



krungsri

Asset  
Management

Make Life  
Simple

A member of  MUGF  
a global financial group

# รายงานประจำปี 2566

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2565 - 30 มิถุนายน 2566

กองทุนรวม

KFGOVRMF

กองทุนเปิดกรุงศรีพันธบัตรเพื่อการเลี้ยงชีพ

Krungsri Government Bond RMF

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

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

## รายงานประจำปี 2566

### กองทุนเปิดกรุงศรีพันธบัตรเพื่อการเลี้ยงชีพ

- สารบัญบริหารจัดการ 3
- รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์ 5
- รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน 6
- รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนรวม 23
- ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม 29
- ผลการดำเนินงาน 30
- ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ 31
  - รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา
  - การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการใช้บริการบุคคลอื่นๆ
  - รายชื่อผู้จัดการกองทุน
  - การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
  - อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน

## สารบริษัทจัดการ

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัทฯ) ขอนำเสนอรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรีพันธบัตรเพื่อการเลี้ยงชีพ (KFGOVRMF) ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2565 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2566 มายังผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

### ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรีพันธบัตรเพื่อการเลี้ยงชีพ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 เท่ากับ 7,114.94 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนเท่ากับ 14.9347 บาท โดยมีผลการดำเนินงานย้อนหลัง 12 เดือน เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.93 เพิ่มขึ้นใกล้เคียงกับเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 1.12

### ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

**ไตรมาสที่ 3 ปี 2565** อัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลไทยปรับตัวเพิ่มขึ้นประมาณร้อยละ +0.15 ถึง +0.30 นำโดยอัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลอายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปีลงไป ซึ่งเป็นไปในทิศทางเดียวกับอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ ซึ่งปรับตัวเพิ่มขึ้นร้อยละ +0.25 ถึง +1.60 จากการเร่งขึ้นอัตราดอกเบี้ยของ Fed เพื่อสกัดเงินเฟ้อ โดยในไตรมาสนี้อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลไทยมีความผันผวนเป็นอย่างมาก โดยอัตราผลตอบแทนปรับตัวลดลงในช่วงเดือนกรกฎาคมและสิงหาคม จากสภาพคล่องที่มีอยู่ในตลาดและการที่รพ.ยังเน้นย้ำว่าการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายจะดำเนินการอย่างค่อยเป็นค่อยไป อย่างไรก็ตามตัวเลขอัตราเงินเฟ้อที่อยู่เร่งตัวขึ้นในหลายๆประเทศจนส่งผลให้ธนาคารกลางต่างๆต้องปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายอย่างเร่งด่วนกลับมาเป็นปัจจัยกดดันตลาดและทำให้อัตราผลตอบแทนปรับตัวขึ้นอีกครั้งในเดือนกันยายน

สำหรับภาวะเศรษฐกิจไทยในไตรมาสที่ 4 ปี 2565 คาดว่ารพ.จะปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายอีก 1 ครั้งในช่วงที่เหลือของปีนี้ ส่งผลให้อัตราดอกเบี้ยนโยบายปรับขึ้นมาอยู่ที่ 1.25% ต่อปี ณ สิ้นปี 2565 จากการที่อัตราเงินเฟ้อยังคงอยู่ในระดับสูงกว่ากรอบเป้าหมายของธนาคารกลางและการฟื้นตัวของเศรษฐกิจที่เป็นไปในทิศทางที่ดีขึ้น นอกจากนี้คาดว่าในระยะสั้นอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลไทยจะยังคงเผชิญความผันผวนจากความไม่แน่นอนเกี่ยวกับทิศทางนโยบายทางการเงินทั้งภายในและภายนอกประเทศ ในขณะที่ระยะกลางถึงยาวคาดว่าอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลยังคงมีแนวโน้มปรับเพิ่มขึ้นตามการฟื้นตัวของเศรษฐกิจ โดยมีปัจจัยสำคัญที่ต้องติดตามได้แก่ แนวโน้มอัตราเงินเฟ้อ การฟื้นตัวของเศรษฐกิจภายในประเทศโดยเฉพาะในภาคการท่องเที่ยวและบริการ กระแสของเงินทุนไหลเข้า-ออกจากต่างประเทศ รวมไปถึงความเสี่ยงทางด้านภูมิรัฐศาสตร์

**ไตรมาสที่ 4 ปี 2565** อัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลไทยอายุตั้งแต่ 1 ปี ลงมาปรับตัวเพิ่มขึ้นร้อยละ +0.05 ถึง +0.13 ตามการปรับเพิ่มขึ้นของอัตราดอกเบี้ยนโยบายในอัตราร้อยละ +0.25 ในการประชุมคณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) เมื่อวันที่ 30 พ.ย. 2565 ในขณะที่อัตราผลตอบแทนอายุมากกว่า 1 ปีลงมาปรับตัวลดลงร้อยละ -0.25 ถึง -0.72 โดยได้รับแรงสนับสนุนจากอัตราเงินเฟ้อทั้งภายในประเทศและต่างประเทศที่มีแนวโน้มชะลอลง และสภาพคล่องในตลาดจากนักลงทุนทั้งในและต่างประเทศ ในช่วงเวลาเดียวกันอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯปรับตัวเปลี่ยนแปลงร้อยละ -0.09 ถึง +1.32 โดยเป็นการปรับตัวเพิ่มขึ้นของอัตราผลตอบแทนอายุตั้งแต่ 1 ปีลงมาเป็นหลัก ตามทิศทางที่ขึ้นอัตราดอกเบี้ยของธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) เพื่อสกัดเงินเฟ้อ

