



krungsri

Asset
Management

Make Life
Simple

A member of  MUFJ
a global financial group

รายงานประจำปี 2567

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2566 – 30 กันยายน 2567

กองทุนรวม

KFMTFI-D

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ระยะกลางปันผล

Krungsri Medium Term Fixed Income 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

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ระยะกลางปันผล

- สารบัญผู้จัดการ 3
- รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์ 6
- รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน 7
- รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาวะผูกพันของกองทุนรวม 28
- ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม 36
- ผลการดำเนินงาน 37
- ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ 38
 - รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา
 - การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการใช้บริการบุคคลอื่นๆ
 - รายชื่อผู้จัดการกองทุน
 - การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
 - อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน

สารบริษัทจัดการ

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัทฯ) ขอนำเสนอรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ระยะกลางปันผล (KFMTFI-D) ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2566 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2567 มายังผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ระยะกลางปันผล มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 เท่ากับ 502.93 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนเท่ากับ 9.9748 บาท โดยมีผลการดำเนินงานย้อนหลัง 12 เดือน เพิ่มขึ้นร้อยละ 3.59 มากกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 2.10

ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

ไตรมาสที่ 4 ปี 2566 อัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลไทยตั้งแต่ 1 ปีลงมาปรับตัวลดลงร้อยละ -0.10 ถึงร้อยละ -0.25 และอัตราผลตอบแทนอายุมากกว่า 1 ปี ปรับตัวลดลงร้อยละ -0.20 ถึง -0.50 ส่งผลให้เส้นอัตราผลตอบแทนปรับตัวแบนราบลง ภายหลังจากที่คณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) มีมติเป็นเอกฉันท์ให้คงอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ร้อยละ 2.50 ต่อปี ในการประชุมเมื่อวันที่ 29 พฤศจิกายน 2566 และระบุเพิ่มเติมว่าอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบันอยู่ในระดับที่เหมาะสมกับการขยายตัวของเศรษฐกิจอย่างมีเสถียรภาพในระยะยาว ส่งผลให้ตลาดเชื่อว่าการขึ้นอัตราดอกเบี้ยในรอบนี้ได้สิ้นสุดลงแล้ว นอกจากนี้อัตราผลตอบแทนยังได้รับแรงสนับสนุนจากการปรับตัวลดลงของอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯซึ่งปรับตัวลดลงร้อยละ -0.05 ถึง -0.75 หลังจากที่ธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) มีมติคงอัตราดอกเบี้ยระยะสั้นที่ระดับ 5.25 - 5.50% ในการประชุม 3 ครั้งติดต่อกันและยังส่งสัญญาณปรับลดอัตราดอกเบี้ยอย่างน้อย 3 ครั้งในปี 2567 รวมถึงปรับลดคาดการณ์อัตราเงินเฟ้อสำหรับปี 2566 และ 2567 ลงหลังจากที่ดัชนีราคาผู้บริโภคทั่วไปของสหรัฐฯชะลอตัวลงอย่างต่อเนื่องในช่วงไตรมาสสุดท้ายของปี

สำหรับสภาวะเศรษฐกิจไทยในไตรมาสที่ 1 ปี 2567 บริษัทฯ คาดว่า ธปท. จะคงอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ระดับ 2.50% ต่อเนื่องตลอดทั้งปี 2567 จากการที่ ธปท. ระบุในรายงานการประชุมครั้งล่าสุดว่าอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบันอยู่ในระดับที่เหมาะสมกับการขยายตัวของเศรษฐกิจอย่างมีเสถียรภาพในระยะยาว และภาพรวมเศรษฐกิจไทยยังอยู่ในทิศทางฟื้นตัว ในขณะที่อัตราเงินเฟ้อมีแนวโน้มอยู่ในกรอบเป้าหมาย อย่างไรก็ตาม อัตราผลตอบแทนอาจเผชิญความผันผวนจากความกังวลทางด้านอุปทาน และเงินเฟ้อที่อาจได้รับแรงส่งเพิ่มเติมจากนโยบายภาครัฐ รวมไปถึงการเคลื่อนไหวของอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ โดยมีปัจจัยสำคัญที่ต้องติดตามได้แก่ การฟื้นตัวของเศรษฐกิจภายในประเทศ แนวโน้มอัตราเงินเฟ้อ กระแสของเงินทุนไหลเข้า-ออกจากต่างประเทศ รวมไปถึงความเสี่ยงทางด้านภูมิรัฐศาสตร์

