

รายงานประจำปี

รอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

ระดับความเสี่ยงของกองทุน

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

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

กองทุนเปิดกรุงไทยชาริอะฮ์หุ้นระยะยาว

บริษัทขอส่งรายงานประจำปี ระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม 2565 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2566 ของกองทุนเปิดกรุงไทยชาริอะฮ์หุ้นระยะยาว เพื่อรายงานผลการดำเนินงานของกองทุนให้ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนได้ทราบ

บริษัทขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน ที่ได้ให้ความเชื่อถือและไว้วางใจให้บริษัทบริหารเงินทุนของท่านเสมอมา

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงาน
กองทุนเปิดกรุงไทยชาริอะฮ์หุ้นระยะยาว (ชนิด LTF)

กองทุน	วันจดทะเบียน/ วันเปลี่ยนแปลง นโยบายการ ลงทุน	ราคา ต่อหน่วย (บาท)	ผลการดำเนินงาน (สิ้นสุด ณ 29 กันยายน 2566)							
			% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				
			YTD	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	ตั้งแต่วันจด ทะเบียน กองทุน
KSLTF-L	27 ธันวาคม 2549	22.4129	-5.61%	0.73%	-5.47%	-0.56%	9.47%	-0.80%	-0.10%	4.93%
Benchmark	-	-	-9.56%	-1.40%	-7.04%	-4.86%	8.95%	-0.54%	3.78%	8.44%
ความผันผวนของ ผลการดำเนินงาน	-	-	10.98%	9.46%	10.26%	10.80%	11.75%	16.12%	14.60%	16.26%
ความผันผวนของ ตัวชี้วัด	-	-	11.25%	10.20%	10.94%	10.84%	12.85%	16.69%	14.68%	18.41%

Benchmark = ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET TRI)

ความผันผวนคำนวณเป็น % ต่อปี

การแสดงผลการดำเนินงานของกองทุนรวมชนิด LTF ด้วยวิธีการตามปีปฏิทิน
เปรียบเทียบกับตัวชี้วัด และค่าความเสี่ยงของกองทุนรวม (SD)

ปี	% ต่อปี									
	2556	2557	2558	2559	2560	2561	2562	2563	2564	2565
KSLTF-L	0.84%	5.93%	-14.99%	15.96%	7.75%	-16.12%	-0.73%	-4.10%	16.58%	4.86%
Benchmark	-3.63%	19.12%	-11.23%	23.85%	17.30%	-8.08%	4.29%	-5.24%	17.67%	3.53%
ความผันผวนของ ผลการดำเนินงาน	19.17%	13.15%	13.87%	14.41%	9.76%	12.89%	10.46%	28.65%	10.53%	10.47%
ความผันผวนของ ตัวชี้วัด	20.92%	13.03%	13.73%	14.21%	6.43%	12.05%	9.40%	29.92%	12.05%	11.02%

Benchmark = ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET TRI)

ความผันผวนคำนวณเป็น % ต่อปี

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงไทยชาริอะฮ์หุ้นระยะยาว (ชนิดสะสมมูลค่า)

กองทุน	วันจดทะเบียน/ วันเปลี่ยนแปลง นโยบายการลงทุน	NAV ต่อหน่วย (บาท)	ผลการดำเนินงาน (สิ้นสุด ณ 29 กันยายน 2566)							
			% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				
			Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	ตั้งแต่วันที่ จดทะเบียน กองทุน
KSLTF-A	1 กรกฎาคม 2563	22.4129	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
Benchmark	-	-	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
ความผันผวนของ ผลการดำเนินงาน	-	-	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
ความผันผวนของ ตัวชี้วัด	-	-	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A

Benchmark = ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET TRI)

ความผันผวนคำนวณเป็น % ต่อปี

หมายเหตุ เนื่องจากกองทุนเปิดกรุงไทยชาริอะฮ์หุ้นระยะยาว (ชนิดสะสมมูลค่า) ยังไม่มียอดจองซื้อในหน่วยลงทุนชนิดดังกล่าว ดังนั้น จึงยังคงไม่มีผลการดำเนินงานของชนิดหน่วยลงทุนดังกล่าว

การแสดงผลการดำเนินงานของกองทุนรวมด้วยวิธีการตามปีปฏิทิน

เปรียบเทียบกับตัวชี้วัด และค่าความเสี่ยงของกองทุนรวม (SD)

ปี	% ต่อปี									
	2556	2557	2558	2559	2560	2561	2562	2563	2564	2565
KSLTF-A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
Benchmark	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
ความผันผวนของ ผลการดำเนินงาน	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
ความผันผวนของ ตัวชี้วัด	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A

Benchmark = ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET TRI)

ความผันผวนคำนวณเป็น % ต่อปี

หมายเหตุ เนื่องจากกองทุนเปิดกรุงไทยชาริอะฮ์หุ้นระยะยาว (ชนิดสะสมมูลค่า) ยังไม่มียอดจองซื้อในหน่วยลงทุนชนิดดังกล่าว ดังนั้น จึงยังคงไม่มีผลการดำเนินงานของชนิดหน่วยลงทุนดังกล่าว

- เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน
- ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวมไม่ได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต
- การลงทุนมีความเสี่ยง ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจลงทุน

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

กองทุนเปิดกรุงไทยชาริอะฮ์หุ้นระยะยาว

รอบปีบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม* (fund's direct expenses)	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	2,215.64	1.605
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	35.45	0.026
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	184.64	0.133
ค่าสอบบัญชี	52.00	0.038
ค่าธรรมเนียมที่ปรึกษากองทุน	25.50	0.018
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ**	3.53	0.003
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด***	2,516.76	1.823

*เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

**ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่แต่ละรายการมีมูลค่าน้อยกว่าร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

***ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

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

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
 กองทุนเปิดกรุงไทยชาริอะฮ์หุ้นระยะยาว
 รอบบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2566

อันดับ	ชื่อ	ค่านายหน้า (บาท)	อัตราส่วน ค่านายหน้า
1	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย เอ็กซ์สปริง จำกัด	51,606.16	19.30%
2	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด	43,537.34	16.28%
3	บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	26,715.75	9.99%
4	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน)	21,903.89	8.19%
5	บริษัทหลักทรัพย์ กลสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	17,667.42	6.61%
6	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	16,596.49	6.21%
7	บริษัทหลักทรัพย์ ทีเอสโก้ จำกัด	14,405.46	5.39%
8	บริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด	14,381.42	5.38%
9	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	11,352.52	4.24%
10	บริษัทหลักทรัพย์ เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด	10,306.07	3.85%
	อื่นๆ	38,968.36	14.57%
	รวม	267,440.88	100.00%

