของตลาดที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับแสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุดของวันที่วัดค่าเงินลงทุน ในกรณีที่ไม่มีราคาดังกล่าว ผู้จัดการกองทุนจะกำหนดราคาโดยพิจารณาตามหลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนเพื่อใช้ในการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนซึ่งประกาศโดยสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

เงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทที่มีได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาเฉลี่ยที่ได้มาในวันล่าสุด

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุน ถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผล รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

3.3 ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ

3.4 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุน ซึ่งเทียบเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการ ถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล"

3.5 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ อันอาจทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชีในรอบถัดไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	2568	2567
ซื้อเงินลงทุน	778,637,530.37	415,753,234.32
ขายเงินลงทุน	2,066,729,535.59	729,687,840.65

(หน่วย : บาท)

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและสถาบันการเงินซึ่งมีผู้ถือหุ้น และ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และมีรายการธุรกิจกับบริษัทจัดการและกองทุนอื่นที่บริหารโดย บริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568 และ 2567 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	2568	2567	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	14,277,574.02	20,388,792.18	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	4,461,741.85	6,371,497.63	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน)			
ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุนในตราสารทุน	-	17,824,731.27	ตามอัตราที่เสนอซื้อโดยบริษัทค้าหลักทรัพย์/ราคาตลาด
ขายเงินลงทุนในตราสารทุน	16,020,449.57	21,942,817.08	ตามอัตราที่เสนอซื้อโดยบริษัทค้าหลักทรัพย์/ราคาตลาด
บริษัท ติดล้อ โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)			
ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุนในตราสารทุน	8,169,695.60	-	ตามอัตราที่เสนอซื้อโดยบริษัทค้าหลักทรัพย์/ราคาตลาด
ขายเงินลงทุนในตราสารทุน	750,317.99	-	ตามอัตราที่เสนอซื้อโดยบริษัทค้าหลักทรัพย์/ราคาตลาด

(หน่วย : บาท)

	2568	2567	นโยบายการกำหนดราคา
กองทุนอื่นที่บริหาร โดยบริษัทจัดการเดียวกัน			
ซื้อเงินลงทุนในตราสารทุน	12,195,235.13	6,366,046.75	ตามอัตราที่เสนอซื้อ โดย บริษัทค้าหลักทรัพย์/ ราคาตลาด
ขายเงินลงทุนในตราสารทุน	99,062,340.85	40,481,391.54	ตามอัตราที่เสนอซื้อ โดย บริษัทค้าหลักทรัพย์/ ราคาตลาด
กองทุนอื่นที่บริหาร โดยบริษัทจัดการเดียวกัน			
กองทุนเปิดกรุงศรี SET50 ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ หน่วยลงทุนชนิดลงทุนเดิม (KFS50-THAIESGX-L)			
ในฐานะกองทุนที่รับคำสั่งสับเปลี่ยนหน่วยลงทุนที่มาจากกองทุน LTF ภายใต้การจัดการ โดยทำการ สับเปลี่ยนหน่วยลงทุนด้วยวิธีการชำระค่าซื้อหน่วยลงทุนด้วยหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นแทนเงินเท่านั้น (Pay in kind)			

(หน่วย : บาท)

	2568	นโยบายการกำหนดราคา
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่โอน		
ตราสารหนี้	5,798,895.18	ราคาตลาด
ตราสารทุน	477,723,402.00	ราคาตลาด
รวม	483,522,297.18	

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 และ 2567 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2568	2567
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	821,370.69	1,753,789.92
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนค้างจ่าย	256,678.36	548,059.34
บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน)		
เงินลงทุนในหุ้นสามัญ (มูลค่ายุติธรรม)	-	17,581,200.00
บริษัท ติดล้อ โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)		
เงินลงทุนในหุ้นสามัญ (มูลค่ายุติธรรม)	9,160,500.00	-

6. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 และ 2567 กองทุนมีหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่ายดังต่อไปนี้

