



krungsri

Asset
Management

Make Life
Simple

A member of  MUGF
a global financial group

รายงานประจำปี 2567

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 – 30 มิถุนายน 2567

กองทุนรวม

KFFIN-D

กองทุนเปิดกรุงศรีโฟกัสเชียลโฟกัสปันผล

Krungsri Financial Focus Dividend Fund

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
อาคารเพลินจิตทาวเวอร์ 898 ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี
เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330
โทรศัพท์ +66 (0) 2657 5757 โทรสาร +66 (0) 2657 5777
www.krungsriasset.com

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

รายงานประจำปี 2567

กองทุนเปิดกรุงศรีไฟแนนเชียลโฟกัสปันผล

- สารบัญบริหารจัดการ 3
- รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์ 6
- รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน 7
- รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนรวม 25
- ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม 27
- คำนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ 28
- ผลการดำเนินงาน 29
- รายงานสรุปเกี่ยวกับการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น 30
- ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ 38
 - รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา
 - การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการใช้บริการบุคคลอื่นๆ
 - รายชื่อผู้จัดการกองทุน
 - การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
 - อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน

สารบริษัทจัดการ

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัทฯ) ขอ นำส่งรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรีไฟแนนเชียลโฟกัสปันผล (KFFIN-D) ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567 มายังผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรีไฟแนนเชียลโฟกัสปันผล มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 เท่ากับ 1,975.84 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนเท่ากับ 5.1667 บาท โดยมีผลการดำเนินงานย้อนหลัง 12 เดือน ลดลงร้อยละ 9.10 ลดลงน้อยกว่าดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET TRI) ที่ลดลงร้อยละ 10.60

ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลาดหลักทรัพย์ฯ) ปรับตัวอยู่ระหว่าง 1,281.87 – 1,579.43 จุด ก่อนปิดที่ 1,300.96 จุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 โดยในช่วงเวลาดังกล่าว ดัชนีปรับตัวลดลงร้อยละ 10.60

ในเดือนกรกฎาคม 2566 ดัชนีปรับตัวเพิ่มขึ้น บรรยายภาพการลงทุนในตลาดโลกเป็นบวกตลอดเดือนกรกฎาคม เนื่องจากนักลงทุนคาดการณ์การปรับตัวถึงจุดสูงสุดของรอบวัฏจักรการขึ้นอัตราดอกเบี้ย แรงสนับสนุนมาจากการปรับตัวลดลงของอัตราเงินเฟ้อในสหรัฐฯ และสหราชอาณาจักร และการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยเพียงเล็กน้อยจาก Fed ธนาคารกลางยุโรป (ECB) และธนาคารกลางญี่ปุ่น (BoJ) สำหรับปัจจัยภายในประเทศ การจัดตั้งรัฐบาลกำลังดำเนินต่อไป ความชัดเจนในการจัดตั้งรัฐบาลและการออกมาตรการทางเศรษฐกิจจะเป็นปัจจัยบวกต่อตลาด

ในเดือนสิงหาคม 2566 ดัชนีปรับตัวเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง โดยเดือนสิงหาคมนี้เริ่มต้นขึ้นด้วยปัจจัยลบจากการที่ Moody's และ S&P Global Ratings ปรับลดอันดับเครดิตของธนาคารระดับภูมิภาคในสหรัฐฯ ในขณะที่ Fitch ปรับลดอันดับความน่าเชื่อถือของสหรัฐฯ จาก AAA เป็น AA+ นอกจากนี้การเมืองภายในประเทศก็เป็นปัจจัยลบเช่นกันจากการเลื่อนวันลงมติเลือกนายกรัฐมนตรีในวันที่ 4 สิงหาคม ดัชนีปรับตัวลดลงสูงสุดต่ำสุด ในช่วงต่อมาสมาชิกวุฒิสภาลงมติเลือกนายเศรษฐา ทวีสิน เป็นนายกรัฐมนตรีคนที่ 30 ในวันที่ 22 สิงหาคม ตามด้วยการจัดวางตำแหน่งคณะรัฐมนตรีในรัฐบาลเสร็จสิ้นก่อนช่วงปลายเดือน ตลาดตอบสนองในเชิงบวก นักลงทุนมีมุมมองเชิงบวกต่อนโยบายการแจกเงินดิจิทัลจำนวน 10,000 บาท ในขณะที่หมวดการท่องเที่ยวได้รับแรงส่งจากนโยบายการยกเว้นวีซ่า

ในเดือนกันยายน 2566 ดัชนีสูญเสียแรงส่งและปรับตัวลดลงต่ำกว่าแนวรับทางจิตวิทยาที่ 1,500 จุด ความกังวลเกี่ยวกับสถานการณ์ในตลาดโลกและภายในประเทศเป็นแรงกดดันต่อดัชนีตลอดทั้งเดือน รัฐบาลออกมาตรการจำนวนมากในความพยายามที่จะปรับลดราคาค่าไฟฟ้าและเชื้อเพลิง ส่งผลให้เกิดแรงเทขายในหมวดพลังงาน การปรับตัวเพิ่มขึ้นของอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯอายุ 10 ปีเป็นแรงกดดันต่อค่าเงินบาท ส่งผลให้ค่าเงินบาทปรับตัวอ่อนค่าสู่ระดับต่ำที่สุดในรอบ 11 เดือน นักลงทุนมีความกังวลว่านโยบายแจกเงินดิจิทัลจำนวน 10,000 บาทจะเป็นแรงกดดันเพิ่มเติมต่อหนี้สาธารณะต่อจีดีพี

ในเดือนตุลาคม 2566 ดัชนีปรับตัวลดลงต่อเนื่องและเป็นระดับต่ำที่สุดรายเดือนนับจากต้นปี ดัชนี MSCI Asia Pacific ปรับตัวดีกว่าตลาดหุ้นไทยเล็กน้อยแต่ก็เป็นระดับต่ำที่สุดในรอบปีเช่นกัน การปรับตัวลดลงอย่างรวดเร็วส่วนหนึ่งมาจากมุมมองว่าอัตราดอกเบี้ยจะปรับตัวเพิ่มขึ้นเป็นระยะเวลายาวนานขึ้น (“higher for longer”) สถานการณ์ระหว่างอิสราเอลและฮามาสเป็นแรงกดดันเพิ่มเติมต่อแรงเทขายในตลาดหุ้น และส่งผลให้ราคาน้ำมันดิบทั่วโลกปรับตัวเพิ่มขึ้นเป็นปัจจัยสนับสนุนมุมมองว่าอัตราดอกเบี้ยจะปรับตัวเพิ่มขึ้นเป็นระยะเวลายาวนานขึ้นและเป็นแรงกดดันต่ออัตราเงินเฟ้อ เหตุยิงในห้างสยามพารากอนเป็นแรงกดดันต่อธุรกิจการท่องเที่ยวภายในประเทศ โดยเฉพาะอย่างยิ่งต่อการกลับมาของนักท่องเที่ยวจีน

ในเดือนพฤศจิกายน 2566 ดัชนีปรับตัวมีเสถียรภาพมากขึ้น โดยดัชนียังคงไม่สามารถยืนอยู่เหนือกว่าระดับทางจิตวิทยาที่ 1,400 จุด แม้ว่าจะมีการซื้อขายอยู่ในระดับสูงกว่า 1,400 จุดเกือบตลอดทั้งเดือน ในช่วงสัปดาห์แรกของเดือนอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ ปรับตัวลดลง เนื่องจาก Fed คงอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ระดับร้อยละ 5.25 - 5.50 ในขณะที่ข้อมูลทางเศรษฐกิจออกมาต่ำกว่าที่คาดไว้ คณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) ของไทยคงอัตราดอกเบี้ยที่ระดับร้อยละ 2.50 ในขณะที่ปรับลดคาดการณ์การเติบโต

ของจีดีพีที่ลงจากร้อยละ 2.8 เหลือร้อยละ 2.4 สะท้อนถึงกิจกรรมทางเศรษฐกิจในระดับอ่อนแอกว่าที่คาดไว้ โดยเฉพาะอย่างยิ่งในธุรกิจ การท่องเที่ยวที่เผชิญกับปัจจัยลบจากข่าวการยกเลิกเที่ยวบินมากกว่า 8,000 เที่ยวบิน