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุน (Portfolio Turnover Ratio : PTR)

กองทุนเปิดกรุงไทยชาริอะฮ์หุ้นระยะยาว
 ระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม 2565 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2566

PTR = 73.97%

รายงานสถานะการลงทุนการกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

กองทุนเปิดกรุงไทยชาริอะฮ์หุ้นระยะยาว

มูลค่า ณ วันที่ 29 กันยายน 2566

รายละเอียดการลงทุน	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	120,343,218.89	93.68
หุ้นสามัญ		
หมวดเกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร	4,867,384.00	3.79
หมวดทรัพยากร	31,908,320.00	24.84
หมวดเทคโนโลยี	21,726,229.00	16.91
หมวดธุรกิจการเงิน	168,896.00	0.13
หมวดบริการ	31,987,549.00	24.90
หมวดสินค้าอุตสาหกรรม	3,032,455.00	2.36
หมวดอสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง	22,825,399.20	17.77
ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น	4,112.50	0.00
เงินฝากธนาคาร		
อันดับความน่าเชื่อถือ : AA	3,822,874.19	2.98
อื่นๆ	8,123,390.47	6.32
ประเภทรายการค้างรับอื่นๆ	8,367,470.07	6.51
ประเภทรายการค้างจ่ายหรือหนี้สินอื่นๆ	-244,079.60	-0.19
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	128,466,609.36	100.00

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

กองทุนเปิดกรุงไทยชาริอะฮ์หุ้นระยะยาว

มูลค่า ณ วันที่ 29 กันยายน 2566

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทย/ตราสารภาครัฐต่างประเทศ	0.00	0.00
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก/ผู้รับรอง/อวัล/สลักหลัง/ค้ำประกัน	3,822,874.19	2.98
(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

กองทุนเปิดกรุงไทยชาริอะฮ์หุ้นระยะยาว

มูลค่า ณ วันที่ 29 กันยายน 2566

ประเภท	ผู้ออก	อันดับความ น่าเชื่อถือ	มูลค่าตาม ราคาตลาด
หุ้นสามัญ	บมจ. ไทยสแตนเลย์การไฟฟ้า		857,750.00
หุ้นสามัญ	บมจ. กรุงเทพดุสิตเวชการ		9,846,675.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ปตท. สำรวจและผลิตปิโตรเลียม		12,996,000.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก		1,058,420.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ปตท.		12,180,600.00
หุ้นสามัญ	บมจ. บางจาก คอร์ปอเรชั่น		803,600.00
หุ้นสามัญ	บมจ. บางกอก เซน ฮอสพิทอล		1,877,410.00
หุ้นสามัญ	บมจ. เน็ตเบย์		118,250.00
หุ้นสามัญ	บมจ. น้ำมันพืชไทย		432,512.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ปูนซีเมนต์นครหลวง		600,750.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ไทยออยล์		2,126,050.00
หุ้นสามัญ	บมจ. โรงพยาบาลจุฬารัตน์		1,078,734.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ที.เอ.ซี. คอนซูเมอร์		197,892.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ท่าอากาศยานไทย		8,851,275.00
หุ้นสามัญ	บมจ. แก้วแก่น้อย ฟู๊ดแอนด์มาร์เก็ตติ้ง		286,890.00
หุ้นสามัญ	บมจ. เดลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย)		5,627,000.00
หุ้นสามัญ	บมจ. เซ็นทรัลพัฒนา		8,058,050.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ซีพีโก้		101,019.20
หุ้นสามัญ	บมจ. ซิโน-ไทย เอ็นจีเนียริงแอนด์คอนสตรัคชั่น		2,054,840.00
หุ้นสามัญ	บมจ. เคซีอี อีเลคโทรนิคส์		2,558,075.00
หุ้นสามัญ	บมจ. คอมเซเว่น		2,390,625.00
หุ้นสามัญ	บมจ. นามยง เทอร์มินัล		496,800.00
หุ้นสามัญ	บมจ. อิชิตัน กรุ๊ป		546,000.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น		1,335,740.00
หุ้นสามัญ	บมจ. โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์		3,687,500.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ฮิวแมนิก้า		289,440.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์		2,368,100.00
หุ้นสามัญ	บมจ. โอสดสภา		1,867,500.00
หุ้นสามัญ	บมจ. แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส		10,556,400.00
หุ้นสามัญ	บมจ. เอสซีจี แพคเกจจิ้ง		1,839,825.00

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน port (ต่อ)

กองทุนเปิดกรุงไทยชาริอะฮ์หุ้นระยะยาว

มูลค่า ณ วันที่ 29 กันยายน 2566

ประเภท	ผู้ออก	อันดับความ น่าเชื่อถือ	มูลค่าตาม ราคาตลาด
หุ้นสามัญ	บมจ. ปูนซิเมนต์ไทย		7,374,500.00
หุ้นสามัญ	บมจ. เอพี (ไทยแลนด์)		1,977,680.00
หุ้นสามัญ	บมจ. อาฟเตอร์ ยู		200,850.00
หุ้นสามัญ	บมจ. อะมานะฮ์ ลิสซิ่ง		168,896.00
หุ้นสามัญ	บมจ. อมตะ คอร์ปอเรชั่น		1,798,280.00
หุ้นสามัญ	บมจ. สยามโกลบอลเฮ้าส์		2,336,880.00
หุ้นสามัญ	บมจ. สมบูรณ์ แอ็ดวานซ์ เทคโนโลยี		334,880.00
หุ้นสามัญ	บมจ. สตาร์ ปีโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง		2,743,650.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ศุภาลัย		860,280.00
หุ้นสามัญ	บมจ. โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์		1,340,000.00
หุ้นสามัญ	บมจ. โรงพยาบาลไทยนครินทร์		81,650.00
หุ้นสามัญ	บมจ. เอส พี วี ไอ		208,964.00
ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น	บมจ. โรงพยาบาลวิภาวดี		4,112.50
เงินฝากธนาคาร	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	AA+	3,822,874.19

สถาบันการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Tris Rating

ทริสเรทติ้งใช้สัญลักษณ์ตัวอักษรแสดงผลการจัดอันดับเครดิตองค์กรและตราสารหนี้ระยะกลางและระยะยาวที่มีอายุตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไป จำนวน 8 อันดับ โดยเริ่มจาก AAA ซึ่งเป็นอันดับเครดิตสูงสุด จนถึง D ซึ่งเป็นอันดับต่ำสุดซึ่งแต่ละสัญลักษณ์มีความหมายดังนี้