	2568	
	ชนิดหุ้นระยะยาว	ชนิดสะสมมูลค่า
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี (หน่วย)	1,717,249,466.53	8,710,465.12
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	52,886,969.7093	268,252.9594
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	32.4701	32.4710
	2567	
	ชนิดหุ้นระยะยาว	ชนิดสะสมมูลค่า
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี (หน่วย)	111,698,127.3072	339,364.0241
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	3,894,045,540.42	11,831,257.56
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	34.8622	34.8630

ปัจจุบันกองทุนนำเสนอหน่วยลงทุน เป็น 2 ชนิด ได้แก่

- (1) หน่วยลงทุนชนิดหุ้นระยะยาว : กองทุนเปิดกรุงศรีหุ้นระยะยาว SET50 (ชื่อย่อ : KFLTF50) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ซื้อหน่วยลงทุนของกองทุนรวมหุ้นระยะยาวก่อนวันที่ 1 มกราคม 2563 เพื่อได้สิทธิประโยชน์ทางภาษีตามหลักเกณฑ์/เงื่อนไขที่กรมสรรพากรและ/หรือทางการกำหนด
- (2) หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า : กองทุนเปิดกรุงศรีหุ้นระยะยาว SET50-สะสมมูลค่า (ชื่อย่อ : KFLTF50-A) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return) ทั้งนี้ผู้ถือหน่วยลงทุนจะไม่ได้รับสิทธิในการลดหย่อนภาษีจากการลงทุนในหน่วยลงทุนชนิดนี้

ผลตอบแทนที่ผู้ลงทุนจะได้รับจากเงินลงทุน

- กรณีลงทุนในหน่วยลงทุนชนิดหุ้นระยะยาว

โอกาสที่จะได้รับจากผลกำไรส่วนเกิน (Capital Gain) อันเนื่องมาจากมูลค่าที่เพิ่มขึ้นของหลักทรัพย์ที่ลงทุน โดยจะได้รับเมื่อผู้ถือหน่วยลงทุนมีการซื้อขายคืนหน่วยลงทุน ทั้งนี้ ผู้ลงทุนที่ถือครองหน่วยลงทุนก่อนวันที่ 1 มกราคม 2563 สามารถขายคืนหน่วยลงทุนได้โดยไม่คิดเงินปันผลเมื่อครบกำหนดระยะเวลาตามหลักเกณฑ์/เงื่อนไขที่สรรพากรกำหนด

- กรณีลงทุนในหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า

โอกาสที่จะได้รับจากผลกำไรส่วนเกิน (Capital Gain) อันเนื่องมาจากมูลค่าที่เพิ่มขึ้นของหลักทรัพย์ที่ลงทุน โดยจะได้รับเมื่อผู้ถือหน่วยลงทุนมีการซื้อขายคืนหน่วยลงทุน

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปีแยกตามประเภทผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน
มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2568	2567
หน่วยลงทุนชนิดหุ้นระยะยาว	(351,308,807.04)	141,736,360.67
หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า	(990,332.54)	569,692.18
รวม	<u>(352,299,139.58)</u>	<u>142,306,052.85</u>

7. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

7.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอน
หนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย
(ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่า
ยุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่า
ยุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกัน
หรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้
เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้
ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการ
ประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

- ข้อมูลระดับ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับ
สินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน
- ข้อมูลระดับ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะ เป็นข้อมูลทางตรง
หรือทางอ้อม
- ข้อมูลระดับ 3 เป็นข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่ไม่ได้มาจากข้อมูลที่สังเกตได้

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 และ 2567 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม
แยกแยะตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568			
ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์			
ตราสารทุน	1,705,800,197.63	-	1,705,800,197.63
ตราสารหนี้	-	12,374,498.61	12,374,498.61

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567			
ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์			
ตราสารทุน	3,907,874,401.72	-	3,907,874,401.72
ตราสารหนี้	-	1,448,129.02	1,448,129.02

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วย ตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนที่มีสภาพคล่อง กองทุนจะไม่ปรับราคาอ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือการเงินเหล่านี้ประกอบด้วย ตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มนำลงทุน