ในเดือนธันวาคม 2566 ดัชนีปรับตัวเพิ่มขึ้น บรรยายภาพการลงทุนเดือนธันวาคมเป็นไปในเชิงบวกสำหรับสินทรัพย์เสี่ยง เนื่องจากอัตรา ผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ ปรับตัวลดลงอย่างรวดเร็ว สำหรับปัจจัยภายในประเทศ กองทุนไทยเพื่อความยั่งยืน (Thai ESG) ซึ่งเป็นกองทุนลดหย่อนภาษี สามารถระดมเงินทุนได้เพียงครึ่งหนึ่งของที่รัฐบาลคาดการณ์ และมีได้ส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อ ดัชนีโดยรวม ในด้านปัจจัยทางการเมือง ร่างงบประมาณประจำปี 2567 จะเข้าสู่การพิจารณาสภาผู้แทนราษฎรในวาระแรกระหว่าง วันที่ 3 – 5 มกราคม 2567 ซึ่งจะเป็นปัจจัยหลักที่ตลาดให้ความสนใจ นอกจากนี้การที่ DELTA ยังคงเป็นองค์ประกอบของดัชนี SET50 ในช่วงครึ่งแรกของปี 2567 ก็เป็นปัจจัยสำคัญที่ช่วยพยุงตลาด

ในเดือนมกราคม 2567 ดัชนีไม่สามารถรักษาแรงส่งเชิงบวกที่เกิดขึ้นในเดือนธันวาคมที่ผ่านมา ในช่วงสองสัปดาห์แรกของการซื้อขาย ตลาดหุ้นไทยสามารถยืนได้ เนื่องจากนักลงทุนคาดว่าโครงการลดหย่อนภาษี E-Receipt จะเป็นแรงกระตุ้นการบริโภคในขณะที่ภาคการ ท่องเที่ยวยังคงมีแรงดึงดูดจากการยกเว้นวีซ่าเป็นการถาวรให้แก่นักท่องเที่ยวจีน ตลาดปรับตัวผันผวนในช่วงครึ่งหลังของเดือน หมวด ธนาคารรายงานผลกำไรสุทธิไตรมาส 4/66 อย่างน่าผิดหวังและมุมมองต่อการชะลอตัวของผลกำไรสุทธิในปี 2567 ในขณะที่โครงการ กระเป๋าเงินดิจิทัล (Digital Wallet) ยังคงไม่มีความชัดเจนรวมถึงเรื่องระยะเวลา ในช่วงวันทำการสุดท้ายของเดือนพรรคก้าวไกลถูก ศาลรัฐธรรมนูญวินิจฉัยว่าการรณรงค์หาเสียงในการแก้ไขประมวลกฎหมายอาญามาตรา 112 เป็นการฝ่าฝืนรัฐธรรมนูญ ตลาด ตอบสนองในเชิงลบจากความกังวลเกี่ยวกับความเป็นไปได้ในการประท้วงส่งผลให้ดัชนีปรับตัวลดลงในช่วงสิ้นเดือนใกล้ถึงระดับต่ำที่สุด นับจากต้นปีจนถึงปัจจุบัน

ในเดือนกุมภาพันธ์ 2567 ดัชนีปรับตัวเพิ่มขึ้นแต่ยังคงปรับตัวอ่อนแอกว่าตลาดหุ้นในภูมิภาค บริษัทจดทะเบียนของไทยเสริมกิจการ รายงานผลกำไรสุทธิไตรมาส 4/66 ผลกำไรสุทธิปรับตัวเพิ่มขึ้นร้อยละ 4.1 Y-Y ในขณะที่ผลกำไรสุทธิต่อหุ้นโดยรวมของดัชนีเต็มปี 2566 ปรับตัวลดลงร้อยละ 6.0 Y-Y การประกาศ จีดีพีไตรมาส 4/66 ในเดือนกุมภาพันธ์อยู่ที่ระดับร้อยละ 1.7 ซึ่งเป็นระดับเดียวกับที่มีเอกสาร หลุดออกมาในช่วงก่อนหน้าส่งผลให้จีดีพีเต็มปี 2566 เติบโตร้อยละ 1.9 ทั้งนี้ กนง. ลงมติ 5:2 ในการคงอัตราดอกเบี้ย แสดงให้เห็นถึง โอกาสในการปรับลดอัตราดอกเบี้ยเร็วกว่าที่คาดไว้ในปี 2567

ในเดือนมีนาคม 2567 ดัชนีปรับตัวเพิ่มขึ้น ทว่ายังคงปรับตัวอ่อนแอกว่าตลาดหุ้นในภูมิภาค ไม่มีข่าวสารภายในประเทศที่ส่งผลต่อ ทิศทางของตลาดหุ้นมากนัก นอกจากนี้ การขึ้นเครื่องหมาย XD ของบริษัทขนาดใหญ่ในตลาดฯ ส่งผลกดดันกับดัชนีพอสมควร บรรยายภาพการลงทุนโดยรวมยังคงเป็นไปอย่างซบเซาและมูลค่าซื้อขายเฉลี่ยต่อวันปรับตัวอ่อนแอลง สวนทางกับตลาดหุ้นต่างประเทศที่ ปรับตัวเพิ่มขึ้นทำสถิติสูงสุดใหม่จากความคาดหวังในการปรับลดอัตราดอกเบี้ยของ Fed และตัวเลขเศรษฐกิจที่ออกมาแข็งแกร่ง

ในเดือนเมษายน 2567 ดัชนีปรับตัวแทบจะไม่เปลี่ยนแปลงในเดือนที่การซื้อขายชะลอตัว แรงขับเคลื่อนมาจากการปรับตัวเพิ่มขึ้น อย่างแข็งแกร่งของตลาดหุ้นจีนและฮ่องกง อัตราเงินเฟ้อเดือนมีนาคม 2567 ของสหรัฐฯ มีระดับสูงกว่าที่คาดไว้เป็นเดือนที่ 3 ติดต่อกัน ส่งผลให้นักลงทุนคาดการณ์การปรับลดอัตราดอกเบี้ยเหลือเพียง 1 ครั้งในปี 2567 ตลาดหุ้นไทยปรับตัวลดลงสู่ระดับต่ำที่สุดในรอบ 3 ปีครึ่งเป็นระยะเวลาสั้นๆ จากความขัดแย้งระหว่างอิสราเอล-อิหร่านก่อนที่จะฟื้นตัวขึ้นตามตลาดหุ้นโลกหลังจากที่ความ ตึงเครียดมิได้ปรับตัวเพิ่มขึ้น อย่างไรก็ตามบรรยายภาพการลงทุนยังคงอ่อนแอ เนื่องจากการความไม่แน่นอนของโครงการ Digital Wallet

ในเดือนพฤษภาคม 2567 ดัชนีปรับตัวลดลงอยู่ในกรอบแคบ ในขณะที่ดัชนีตลาดหุ้นของประเทศตะวันตกยังคงปรับตัวเพิ่มขึ้น ปัจจัยสนับสนุนมาจากการคาดการณ์การปรับลดอัตราดอกเบี้ยของ Fed สู่ระดับต่ำกว่าร้อยละ 4.5 จากเดิมที่ร้อยละ 4.7 ในช่วงปลาย เดือนเมษายนที่ผ่านมา ตลาดหุ้นไทยถูกปกคลุมด้วยความไม่แน่นอนของนโยบายกระตุ้นเศรษฐกิจ และปัจจัยการเมืองหลังจากที่ วุฒิสมาชิก 40 รายยื่นถอดถอนนายกรัฐมนตรีนอกจากประเด็นเกี่ยวกับการแต่งตั้งคณะรัฐมนตรี ในด้านปัจจัยบวกบริษัทจดทะเบียนรายงาน ผลกำไรสุทธิไตรมาส 1/67 ในระดับดีกว่าที่คาดไว้