- AAA** อันดับเครดิตองค์กรหรือตราสารหนี้ที่มีความเสี่ยงต่ำที่สุด ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงสุด และได้รับผลกระทบน้อยมาจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ
- AA** องค์กรหรือตราสารหนี้ที่มีความเสี่ยงต่ำมาก ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงมาก แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับ AAA
- A** องค์กรหรือตราสารหนี้ที่มีความเสี่ยงในระดับต่ำ ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูง แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า
- BBB** องค์กรหรือตราสารหนี้ที่มีความเสี่ยงในระดับปานกลาง ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ที่เพียงพอ แต่มีความอ่อนไหวต่อการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่า และอาจมีความสามารถในการชำระหนี้ที่อ่อนแอลงเมื่อเทียบกับอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า
- BB** องค์กรหรือตราสารหนี้ที่มีความเสี่ยงในระดับสูง ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ต่ำกว่าระดับปานกลาง และจะได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงที่รุนแรง (Adverse changes) ทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ ซึ่งอาจส่งผลให้ความสามารถในการชำระหนี้ที่อยู่ในเกณฑ์ที่ไม่เพียงพอ
- B** องค์กรหรือตราสารหนี้ที่มีความเสี่ยงในระดับสูงมาก ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ต่ำและอาจจะหมดความสามารถหรือความตั้งใจในการชำระหนี้ได้ตามการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ
- C** องค์กรหรือตราสารหนี้ที่มีความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้สูงที่สุด ผู้ออกตราสารหนี้ไม่มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นตามกำหนดอย่างชัดเจน โดยต้องอาศัยเงื่อนไขที่เอื้ออำนวยทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ อย่างมากจึงจะมีความสามารถในการชำระหนี้ได้
- D** องค์กรหรือตราสารหนี้ที่อยู่ในสถานะผิดนัดชำระหนี้ โดยผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นได้ตามกำหนด อันดับเครดิตจาก AA ถึง C อาจมีเครื่องหมายบวก (+) หรือลบ (-) ต่อท้ายเพื่อจำแนกความแตกต่างของคุณภาพของอันดับเครดิตภายในระดับเดียวกัน

สำหรับการจัดอันดับเครดิตตราสารหนี้ระยะสั้น ทริสเรทติ้งจะเน้นการวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดการผิดนัดชำระหนี้ (Default Probability) เป็นสำคัญโดยมีได้คำนึงถึงระดับของการชดเชยความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากการผิดนัดชำระหนี้ (Recovery After Default) แต่อย่างไรก็ตาม โดยตราสารหนี้ระยะสั้นมีอายุต่ำกว่า 1 ปี สัญลักษณ์และนิยามอันดับเครดิตตราสารหนี้ระยะสั้นจำแนกเป็น 5 ระดับ ดังนี้

- T1** ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งทางด้านการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดีมาก มีสภาพคล่องที่ดีมาก และนักลงทุนจะได้รับความคุ้มครองจากการผิดนัดชำระหนี้ที่ดีกว่าอันดับเครดิตในระดับอื่น 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 ส่วนแนวโน้มอันดับเครดิตของตราสารหนี้โดยส่วนใหญ่จะเท่ากับแนวโน้มอันดับเครดิตขององค์กรผู้ออกตราสารหนี้ๆ หรือองค์กรซึ่งรับภาระผูกพันในการชำระหนี้ของตราสารหนี้ๆ ทั้งนี้ แนวโน้มอันดับเครดิตแบ่งออกเป็น 4 ระดับ ได้แก่

Positive หมายถึง อันดับเครดิตอาจปรับขึ้น

Stable หมายถึง อันดับเครดิตอาจไม่เปลี่ยนแปลง

Negative หมายถึง อันดับเครดิตอาจปรับลดลง

Developing หมายถึง อันดับเครดิตอาจปรับขึ้น ปรับลดลง หรือไม่เปลี่ยนแปลง

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

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

สถาบันการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Fitch Rating

คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระยะยาว สำหรับประเทศไทย

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

AA (tha) แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทยโดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินขั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย

BBB (tha) แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตามก็มีความเป็นไปได้มากกว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารหนี้อื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

- BB (tha)** แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือค่อนข้างต่ำเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย การชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารเหล่านี้ภายในประเทศนั้นๆ มีความไม่แน่นอนในระดับหนึ่งและความสามารถในการชำระหนี้คืนตามกำหนดเวลาจะมีความไม่แน่นอนมากขึ้นตามการเปลี่ยนแปลงของเศรษฐกิจในทางลบ
- B (tha)** แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือค่อนข้างต่ำอย่างมีนัยสำคัญเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหนี้อื่นๆ ในประเทศไทยการปฏิบัติตามเงื่อนไขของตราสารหนี้และข้อผูกพันทางการเงินยังคงเป็นไปได้ในปัจจุบัน แต่ความมั่นคงยังจำกัดอยู่ในระดับหนึ่งเท่านั้น และความสามารถในการชำระหนี้ตามกำหนดอย่างต่อเนื่องเท่านั้น และความสามารถในการชำระหนี้ตามกำหนดอย่างต่อเนื่องนั้น ไม่แน่นอนขึ้นอยู่กับสภาวะที่เอื้อต่อการดำเนินธุรกิจและสภาพทางเศรษฐกิจ
- CCC (tha), CC (tha), C (tha)** แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือค่อนข้างต่ำมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทยความสามารถในการปฏิบัติตามข้อผูกพันทางการเงินขึ้นอยู่กับสภาวะที่เอื้อต่อการดำเนินธุรกิจและการพัฒนาทางเศรษฐกิจเพียงอย่างเดียว
- D (tha)** อันดับความน่าเชื่อถือเหล่านี้ จะถูกกำหนดให้สำหรับองค์กรหรือตราสารหนี้ซึ่งกำลังอยู่ในภาวะผิดนัดชำระหนี้ในปัจจุบัน

คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระยะสั้น สำหรับประเทศไทย

- F1 (tha)** แสดงถึงระดับความสามารถขั้นสูงสุดในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารตรงตามกำหนดเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นๆ ในประเทศไทยภายใต้อันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศเดียวกัน และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้กับตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล ในกรณีที่มีระดับความน่าเชื่อถือสูงเป็นพิเศษจะมีสัญลักษณ์ “+” แสดงไว้เพิ่มเติมจากอันดับความน่าเชื่อถือที่กำหนด
- F2 (tha)** แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขทางการเงินตามกำหนดเวลาในระดับที่น่าพอใจเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหนี้อื่นในประเทศเดียวกัน อย่างไรก็ตาม ระดับของความน่าเชื่อถือดังกล่าวจะไม่อาจเทียบเท่ากับกรณีที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สูงกว่า
- F3 (tha)** แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารการเงินตามกำหนดเวลาในระดับปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นหรือตราสารอื่นในประเทศเดียวกัน อย่างไรก็ตาม ความสามารถในการชำระหนี้ดังกล่าวจะมีความไม่แน่นอนมากขึ้นไปตามการเปลี่ยนแปลงในทางลบในระยะสั้นมากกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับที่สูงกว่า
- B (tha)** แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารการเงินตามกำหนดเวลาที่ไม่น่าพอใจ เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย ความสามารถในการชำระหนี้ดังกล่าวจะไม่แน่นอนมากขึ้นตามการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจและการเงินในทางลบระยะสั้น
- C (tha)** แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารการเงินตามกำหนดเวลาที่ไม่น่าพอใจสูง เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทยความสามารถในการปฏิบัติตามข้อผูกพันทางการเงินขึ้นอยู่กับสภาวะที่เอื้อต่อการดำเนินธุรกิจและสภาพการณ์ทางเศรษฐกิจเท่านั้น
- D (tha)** แสดงถึงการผิดนัดชำระหนี้ที่ได้เกิดขึ้นแล้วหรือกำลังจะเกิดขึ้น

หมายเหตุประกอบการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาว ในระยะสั้น สำหรับประเทศไทย

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

สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาวและจะไม่มีการระบุสัญลักษณ์ต่อท้ายดังกล่าวสำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะสั้น นอกเหนือจาก “F1(tha)”

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

ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุน
เพื่อเป็นทรัพย์สินของ
กองทุนเปิดกรุงไทยชาริอะฮ์หุ้นระยะยาว

สรุปภาวะการลงทุนในตลาดหลักทรัพย์ระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม 2565 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2566

SET Index ณ วันที่ 29 กันยายน 2566 ปิดที่ 1,471.43 จุด ปรับตัวลดลง 118.08 จุด หรือลดลง 7.43% เมื่อเทียบกับวันที่ 30 กันยายน 2565 โดยมีจุดสูงสุดของปีในเดือนมกราคม 2566 ที่ระดับ 1,695.99 จุด และมีจุดต่ำสุดของปีในเดือนมิถุนายน 2566 ที่ระดับ 1,461.61 จุด มีมูลค่าการซื้อขายเฉลี่ย 54,737.62 ล้านบาท นักลงทุนต่างชาติขายสุทธิ 104,711.75 ล้านบาท บัญชีบริษัทหลักทรัพย์ขายสุทธิ 2,533.08 ล้านบาท นักลงทุนทั่วไปซื้อสุทธิ 86,236.66 ล้านบาท นักลงทุนสถาบันซื้อสุทธิ 21,008.15 ล้านบาท กลุ่มอุตสาหกรรมที่มีการปรับตัวเพิ่มขึ้นมากที่สุด คือ กลุ่มบริการเฉพาะกิจเพิ่มขึ้น 39.84% กลุ่มอุตสาหกรรมที่มีการปรับตัวลดลงมากที่สุด คือ กลุ่มวัสดุอุตสาหกรรมและเครื่องจักรลดลง 42.58% สำหรับการปรับตัวของดัชนีกลุ่มอุตสาหกรรมที่สำคัญ ได้แก่ กลุ่มพลังงานลดลง 13.43% กลุ่มธนาคารเพิ่มขึ้น 5.01% กลุ่มพาณิชย์ลดลง 1.92% กลุ่มเทคโนโลยีฯลดลง 4.75% และกลุ่มขนส่งและโลจิสติกส์ลดลง 6.54%

ปัจจัยที่มีผลต่อตลาดหลักทรัพย์ระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม 2565 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2566 ได้แก่

1. ปัจจัยที่ส่งผลต่อความไม่แน่นอนของเศรษฐกิจโลกเพิ่มขึ้น ได้แก่ นโยบายการเงินที่เข้มงวดทั้ง การลดการอัดฉีดเม็ดเงิน และการขึ้นดอกเบี้ยของธนาคารกลางสำคัญต่างๆ ทั่วโลก รวมถึงปัญหาที่เกิดจากนโยบายที่เข้มงวดของจีน และปัญหาความรุนแรงและความตึงเครียดระหว่างประเทศ ฯลฯ นำมาซึ่งแนวโน้มเศรษฐกิจโลกที่ชะลอตัว
2. ราคาพลังงานและราคาอาหารที่ปรับตัวสูงขึ้นจากอุปทานที่ขาดแคลนทั่วโลก และผลกระทบจากสงครามรัสเซีย-ยูเครนทำให้เกิดความกังวลต่อการเร่งตัวของอัตราเงินเฟ้อและการชะลอตัวทางเศรษฐกิจทั่วโลก

คาดการณ์แนวโน้มตลาดหลักทรัพย์ในปี 2566

1. เศรษฐกิจไทยยังทรงตัวได้ จากการบริโภคภาคเอกชนที่ยังขยายตัวหลังความกังวลต่อสถานการณ์การระบาดของโควิด คลี่คลาย และภาคการท่องเที่ยวที่ฟื้นตัวต่อเนื่องจากการผ่อนคลายมาตรการการเดินทางเข้าประเทศของนักท่องเที่ยวต่างชาติ และมาตรการหนุนการท่องเที่ยวในประเทศ ขณะที่ปัจจัยสงครามในยูเครน มาตรการ Zero Covid และการชะลอตัวของเศรษฐกิจจีน รวมถึงภาวะการเงินโลกที่ตึงตัว จะส่งผลให้อัตราเงินเฟ้อไทยเร่งตัวสูง ลดทอนกำลังซื้อครัวเรือน และเพิ่มต้นทุนทางธุรกิจ
2. เศรษฐกิจโลกส่งสัญญาณชะลอตัว เห็นได้จากความเชื่อมั่นผู้บริโภคที่ถูกกดดันจากความกังวลต่อค่าครองชีพที่สูงขึ้น ภาวะเศรษฐกิจถดถอย และต้นทุนทางการเงินที่เพิ่มขึ้นจากการขึ้นดอกเบี้ยนโยบายของธนาคารกลางในหลายประเทศ ส่วนเศรษฐกิจจีนที่ยังฟื้นตัวได้ไม่เต็มที่ส่งผลกระทบต่อทางอ้อมมาสู่ประเทศในแถบเอเชีย ซึ่งมีความเชื่อมโยงทางเศรษฐกิจค่อนข้างมากกับจีน ทั้งในด้านของการเป็นคู่ค้าระหว่างประเทศ และภาคการท่องเที่ยว
3. คาดการณ์ปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยของธนาคารกลางสหรัฐฯ (เฟด) ซึ่งนโยบายการเงินที่เข้มงวดขึ้นนี้ส่งผลให้สภาพคล่องในตลาดการเงินลดลง และเป็นผลลบต่อภาวะการเก็งกำไรและการลงทุนในสินทรัพย์เสี่ยงทั่วโลก
4. สถานการณ์ความเสี่ยงทางภูมิรัฐศาสตร์ (Geopolitical Risks) ความขัดแย้งของสงครามรัสเซีย-ยูเครน และความสัมพันธ์ระหว่างจีน-สหรัฐฯ ซึ่งจะเพิ่มความเสี่ยงในการลงทุนในภูมิภาค

การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบบัญชีที่ผ่านมาเมื่อเทียบกับรอบปีบัญชีก่อนหน้า

สัดส่วนการลงทุนระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม 2565 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2566 กองทุนเปิดกรุงไทยชาริอะฮ์หุ้นระยะยาว มีการลงทุนในตราสารทุน ณ วันที่ 29 กันยายน 2566 เพิ่มขึ้นจาก 88.14% เป็น 97.18% ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยเมื่อเทียบกับสัดส่วนการลงทุนในตราสารทุน มีสัดส่วนการลงทุนในกลุ่มหลักทรัพย์ 5 อันดับแรก ได้แก่ กลุ่มพลังงานฯ 21.10% กลุ่มการแพทย์ 14.10% กลุ่มพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ 13.63% กลุ่มเทคโนโลยีฯ 12.56% และกลุ่มชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์ 10.78%



บริษัท สหบัญชีธรรมนิติ จำกัด
178 อาคารรวมมิตร ชั้น 4-7, เขตปทุมธานี
(ประจำชั้น 25) ถนนพหลโยธิน แขวงบางเขน
เขตบางเขน กรุงเทพมหานคร 10600
DHARMNITI AUDITING CO., LTD.
178 Dharmniti Building, 6th-7th Floor, Soi
Pannasap (Prachachuen 25), Prachachuen
Road, Bangkok, Bangkok 10600
Telephone : (66) 0-2596-0500
Facsimile : (66) 0-2596-0560
www.dharmniti.co.th

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนและบริษัทจัดการ
กองทุนเปิดกรุงไทยชาริอะฮ์หุ้นระยะยาว

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงไทยชาริอะฮ์หุ้นระยะยาว (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงไทยชาริอะฮ์หุ้นระยะยาว ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

****/2

ก

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่า ข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหาร เพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

*****/3



- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ จนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่า งบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางสาวเดชนิ พงษ์เพ็ญพบ

เดชนิ พงษ์เพ็ญพบ

(นางสาวเดชนิ พงษ์เพ็ญพบ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 10769

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 15 พฤศจิกายน 2566

กองทุนเปิดกรุงไทยชาริอะฮ์หุ้นระยะยาว

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

	หมายเหตุ	บาท	
		2566	2565
<u>สินทรัพย์</u>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3.2, 4	116,520,344.70	128,678,554.25
เงินฝากธนาคาร	6	3,822,874.19	17,624,613.18
ลูกหนี้			
จากเงินปันผล		-	510,420.00
จากการขายเงินลงทุน		8,267,470.07	1,083,791.17
จากการสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน		100,000.00	-
รวมสินทรัพย์		<u>128,710,688.96</u>	<u>147,897,378.60</u>
<u>หนี้สิน</u>			
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน		-	1,632,542.80
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		110.90	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	9	243,091.89	268,582.12
หนี้สินอื่น		7,229.41	6,615.26
รวมหนี้สิน		<u>250,432.20</u>	<u>1,907,740.18</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u>128,460,256.76</u>	<u>145,989,638.42</u>
<u>สินทรัพย์สุทธิ</u>			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		57,318,109.28	64,774,061.20
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล	3.6	12,751,934.16	22,645,260.69
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน	10	58,390,213.32	58,570,316.53
สินทรัพย์สุทธิ		<u>128,460,256.76</u>	<u>145,989,638.42</u>
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	3.7	22.4118	22.5382
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		5,731,810.8739	6,477,406.0595