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

7.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 และ 2567 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม และจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

	มีอัตราดอกเบี้ย			รวม
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินฝากออมทรัพย์	13,107,595.00	-	-	13,107,595.00
หลักทรัพย์จดทะเบียน	-	-	1,705,800,197.63	1,705,800,197.63
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	11,620.86	11,620.86
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	57,153,044.67	57,153,044.67
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	19,900.50	19,900.50
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	45,178,311.16	45,178,311.16
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	3,802,796.77	3,802,796.77
เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียมลับเปลี่ยน				
หน่วยลงทุน	-	-	3,753.60	3,753.60
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	1,116,653.50	1,116,653.50
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	1,743.12	1,743.12
หนี้สินอื่น	-	-	29,168.86	29,168.86

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

	มีอัตราดอกเบี้ย			รวม
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากออมทรัพย์	9,421,600.82	-	-	9,421,600.82
หลักทรัพย์จดทะเบียน	-	-	3,907,874,401.72	3,907,874,401.72
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	53,273.17	53,273.17
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	1,550,809.73	1,550,809.73
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	4,332,672.00	4,332,672.00
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	6,237,048.96	6,237,048.96
เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยน				
หน่วยลงทุน	-	-	1,004.60	1,004.60
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	2,384,277.42	2,384,277.42
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	7,990.98	7,990.98
หนี้สินอื่น	-	-	60,293.50	60,293.50

7.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้น จึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

8. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงิน โดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 25 พฤศจิกายน

2568

กองทุนเปิดกรุงศรีหุ้นระยะยาว SET50 LTF

รายละเอียดการลงทุน ณ 30 กันยายน 2568

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	1,718,919,413.49	99.56
หุ้นสามัญ		
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์		
การท่องเที่ยวและสันทนาการ	20,962,256.70	1.21
การแพทย์	73,233,450.00	4.24
ขนส่งและโลจิสติกส์	114,733,083.28	6.65
เงินทุนและหลักทรัพย์	35,588,550.00	2.06
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์	182,846,950.00	10.59
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	194,066,112.80	11.24
ธนาคาร	287,047,404.40	16.63
บรรจุกัญชา	13,607,040.00	0.79
ประกันชีวิตและประกันภัย	19,331,220.00	1.12
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์	39,405,057.80	2.28
พลังงานและสาธารณูปโภค	422,064,422.75	24.45
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	69,592,708.00	4.03
พาณิชย์	129,586,326.90	7.51
วัสดุก่อสร้าง	44,574,000.00	2.58
สื่อและสิ่งพิมพ์	5,409,130.00	0.31
อาหารและเครื่องดื่ม	53,752,485.00	3.11
เงินฝากธนาคาร		
TRIS		
Rate A+	10,411.68	0.00
S&P		
Rate A-	733,229.91	0.04
FITCH_TH-LONG		
Rate AAA	12,375,574.27	0.72

กองทุนเปิดกรุงศรีหุ้นระยะยาว SET50 LTF

รายละเอียดการลงทุน ณ 30 กันยายน 2568

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
อื่นๆ	7,040,518.16	0.44
ลูกหนี้	64,172,945.17	3.72
เจ้าหนี้	(56,015,773.51)	(3.22)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(1,116,653.50)	(0.06)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	1,725,959,931.65	100.00

คำอธิบายการจัดอันดับตราสารของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ

• ตราสารหนี้ระยะกลางและระยะยาว

Moody's	S&P	TRIS	Fitch	คำอธิบาย	
Aaa	AAA	AAA	AAA	ความน่าเชื่อถือสูงที่สุด และมีความเสี่ยงต่ำที่สุด	ระดับการลงทุน (investment grade)
Aa1	AA+	AA+	AA+	ความน่าเชื่อถือสูงมาก และมีความเสี่ยงต่ำมาก	
Aa2	AA	AA	AA		
Aa3	AA-	AA-	AA-		
A1	A+	A+	A+	ความน่าเชื่อถือสูง และมีความเสี่ยงต่ำ	
A2	A	A	A		
A3	A-	A-	A-		
Baa1	BBB+	BBB+	BBB+	ความน่าเชื่อถืออยู่ในเกณฑ์พอใช้	
Baa2	BBB	BBB	BBB		
Baa3	BBB-	BBB-	BBB-		
Ba1	BB+	BB+	BB+	ความน่าเชื่อถือต่ำกว่าระดับปานกลาง	ระดับเก็งกำไร (speculative grade)
Ba2	BB	BB	BB		
Ba3	BB-	BB-	BB-		
B1	B+	B+	B+	ความน่าเชื่อถืออยู่ในเกณฑ์ต่ำมาก	
B2	B	B	B		
B3	B-	B-	B-		
Caa1	CCC+	C+	CCC	มีความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้สูงที่สุด	
Caa2	CCC				
Caa3	CCC-				
Ca	CC	C	CC		
	C	C-	C		
C	SD	RD	RD	อยู่ในสภาวะผิดนัดชำระหนี้ โดยผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นได้ตามกำหนด	
	D	D	D		

• ตราสารหนี้ระยะสั้น

Moody's	S&P	TRIS	Fitch	คำอธิบาย
P-1	A-1	T1	F1	ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งทางด้านการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดีมาก มีสภาพคล่องที่ดีมาก และนักลงทุนจะได้รับความคุ้มครองจากการผิดนัดชำระหนี้ที่ต่ำกว่าอันดับเครดิตในระดับอื่น
P-2	A-2	T2	F2	ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งทางด้านการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดี และมีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นในระดับที่น่าพอใจ
P-3	A-3	T3	F3	ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นในระดับที่ยอมรับได้
	B	T4	B	มีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นที่ค่อนข้างอ่อนแอ ผู้ออกแสดงถึงความไม่แน่นอนอย่างสูงของความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาที่ระบุไว้
	C		C	
	D	D	D	เป็นระดับที่อยู่ในสภาวะผิดนัดชำระหนี้ โดยผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นได้ตามกำหนด

หมายเหตุ

- (1) เครื่องหมายบวก (+) หรือ ลบ (-) หรือเลข 1 ถึง 3 ต่อท้ายนั้น เพื่อจำแนกความแตกต่างของคุณภาพของอันดับเครดิตภายในระดับเดียวกัน
- (2) คำเสริมท้าย (tha) จะระบุไว้ต่อจากอันดับเครดิตเพื่อบอกถึงอันดับเครดิตภายในประเทศสำหรับประเทศไทย

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)

กองทุนเปิดกรุงศรีหุ้นระยะยาว SET50 LTF

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2567 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2568

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย:พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ (ต่อปี) 1/
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	14,277.57	0.5350
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	671.05	0.0251
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	4,461.74	0.1672
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	-	-
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others)	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 2/	19,410.36	0.7273

หมายเหตุ

1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

2/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
กองทุนเปิดกรุงศรีหุ้นระยะยาว SET50 LTF / Krungsri LTF SET50
ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2567 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2568

บริษัท	จำนวนเงิน (บาท)	อัตราส่วน (%)
บมจ.หลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) / KGI Securities (Thailand) Plc.	767,034.66	75.34
บจ.หลักทรัพย์ กรุงไทย เอ็กซ์สปริง จำกัด / Krungthai XSpring Securities Co.,Ltd.	99,979.46	9.82
บจ.หลักทรัพย์ ซีจีเอส อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย) / CGS International Securities (Thailand) Co.,Ltd.	73,473.53	7.22
บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส / Finansia Syrus Securities Plc.	72,942.83	7.16
บจ.หลักทรัพย์ ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) / DBS Vickers Securities (Thailand) Co.,Ltd.	4,665.79	0.46
รวม / Total	1,018,096.27	100.00