ในเดือนมิถุนายน 2567 ดัชนียังคงปรับตัวลดลงโดยมีปัจจัยกดดันหลักมาจากข่าวสารทางด้านการเมือง ประกอบกับการปิดโรงงานผลิต รถยนต์ Subaru และ Suzuki ที่เป็นแรงกดดันต่อบรรยายภาพการลงทุนเพิ่มเติม อย่างไรก็ตาม ตลาดหุ้นไทยฟื้นตัวขึ้นในช่วงสัปดาห์สุดท้าย ของเดือน ซึ่งมีแรงสนับสนุนจากผู้ควบคุมกฎระเบียบที่ได้แถลงการณ์เกี่ยวกับมาตรการในการสร้างความเชื่อมั่นให้นักลงทุน ด้วยการปรับเพิ่มวงเงินลดหย่อนภาษีสำหรับกองทุน ThaiESG จาก 100,000 บาท เป็น 300,000 บาท นอกจากนี้ยังได้มีการประกาศใช้ มาตรการ Uptick Rule เพื่อควบคุมการขายชอร์ต รวมไปถึงการเสนอจัดตั้งกองทุนวายุภักษ์ ซึ่งคาดว่าจะสามารถระดมทุนเข้าสู่ตลาดได้ เป็นมูลค่า 1.2 แสนล้านบาท

แนวโน้มการลงทุน

บริษัทฯ มีมุมมองว่าปัจจัยการเมืองจะเริ่มผ่อนคลายขึ้นในช่วงเดือนกรกฎาคม 2567 และมาตรการภาครัฐต่างๆ จะเริ่มมีความชัดเจนมากขึ้น ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อตลาดหุ้นโดยรวม อย่างไรก็ตาม สถานะทางเศรษฐกิจของประเทศยังคงเปราะบางจากการขาดปัจจัยในการเติบโต และปัญหานี้สินภาคครัวเรือนที่เริ่มมีมากขึ้น คาดว่าปัจจัยภูมิรัฐศาสตร์โลกจะยังคงมีความผันผวนจากโอกาสในการเปลี่ยนรัฐบาลในหลายประเทศ โดยเฉพาะสหรัฐฯ จากเหตุการณ์ลอบสังหารอดีตรัฐมนตรีต่างประเทศซึ่งเพิ่มโอกาสที่ทรัมป์จะกลับมาในตำแหน่งอีกครั้ง

แนวทางการบริหารกองทุนตราสารทุนยังคงเป็นการคัดเลือกหลักทรัพย์ที่จะลงทุนรายตัว จากข้อมูลที่ได้รับจากการพบปะกับผู้บริหารบริษัทจดทะเบียน การวิเคราะห์บริษัทจดทะเบียน ทั้งในเชิงคุณภาพ และเชิงปริมาณ รวมถึงการติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทจดทะเบียนอย่างสม่ำเสมอ โดยบริษัทฯ เชื่อว่าแนวทางการบริหารกองทุนตราสารทุนดังกล่าวจะเป็นสิ่งที่ส่งเสริมให้กองทุนสามารถสร้างผลตอบแทนจากการลงทุนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่ดีในระยะกลาง และระยะยาว

บริษัทฯ ใคร่ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด



รายงานความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดกรุงศรีไฟแนนเชียลโฟกัสปันผล

ตามที่ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนเปิดกรุงศรีไฟแนนเชียลโฟกัสปันผล ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567 แล้วนั้น

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดกรุงศรีไฟแนนเชียลโฟกัสปันผล โดยถูกต้องตามที่ควร ตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

(นางสาวกรงจิต อำนุญธรรม)

ผู้จัดการบริการหลักทรัพย์

กองทุนเปิดกรุงศรีไฟแนนเชียล โฟกัสปันผล
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยงานของกองทุนเปิดกรุงศรีไฟแนนเชียลโฟกัสปันผล

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีไฟแนนเชียลโฟกัสปันผล (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีไฟแนนเชียลโฟกัสปันผล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องงบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

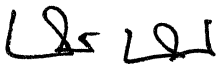
การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามขั้นตอนตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลการแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นางสาวชมภูษ ชาญแต่้)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 8382

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 2 สิงหาคม 2567

กองทุนเปิดกรุงศรีไฟแนนเชียลโฟกัสปันผล

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
สินทรัพย์	7		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4, 5	1,982,503,803.49	2,182,040,486.02
เงินฝากธนาคาร		7,121,239.01	18,378,436.95
ลูกหนี้			
จากเงินปันผลและดอกเบี้ย		1,650,263.56	1,459,498.95
จากการขายหน่วยลงทุน		138,200.00	3,758,082.83
รวมสินทรัพย์		1,991,413,506.06	2,205,636,504.75
หนี้สิน	7		
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน		-	3,517,980.73
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		11,538,248.19	3,571,071.74
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	3,852,105.05	4,240,742.41
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		72,530.78	43,916.09
หนี้สินอื่น		114,346.34	132,314.41
รวมหนี้สิน		15,577,230.36	11,506,025.38
สินทรัพย์สุทธิ		1,975,836,275.70	2,194,130,479.37
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		3,824,131,019.68	3,860,691,504.75
ขาดทุนสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(362,078,100.50)	(368,059,144.48)
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(1,486,216,643.48)	(1,298,501,880.90)
สินทรัพย์สุทธิ		1,975,836,275.70	2,194,130,479.37
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		5.1667	5.6832
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		382,413,101.9681	386,069,150.4750

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีไฟแนนเชียลโฟกัสปันผล
 งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลข ตราสาร	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)/ จำนวนหุ้น	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ร.ทิสโก้		0.60	เมื่อทวงถาม	13,757,057.60	13,757,057.60	0.69
บมจ.ร.ยูโอบี		1.15	เมื่อทวงถาม	127,390,740.24	127,390,740.24	6.43
หลักทรัพย์จดทะเบียน หุ้นสามัญ						
กลุ่มเกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร						
หมวดอาหารและเครื่องดื่ม						
บมจ.คาราบาวกรุ๊ป	CBG			572,700	38,084,550.00	1.92
บมจ.ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น	ITC			1,727,200	39,725,600.00	2.00
บมจ.อาร์ แอนด์ บี ฟู้ด ซัพพลาย	RBF			1,760,500	16,548,700.00	0.83
กลุ่มธุรกิจการเงิน						
หมวดธนาคาร						
บมจ.ร.กรุงเทพ	BBL			920,300	120,099,150.00	6.06
บมจ.ร.กสิกรไทย	KBANK			1,081,900	135,778,450.00	6.85
บมจ.ร.เกียรตินาคินภัทร	KKP			2,269,700	105,541,050.00	5.32
บมจ.ร.กรุงไทย	KTB			9,736,150	166,488,165.00	8.40
บมจ.เอสซีบี เอกซ์	SCB			1,361,100	140,193,300.00	7.07
บมจ.ทุนธนชาติ	TCAP			3,342,100	151,230,025.00	7.63
บมจ.ทิสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป	TISCO			1,461,820	139,603,810.00	7.04
บมจ.ร.ทหารไทยธนชาติ	TTB			92,492,500	158,162,175.00	7.98
หมวดเงินทุนและหลักทรัพย์						
บมจ.อออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์)	AEONTS			395,500	50,228,500.00	2.53
บมจ.เอเชียเสริมกิจลีสซิ่ง	ASK			1,653,300	22,154,220.00	1.12
บมจ.บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์	BAM			4,995,900	37,469,250.00	1.89
บมจ.เจ เอ็ม ที เน็ทเวอร์ค เซอร์วิสเซส	JMT			416,900	5,544,770.00	0.28
บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล	MTC			1,811,300	78,791,550.00	3.97
บมจ.ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น	SAWAD			1,491,312	51,450,264.00	2.59
บมจ.ราชธานีลีสซิ่ง	THANI			17,553,455	38,266,531.90	1.93
บมจ.เงินดีคล้อ	TIDLOR			4,175,234	77,241,829.00	3.90