ไตรมาสที่ 1 ปี 2567 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลไทยอายุสั้นกว่า 1 ปีปรับตัวเพิ่มขึ้น +3 ถึง +17 bps และอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลไทยอายุตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไปปรับตัวลดลง -13 ถึง -32 bps โดยตลาดพันธบัตรไทยยังคงได้รับแรงสนับสนุนจากเศรษฐกิจที่ซบเซาและอัตราเงินเฟ้อที่ยังคงติดลบและอยู่ต่ำกว่าระดับเป้าหมายของธนาคารแห่งประเทศไทย (ธปท.) นอกจากนี้ในการประชุมคณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) เมื่อวันที่ 7 กุมภาพันธ์ 2567 กนง. มีมติ 5 ต่อ 2 เสียง ให้คงอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ 2.50% ต่อปี โดยมี 2 เสียงเห็นควรให้ลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงร้อยละ 0.25 ซึ่งอาจเป็นการส่งสัญญาณว่าจะมีการปรับลดอัตราดอกเบี้ยเร็วกว่าที่ตลาดเคยคาดการณ์ไว้ ในอีกด้านหนึ่งอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ อายุสั้นกว่า 1 ปีปรับตัวในช่วง -5 ถึง +5 bps และอัตราผลตอบแทนพันธบัตรสหรัฐฯ อายุตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไปปรับตัวเพิ่มขึ้น +26 ถึง +40 bps หลังจากตลาดลดทอนความคาดหวังเกี่ยวกับการปรับลดอัตราดอกเบี้ยของธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) ลงจากตัวเลขทางเศรษฐกิจที่ยังคงแข็งแกร่ง โดยในการประชุมคณะกรรมการกำหนดนโยบายการเงิน (FOMC) ของ Fed เมื่อวันที่ 19 - 20 มีนาคม 2567 มีมติคงอัตราดอกเบี้ยระยะสั้นที่ระดับ 5.25 - 5.50% ต่อเนื่องเป็นครั้งที่ 5 และยังคงเน้นย้ำว่าจะยังไม่ปรับลดอัตราดอกเบี้ยลงจนกว่าจะมีความมั่นใจมากขึ้นว่าเงินเฟ้อปรับตัวลงสู่เป้าหมายของ Fed ที่ระดับ 2% อย่างยั่งยืน อย่างไรก็ตาม FOMC ยังคงส่งสัญญาณปรับลดอัตราดอกเบี้ย 3 ครั้ง ครั้งละ 0.25% ในปี 2567 แม้ว่าจะมีการปรับเพิ่มตัวเลขคาดการณ์การขยายตัวทางเศรษฐกิจในปี 2567 สู่ระดับ 2.1% จากเดิมที่คาดการณ์ไว้ในเดือนธันวาคม 2566 ที่ระดับ 1.4% และปรับเพิ่มคาดการณ์ดัชนีรายจ่ายเพื่อการบริโภคส่วนบุคคลพื้นฐาน (Core PCE) ปี 2567 สู่ระดับ 2.6% จากคาดการณ์เดิมที่ระดับ 2.4%

สำหรับสภาวะเศรษฐกิจไทยในไตรมาสที่ 2 ปี 2567 คาดว่ามีโอกาสที่ ธปท. จะปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงเพื่อกระตุ้นเศรษฐกิจมีเพิ่มมากขึ้น เนื่องจากยังคงขาดปัจจัยอื่นๆ ที่จะขับเคลื่อนเศรษฐกิจในระยะข้างหน้า โดยคาดว่าอัตราดอกเบี้ยนโยบายจะถูกปรับลดลงมาอยู่ที่ 2.25% ในช่วงสิ้นปี 2567 - ต้นปี 2568 และคาดว่าอัตราผลตอบแทนยังคงเผชิญความผันผวนจากความกังวลทางด้านอุปทาน