สำหรับภาวะเศรษฐกิจไทยในไตรมาสที่ 1 ปี 2566 บริษัทฯ คาดว่าธนาคารแห่งประเทศไทย (ธปท.) จะปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบาย 1 - 3 ครั้งปีนี้ ส่งผลให้อัตราดอกเบี้ยนโยบายปรับขึ้นมาอยู่ในช่วง 1.50% - 2.00% ณ สิ้นปี 2566 เพื่อสะท้อนถึงการฟื้นตัวของเศรษฐกิจไทยและเพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการดำเนินนโยบายการเงินในอนาคต นอกจากนี้คาดว่าอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลไทยจะยังคงเผชิญความผันผวนจากความไม่แน่นอนเกี่ยวกับทิศทางนโยบายทางการเงินทั้งภายในและภายนอกประเทศ โดยมีปัจจัยสำคัญที่ต้องติดตามได้แก่ แนวโน้มอัตราเงินเฟ้อ การฟื้นตัวของเศรษฐกิจภายในประเทศโดยเฉพาะในภาคการท่องเที่ยวและบริการ กระแสของเงินทุนไหลเข้า-ออกจากต่างประเทศ รวมไปถึงความเสี่ยงทางด้านภูมิรัฐศาสตร์

**ไตรมาสที่ 1 ปี 2566** อัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลไทยอายุตั้งแต่ 6 ปีลงมาปรับตัวเพิ่มขึ้นร้อยละ +0.05 ถึง +0.55 ตามการปรับเพิ่มขึ้นของอัตราดอกเบี้ยนโยบายในอัตราร้อยละ +0.25 ในการประชุมคณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) เมื่อวันที่ 25 มกราคม และ 29 มีนาคม 2566 ในขณะที่อัตราผลตอบแทนอายุมากกว่า 6 ปีปรับตัวลดลงร้อยละ -0.07 ถึง -0.69 ส่งผลให้เส้นอัตราผลตอบแทนปรับตัวแบนราบลง โดยได้รับแรงสนับสนุนจากอัตราเงินเฟ้อทั้งภายในประเทศและต่างประเทศที่มีแนวโน้มชะลอลง และสภาพคล่องในตลาดจากนักลงทุนในประเทศเป็นหลัก ในช่วงเวลาเดียวกันอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯอายุต่ำกว่า 1 ปีปรับตัวเพิ่มขึ้นร้อยละ +0.12 ถึง +0.53 ตามการปรับตัวเพิ่มขึ้นของ Fed Fund Rate ในขณะที่อัตราผลตอบแทนอายุมากกว่า 1 ปีปรับตัวลดลงร้อยละ -0.03 ถึง -0.44

สำหรับสภาวะเศรษฐกิจไทยในไตรมาสที่ 2 ปี 2566 บริษัทคาดว่าธนาคารแห่งประเทศไทย (ธปท.) จะปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายอย่างต่อเนื่องตามการฟื้นตัวของเศรษฐกิจและเพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการดำเนินนโยบายการเงินในอนาคต ทำให้คาดการณ์อัตราดอกเบี้ยนโยบายสำหรับสิ้นปี 2566 อยู่ในช่วง 2.00% - 2.25% นอกจากนี้คาดว่าอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลไทยจะยังคงเผชิญความผันผวนจากความไม่แน่นอนเกี่ยวกับทิศทางนโยบายทางการเงินทั้งภายในและภายนอกประเทศ โดยมีปัจจัยสำคัญที่ต้องติดตามได้แก่ แนวโน้มอัตราเงินเฟ้อ สถานการณ์ในภาคธนาคารในสหรัฐฯและยุโรป การฟื้นตัวของเศรษฐกิจภายในประเทศโดยเฉพาะในภาคการท่องเที่ยวและบริการ กระแสของเงินทุนไหลเข้า-ออกจากต่างประเทศ รวมไปถึงความเสี่ยงทางด้านภูมิรัฐศาสตร์

**ไตรมาสที่ 2 ปี 2566** อัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลไทยปรับตัวเพิ่มขึ้นร้อยละ +0.12 ถึง +0.38 ในลักษณะที่ส่งผลให้เส้นอัตราผลตอบแทนปรับตัวแบนราบลง โดยเป็นการเคลื่อนไหวตามการปรับเพิ่มขึ้นของอัตราดอกเบี้ยนโยบายในอัตราร้อยละ +0.25 ในการประชุมคณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) เมื่อวันที่ 31 พฤษภาคม 2566 นอกจากนี้อัตราผลตอบแทนยังได้รับแรงกดดันจากมุมมองของกนง.ต่อเศรษฐกิจไทยที่เป็นบวก และความเสี่ยงทางด้านสูงของอัตราเงินเฟ้อจากเศรษฐกิจที่ขยายตัวอย่างต่อเนื่องและการส่งผ่านต้นทุน เช่นเดียวกับอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯซึ่งปรับตัวเพิ่มขึ้นร้อยละ +0.21 ถึง +0.87 ในลักษณะที่ทำให้เส้นอัตราผลตอบแทนปรับตัวแบนราบลง ตามการปรับเพิ่มขึ้นของ Fed Fund Rate และมุมมองของคณะกรรมการของธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) ส่วนใหญ่ที่ยังเห็นควรให้มีการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยอีกอย่างน้อย 2 ครั้งในปีนี้ จากเงินเฟ้อที่ยังอยู่ในระดับสูงกว่าเป้าหมายและตลาดแรงงานที่แข็งแกร่ง