กองทุนเปิดกรุงศรีไฟแนนเชียลโฟกัสปันผล

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลข ตราสาร	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)/ จำนวนหุ้น	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
หมวดประกันภัยและประกันชีวิต						
บมจ. ไทยประกันชีวิต	TLI			3,335,100	25,680,270.00	1.30
กลุ่มอสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง						
หมวดพัฒนาอสังหาริมทรัพย์						
บมจ. เอ็ม บี เค	MBK			1,298,700	21,168,810.00	1.07
บมจ. เดอะ แพลทินัม กรุ๊ป	PLAT			5,946,200	13,795,184.00	0.70
กลุ่มบริการ						
หมวดพาณิชย์						
บมจ. ซีพี ออลล์	CPALL			761,200	41,866,000.00	2.11
หมวดการแพทย์						
บมจ. โรงพยาบาลจุฬารัตน์	CHG			12,343,800	32,093,880.00	1.62
หมวดขนส่งและโลจิสติกส์						
บมจ. ท่าอากาศยานไทย	AOT			742,900	42,902,475.00	2.16
บมจ. บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์	BTS			2,794,600	12,519,808.00	0.63
บมจ. เอสซีจี เจดับเบิ้ลยูดี โลจิสติกส์	SJWD			421,100	5,263,750.00	0.27
กลุ่มเทคโนโลยี						
หมวดชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์						
บมจ. เคซีอี อิเล็กทรอนิกส์	KCE			328,600	13,801,200.00	0.70
หมวดเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร						
บมจ. แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส	ADVANC			94,100	19,666,900.00	0.99
บมจ. ทรู คอร์ปอเรชั่น	TRUE			4,570,953	39,995,838.75	2.02
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 2,284,687,095.55 บาท)					1,982,503,803.49	100.00

กองทุนเปิดกรุงศรีไฟแนนเชียลโฟกัสปันผล

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลข ตราสาร	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)/ จำนวนหุ้น	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงิน ลงทุน
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ทิสโก้		0.50	เมื่อทวงถาม	714,008.17	714,008.17	0.03
บมจ.ยูโอบี		0.80	เมื่อทวงถาม	131,596,370.61	131,596,370.61	6.03
หลักทรัพย์จดทะเบียน						
หุ้นสามัญ						
กลุ่มธุรกิจการเงิน						
หมวดธนาคาร						
บมจ.ท.กรุงเทพ	BBL			1,076,300	171,669,850.00	7.87
บมจ.ท.กสิกรไทย	KBANK			1,307,700	169,347,150.00	7.76
บมจ.ท.เกียรตินาคินภัทร	KKP			2,384,900	142,497,775.00	6.53
บมจ.ท.กรุงไทย	KTB			9,487,150	184,050,710.00	8.43
บมจ.เอสซีบี เอกซ์	SCB			1,740,200	185,331,300.00	8.49
บมจ.ทุนธนชาติ	TCAP			3,538,900	176,060,275.00	8.07
บมจ.ทิสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป	TISCO			1,392,420	135,064,740.00	6.19
บมจ.ท.ทหารไทยธนชาติ	TTB			115,887,200	179,625,160.00	8.23
หมวดเงินทุนและหลักทรัพย์						
บมจ.อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์)	AEONTS			395,500	74,156,250.00	3.40
บมจ.เอเชียเสริมกิจลิสซิ่ง	ASK			1,653,300	41,332,500.00	1.89
บมจ.บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์	BAM			3,480,500	37,241,350.00	1.71
บมจ.เจ เอ็ม ที เน็ทเวอร์ค เซอร์วิสเซส	JMT			716,900	26,883,750.00	1.23
บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล	MTC			2,297,300	90,169,025.00	4.13
บมจ.ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น	SAWAD			1,694,639	80,071,692.75	3.67
บมจ.ราชธานีลิสซิ่ง	THANI			15,957,687	51,383,752.14	2.36
บมจ.เงินดีคล้อ	TIDLOR			2,448,012	56,549,077.20	2.59
กลุ่มอสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง						
หมวดพัฒนาอสังหาริมทรัพย์						
บมจ.เซ็นทรัลพัฒนา	CPN			438,300	28,708,650.00	1.32
บมจ.เอ็ม บี เค	MBK			1,298,700	22,207,770.00	1.02
บมจ.เดอะ แพลทินัม กรุ๊ป	PLAT			5,946,200	19,741,384.00	0.90

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีไฟแนนเชียลโฟกัสปันผล
 งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลข ตราสาร	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)/ จำนวนหุ้น	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงิน ลงทุน
กลุ่มทรัพยากร						
หมวดพลังงานและสาธารณูปโภค						
บมจ.บ้านปู	BANPU			1,875,100	16,594,635.00	0.76
บมจ.สตาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง	SPRC			1,939,300	15,611,365.00	0.73
กลุ่มบริการ						
หมวดพาณิชย์						
บมจ.ซีพี ออลล์	CPALL			442,900	27,681,250.00	1.27
บมจ.สยาม โกลบอลเฮ้าส์	GLOBAL			367,330	5,803,814.00	0.27
หมวดการแพทย์						
บมจ.กรุงเทพดุสิตเวชการ	BDMS			725,800	20,140,950.00	0.92
หมวดการท่องเที่ยวและสันทนาการ						
บมจ. ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล	MINT			963,400	32,996,450.00	1.51
หมวดขนส่งและโลจิสติกส์						
บมจ.ท่าอากาศยานไทย	AOT			616,500	44,388,000.00	2.03
กลุ่มเทคโนโลยี						
หมวดเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร						
บมจ.ทรู คอร์ปอเรชั่น	TRUE			2,201,753	14,421,482.15	0.66
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 2,306,949,559.35 บาท)					2,182,040,486.02	100.00

กองทุนเปิดกรุงศรีไฟแนนเชียลโฟกัสปันผล

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
รายได้	3		
รายได้เงินปันผล	5	93,177,231.57	95,640,213.05
รายได้ดอกเบี้ย		1,237,508.14	415,425.63
รายได้อื่น		-	0.48
รวมรายได้		94,414,739.71	96,055,639.16
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	45,260,418.07	47,655,185.32
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		531,809.98	559,948.46
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	3,535,970.24	3,723,061.37
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		71,200.00	71,200.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	5	667,078.29	1,084,555.65
รวมค่าใช้จ่าย		50,066,476.58	53,093,950.80
รายได้สุทธิ		44,348,263.13	42,961,688.36
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(54,603,180.77)	(50,578,851.23)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิตั้งแต่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(177,274,218.73)	86,775,694.31
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		(231,877,399.50)	36,196,843.08
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		(187,529,136.37)	79,158,531.44
หัก ภาษีเงินได้	3	(185,626.21)	(62,313.84)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		(187,714,762.58)	79,096,217.60

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีไฟแนนเชียลโฟกัสปันผล
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก			
การดำเนินงาน		(187,714,762.58)	79,096,217.60
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน	3, 6	-	(117,187,375.53)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี		1,826,808,694.73	2,100,317,112.23
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี		(1,857,388,135.82)	(2,068,403,811.94)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		(218,294,203.67)	(6,177,857.64)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี		2,194,130,479.37	2,200,308,337.01
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี		1,975,836,275.70	2,194,130,479.37

		หน่วย	
<u>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</u>			
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		386,069,150.4750	376,550,111.0468
<u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		333,009,627.9614	361,059,107.2091
<u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(336,665,676.4683)	(351,540,067.7809)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี		382,413,101.9681	386,069,150.4750

กองทุนเปิดกรุงศรีไฟแนนเชียลโฟกัสปันผล

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดกรุงศรีไฟแนนเชียลโฟกัสปันผล (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 28 สิงหาคม 2546 ปัจจุบันกองทุนมีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 100,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 10,000 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) ซึ่งไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน และนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมตราสารทุนประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยมีวัตถุประสงค์ที่จะลงทุนในตราสารทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยเน้นการลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทตราสารทุนของบริษัทที่จัดอยู่ในภาคธุรกิจประเภท สถาบันการเงิน และหรือธนาคารพาณิชย์ ส่วนที่เหลืออาจนำไปลงทุนในตราสารหนี้ และหรือตราสารทางการเงินอื่น ๆ