ของพันธบัตรรัฐบาลและเงินเฟ้อที่อาจได้รับแรงส่งเพิ่มเติมจากการใช้จ่ายภาครัฐ รวมไปถึงการเคลื่อนไหวของอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ โดยมีปัจจัยสำคัญที่ต้องติดตามได้แก่ การฟื้นตัวของเศรษฐกิจภายในประเทศ แนวโน้มอัตราเงินเฟ้อ กระแสของเงินทุนไหลเข้า-ออกจากต่างประเทศ รวมไปถึงความเสี่ยงทางด้านภูมิรัฐศาสตร์

ไตรมาสที่ 2 ปี 2567 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลไทยอายุสั้นกว่า 1 ปีทรงตัว ในขณะที่อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลไทยอายุตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไปปรับตัวเพิ่มขึ้น +15 ถึง +30 bps ในลักษณะที่ส่งผลให้ความชันของเส้นอัตราผลตอบแทนปรับตัวเพิ่มขึ้น โดยปัจจัยขับเคลื่อนได้แก่การที่ตลาดเริ่มปรับลดความคาดหวังต่อการปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายของธนาคารแห่งประเทศไทย (ธปท.) ลงภายหลังจากที่คณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) ยังคงมีมติให้คงอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ 2.50% ต่อปีในการประชุมเดือนเมษายนและเดือนมิถุนายน 2567 และล่าสุดมีคณะกรรมการเพียง 1 ท่านที่เห็นควรให้ลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงร้อยละ 0.25 จาก 2 ท่านในการประชุมครั้งก่อน โดยรายงานการประชุมระบุว่ากรรมการส่วนใหญ่เห็นว่าอัตราดอกเบี้ยปัจจุบันอยู่ในระดับที่สอดคล้องกับการรักษาเสถียรภาพเศรษฐกิจและการเงิน และเศรษฐกิจไทยในปี 2567 ยังคงมีแนวโน้มขยายตัวได้อย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้อัตราเงินเฟ้อทั่วไปของไทยพลิกกลับมาเป็นบวกได้ตั้งแต่เดือนเมษายน 2567 ซึ่งทำให้โอกาสที่ธปท.จะปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงในปีนี้น่าจะลดลง ด้านปัจจัยต่างประเทศ อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ อายุตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไปปรับตัวเพิ่มขึ้นประมาณ +10 ถึง +20 bps ในลักษณะที่ส่งผลให้ความชันของเส้นอัตราผลตอบแทนปรับตัวเพิ่มขึ้นเช่นกัน โดยในการประชุมคณะกรรมการกำหนดนโยบายการเงิน (FOMC) ของธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) เมื่อเดือนมิถุนายน 2567 ยังคงมีมติคงอัตราดอกเบี้ยระยะสั้นที่ระดับ 5.25 - 5.50% ต่อเนื่องเป็นครั้งที่ 7 และยังคงเน้นย้ำว่าจะยังไม่ปรับลดอัตราดอกเบี้ยลงจนกว่าจะมีความมั่นใจมากขึ้นว่าเงินเฟ้อปรับตัวลงสู่เป้าหมายของ Fed ที่ระดับ 2% อย่างยั่งยืน นอกจากนี้ FOMC ยังคงสัญญาณปรับลดอัตราดอกเบี้ยครั้งละ 0.25% เพียง 1 ครั้งในปี นี้ จาก 3 ครั้งในการคาดการณ์ครั้งก่อน