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงไทยชาริอะฮ์หุ้นระยะยาว

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
หลักทรัพย์หุ้นทุนจดทะเบียนและใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น หุ้นสามัญ			
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย			
วัสดุก่อสร้าง			
SCC - บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	24,500	7,374,500.00	6.33
SCCC - บริษัท ปูนซิเมนต์นครหลวง จำกัด (มหาชน)	4,500	600,750.00	0.52
		<u>7,975,250.00</u>	<u>6.85</u>
บริการรับเหมาก่อสร้าง			
STEC - บริษัท ซิโน-ไทย เอ็นจิเนียริงแอนด์คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)	218,600	2,054,840.00	1.76
		<u>2,054,840.00</u>	<u>1.76</u>
พาณิชย์			
COM7 - บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)	76,500	2,390,625.00	2.05
GLOBAL - บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	139,100	2,336,880.00	2.01
HMPRO - บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	295,000	3,687,500.00	3.16
		<u>8,415,005.00</u>	<u>7.22</u>
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร			
ADVANC - บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	46,300	10,556,400.00	9.06
HUMAN - บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน)	26,800	289,440.00	0.25
		<u>10,845,840.00</u>	<u>9.31</u>
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์			
DELTA - บริษัท เดลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	68,000	5,627,000.00	4.83
HANA - บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	39,800	2,368,100.00	2.03
KCE - บริษัท เคซีอี อีเลคโทรนิคส์ จำกัด (มหาชน)	46,300	2,558,075.00	2.19
		<u>10,553,175.00</u>	<u>9.05</u>
พลังงานและสาธารณูปโภค			
BCP - บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	19,600	803,600.00	0.69
OR - บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน)	56,600	1,058,420.00	0.91
PTT - บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	363,600	12,180,600.00	10.45
PTTEP - บริษัท ปตท. สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	76,000	12,996,000.00	11.15
SPRC - บริษัท สตาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง จำกัด (มหาชน)	301,500	2,743,650.00	2.35
TOP - บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	42,100	2,126,050.00	1.82
		<u>31,908,320.00</u>	<u>27.37</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงไทยชาริอะฮ์หุ้นระยะยาว
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
เงินทุนและหลักทรัพย์			
AMANAH - บริษัท อะมานะฮ์ ลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	72,800	168,896.00	0.14
		<u>168,896.00</u>	<u>0.14</u>
อาหารและเครื่องดื่ม			
ICHI - บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	32,500	546,000.00	0.47
ITC - บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	65,800	1,335,740.00	1.15
OSP - บริษัท โอสดสภากา จำกัด (มหาชน)	74,700	1,867,500.00	1.60
TKN - บริษัท เล้าแก่น้อย ฟู้ดแอนด์มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน)	21,900	286,890.00	0.25
TVO - บริษัท น้ำมันพืชไทย จำกัด (มหาชน)	19,840	432,512.00	0.37
		<u>4,468,642.00</u>	<u>3.84</u>
การแพทย์			
BCH - บริษัท บางกอก เซน ฮอสปิทอล จำกัด (มหาชน)	95,300	1,877,410.00	1.61
BDMS - บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด(มหาชน)	368,100	9,846,675.00	8.45
BH - บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	5,000	1,340,000.00	1.15
CHG - บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน)	330,900	1,078,734.00	0.93
		<u>14,142,819.00</u>	<u>12.14</u>
บรรจภัณฑ์			
SCGP - บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)	48,100	1,839,825.00	1.58
		<u>1,839,825.00</u>	<u>1.58</u>
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์			
AMATA - บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	73,700	1,798,280.00	1.54
AP - บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	167,600	1,977,680.00	1.70
CPN - บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	127,400	8,058,050.00	6.92
SEAFCO - บริษัท ซีพีโก้ จำกัด (มหาชน)	33,230	101,019.20	0.09
SPALI - บริษัท ศุภาลัย จำกัด (มหาชน)	42,800	860,280.00	0.74
		<u>12,795,309.20</u>	<u>10.99</u>
ขนส่งและโลจิสติกส์			
AOT - บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	126,900	8,851,275.00	7.60
NYT - บริษัท นามยง เทอร์มินัล จำกัด (มหาชน)	120,000	496,800.00	0.43
		<u>9,348,075.00</u>	<u>8.03</u>
ยานยนต์			
SAT - บริษัท สมบูรณ์ แอ็ดวานซ์ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)	18,400	334,880.00	0.29
STANLY - บริษัท ไทยสแตนเลย์การไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	4,700	857,750.00	0.74
		<u>1,192,630.00</u>	<u>1.03</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงไทยชาริอะฮ์หุ้นระยะยาว
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ			
เกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร			
AU - บริษัท ออฟเตอร์ ยู จำกัด (มหาชน)	19,500	200,850.00	0.17
TACC - บริษัท ที.เอ.ซี. คอนซูเมอร์ จำกัด (มหาชน)	41,400	197,892.00	0.17
		398,742.00	0.34
เทคโนโลยี			
NETBAY - บริษัท เน็ตเบย์ จำกัด (มหาชน)	5,500	118,250.00	0.10
SPVI - บริษัท เอส พี วี ไอ จำกัด (มหาชน)	43,900	208,964.00	0.18
		327,214.00	0.28
บริการ			
TNH - บริษัท โรงพยาบาลไทยนครินทร์ จำกัด (มหาชน)	2,300	81,650.00	0.07
		81,650.00	0.07
รวมหุ้นสามัญ (ราคาทุน 119,962,072.51 บาท)		116,516,232.20	100.00
ใบสำคัญแสดงสิทธิ์ที่จะซื้อหุ้นสามัญ			
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย			
การแพทย์			
VIBHA-W4 - บริษัท โรงพยาบาลวิภาวดี จำกัด (มหาชน)	29,375	4,112.50	0.00
		4,112.50	0.00
รวมใบสำคัญแสดงสิทธิ์ที่จะซื้อหุ้นสามัญ (ราคาทุน 0.00 บาท)		4,112.50	0.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 119,962,072.51 บาท)		116,520,344.70	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงไทยชาริอะฮ์หุ้นระยะยาว
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

	หมายเหตุ	บาท	
		2566	2565
รายได้	3.1		
รายได้เงินปันผล		3,532,956.00	5,118,308.45
รวมรายได้		3,532,956.00	5,118,308.45
ค่าใช้จ่าย	3.1		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	7, 9	2,215,638.41	2,459,421.25
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	7	35,450.25	39,350.72
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	7, 9	184,636.48	204,951.77
ค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาการลงทุน	9	25,501.71	27,818.70
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		52,000.00	52,000.00
ค่านายหน้าการซื้อขายหลักทรัพย์	9	286,161.79	205,416.61
ค่าใช้จ่ายอื่น	8	3,531.63	11,253.14
รวมค่าใช้จ่าย		2,802,920.27	3,000,212.19
รายได้สุทธิ		730,035.73	2,118,096.26
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน	3.1, 3.2		
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากการลงทุน		6,099,569.93	8,076,195.29
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการลงทุน		(7,009,708.87)	(7,213,085.87)
รวมรายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้น และยังไม่เกิดขึ้น		(910,138.94)	863,109.42
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		(180,103.21)	2,981,205.68

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงไทยชาริอะฮ์หุ้นระยะยาว
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

	บาท	
	2566	2565
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	(180,103.21)	2,981,205.68
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	19,100,615.99	10,019,526.42
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(36,449,894.44)	(30,407,714.98)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(17,529,381.66)	(17,406,982.88)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	145,989,638.42	163,396,621.30
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	128,460,256.76	145,989,638.42
	หน่วย	
	2566	2565
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	6,477,406.0595	7,379,425.9516
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	820,213.1124	448,465.1221
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(1,565,808.2980)	(1,350,485.0142)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	5,731,810.8739	6,477,406.0595

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงไทยชาริอะฮ์หุ้นระยะยาว

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 30 กันยายน 2566

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดกรุงไทยชาริอะฮ์หุ้นระยะยาว (The Krung Thai Shariah Long-Term Equity Fund : KSLTF) (“กองทุน”) มีวัตถุประสงค์ของโครงการเพื่อเพิ่มทางเลือกในการลงทุนให้กับผู้ลงทุนที่นับถือศาสนาอิสลาม และผู้ลงทุนทั่วไป โดยส่งเสริมการออมแบบผูกพันระยะยาว การลงทุนในกองทุนเปิดกรุงไทยชาริอะฮ์หุ้นระยะยาวผู้ถือหน่วยลงทุนจะได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี ทั้งนี้ผู้ถือหน่วยลงทุนที่ซื้อหน่วยลงทุนก่อนวันที่ 1 มกราคม 2563 และปฏิบัติตามหลักเกณฑ์วิธีการและเงื่อนไขที่กรมสรรพากรและหรือกฎหมายอื่นใดที่เกี่ยวข้องกำหนดทั้งในปัจจุบันและที่แก้ไขเพิ่มเติมในอนาคต จึงเป็นผู้มีสิทธิที่จะได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี

กองทุนเปิดกรุงไทยชาริอะฮ์หุ้นระยะยาว เป็นกองทุนรวมตราสารแห่งทุนประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุนโดยไม่มีกำหนดอายุของโครงการและไม่มีการจ่ายเงินปันผล กองทุนจดทะเบียนเมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2549 มีทุนจดทะเบียนของโครงการรวมทั้งสิ้น 500 ล้านบาท แบ่งเป็น 50 ล้านหน่วยลงทุน หน่วยลงทุนละ 10 บาท

ตั้งแต่วันที่ 25 มิถุนายน 2563 มีการแก้ไขเพิ่มเติมโครงการจัดการกองทุนรวมโดยเพิ่มประเภทหน่วยลงทุนอีก 1 ประเภท ส่งผลให้กองทุนแบ่งประเภทหน่วยลงทุนเป็น 2 ประเภทได้ดังนี้

ประเภทหน่วยลงทุน	ความแตกต่างหลัก
1. ประเภท LTF (KSLTF-L)	โอกาสที่ผู้ลงทุนจะได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี สำหรับผู้ลงทุนที่ซื้อหน่วยลงทุนของกองทุนรวมหุ้นระยะยาวก่อนวันที่ 1 มกราคม 2563 เท่านั้น
2. ประเภทสะสมมูลค่า (KSLTF-A) (เปิดดำเนินการตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 เป็นต้นไป)	โอกาสที่ผู้ลงทุนจะได้รับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return) โดยไม่สามารถนำไปลดหย่อนภาษีได้

ทั้งนี้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 หน่วยลงทุนประเภทสะสมมูลค่ายังไม่มียอดจองซื้อในหน่วยลงทุน ดังนั้นจึงยังคงไม่มีผลการดำเนินงานของหน่วยลงทุนประเภทดังกล่าว

กองทุนจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) โดยมีนโยบายที่จะลงทุนส่วนใหญ่ในตราสารทุน ที่ผ่านเกณฑ์การคัดเลือกตามหลักศาสนาอิสลามที่มีผลประกอบการและมีแนวโน้มการเจริญเติบโตอยู่ในเกณฑ์ดี เงินลงทุนส่วนที่เหลือจะลงทุนในตราสารอื่นๆ และ/หรือเงินฝาก ที่ผ่านเกณฑ์การคัดเลือกตามหลักศาสนาอิสลาม ทั้งนี้หลักทรัพย์ที่กองทุนจะลงทุนจะต้องผ่านการหารือในหลักการลงทุนตามหลักศาสนาอิสลามกับคณะกรรมการศาสนาของกองทุน ทั้งนี้กองทุนจะไม่ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivative) และตราสารหนี้ที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structure Note)

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ให้กองทุนต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

3.1.1 รายได้จากเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง ดังนี้

รายได้เงินตอบแทนจากธนาคาร บันทึกรับเป็นรายได้เมื่อรับเงิน

เงินปันผลบันทึกเป็นรายได้นับแต่วันที่มีสิทธิที่จะได้รับ

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.1.2 รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 การวัดมูลค่าเงินลงทุน

ณ วันที่รับรู้อย่างแรก กองทุนจะรับรู้เงินลงทุนเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารทุน แสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์จดทะเบียน (รวมทั้งสิทธิในการจองซื้อหุ้น) ถือพื้นฐานจากราคาปิดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในประเทศแสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนที่ถือเป็นตราสารทุนถือพื้นฐานจากราคาปิดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำหรับมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนที่ถือเป็นตราสารหนี้ถือตามมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุนที่ประกาศโดยบริษัทจัดการของกองทุนนั้น

ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์อื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์นั้น

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.3 เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินนั้นจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน และการวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยการเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

3.4 ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีเกิดจากค่าธรรมเนียมการจดทะเบียนกองทุนและค่าโฆษณาประชาสัมพันธ์เพื่อการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก มีกำหนดตัดบัญชีเป็นค่าใช้จ่ายเป็นเวลา 5 ปี ค่าจัดทำหนังสือชี้ชวนลงทุนและค่าจัดพิมพ์รายงานประจำปี มีกำหนดตัดบัญชีเป็นค่าใช้จ่ายเป็นเวลาไม่เกิน 1 ปี

3.5 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในหุ้นได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้ รวมถึงคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นทางการสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นทางการสำคัญของกองทุน

3.6 บัญชีปรับสมดุล

ในกรณีที่ขายหรือรับซื้อหน่วยลงทุนของกิจการโดยตรงกับผู้ถือหน่วยลงทุน จะทำให้ผู้ถือหน่วยเกิดความไม่เท่าเทียมกัน กองทุนต้องบันทึกบัญชีปรับสมดุลเพื่อให้ผู้ถือหน่วยมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกองทุนเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกองทุน ณ เวลาใด บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม

3.7 สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน

กองทุนคำนวณสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน โดยการหารมูลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี

3.8 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับ สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่ายและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4. เงินลงทุน

เงินลงทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

	บาท			
	2566		2565	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
หลักทรัพย์หุ้นทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ	119,962,072.51	116,516,232.20	125,110,573.19	128,668,273.00
ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ	0.00	4,112.50	0.00	10,281.25
รวมเงินลงทุน	119,962,072.51	116,520,344.70	125,110,573.19	128,678,554.25

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2566	2565
	ซื้อเงินลงทุน	101,949,287.62
ขายเงินลงทุน	113,197,358.23	78,983,031.16

6. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 ดังนี้

	2566		2565	
	อัตรา ดอกเบี้ย %	จำนวนเงิน บาท	อัตรา ดอกเบี้ย %	จำนวนเงิน บาท
<u>ประเภทกระแสรายวัน</u>				
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	-	3,822,874.19	-	17,624,613.18
รวม		3,822,874.19		17,624,613.18

7. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ผู้ดูแลผลประโยชน์ และนายทะเบียนหน่วยลงทุน

ค่าธรรมเนียมการจัดการ คิดในอัตราร้อยละ 1.605 ต่อปี (ไม่เกินร้อยละ 1.605 ต่อปี) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
 ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ คิดในอัตราร้อยละ 0.02568 ต่อปี (ไม่เกินร้อยละ 0.0642 ต่อปี) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ
 ของกองทุน