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- หลักทรัพย์จดทะเบียนที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่กำหนดใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนจะบันทึกลดกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

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

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
ซื้อเงินลงทุน	1,512,255,457.49	1,982,094,489.94
ขายเงินลงทุน	1,479,914,740.52	2,051,620,647.09

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2567	2566	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	45,260,418.07	47,655,185.32	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	3,535,970.24	3,723,061.37	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2567	2566	
บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน)			
- ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน	34,626,087.22	69,445,463.38	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	-	15,167,807.21	ราคาตลาด
รายได้เงินปันผล	1,048,421.53	787,730.25	ตามที่ประกาศจ่าย
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)			
ค่านายหน้า	179,323.75	65,054.73	ร้อยละ 0.025 - 0.25 ของมูลค่า การซื้อขายหลักทรัพย์ และ/หรือ ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)			
ค่านายหน้า	108,070.58	45,966.96	ร้อยละ 0.025 - 0.25 ของมูลค่า การซื้อขายหลักทรัพย์ และ/หรือ ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย	3,469,118.07	3,825,707.00
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้ำจ่าย	271,024.84	298,883.37
บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน)		
เงินลงทุน	77,241,829.00	56,549,077.20

6. การแบ่งปันส่วนทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 กองทุนได้จ่ายเงินปันผล ดังนี้

(หน่วย : บาท)

วันปิดสมุดทะเบียน	สำหรับรอบระยะเวลา	อัตราหน่วยละ	รวม
18 มกราคม 2566	1 กรกฎาคม 2565 - 31 ธันวาคม 2565	0.34	117,187,375.53

7. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

บาท				
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567				
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	1,841,356,005.65	-	-	1,841,356,005.65
ตราสารหนี้	-	141,147,797.84	-	141,147,797.84

บาท				
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566				
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	2,049,730,107.24	-	-	2,049,730,107.24
ตราสารหนี้	-	132,310,378.78	-	132,310,378.78

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนที่จดทะเบียนที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาอ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มระดับลงทุน

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567			
	มีอัตราดอกเบี้ย		ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	141,147,797.84	-	1,841,356,005.65	1,982,503,803.49
เงินฝากธนาคาร	7,121,239.01	-	-	7,121,239.01
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	1,650,263.56	1,650,263.56
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	138,200.00	138,200.00
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
<u>เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน</u>				
หน่วยลงทุน	-	-	11,538,248.19	11,538,248.19
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	3,852,105.05	3,852,105.05
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	72,530.78	72,530.78
หนี้สินอื่น	-	-	114,346.34	114,346.34

บาท

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

	มีอัตราดอกเบี้ย			รวม
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	132,310,378.78	-	2,049,730,107.24	2,182,040,486.02
เงินฝากธนาคาร	18,378,436.95	-	-	18,378,436.95
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	1,459,498.95	1,459,498.95
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	3,758,082.83	3,758,082.83
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	3,517,980.73	3,517,980.73
<u>เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน</u>				
หน่วยลงทุน	-	-	3,571,071.74	3,571,071.74
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	4,240,742.41	4,240,742.41
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	43,916.09	43,916.09
หนี้สินอื่น	-	-	132,314.41	132,314.41

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดขึ้นจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสภาการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบต่อทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใด อันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

8. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 2 สิงหาคม 2567

กองทุนเปิดกรุงศรีไฟแนนเชียลโฟกัสปันผล

รายละเอียดการลงทุน ณ 30 มิถุนายน 2567

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	1,990,108,581.06	100.73
หุ้นสามัญ		
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์		
การแพทย์	32,093,880.00	1.62
ขนส่งและโลจิสติกส์	60,686,033.00	3.07
เงินทุนและหลักทรัพย์	361,146,914.90	18.28
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์	13,801,200.00	0.70
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	59,662,738.75	3.02
ธนาคาร	1,117,096,125.00	56.54
ประกันชีวิตและประกันภัย	25,680,270.00	1.30
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	34,963,994.00	1.77
พาณิชย์	41,866,000.00	2.12
อาหารและเครื่องดื่ม	94,358,850.00	4.78
เงินฝากธนาคาร		
TRIS		
Rate A	13,758,200.74	0.70
FITCH-LONG		
Rate BBB	7,121,733.64	0.36
FITCH_TH-LONG		
Rate AAA	127,872,641.03	6.47
อื่นๆ	(14,272,305.36)	(0.73)
ลูกหนี้	1,304,925.00	0.07
เจ้าหนี้	(11,725,125.31)	(0.61)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(3,852,105.05)	(0.19)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	1,975,836,275.70	100.00

คำอธิบายการจัดอันดับตราสารของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ

• ตราสารหนี้ระยะกลางและระยะยาว

Moody's	S&P	TRIS	Fitch	คำอธิบาย	
Aaa	AAA	AAA	AAA	ความน่าเชื่อถือสูงสุด 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)

กองทุนเปิดกรุงศรีไฟแนนเชียลโฟกัสปันผล

ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย: พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ (ต่อปี) 1/
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	45,260.42	2.1400
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	531.81	0.0251
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	3,535.97	0.1672
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	-	-
ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี (Auditing Fee)	71.20	0.0033
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others)	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 2/	49,399.40	2.3356

หมายเหตุ

1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

2/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
กองทุนเปิดกรุงศรีโฟกัสปันผล / Krungsri Financial Focus Dividend Fund
ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567

บริษัท	จำนวนเงิน (บาท)	อัตราส่วน (%)
บจ.หลักทรัพย์ ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) / CLSA Securities (Thailand) Ltd.	222,195.69	15.85
บมจ.หลักทรัพย์ กรุงศรี / Krungsri Securities Plc.	179,323.75	12.79
บจ.หลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ / InnovestX Securities Co., Ltd.	114,044.02	8.14
บมจ.หลักทรัพย์ กรุงศรี พัฒนสิน / Krungsri Capital Securities Plc.	108,070.58	7.71
บมจ.หลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร / Kiatnakin Phatra Securities Plc.	102,370.44	7.30
บมจ.หลักทรัพย์ ธนชาต / Thanachart Securities Plc.	91,302.95	6.51
บจ.หลักทรัพย์ ซีจีเอส อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย) / CGS International Securities (Thailand) Co.,Ltd.	87,388.50	6.23
บจ.หลักทรัพย์ ทิสโก้ / Tisco Securities Co.,Ltd.	76,832.00	5.48
บมจ.หลักทรัพย์ กสิกรไทย / Kasikorn Securities Plc.	75,388.35	5.38
บมจ.หลักทรัพย์ บัวหลวง / Bualuang Securities Plc.	72,677.78	5.18
อื่นๆ / Other	272,125.88	19.41
รวม / Total	1,401,719.94	100.00

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีไฟแนนเชียลโฟกัสปันผล

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 28 มิถุนายน 2567	% 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 (28 สิงหาคม 2546)
KFFIN-D	-5.06%	-4.68%	-5.06%	-9.10%	-0.92%	-3.38%	+2.08%	+7.03%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	-6.07%	-4.53%	-6.07%	-10.60%	-3.58%	-2.62%	+1.78%	+8.26%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	+9.41%	+9.84%	+9.41%	+10.87%	+12.69%	+19.43%	+16.83%	+21.28%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	+10.14%	+10.38%	+10.14%	+10.95%	+11.13%	+16.77%	+14.41%	+18.78%

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET TRI)

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงานของ
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด
รายงาน สรุปเกี่ยวกับการใช้สิทธิออกเสียง

ชื่อกองทุน กองทุนเปิดกรุงศรีไฟแนนเชียลโกลด์ปันผล
ระหว่างวันที่ 1 กรกฎาคม 2566 - 30 มิถุนายน 2567