สำหรับสภาวะเศรษฐกิจไทยในไตรมาสที่ 3 ปี 2567 บริษัทฯยังคงคาดว่ามีโอกาสที่ธปท.จะปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงเพื่อกระตุ้นเศรษฐกิจ เนื่องจากยังคงขาดปัจจัยอื่นๆ ที่จะขับเคลื่อนเศรษฐกิจในระยะข้างหน้าและอัตราเงินเฟ้อยังคงอยู่ในระดับต่ำกว่ากรอบเป้าหมายของธปท. โดยบริษัทฯคาดว่าอัตราดอกเบี้ยนโยบายจะอยู่ในช่วง 2.25% - 2.50% ในช่วงสิ้นปี 2567 ถึงต้นปี 2568 และคาดว่าอัตราผลตอบแทนยังคงเผชิญความผันผวนจากความกังวลทางด้านอุปทานของพันธบัตรรัฐบาลและเงินเฟ้อที่อาจได้รับแรงส่งเพิ่มเติมจากการใช้จ่ายภาครัฐ รวมไปถึงการเคลื่อนไหวของอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ โดยมีปัจจัยสำคัญที่ต้องติดตามได้แก่ การฟื้นตัวของเศรษฐกิจภายในประเทศ แนวโน้มอัตราเงินเฟ้อ กระแสของเงินทุนไหลเข้า-ออกจากต่างประเทศ รวมไปถึงความเสี่ยงทางด้านภูมิรัฐศาสตร์

ไตรมาสที่ 3 ปี 2567 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลไทยปรับตัวลดลง -5 ถึง -35 bps ในลักษณะที่ส่งผลให้ความชันของเส้นอัตราผลตอบแทนปรับตัวเพิ่มขึ้น โดยตลาดตราสารหนี้ไทยยังคงได้รับแรงสนับสนุนจากเศรษฐกิจที่ยังคงฟื้นตัวได้อย่างแข็งแกร่ง และอัตราเงินเฟ้อที่ยังคงอยู่ในระดับต่ำกว่ากรอบเป้าหมายของธนาคารแห่งประเทศไทย (ธปท.) แม้ว่าคณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) จะมีมติ 6 ต่อ 1 เสียง ให้คงอัตราดอกเบี้ยนโยบายไว้ที่ร้อยละ 2.50 ต่อปี ในการประชุมเดือนสิงหาคมที่ผ่านมา โดยกรรมการส่วนใหญ่เห็นว่าอัตราดอกเบี้ยปัจจุบันยังอยู่ในระดับที่สอดคล้องกับการขยายตัวของเศรษฐกิจและการรักษาเสถียรภาพเศรษฐกิจและการเงิน นอกจากนี้ตลาดตราสารหนี้ไทยยังได้รับแรงสนับสนุนจากอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯที่ปรับตัวลดลง -45 ถึง -110 bps ในลักษณะที่ส่งผลให้ความชันของเส้นอัตราผลตอบแทนปรับตัวเพิ่มขึ้น จนส่วนต่างของอัตราผลตอบแทนอายุ 10 ปี และ 2 ปี กลับมาเป็นบวกอีกครั้งหลังจากติดลบมาตั้งแต่ปี 2565 โดยปัจจัยขับเคลื่อนหลักคือการที่ทั้งตลาดแรงงานและอัตราเงินเฟ้อของสหรัฐฯ ส่งสัญญาณชะลอตัวลง โดยอัตราการว่างงานของสหรัฐฯปรับตัวเพิ่มขึ้นมาอยู่ที่ร้อยละ 4.1 ในเดือนกันยายน และอัตราเงินเฟ้อทั่วไปลดลงเหลือ 2.5% y-y ในเดือนสิงหาคม ซึ่งนับเป็นการลดลงต่อเนื่องเป็นเดือนที่ 5 และเป็นระดับต่ำสุดตั้งแต่เดือนกุมภาพันธ์ 2564 ส่งผลให้คณะกรรมการกำหนดนโยบายการเงินของธนาคารกลางสหรัฐฯ (FOMC) มีมติให้ปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลง 50bps เหลือ 4.75% - 5.00% ในการประชุมเดือนกันยายน และในการแถลงข่าวของประธานธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) นาย Jerome Powell กล่าวว่าการตัดสินใจดังกล่าวมาจากตลาดแรงงานที่อ่อนตัวลงและความเชื่อมั่นว่าอัตราเงินเฟ้อจะลดลงสู่ระดับ 2% อย่างยั่งยืน