สำหรับสภาวะเศรษฐกิจไทยในไตรมาสที่ 3 ปี 2566 บลจ.คาดว่าธนาคารแห่งประเทศไทย (ธปท.) จะปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายอย่างต่อเนื่องตามการฟื้นตัวของเศรษฐกิจและเพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการดำเนินนโยบายการเงินในอนาคต ทำให้คาดการณ์อัตราดอกเบี้ยนโยบายสำหรับสิ้นปี 2566 อยู่ในช่วง 2.25% - 2.50% นอกจากนี้คาดว่าอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลไทยจะยังคงเผชิญความผันผวนจากความไม่แน่นอนเกี่ยวกับทิศทางนโยบายทางการเงินทั้งภายในและภายนอกประเทศ โดยมีปัจจัยสำคัญที่ต้องติดตามได้แก่ แนวโน้มอัตราเงินเฟ้อ สถานการณ์ในภาคธนาคารในสหรัฐฯ และยุโรป การฟื้นตัวของเศรษฐกิจภายในประเทศโดยเฉพาะในภาคการท่องเที่ยวและบริการ กระแสของเงินทุนไหลเข้า-ออกจากต่างประเทศ รวมไปถึงความเสี่ยงทางด้านภูมิรัฐศาสตร์

#### แนวโน้มการลงทุน

บริษัท ปรับลดมุมมองต่อตลาดตราสารหนี้จากระดับ “เป็นกลาง, Neutral” สู่ระดับ “ค่อนข้างแย่, Slightly bearish” ทั้งนี้ภายหลังจากที่มีแนวโน้มการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยต่อเนื่องอีกประมาณ 2 ครั้ง ทั้งจากธนาคารกลางสหรัฐฯ และธนาคารแห่งประเทศไทย (ธปท.) ซึ่งจะส่งผลทำให้ในช่วงที่เหลือของปี 2566 คาดว่าจะยังคงมีความผันผวนต่อเนื่องในตลาดตราสารหนี้ โดยแนวโน้มอัตราดอกเบี้ยนโยบายของสหรัฐฯในครึ่งหลังของปี 2566 ยังคงมีความไม่แน่นอนของจุดสูงสุดของอัตราดอกเบี้ยนโยบายสหรัฐฯ ที่อาจสามารถปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายได้อีก 2 ครั้งสู่ระดับ 5.50 – 5.75% ภายในปีนี้ และยังไม่เห็นแนวโน้มสำหรับการปรับลดอัตราดอกเบี้ยในลำดับถัดไป สำหรับมุมมองเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ยนโยบายของไทย คาดว่าธปท.จะปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายอย่างต่อเนื่องตามการฟื้นตัวของเศรษฐกิจและเพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการดำเนินนโยบายการเงินในอนาคต ส่งผลให้คาดการณ์อัตราดอกเบี้ยนโยบายสำหรับสิ้นปี 2566 อยู่ในช่วง 2.25 – 2.50% ดังนั้นเราจึงยังคงมีกลยุทธ์การลงทุนแบบระมัดระวัง โดยจะหาโอกาสปรับเพิ่มอายุคงเหลือเฉลี่ยของกองทุนเมื่ออัตราผลตอบแทนพันธบัตรระยะกลางถึงระยะยาวที่พุ่งสูงขึ้น สำหรับตลาดตราสารหนี้ภาคเอกชนไทยยังคงมีอัตราผลตอบแทนที่น่าสนใจ ทำให้กองทุนที่มีการลงทุนในหุ้นกู้เอกชนสามารถช่วยลดความผันผวนของตลาดลงได้บ้าง

บริษัทฯ ใคร่ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นรายละรายที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นรายละรายเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด



รายงานความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดกรุงศรีพันธบัตรเพื่อการเลี้ยงชีพ

ตามที่ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนเปิดกรุงศรีพันธบัตรเพื่อการเลี้ยงชีพ ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2565 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2566 แล้วนั้น

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

ขอแสดงความนับถือ

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

(นางสาวกรองจิต อำนุญธรรม)

ผู้จัดการบริการผู้ดูแลผลประโยชน์และบริการบัญชีกองทุน

กองทุนเปิดกรุงศรีพันธบัตรเพื่อการเลี้ยงชีพ

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566



## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีพันธบัตรเพื่อการเลี้ยงชีพ

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีพันธบัตรเพื่อการเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีพันธบัตรเพื่อการเลี้ยงชีพ ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารของกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้นี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารของกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

### ความรับผิดชอบของผู้บริหารต้องงบการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารของกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง



- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความคิดเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความคิดเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุนฯ
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารของกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารของกองทุนฯ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารของกองทุนฯ และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนฯ ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควร

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารของกองทุนฯ ในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด



(นางสุวิมล กฤตยาเกียรติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 2982

วันที่ 23 สิงหาคม พ.ศ. 2566

กองทุนเปิดกรุงศรีพันธบัตรเพื่อการเลี้ยงชีพ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

(หน่วย : บาท)

	2566	2565
<b>สินทรัพย์</b>		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	7,089,930,419.22	6,842,315,755.15
เงินฝากธนาคาร	1,541,195.62	713,243.24
<b>ลูกหนี้</b>		
จากดอกเบี้ย	16,083,745.66	8,662,204.67
จากการขายหน่วยลงทุน	10,830,503.53	6,094,213.24
<b>รวมสินทรัพย์</b>	<u>7,118,385,864.03</u>	<u>6,857,785,416.30</u>
<b>หนี้สิน</b>		
<b>เจ้าหนี้</b>		
จากการซื้อเงินลงทุน	-	16,592,860.90
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	718,912.14	5,808,591.59
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	2,641,852.25	2,541,972.35
<b>หนี้สินอื่น</b>	<u>81,221.41</u>	<u>76,005.64</u>
<b>รวมหนี้สิน</b>	<u>3,441,985.80</u>	<u>25,019,430.48</u>
<b>สินทรัพย์สุทธิ</b>	<u>7,114,943,878.23</u>	<u>6,832,765,985.82</u>
<b>สินทรัพย์สุทธิ :</b>		
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	4,764,005,607.36	4,617,849,676.12
<b>กำไรสะสม</b>		
บัญชีปรับสมดุล	1,632,846,829.50	1,561,250,651.50
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน	718,091,441.37	653,665,658.20
<b>สินทรัพย์สุทธิ</b>	<u>7,114,943,878.23</u>	<u>6,832,765,985.82</u>
<b>สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย</b>	14.9347	14.7964
<b>จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)</b>	476,400,560.7358	461,784,967.6124