ลำดับที่	ชื่อบริษัท	จำนวนครั้งที่เชิญประชุม (ครั้ง)*	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม (ครั้ง)**	จำนวนครั้งที่ลงมติตามวาระการประชุม***		
				เห็นด้วย	คัดค้าน	งดออกเสียง
1	บมจ.ไทยประกันชีวิต	1	1	6	-	1
2	บมจ.ทวิ คอร์ปอเรชั่น	1	1	7	1	-
3	บมจ.ซีพี ออลล์	1	1	5	-	-
4	บมจ.ท่าอากาศยานไทย	1	1	5	-	1
5	บมจ.ราชธานีลิซซิ่ง	1	1	11	1	1
6	บมจ.ธ.กรุงไทย	1	1	7	1	1
7	บมจ.เอสซีบี เอกซ์	1	1	5	-	-
8	บมจ.ธ.ทหารไทยธนชาติ	1	1	6	-	1
9	บมจ.เอเชียเสริมกิจลิซซิ่ง	1	1	10	2	1
10	บมจ.แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส	1	1	7	2	1
11	บมจ.ทีสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป	1	1	7	-	-
12	บมจ.ธ.กรุงเทพ	1	1	10	1	1
13	บมจ.ธ.เกียรตินาคินภัทร	1	1	7	-	1
14	บมจ.เจ เอ็ม ที เน็ทเวอร์ค เซอร์วิสเชิส	1	1	6	1	1
15	บมจ.ธ.กสิกรไทย	1	1	8	-	1
16	บมจ.ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น	1	1	11	1	1
17	บมจ.อโอน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์)	1	1	6	-	1
18	บมจ.คาราบาวกรุ๊ป	1	1	6	-	-
19	บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล	1	1	5	2	1
20	บมจ.เดอะ แพลทินัม กรุ๊ป	1	1	5	1	1
21	บมจ.กรุงเทพอุตสาหกรรม	2	2	9	2	2
22	บมจ.สตาร์ ปีโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง	2	2	10	1	1
23	บมจ.เคซีอี อีเลคโทรนิคส์	1	1	9	1	1
24	บมจ.ทุนธนชาติ	1	1	7	-	1
25	บมจ.บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์	1	1	8	1	1
26	บมจ.เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น	1	1	8	-	1
27	บมจ.เซ็นทรัลพัฒนา	1	1	7	1	1
28	บมจ.เงินติดล้อ	2	2	14	-	2
29	บมจ.เอ็ม บี เค	2	2	20	-	2

หมายเหตุ * หมายถึง จำนวนครั้งที่บริษัทที่จัดประชุมเชิญบริษัทจัดการเข้าร่วมประชุมในฐานะผู้ถือหุ้น
 ** หมายถึง จำนวนครั้งที่บริษัทจัดการเข้าร่วมประชุมในฐานะผู้ถือหุ้น
 *** หมายถึง จำนวนครั้งที่ลงมติออกเสียงในฐานะผู้ถือหุ้น การนับจำนวนครั้งเป็นการนับรวมการลงคะแนนเสียง
 ในวาระเดียวกันรวมทุกธุรกิจจัดการลงทุนเป็น 1 ครั้ง

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด
รายละเอียดการใช้สิทธิออกเสียงคัดค้านหรือออกเสียง

ชื่อกองทุน กองทุนเปิดกรุงศรีไฟแนนเชียลโฟกัสปันผล
 ระหว่างวันที่ 1 กรกฎาคม 2566 - 30 มิถุนายน 2567

ลำดับที่	ชื่อบริษัทและวาระ	คัดค้าน	งดออกเสียง*	เหตุผล
1	บมจ.ไทยประกันชีวิต วาระที่ 9 พิจารณาวาระอื่น ๆ (ถ้ามี)		/	ไม่มีวาระแจ้งให้ทราบล่วงหน้าทำให้ไม่สามารถนำเข้าที่ประชุมคณะกรรมการลงทุนเพื่อพิจารณาได้
2	บมจ.ทรู คอร์ปอเรชั่น วาระที่ 4 พิจารณาเลือกตั้งกรรมการแทนกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระ การแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล	/		4.3 ดร. เกา ถังชิง กรรมการ การเข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการบริษัท 2/7 ครั้ง
3	บมจ.ท่าอากาศยานไทย วาระที่ 8 พิจารณาเรื่องอื่นๆ (ถ้ามี)		/	ไม่มีวาระแจ้งให้ทราบล่วงหน้าทำให้ไม่สามารถนำเข้าที่ประชุมคณะกรรมการลงทุนเพื่อพิจารณาได้
4	บมจ.ราชธานีลิสดิ่ง วาระที่ 9 พิจารณาเลือกตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ออกตามวาระ ประจำปี 2567 การแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล วาระที่ 11 พิจารณาวาระอื่น ๆ (ถ้ามี)	/	/	9.3 นายวรวิฐ วรภรณ์ ดำรงตำแหน่ง กรรมการอิสระ มาแล้ว 14 ปี 3 เดือน ไม่มีวาระแจ้งให้ทราบล่วงหน้าทำให้ไม่สามารถนำเข้าที่ประชุมคณะกรรมการลงทุนเพื่อพิจารณาได้
5	บมจ.ธ.กรุงไทย วาระที่ 5 พิจารณาเลือกตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ออกตามวาระ - การเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล วาระที่ 7 พิจารณาเรื่องอื่นๆ (ถ้ามี)	/	/	5.3 นายธันวา เลหาศิริวงศ์ กรรมการอิสระ จะดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระเกิน 9 ปีหากได้รับเลือก เนื่องจากอยู่ในตำแหน่งกรรมการอิสระมาแล้ว 8 ปี 1 เดือน ไม่มีวาระแจ้งให้ทราบล่วงหน้าทำให้ไม่สามารถนำเข้าที่ประชุมคณะกรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด
รายละเอียดการใช้สิทธิออกเสียงคัดค้านหรือออกเสียง

ลำดับที่	ชื่อบริษัทและวาระ	คัดค้าน	งดออกเสียง*	เหตุผล
				การลงทุนเพื่อพิจารณาได้
6	บมจ.ธ.ทหารไทยธนชาติ วาระที่ 8 พิจารณาเรื่องอื่นๆ (ถ้ามี)		/	ไม่มีวาระแจ้งให้ทราบล่วงหน้าทำให้ไม่สามารถนำเข้าที่ประชุมคณะกรรมการ การลงทุนเพื่อพิจารณาได้
7	บมจ.เอเชียเสริมกิจลีสซิ่ง วาระที่ 5 พิจารณาอนุมัติแต่งตั้งกรรมการที่ครบกำหนดออกตามวาระให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งใหม่ การแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล วาระที่ 5 พิจารณาอนุมัติแต่งตั้งกรรมการที่ครบกำหนดออกตามวาระให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งใหม่ การแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล วาระที่ 11 พิจารณาวาระอื่น ๆ (ถ้ามี)	/	/	5.3 นายประดิษฐ ศวีรตานนท์ กรรมการอิสระ ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระเกิน 9 ปี (อยู่ในตำแหน่งมาแล้ว 19 ปี) 5.4 นางสุปรียา ควระเดชะคุปต์ กรรมการอิสระ ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระเกิน 9 ปี (อยู่ในตำแหน่งมาแล้ว 17 ปี) ไม่มีวาระแจ้งให้ทราบล่วงหน้าทำให้ไม่สามารถนำเข้าที่ประชุมคณะกรรมการ การลงทุนเพื่อพิจารณาได้
8	บมจ.แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส วาระที่ 5 พิจารณาเลือกตั้งกรรมการแทนกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระประจำปี 2567 การแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล วาระที่ 5 พิจารณาเลือกตั้งกรรมการแทนกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระประจำปี	/	/	5.1 นายกานต์ ตระกูลสุน ประธานคณะกรรมการ, กรรมการอิสระ จำนวนปีที่ เป็นกรรมการบริษัท 8 ปี 4 เดือน (หากได้รับการเลือกตั้งกลับเข้าดำรงตำแหน่งอีกวาระหนึ่งจะดำรงตำแหน่ง รวมเป็นเวลา 11 ปี 4 เดือน) สัดส่วนการเข้าร่วมประชุมในรอบปี 2566 8/8 ครั้ง 5.2 นายเชราร์โด ซี. อบลาลา จูเนียร์ กรรมการอิสระ, กรรมการตรวจสอบ จำนวนปีที่ เป็นกรรมการบริษัท 6 ปี 8 เดือน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด
รายละเอียดการใช้สิทธิออกเสียงคัดค้านหรืองดออกเสียง