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีหุ้นระยะยาว SET50

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	นับจากวันเริ่ม โครงการ (17 พฤศจิกายน 2547)
KFLTF50	-6.09%	+17.00%	+13.55%	-6.86%	-2.47%	+3.47%	+1.79%	+5.80%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	-5.41%	+17.52%	+14.23%	-6.06%	-1.56%	+4.20%	+2.56%	+6.63%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	+20.79%	+16.53%	+21.28%	+18.98%	+14.61%	+14.96%	+16.57%	+20.21%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	+20.76%	+16.67%	+21.42%	+18.96%	+14.66%	+14.99%	+16.71%	+20.49%

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

ดัชนีผลตอบแทนรวม SET50 (SET50 TRI)

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตราฐานการวัดผลดำเนินงานของ
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีหุ้นระยะยาว SET50-สะสมมูลค่า

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				นับจากวันเริ่ม โครงการ (1 ตุลาคม 2563)
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	
KFLTF50-A	-6.09%	+17.00%	+13.55%	-6.86%	-2.47%	N/A	N/A	+3.28%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	-5.41%	+17.52%	+14.23%	-6.06%	-1.56%	N/A	N/A	+4.20%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	+20.79%	+16.53%	+21.28%	+18.98%	+14.61%	N/A	N/A	+14.95%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	+20.76%	+16.67%	+21.42%	+18.96%	+14.66%	N/A	N/A	+14.99%

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

ดัชนีผลตอบแทนรวม SET50 (SET50 TRI)

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตราฐานการวัดผลดำเนินงานของ
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรรทราบ

(1) รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา (วันที่ 1 ตุลาคม 2567 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2568)

ชื่อกองทุน	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
กองทุนเปิดกรุงศรีหุ้นระยะยาว SET50 LTF	<ol style="list-style-type: none"> 1. บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด 2. กองทุนเปิดกรุงศรีเย็นใจ 3. กองทุนเปิดกรุงศรีเอ็นแอสซ์เซ็ท 50 4. กองทุนเปิดกรุงศรี SET100 5. กองทุนเปิดกรุงศรี SET100 เพื่อการเลี้ยงชีพ 6. กองทุนเปิดกรุงศรีเอ็นแอสซ์เซ็ทไทยเพื่อความยั่งยืน 7. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เซ็นทรัลพัฒนา ซึ่งจดทะเบียนแล้ว

หมายเหตุ: ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่บริษัทจัดการโดยตรง หรือที่ web site ของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (<http://www.krungsriasset.com>) และสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. (<http://www.sec.or.th>)

(2) การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนเปิดกรุงศรีหุ้นระยะยาว SET50 LTF ใช้บริการบุคคลอื่นๆ (soft commission)

บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
1. บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
2. บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
3. บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
4. บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
5. บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย เอ็กซ์สปริง จำกัด	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
6. บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
7. บริษัทหลักทรัพย์ กลสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
8. บริษัทหลักทรัพย์ ซิดีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
9. บริษัทหลักทรัพย์ ซีแอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
10. บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส อินเทอร์เน็ตซันแนล (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
11. บริษัทหลักทรัพย์ คาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
12. บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
13. บริษัทหลักทรัพย์ ตรีเน็ท จำกัด	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
14. บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
15. บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน)	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
16. บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
17. บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
18. บริษัทหลักทรัพย์ ฟิลลิป (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
19. บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
20. บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
21. บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน

(3) รายชื่อผู้จัดการกองทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

1. นายชาติ โสภทิต์พัฒนา
2. นายสาธิต บัวชู
3. นางสาวสาวิณี สุขศรีวงศ์
4. นายปีติ ประดิพัทธ์พงษ์
5. นายกวิน เจริญเสาวภาคย์
6. นายเอกชัย บุญยะพงศ์ไชย

(4) การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

ไม่มีกรถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนโดยตรงได้ที่ www.krungsriasset.com

(5) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา

- KFLTF50 (portfolio turnover ratio) 0.08 เท่า
- KFLTF50-A (portfolio turnover ratio) 0.08 เท่า