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีพันธบัตรเพื่อการเลี้ยงชีพ

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนที่ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทของอุตสาหกรรม

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา		เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
		ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ			
<b>เงินฝากออมทรัพย์</b>						
บมจ.ร.ทิสโก้		0.5000	เมื่อทวงถาม	269,007.59	269,007.59	-
บมจ.ธ.ยูโอบี		0.8000	เมื่อทวงถาม	252,954,833.56	252,954,833.56	3.57
<b>รวมเงินฝากออมทรัพย์</b>					<b>253,223,841.15</b>	<b>3.57</b>
<b>* ตัวเงินค้ำ</b>						
กระทรวงการคลัง	TB23N22A		22 พ.ย. 2566	22,000,000.00	21,831,375.72	0.31
<b>รวมตัวเงินค้ำ</b>					<b>21,831,375.72</b>	<b>0.31</b>
<b>พันธบัตร</b>						
ธนาคารแห่งประเทศไทย	BOT239A	0.6500	28 ก.ย. 2566	308,300,000.00	307,261,608.60	4.33
ธนาคารแห่งประเทศไทย	BOT23NA	0.6600	22 พ.ย. 2566	211,900,000.00	210,826,643.86	2.97
ธนาคารแห่งประเทศไทย	BOT24NA	1.7800	28 พ.ย. 2567	106,000,000.00	105,493,136.62	1.49
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB23727A		27 ก.ค. 2566	100,000,000.00	99,877,629.00	1.41
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB23803B		3 ส.ค. 2566	200,000,000.00	199,693,074.00	2.82
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB23810A		10 ส.ค. 2566	43,800,000.00	43,716,160.67	0.62
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB23817A		17 ส.ค. 2566	200,000,000.00	199,536,228.00	2.81
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB23824A		24 ส.ค. 2566	106,200,000.00	105,917,939.17	1.49
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB23907B		7 ก.ย. 2566	150,000,000.00	149,498,667.00	2.11
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB23914A		14 ก.ย. 2566	58,000,000.00	57,779,172.54	0.82
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB23921A		21 ก.ย. 2566	200,000,000.00	199,181,120.00	2.81
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB23928A		28 ก.ย. 2566	200,000,000.00	199,097,026.00	2.81
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB23D14A		14 ธ.ค. 2566	700,000,000.00	694,003,051.00	9.79
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CBF23717A	1.6956	17 ก.ค. 2566	266,500,000.00	266,507,899.06	3.76
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CBF23905A	1.7884	5 ก.ย. 2566	200,000,000.00	200,032,240.00	2.82
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CBF23D18A	1.6344	18 ธ.ค. 2566	400,000,000.00	400,081,492.00	5.64
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CBF23N06A	1.9007	6 พ.ย. 2566	86,000,000.00	86,027,923.34	1.21
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CBF24122A	1.7127	22 ม.ค. 2567	300,000,000.00	300,159,927.00	4.23
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CBF24212A	1.7529	12 ก.พ. 2567	240,000,000.00	240,127,317.60	3.39
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CBF24513A	1.9275	13 พ.ค. 2567	200,000,000.00	200,091,550.00	2.82

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีพันธบัตรเพื่อการเลี้ยงชีพ

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทของอุตสาหกรรม

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา		เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
		ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ			
<b>พันธบัตร (ต่อ)</b>						
กระทรวงการคลัง	ESGLB376A	3.3900	17 มิ.ย. 2580	97,100,000.00	103,042,403.48	1.45
กระทรวงการคลัง	ILB283A	1.2500	12 มี.ค. 2571	145,000,000.00	155,744,386.90	2.20
กระทรวงการคลัง	LB246A	0.7500	17 มิ.ย. 2567	300,100,000.00	296,310,511.26	4.18
กระทรวงการคลัง	LB249A	0.7500	17 ก.ย. 2567	448,700,000.00	441,356,602.72	6.23
กระทรวงการคลัง	LB24DB	1.4500	17 ธ.ค. 2567	269,700,000.00	267,065,956.07	3.77
กระทรวงการคลัง	LB25DA	3.8500	12 ธ.ค. 2568	203,800,000.00	212,258,749.57	2.99
กระทรวงการคลัง	LB266A	2.3500	17 มิ.ย. 2569	386,000,000.00	387,914,146.98	5.47
กระทรวงการคลัง	LB26DA	2.1250	17 ธ.ค. 2569	54,200,000.00	54,009,550.96	0.76
กระทรวงการคลัง	LB276A	1.0000	17 มิ.ย. 2570	300,000.00	285,743.21	0.00
กระทรวงการคลัง	LB286A	2.6500	17 มิ.ย. 2571	550,000,000.00	558,568,923.00	7.88
กระทรวงการคลัง	LB28DA	2.8750	17 ธ.ค. 2571	53,000,000.00	54,361,526.54	0.77
กระทรวงการคลัง	LB29DA	1.6000	17 ธ.ค. 2572	20,000,000.00	19,046,896.20	0.27
<b>รวมพันธบัตร</b>					<b>6,814,875,202.35</b>	<b>96.12</b>
<b>รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 7,115,735,570.00 บาท)</b>					<b>7,089,930,419.22</b>	<b>100.00</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีพันธบัตรเพื่อการเลี้ยงชีพ