ลำดับที่	ชื่อบริษัทและวาระ	คัดค้าน	งดออกเสียง*	เหตุผล
	2567 การแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล วาระที่ 8 พิจารณาวาระอื่น ๆ (ถ้ามี)		/	(หากได้รับการเลือกตั้งกลับเข้าดำรงตำแหน่งอีกวาระหนึ่งจะดำรงตำแหน่งรวมเป็นเวลา 9 ปี 8 เดือน) สัดส่วนการเข้าร่วมประชุมในรอบปี 2566 8/8 ครั้ง ไม่มีวาระแจ้งให้ทราบล่วงหน้าทำให้ไม่สามารถนำเข้าที่ประชุมคณะกรรมการลงทุนเพื่อพิจารณาได้
9	บมจ.ธ.กรุงเทพ วาระที่ 4 พิจารณาเลือกตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ออกจากตำแหน่งตามวาระ การแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล วาระที่ 8 พิจารณาวาระอื่น ๆ (ถ้ามี)	/	/	4.2 นายโชคชัย นิลเจียรสกุล กรรมการอิสระ จะดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระเกิน 9 ปีหากได้รับเลือก ไม่มีวาระแจ้งให้ทราบล่วงหน้าทำให้ไม่สามารถนำเข้าที่ประชุมคณะกรรมการลงทุนเพื่อพิจารณาได้
10	บมจ.ธ.เกียรตินาคินภัทร วาระที่ 9 พิจารณาวาระอื่น ๆ (ถ้ามี)		/	ไม่มีวาระแจ้งให้ทราบล่วงหน้าทำให้ไม่สามารถนำเข้าที่ประชุมคณะกรรมการลงทุนเพื่อพิจารณาได้
11	บมจ.เจ เอ็ม ที เน็ทเวอร์ค เซอร์วิสเชิส วาระที่ 5 พิจารณานุมัติการแต่งตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ต้องออกตามวาระประจำปี 2567 วาระที่ 8 พิจารณาวาระอื่น ๆ (ถ้ามี)	/	/	5.2 นายสมศักดิ์ อธิศัยตระกูล กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ/ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน หากได้รับการแต่งตั้งกลับเข้าดำรงตำแหน่งวาระนี้อีก 3 ปี จะรวมระยะเวลาการเป็นกรรมการอิสระจำนวน 10 ปี ไม่มีวาระแจ้งให้ทราบล่วงหน้าทำให้ไม่สามารถนำเข้าที่ประชุมคณะกรรมการลงทุนเพื่อพิจารณาได้
12	บมจ.ธ.กสิกรไทย			

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด
รายละเอียดการใช้สิทธิออกเสียงคัดค้านหรืองดออกเสียง

ลำดับที่	ชื่อบริษัทและวาระ	คัดค้าน	งดออกเสียง*	เหตุผล
	วาระที่ 10 ปรึกษากิจการอื่นๆ (ถ้ามี)		/	ไม่มีวาระแจ้งให้ทราบล่วงหน้าทำให้ไม่สามารถนำเข้าที่ประชุมคณะกรรมการลงทุนเพื่อพิจารณาได้
13	บมจ.ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น วาระที่ 7 พิจารณานุมัติเลือกตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ต้องออกตามวาระ การแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล วาระที่ 10 พิจารณาเรื่องอื่น ๆ (ถ้ามี)	/	/	7.1 พล.ต.อ.ภาณุ เกิดลาภผล กรรมการอิสระ ดำรงตำแหน่งเกิน 9 ปี ไม่มีวาระแจ้งให้ทราบล่วงหน้าทำให้ไม่สามารถนำเข้าที่ประชุมคณะกรรมการลงทุนเพื่อพิจารณาได้
14	บมจ.อ็อน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) วาระที่ 8 พิจารณาวาระอื่น ๆ (ถ้ามี)		/	ไม่มีวาระแจ้งให้ทราบล่วงหน้าทำให้ไม่สามารถนำเข้าที่ประชุมคณะกรรมการลงทุนเพื่อพิจารณาได้
15	บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล วาระที่ 5 พิจารณานุมัติการแต่งตั้งกรรมการบริษัทแทนกรรมการที่ต้องออกตามวาระ -การแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล วาระที่ 5 พิจารณานุมัติการแต่งตั้งกรรมการบริษัทแทนกรรมการที่ต้องออกตามวาระ -การแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล วาระที่ 9 พิจารณาเรื่องอื่นๆ (ถ้ามี)	/	/	5.1 นางกองแก้ว เปี่ยมด้วยธรรม กรรมการอิสระดำรงตำแหน่งเกิน 9 ปี (ดำรงตำแหน่งมาแล้ว 11 ปี 3 เดือน ตั้งแต่วันที่ 12 ก.ย. 2555) 5.2 นางนงนุช ดาवासวรรณ กรรมการอิสระ จะดำรงตำแหน่งเกิน 9 ปีหากได้รับเลือก (ดำรงตำแหน่งมาแล้ว 6 ปี 9 เดือน ตั้งแต่วันที่ 29 มี.ค. 2560) ไม่มีวาระแจ้งให้ทราบล่วงหน้าทำให้ไม่สามารถนำเข้าที่ประชุมคณะกรรมการลงทุนเพื่อพิจารณาได้
16	บมจ.เดอะ แพลทินัม กรุ๊ป วาระที่ 7 พิจารณานุมัติการเข้าทำรายการ การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์และรายการที่เกี่ยวข้องกัน รายการการรับโอนสิทธิการเช่าที่ดินระยะยาว เพื่อการพัฒนาศูนย์การค้าและโรงแรม	/		เนื่องจากการพัฒนาโครงการที่มีมูลค่าสูง นำมาซึ่งความเสี่ยงในด้านการจัดหาแหล่งเงินทุนจากสถาบันการเงิน รวมถึงภาระดอกเบี้ยจ่ายที่จะสูงขึ้นอย่างมีนัยยะสำคัญภายหลังการลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด
รายละเอียดการใช้สิทธิออกเสียงคัดค้านหรืองดออกเสียง

ลำดับที่	ชื่อบริษัทและวาระ	คัดค้าน	งดออกเสียง*	เหตุผล
	จาก บริษัท แพลทินัม สแควร์ จำกัด วาระที่ 8 พิจารณาวาระอื่น ๆ (ถ้ามี)		/	กอรปกับปัจจุบัน บริษัทฯ มีหลายโครงการที่พัฒนาแล้วเสร็จ แต่ผลประกอบการยังไม่เป็นไปตามที่คาดหวัง ดังนั้น การพัฒนาโครงการที่มีมูลค่าสูงในช่วงเวลานี้จึงเป็นความเสี่ยงแก่กิจการ ไม่มีวาระแจ้งให้ทราบล่วงหน้าทำให้ไม่สามารถนำเข้าที่ประชุมคณะกรรมการลงทุนเพื่อพิจารณาได้
17	บมจ.กรุงเทพดุสิตเวชการ วาระที่ 2 พิจารณาเรื่องอื่นๆ (ถ้ามี)		/	ไม่มีวาระแจ้งให้ทราบล่วงหน้าทำให้ไม่สามารถนำเข้าที่ประชุมคณะกรรมการลงทุนเพื่อพิจารณาได้
18	บมจ.กรุงเทพดุสิตเวชการ วาระที่ 4 พิจารณานุมัติแต่งตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ครบกำหนดออกตามวาระ -การแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล วาระที่ 4 พิจารณานุมัติแต่งตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ครบกำหนดออกตามวาระ -การแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล วาระที่ 7 พิจารณาเรื่องอื่นๆ (ถ้ามี)	/	/	4.1 นายชวลิต เศรษฐเมธิกุล, กรรมการอิสระ ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระมาแล้ว 12 ปี 9 เดือน /ตั้งแต่เดือนเมษายน 2554 หากได้รับการแต่งตั้งจะทำให้ระยะเวลาที่ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระมากกว่า 9 ปี 4.3 นายกานต์ ตระกูลสุน, กรรมการอิสระ ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระมาแล้ว 6 ปี 1 เดือน/ ตั้งแต่เดือนธันวาคม 2560 หากได้รับการแต่งตั้งจะทำให้ระยะเวลาที่ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระมากกว่า 9 ปี ไม่มีวาระแจ้งให้ทราบล่วงหน้าทำให้ไม่สามารถนำเข้าที่ประชุมคณะกรรมการลงทุนเพื่อพิจารณาได้
19	บมจ.สตาร์ ปีโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง วาระที่ 3 พิจารณาเรื่องอื่นๆ (ถ้ามี)		/	ไม่มีวาระแจ้งให้ทราบล่วงหน้าทำให้ไม่สามารถนำเข้าที่ประชุมคณะกรรมการลงทุนเพื่อพิจารณาได้