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน คิดในอัตราร้อยละ 0.13375 ต่อปี (ไม่เกินร้อยละ 0.13375 ต่อปี) ของมูลค่าสินทรัพย์
 สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมข้างต้นจะคำนวณทุกวันทำการ โดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณ
 อัตราค่าธรรมเนียมข้างต้นรวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

8. ค่าใช้จ่ายอื่น

ค่าใช้จ่ายอื่น คือ ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของกองทุนเปิดกรุงไทยชาริอะฮ์หุ้นระยะยาว ได้แก่ ค่าธรรมเนียมธนาคารและ
 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ เช่น ค่าจัดทำหนังสือชี้ชวน ค่าประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ค่าไปรษณียากร ค่าจัดทำรายงานเสนอ
 ผู้ถือหุ้นหน่วยค่าใช้จ่ายในการโฆษณาประชาสัมพันธ์และอื่นๆ

9. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการ
 เดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทจัดการกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)	เป็นบริษัทจัดการกองทุนและเป็นนายทะเบียน
คณะกรรมการชาริอะฮ์	เป็นที่ปรึกษากองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย เอ็กซ์สปริง จำกัด (เดิมชื่อ บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย ซีมิโก้ จำกัด)	เป็นบริษัทที่ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทจัดการ กองทุนถือครองหุ้นเป็นส่วนใหญ่

รายการที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการ กำหนดราคา
	2566	2565	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกรุงไทย จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	2,215,638.41	2,459,421.25	ตามที่ระบุในสัญญา
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	184,636.48	204,951.77	ตามที่ระบุในสัญญา
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย เอ็กซ์สปริง จำกัด			
- ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน	22,967,319.24	5,123,760.15	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	11,436,770.53	10,715,925.54	ราคาตลาด
ค่านายหน้า	55,218.61	25,422.70	อัตราตลาด
คณะกรรมการชาริอะฮ์			
ค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาการลงทุน	25,501.71	27,818.70	ตามรายงานการประชุม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2566	2565
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	173,825.25	197,012.23
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	14,485.43	16,417.69

10. กำไรสะสมจากการดำเนินงาน

กำไรสะสมจากการดำเนินงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

	บาท	
	2566	2565
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน เริ่มสะสมตั้งแต่ 27 ธันวาคม 2549		
กำไรสะสมต้นปีทั้งสิ้น	58,570,316.53	55,589,110.85
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	(180,103.21)	2,981,205.68
กำไรสะสมสิ้นปีทั้งสิ้น	58,390,213.32	58,570,316.53

11. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน

11.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการ

ประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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 กันยายน 2566				
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุนและกองทุน	116,520,344.70	-	-	116,520,344.70

บาท

	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
ณ วันที่ 30 กันยายน 2565				
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุนและกองทุน	128,678,554.25	-	-	128,678,554.25

11.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้จะสรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์และหนี้สินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

บาท

	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับ	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุน	-	-	116,520,344.70	116,520,344.70
เงินฝากธนาคาร	-	-	3,822,874.19	3,822,874.19

ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	8,267,470.07	8,267,470.07
ลูกหนี้จากการสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน	-	-	100,000.00	100,000.00
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการซื้อรับคืนหน่วยลงทุน	-	-	110.90	110.90
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	243,091.89	243,091.89

บาท

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ย คงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุน	-	-	128,678,554.25	128,678,554.25
เงินฝากธนาคาร	-	-	17,624,613.18	17,624,613.18
ลูกหนี้จากเงินปันผล	-	-	510,420.00	510,420.00
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	1,083,791.17	1,083,791.17
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	1,632,542.80	1,632,542.80
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	268,582.12	268,582.12

11.3 ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

11.4 ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุน ดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสภาการณ์ดังกล่าว อาจมีผลกระทบต่อทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

11.5 การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจาย ประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

12. การบริหารจัดการกองทุน

วัตถุประสงค์ของกองทุนในการบริหารจัดการเงินของกองทุนคือการดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และการดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของกองทุนที่เหมาะสมเพื่อให้สามารถให้ผลตอบแทนต่อผู้ถือหน่วยลงทุนตามเงื่อนไขการจัดตั้งกองทุน

13. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยบริษัทจัดการกองทุนรวมแล้วเมื่อวันที่ 15 พฤศจิกายน 2566

รายงานข้อมูลการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง

กองทุนเปิดกรุงไทยชาริอะฮ์หุ้นระยะยาว

รอบปีบัญชีระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม 2565 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2566

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่ทำธุรกรรม
ไม่มีการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่บริษัทจัดการโดยตรง

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

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

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบแนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงได้ที่สำนักงานของบริษัทจัดการหรือเวป

ไซด์ของบริษัทจัดการ (<http://www.ktam.co.th>)

รายงานการลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนเฉลี่ยในรอบระยะเวลาที่กำหนด

กองทุนเปิดกรุงไทยชาริอะฮ์หุ้นระยะยาว

รอบปีบัญชีระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม 2565 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2566

วันที่	รายละเอียด	การดำเนินการแก้ไข
	<i>การลงทุนเป็นไปตามนโยบายการลงทุน</i>	

รายงานรายชื่อผู้จัดการกองทุน

กองทุนเปิดกรุงไทยชาริอะฮ์หุ้นระยะยาว

สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

ผู้จัดการกองทุนหลัก	ผู้จัดการกองทุนสำรอง
รัชวุฒิ ชัยทรัพย์อนันต์ ชัชชนก ศรีปราโมช	วิชชุพงศ์ เจริญเอี่ยม ชนัต คงพัฒนศิริ รติรัตน์ ธัญญวานิช แสงจันทร์ ลี

การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3

กองทุนเปิดกรุงไทยชาริอะฮ์หุ้นระยะยาว

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

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

เงื่อนไขการรับผลประโยชน์ตอบแทน

เพื่อกองทุนจากบุคคลที่เป็นผู้ให้บริการในการจัดการกองทุน (Soft/hard dollar)

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

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



รายงานความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์


เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดกรุงไทยชาริอะฮ์หุ้นระยะยาว

ตามที่ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนเปิดกรุงไทยชาริอะฮ์หุ้นระยะยาว ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้จัดการกองทุนได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2566 แล้วนั้น

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดกรุงไทยชาริอะฮ์หุ้นระยะยาว โดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)



(นางสาวกรรณจิต อำนวนธรรม)

ผู้จัดการบริการผู้ดูแลผลประโยชน์และบริการบัญชีกองทุน