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทของอุตสาหกรรม

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา		เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
		ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ			
<b>เงินฝากออมทรัพย์</b>						
บมจ.ท.ทีสโก้		0.1500	เมื่อทวงถาม	219,404.00	219,404.00	-
บมจ.ธ.ยูโอบี		0.2500	เมื่อทวงถาม	153,549,793.42	153,549,793.42	2.24
<b>รวมเงินฝากออมทรัพย์</b>					<b>153,769,197.42</b>	<b>2.24</b>
<b>ตัวเงินคลัง</b>						
กระทรวงการคลัง	TB22012A		12 ต.ค. 2565	50,000,000.00	49,926,737.50	0.73
<b>พันธบัตร</b>						
ธนาคารแห่งประเทศไทย	BOT229A	1.4400	16 ก.ย. 2565	507,200,000.00	508,044,061.95	7.43
ธนาคารแห่งประเทศไทย	BOT22NA	0.5600	23 พ.ย. 2565	588,300,000.00	588,496,039.21	8.60
ธนาคารแห่งประเทศไทย	BOT233A	0.9200	23 มี.ค. 2566	794,900,000.00	794,406,208.12	11.61
ธนาคารแห่งประเทศไทย	BOT235A	0.5100	24 พ.ค. 2566	80,300,000.00	79,869,720.48	1.17
ธนาคารแห่งประเทศไทย	BOT239A	0.6500	28 ก.ย. 2566	312,700,000.00	310,089,392.78	4.53
ธนาคารแห่งประเทศไทย	BOT23NA	0.6600	22 พ.ย. 2566	230,400,000.00	228,046,890.24	3.33
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB22804B		4 ส.ค. 2565	190,000,000.00	189,918,797.80	2.78
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB22818A		18 ส.ค. 2565	10,000,000.00	9,993,823.00	0.15
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB22901B		1 ก.ย. 2565	65,000,000.00	64,964,687.45	0.95
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB22922A		22 ก.ย. 2565	470,000,000.00	469,722,286.40	6.86
กระทรวงการคลัง	LB22DA	2.0000	17 ธ.ค. 2565	25,100,000.00	25,242,862.67	0.37
กระทรวงการคลัง	LB236A	3.6250	16 มิ.ย. 2566	357,000,000.00	365,394,944.25	5.34
กระทรวงการคลัง	LB23DA	2.4000	17 ธ.ค. 2566	565,600,000.00	573,907,069.01	8.39
กระทรวงการคลัง	LB246A	0.7500	17 มิ.ย. 2567	528,200,000.00	518,471,321.89	7.58
กระทรวงการคลัง	LB249A	0.7500	17 ก.ย. 2567	295,500,000.00	288,785,696.28	4.22
กระทรวงการคลัง	LB24DB	1.4500	17 ธ.ค. 2567	419,400,000.00	415,369,633.10	6.07
กระทรวงการคลัง	LB256A	0.9500	17 มิ.ย. 2568	271,700,000.00	263,681,013.60	3.85
กระทรวงการคลัง	LB25DA	3.8500	12 ธ.ค. 2568	241,600,000.00	255,334,392.24	3.73
กระทรวงการคลัง	LB26DA	2.1250	17 ธ.ค. 2569	348,300,000.00	344,257,414.25	5.03
กระทรวงการคลัง	LB276A	1.0000	17 มิ.ย. 2570	23,000,000.00	21,460,330.32	0.31
กระทรวงการคลัง	LB28DA	2.8750	17 ธ.ค. 2571	301,000,000.00	304,626,848.33	4.45
กระทรวงการคลัง	LB296A	4.8750	22 มิ.ย. 2572	1,700,000.00	1,926,633.04	0.03
กระทรวงการคลัง	LB426A	2.0000	17 มิ.ย. 2585	22,000,000.00	16,609,753.82	0.24
<b>รวมพันธบัตร</b>					<b>6,688,546,557.73</b>	<b>97.76</b>
<b>รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 6,936,578,769.58 บาท )</b>					<b>6,842,315,755.15</b>	<b>100.00</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีพันธบัตรเพื่อการเลี้ยงชีพ

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2566	2565
<b>รายได้</b>			
รายได้ดอกเบี้ย		75,263,751.25	58,347,430.98
<b>รวมรายได้</b>		<u>75,263,751.25</u>	<u>58,347,430.98</u>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	22,425,445.02	22,161,649.65
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		1,756,659.78	1,735,995.94
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	5	7,475,148.29	7,387,216.54
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>		<u>31,657,253.09</u>	<u>31,284,862.13</u>
<b>รายได้สุทธิ</b>		<u>43,606,498.16</u>	<u>27,062,568.85</u>
<b>รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน</b>			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(47,638,578.64)	5,259,057.71
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		68,457,863.65	(135,700,783.89)
<b>รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้น</b>		<u>20,819,285.01</u>	<u>(130,441,726.18)</u>
<b>การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน</b>		<u>64,425,783.17</u>	<u>(103,379,157.33)</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีพันธบัตรเพื่อการเลี้ยงชีพ  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ  
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

	2566	2565
		(หน่วย : บาท)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	64,425,783.17	(103,379,157.33)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี	826,710,071.33	907,370,554.37
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี	(608,957,962.09)	(944,674,166.74)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	282,177,892.41	(140,682,769.70)
สินทรัพย์สุทธิต้นปี	6,832,765,985.82	6,973,448,755.52
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี	7,114,943,878.23	6,832,765,985.82