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด
รายละเอียดการใช้สิทธิออกเสียงคัดค้านหรืองดออกเสียง

ลำดับที่	ชื่อบริษัทและวาระ	คัดค้าน	งดออกเสียง*	เหตุผล
20	บมจ.สตาร์ ปีโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง วาระที่ 7 พิจารณาเลือกตั้งกรรมการเข้าใหม่แทนกรรมการที่พ้นตำแหน่งตามวาระ	/		7.2 นายโรเบิร์ต สแตร์ กัทธรี กรรมการอิสระ ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระของบริษัทฯ ตั้งแต่ 28 พฤษภาคม 2555 และ บริษัทฯ เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ตั้งแต่วันที่ 8 ธันวาคม 2558 ทั้งนี้หากดำรงตำแหน่งต่อจะดำรงตำแหน่งเกิน 9 ปี
21	บมจ.เคซีอี อีเลคโทรนิคส์ วาระที่ 5 พิจารณาอนุมัติการแต่งตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ออกตามวาระประจำปี 2567 - การแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล วาระที่ 9 พิจารณาเรื่องอื่นๆ (ถ้ามี)	/		5.2 ไพฑูรย์ ทวีผล ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระต่อเนื่องกันมา 12 ปี ไม่มีวาระแจ้งให้ทราบล่วงหน้าทำให้ไม่สามารถนำเข้าที่ประชุมคณะกรรมการลงทุนเพื่อพิจารณาได้
22	บมจ.ทุนธนาชาติ วาระที่ 8 พิจารณาเรื่องอื่นๆ (ถ้ามี)		/	ไม่มีวาระแจ้งให้ทราบล่วงหน้าทำให้ไม่สามารถนำเข้าที่ประชุมคณะกรรมการลงทุนเพื่อพิจารณาได้
23	บมจ.บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ วาระที่ 4 พิจารณาเลือกตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ครบกำหนดออกตามวาระ -การเลือกตั้งคณะกรรมการเป็นรายบุคคล วาระที่ 8 พิจารณาเรื่องอื่นๆ (ถ้ามี)	/		4.3 นายวสันต์ เทียนหอม ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระต่อเนื่องกันมา 6 ปี 4 เดือน หากได้รับการเลือกกลับจะทำให้ดำรงตำแหน่งต่อเนื่องเกินกว่า 9 ปี ไม่มีวาระแจ้งให้ทราบล่วงหน้าทำให้ไม่สามารถนำเข้าที่ประชุมคณะกรรมการลงทุนเพื่อพิจารณาได้
24	บมจ.เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น วาระที่ 10 พิจารณาเรื่องอื่นๆ (ถ้ามี)		/	ไม่มีวาระแจ้งให้ทราบล่วงหน้าทำให้ไม่สามารถนำเข้าที่ประชุมคณะกรรมการลงทุนเพื่อพิจารณาได้

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด
รายละเอียดการใช้สิทธิออกเสียงคัดค้านหรืองดออกเสียง

ลำดับที่	ชื่อบริษัทและวาระ	คัดค้าน	งดออกเสียง*	เหตุผล
25	บมจ.เซ็นทรัลพัฒนา วาระที่ 4 พิจารณานุมัติการแต่งตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ออกตามวาระประจำปี 2567 -การแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล วาระที่ 7 พิจารณาเรื่องอื่นๆ (ถ้ามี)	/	/	4.1 เนื่องจาก นางโชติกา สวานานนท์ ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระต่อเนื่องกันมา 8ปี 7 เดือน หากได้รับการเลือกกลับจะทำให้ดำรงตำแหน่งต่อเนื่องเกินกว่า 9 ปี (เริ่มดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ ตั้งแต่ 25 กันยายน 2558, เข้าประชุม 8/8) ไม่มีวาระแจ้งให้ทราบล่วงหน้าทำให้ไม่สามารถนำเข้าที่ประชุมคณะกรรมการลงทุนเพื่อพิจารณาได้
26	บมจ.เงินติดล้อ วาระที่ 11 พิจารณาวาระอื่น ๆ (ถ้ามี)	/	/	ไม่มีวาระแจ้งให้ทราบล่วงหน้าทำให้ไม่สามารถนำเข้าที่ประชุมคณะกรรมการลงทุนเพื่อพิจารณาได้
27	บมจ.เงินติดล้อ วาระที่ 2 พิจารณาวาระอื่น ๆ (ถ้ามี)	/	/	ไม่มีวาระแจ้งให้ทราบล่วงหน้าทำให้ไม่สามารถนำเข้าที่ประชุมคณะกรรมการลงทุนเพื่อพิจารณาได้
28	บมจ.เอ็ม บี เค วาระที่ 10 พิจารณาเรื่องอื่นๆ (ถ้ามี)	/	/	ไม่มีวาระแจ้งให้ทราบล่วงหน้าทำให้ไม่สามารถนำเข้าที่ประชุมคณะกรรมการลงทุนเพื่อพิจารณาได้
29	บมจ.เอ็ม บี เค วาระที่ 13 พิจารณาเรื่องอื่นๆ (ถ้ามี)	/	/	ไม่มีวาระแจ้งให้ทราบล่วงหน้าทำให้ไม่สามารถนำเข้าที่ประชุมคณะกรรมการลงทุนเพื่อพิจารณาได้

หมายเหตุ * หมายถึง นอกเหนือจากนี้เป็นการงดออกเสียงใน "วาระอื่นๆ" ซึ่งไม่ได้มีการแจ้งรายละเอียดไว้ล่วงหน้า

ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

(1) รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา (วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567)

ชื่อกองทุน	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
กองทุนเปิดกรุงศรีไฟแนนเชียลโฟกัสปันผล	1. บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี พัฒนสิน จำกัด (มหาชน) 2. บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)

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

(2) การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนเปิดกรุงศรีไฟแนนเชียลโฟกัสปันผล 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 เอเชีย พลัส จำกัด (มหาชน)	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
5. บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย เอ็กซ์สปริง จำกัด	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
6. บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
7. บริษัทหลักทรัพย์ กลิกรไทย จำกัด (มหาชน)	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
8. บริษัทหลักทรัพย์ ซิดีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
9. บริษัทหลักทรัพย์ ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
10. บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
11. บริษัทหลักทรัพย์ คาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
12. บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
13. บริษัทหลักทรัพย์ ทรินิตี้ จำกัด	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
14. บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
15. บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาด 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 มิถุนายน 2567

- | | |
|-----------------|-----------------|
| 1. นายชาลิต | โชคทิพย์พัฒนา |
| 2. นายสาริต | บัวชู |
| 3. นางสาวสาวิณี | สุขศรีวงศ์ |
| 4. นายปิติ | ประดิพัทธ์พงษ์ |
| 5. นายกวิฬ | เหรียญเสาวภาคย์ |
| 6. นายเอกชัย | บุญยะพงษ์ไชย |

(4) การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนโดยตรงได้ที่ www.krungsriasset.com

(5) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา เท่ากับ 23.37%