หน่วย

การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน

(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)

หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	461,784,967.6124	464,255,724.3150
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	55,481,912.9677	60,658,065.1967
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(40,866,319.8443)	(63,128,821.8993)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี	476,400,560.7358	461,784,967.6124

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## กองทุนเปิดกรุงศรีพันธบัตรเพื่อการเลี้ยงชีพ

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

#### 1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดกรุงศรีพันธบัตรเพื่อการเลี้ยงชีพ ("กองทุน") จัดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 17 กันยายน 2545 โดยมีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 50,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 5,000 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนรวมตราสารแห่งหนึ่งเพื่อการเลี้ยงชีพ เพื่อนักลงทุนทั่วไป และรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน กองทุนมีนโยบายเน้นการลงทุนในพันธบัตรรัฐบาล รวมทั้งตราสารอื่นใดที่รัฐบาลเป็นผู้ออกและเป็นผู้ค้ำประกันไม่ต่ำกว่าร้อยละ 50 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยเฉลี่ยในรอบระยะเวลาปีบัญชีของกองทุน ตลอดจนตราสารแห่งหนึ่งหรือหลักทรัพย์หรือตราสารที่เสนอขายในประเทศ

เงินลงทุนส่วนที่เหลือจะลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารหนี้หรือเงินฝาก ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน หรือหลักทรัพย์ หรือทรัพย์สินอื่น หรือหาดอกผลโดยวิธีอื่นตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนดให้ลงทุนได้

กองทุนสามารถทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด ทั้งนี้ กองทุนจะไม่ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่เป็นการเก็งกำไรและตราสารหนี้ที่มีการจ่ายผลตอบแทนอ้างอิงกับตัวแปร

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

#### 2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("แนวปฏิบัติทางบัญชี") มาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงการตีความ และแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ ("สภาวิชาชีพบัญชี") กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง



### 3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

#### 3.1 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน สำหรับค่าใช้จ่าย โดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ทางการเงิน จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่าย ณ วันที่เกิดรายการในงบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จ

เงินลงทุนในเงินฝากธนาคารแสดงในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมของเงินฝากธนาคาร

เงินลงทุนในตัวสัญญาใช้เงิน ตัวแลกเงินและบัตรเงินฝากที่ไม่สามารถโอนเปลี่ยนมือได้ประเภท มีดอกเบียแสดงมูลค่ายุติธรรมโดยใช้มูลค่าเงินต้นบวกดอกเบียค้างรับ และประเภทมีส่วนลดแสดงมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาทุนตัดจำหน่าย ซึ่งคำนวณโดยใช้วิธีอัตราดอกเบียที่แท้จริง

เงินลงทุนในตราสารหนี้ในความต้องการของตลาด ซึ่งเป็นเงินลงทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่อง ร่องรับ แสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยของวันที่วัดมูลค่าเงินลงทุน เงินลงทุนที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องร่องรับแสดงตามราคาที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรม โดยพิจารณาตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดโดยสมาคมบริษัทจัดการลงทุน และตามข้อกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องร่องรับของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุน ถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นใน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

### 3.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง ส่วนเกินมูลค่าหรือส่วนต่ำกว่ามูลค่าของตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง และถือเป็นส่วนหนึ่งของรายได้ดอกเบี้ย

ค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

### 3.3 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคาปรับซื้อคืนของหน่วยลงทุน ซึ่งเทียบเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการ ถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล"

### 3.4 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้ อันอาจทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชีในรอบถัดไป

## 4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2566	2565
ซื้อเงินลงทุน	24,183,992,808.11	5,219,077,714.74
ขายเงินลงทุน	23,965,725,603.50	5,138,297,866.85

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและสถาบันการเงินซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และมีรายการธุรกิจกับบริษัทจัดการและกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการรายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	2566	2565	<u>นโยบายการกำหนดราคา</u>
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	22,425,445.02	22,161,649.65	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมขายทะเบียนหน่วยลงทุน	7,475,148.29	7,387,216.54	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)			
ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน	39,820,306.80	-	ตามอัตราที่เสนอซื้อโดยบริษัทค้าหลักทรัพย์/ราคาตลาด

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 2565 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2566	2565
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	1,871,441.98	1,800,688.82
ค่าธรรมเนียมขายทะเบียนหน่วยลงทุนค้างจ่าย	623,813.99	600,229.60

## 6. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

### 6.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

- ข้อมูลระดับ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน
- ข้อมูลระดับ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะ เป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม
- ข้อมูลระดับ 3 เป็นข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่ไม่ได้มาจากข้อมูลที่สังเกตได้

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 2565 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารหนี้	-	7,089,930,419.22	-	7,089,930,419.22
				(หน่วย : บาท)
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารหนี้	-	6,842,315,755.15	-	6,842,315,755.15

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่เกิดขึ้นได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วย ตราสารหนี้ภาครัฐบาล และตราสารหนี้ภาคเอกชนที่มีอยู่ในกลุ่มนำลงทุน

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

## 6.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 2565 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566			
	มีอัตราดอกเบี้ย		ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	คงที่	รวม	รวม
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>				
เงินฝากออมทรัพย์	254,765,036.77	-	-	254,765,036.77
ตัวเงินคลัง	-	-	21,831,375.72	21,831,375.72
พันธบัตร	1,693,028,349.00	3,173,546,785.97	1,948,300,067.38	6,814,875,202.35
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	16,083,745.66	16,083,745.66
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	10,830,503.53	10,830,503.53
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>				
<b>เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน</b>				
หน่วยลงทุน	-	-	718,912.14	718,912.14
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	2,641,852.25	2,641,852.25
หนี้สินอื่น	-	-	81,221.41	81,221.41

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565

	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ย		รวม
		คงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>				
เงินฝากออมทรัพย์	154,482,440.66	-	-	154,482,440.66
ตัวเงินคลัง	-	-	49,926,737.50	49,926,737.50
พันธบัตร		5,904,020,225.58	734,599,594.65	6,638,619,820.23
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	8,662,204.67	8,662,204.67
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	6,094,213.24	6,094,213.24
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	16,592,860.90	16,592,860.90
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	5,808,591.59	5,808,591.59
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	2,541,972.35	2,541,972.35
หนี้สินอื่น	-	-	76,005.64	76,005.64

**6.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน**

กองทุนไม่มีสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้น จึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

**7. การอนุมัติงบการเงิน**

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงิน โดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 23 สิงหาคม 2566

# กองทุนเปิดกรุงศรีพันธบัตรเพื่อการเลี้ยงชีพ

รายละเอียดการลงทุน ณ 30 มิถุนายน 2566

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ</b>	<b>7,107,555,360.50</b>	<b>99.89</b>
<b>พันธบัตรรัฐบาลและตั๋วเงินคลัง</b>		
อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี	318,228,216.75	4.47
อายุคงเหลือ 1 - 3 ปี	1,310,479,122.63	18.42
อายุคงเหลือมากกว่า 3 ปี	946,482,114.39	13.30
<b>พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย</b>		
อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี	4,171,325,168.91	58.63
อายุคงเหลือ 1 - 3 ปี	105,668,893.10	1.49
<b>เงินฝากธนาคาร</b>		
<b>TRIS</b>		
Rate A	269,029.72	0.00
<b>FITCH-LONG</b>		
Rate BBB	1,541,459.89	0.02
<b>FITCH_TH-LONG</b>		
Rate AAA	253,561,355.11	3.56
<b>อื่นๆ</b>	<b>7,388,517.73</b>	<b>0.11</b>
<b>ลูกหนี้</b>	20,830,503.53	0.29
<b>เจ้าหนี้</b>	(10,800,133.55)	(0.14)
<b>ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย</b>	(2,641,852.25)	(0.04)
<b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b>	<b>7,114,943,878.23</b>	<b>100.00</b>

## กองทุนเปิดกรุงศรีพันธบัตรเพื่อการเลี้ยงชีพ

รายงานสรุปเงินลงทุน ณ 30 มิถุนายน 2566

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	6,852,183,515.78	96.31
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	0.00	0.00
(ค) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับ rating ในระดับ investment grade เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	0.00	0.00
(ง) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับที่ต่ำกว่า investment grade หรือไม่มี rating เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด หรือผู้ค้ำประกัน	0.00	0.00

สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูงต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนที่บริษัทจัดการตั้งไว้ในแผนการลงทุนสำหรับกลุ่มตราสารตาม (ง) เท่ากับ 15.00 %



## กองทุนเปิดกรุงศรีพันธบัตรเพื่อการเลี้ยงชีพ

รายละเอียดตัวตราสารและความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port ณ 30 มิถุนายน 2566

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้ำ/ผู้รับรอง/ผู้หลักหลัง	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือ	มูลค่าหน้าตัว	มูลค่าตามราคาตลาด	
หลักทรัพย์ในประเทศ							
1 ตั๋วเงินคลัง	กระทรวงการคลัง	กระทรวงการคลัง	22 พฤศจิกายน 2566		22,000,000.00	21,831,375.72	
2 พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	กระทรวงการคลัง	17 มิถุนายน 2567		300,100,000.00	296,396,841.03	
	กระทรวงการคลัง	กระทรวงการคลัง	17 กันยายน 2567		448,700,000.00	442,333,907.22	
	กระทรวงการคลัง	กระทรวงการคลัง	17 ธันวาคม 2567		269,700,000.00	267,215,952.42	
	กระทรวงการคลัง	กระทรวงการคลัง	12 ธันวาคม 2568		203,800,000.00	212,667,187.19	
	กระทรวงการคลัง	กระทรวงการคลัง	17 มิถุนายน 2569		386,000,000.00	388,262,075.80	
	กระทรวงการคลัง	กระทรวงการคลัง	17 ธันวาคม 2569		54,200,000.00	54,053,727.75	
	กระทรวงการคลัง	กระทรวงการคลัง	17 มิถุนายน 2570		300,000.00	285,858.28	
	กระทรวงการคลัง	กระทรวงการคลัง	12 มีนาคม 2571		145,000,000.00	156,366,761.70	
	กระทรวงการคลัง	กระทรวงการคลัง	17 มิถุนายน 2571		550,000,000.00	559,127,965.00	
	กระทรวงการคลัง	กระทรวงการคลัง	17 ธันวาคม 2571		53,000,000.00	54,419,971.76	
	กระทรวงการคลัง	กระทรวงการคลัง	17 ธันวาคม 2572		20,000,000.00	19,059,170.20	
	กระทรวงการคลัง	กระทรวงการคลัง	17 มิถุนายน 2580		97,100,000.00	103,168,659.70	
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	กระทรวงการคลัง	17 กรกฎาคม 2566		266,500,000.00	268,563,024.47

## กองทุนเปิดกรุงศรีพันธบัตรเพื่อการเลี้ยงชีพ

รายละเอียดตัวตราสารและความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port ณ 30 มิถุนายน 2566

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้ำ/ผู้รับรอง/ผู้หลักหลัง	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือ	มูลค่าหน้าตัว	มูลค่าตามราคาตลาด
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	27 กรกฎาคม 2566		100,000,000.00	99,877,629.00
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	3 สิงหาคม 2566		200,000,000.00	199,693,074.00
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	10 สิงหาคม 2566		43,800,000.00	43,716,160.67
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	17 สิงหาคม 2566		200,000,000.00	199,536,228.00
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	24 สิงหาคม 2566		106,200,000.00	105,917,939.17
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	5 กันยายน 2566		200,000,000.00	201,168,944.00
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	7 กันยายน 2566		150,000,000.00	149,498,667.00
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	14 กันยายน 2566		58,000,000.00	57,779,172.54
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	21 กันยายน 2566		200,000,000.00	199,181,120.00
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	28 กันยายน 2566		200,000,000.00	199,097,026.00
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	28 กันยายน 2566		308,300,000.00	307,783,184.37
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	6 พฤศจิกายน 2566		86,000,000.00	86,269,754.48
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	22 พฤศจิกายน 2566		211,900,000.00	210,979,909.01
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	14 ธันวาคม 2566		700,000,000.00	694,003,051.00
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	18 ธันวาคม 2566		400,000,000.00	403,556,292.00

## กองทุนเปิดกรุงศรีพันธบัตรเพื่อการเลี้ยงชีพ

รายละเอียดตัวตราสารและความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port ณ 30 มิถุนายน 2566

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้า/ผู้รับรอง/ผู้สั้กหลัง	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือ	มูลค่าหน้าตัว	มูลค่าตามราคาตลาด
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	22 มกราคม 2567		300,000,000.00	302,398,182.00
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	12 กุมภาพันธ์ 2567		240,000,000.00	241,717,867.20
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	13 พฤษภาคม 2567		200,000,000.00	200,587,944.00
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	28 พฤศจิกายน 2567		106,000,000.00	105,668,893.10
3 เงินฝากออมทรัพย์	บมจ.ช.ยูโอบี	บมจ.ช.ยูโอบี	เมื่อทวงถาม	AAA	252,954,833.56	253,561,355.11
	บมจ.ช.ทิสโก้	บมจ.ช.ทิสโก้	เมื่อทวงถาม	A	269,007.59	269,029.72

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)

กองทุนเปิดกรุงศรีพันธบัตรเพื่อการเลี้ยงชีพ

ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2565 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน หน่วย: พันบาท	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ (ต่อปี) 1/
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	22,425.45	0.3210
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	1,756.66	0.0251
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	7,475.15	0.1070
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	-	-
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others)	-	-
<b>รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 2/</b>	<b>31,657.26</b>	<b>0.4531</b>

หมายเหตุ

1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

2/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีพันธบัตรเพื่อการเลี้ยงชีพ

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิ.ย. 2566	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				นับจากวันเริ่ม โครงการ (17 กันยายน 2545)
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	
KFGOVRMF	0.09%	0.00%	0.09%	0.93%	-0.10%	0.75%	1.52%	1.95%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	0.24%	0.10%	0.24%	1.12%	0.42%	2.57%	2.85%	3.09%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	0.26%	0.26%	0.26%	0.43%	0.53%	0.64%	0.62%	2.06%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	0.18%	0.14%	0.18%	0.27%	0.26%	0.87%	1.02%	1.36%

หมายเหตุ: \* ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

1. ดัชนีพันธบัตรรัฐบาลอายุ 1 – 3 ปี ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย สัดส่วน 50%
2. อัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 1 ปี วงเงินน้อยกว่า 5 ล้านบาท เฉลี่ยของ 3 ธนาคารพาณิชย์ขนาดใหญ่ ได้แก่ ธนาคารกรุงเทพ, ธนาคารกสิกรไทย และ ธนาคารไทยพาณิชย์ สัดส่วน 50%

\* เริ่มใช้ดัชนีชี้วัดผลการดำเนินงานใหม่หลังหักภาษี (Net TRN Index) มีผลตั้งแต่วันที่ 31 ตุลาคม 2562

\*\* ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงาน  
ของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

## ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

### (1) รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา (วันที่ 1 กรกฎาคม 2565 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2566)

ชื่อกองทุน	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
กองทุนเปิดกรุงศรีพันธบัตรเพื่อการเลี้ยงชีพ	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

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

### (2) การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนเปิดกรุงศรีพันธบัตรเพื่อการเลี้ยงชีพ ใช้บริการบุคคลอื่นๆ (soft commission)

บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
1. ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
2. ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
3. ธนาคารเจทีเอ็มอาร์แคนเซส	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
4. ธนาคารแห่งอเมริกา เนชั่นแนล แอสโซซิเอชั่น	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
5. ธนาคารโซซีเอเต้ เจนราล	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
6. ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
7. ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
8. ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
9. ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
10. ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
11. ธนาคารซีทีแบงก์	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
12. ธนาคารคอยซ์แบงก์ เอจี, สาขาประเทศไทย	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
13. ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
14. ธนาคารทีสโก้ จำกัด (มหาชน)	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
15. ธนาคารบีเอ็นพี พารีบาส์ สาขากรุงเทพฯ	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
16. ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
17. ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด มหาชน	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
18. ธนาคารออมสิน	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
19. ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิงคอร์ปอเรชั่น จำกัด	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน

### (3) รายชื่อผู้จัดการกองทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

- |                     |                  |
|---------------------|------------------|
| 1. นางสาวพรทิพา     | หนึ่งน้ำใจ       |
| 2. นายธีรภาพ        | จิรศกยกุล        |
| 3. นางสาวรัมภารัตน์ | ยูธานหัส         |
| 4. นายเอกพจน์       | ภูวิบูลย์พาณิชย์ |
| 5. นางสาวณัฐยา      | เตรียมวิทยา      |

### (4) การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนโดยตรงได้ที่ [www.krungsriasset.com](http://www.krungsriasset.com)

### (5) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา เท่ากับ 111.90%