สำหรับสภาวะเศรษฐกิจไทยในไตรมาสที่ 4 ปี 2567 บริษัทฯยังคงคาดว่ามีโอกาสที่ธปท.จะปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงเพื่อกระตุ้นเศรษฐกิจ เนื่องจากยังคงขาดปัจจัยอื่นๆ ที่จะขับเคลื่อนเศรษฐกิจในระยะข้างหน้าและอัตราเงินเฟ้อยังคงอยู่ในระดับต่ำกว่ากรอบเป้าหมายของธปท. โดยบริษัทฯคาดว่าอัตราดอกเบี้ยนโยบายจะอยู่ในช่วง 2.25% - 2.50% ในช่วงสิ้นปี 2567 - ต้นปี 2568 และคาดว่าอัตราผลตอบแทนยังคงเผชิญความผันผวนจากความกังวลทางด้านอุปทานของพันธบัตรรัฐบาลและเงินเฟ้อที่อาจได้รับแรงส่งเพิ่มเติมจากการใช้จ่ายภาครัฐ รวมไปถึงการเคลื่อนไหวของอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ โดยมีปัจจัยสำคัญที่ต้องติดตามได้แก่ การฟื้นตัวของเศรษฐกิจภายในประเทศ แนวโน้มอัตราเงินเฟ้อ กระแสของเงินทุนไหลเข้า-ออกจากต่างประเทศ รวมไปถึงความเสี่ยงทางด้านภูมิรัฐศาสตร์

แนวโน้มการลงทุน

บริษัทฯ คงมุมมองต่อตลาดตราสารหนี้ที่ระดับ “เป็นกลาง, Neutral” ภายใต้มุมมองที่คาดว่าอัตราดอกเบี้ยนโยบายของสหรัฐฯ ที่ได้เริ่มเข้าสู่วัฏจักรอัตราดอกเบี้ยขาลงแล้ว และ Fed ได้ปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายครั้งแรกมากถึง 50 bps ในการประชุมเมื่อเดือนกันยายนที่ผ่านมา เพื่อสะท้อนกับตัวเลขการจ้างงานของสหรัฐฯ เริ่มชะลอตัวลง และเงินเฟ้อที่คาดว่าจะลดลงสู่เป้าหมายที่ระดับ 2% ได้ ถึงแม้ว่ายังคงมีจำเป็นที่ต้องติดตามตัวเลขเศรษฐกิจที่จะออกมาอย่างใกล้ชิดและยังคงมีความไม่แน่นอนสูง โดยตลาดยังคงคาดว่าเศรษฐกิจสหรัฐฯจะเป็นเพียง Soft landing มากกว่าการเข้าสู่ภาวะถดถอย (Recession)

สำหรับอัตราดอกเบี้ยนโยบายของไทยในปี 2567 คาดว่ามีโอกาสเหลืออยู่น้อยมากที่ กนง. จะปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงสู่ระดับ 2.25% หากแต่มีโอกาสมากขึ้นที่จะปรับลดลงในช่วงครึ่งปีแรกของปี 2568 ทั้งนี้ขึ้นกับภาพรวมการฟื้นตัวของเศรษฐกิจของไทย จากภาคการท่องเที่ยวที่ฟื้นตัวโดยนักท่องเที่ยวจีน และการบริโภคภายในประเทศจากการกระตุ้นเศรษฐกิจจากนโยบายภาครัฐเป็นหลัก เนื่องจากคาดว่าเศรษฐกิจโลกมีแนวโน้มชะลอตัวลง ดังนั้นคาดว่าตลาดตราสารหนี้จะยังคงมีความผันผวนอยู่บ้างต่อไปอีกระยะหนึ่ง สำหรับกลยุทธ์การลงทุนที่ผ่านมามีบริษัทฯ ได้ปรับอายุคงเหลือเฉลี่ยของกองทุนอย่างสม่ำเสมอให้สอดคล้องกับความคาดหวังกับโอกาสการปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายของไทยในระยะข้างหน้า โดยยังคงหาโอกาสปรับเพิ่มอายุคงเหลือเฉลี่ยของกองทุนอย่างค่อยเป็นค่อยไป หากอัตราผลตอบแทนพันธบัตรระยะกลางถึงระยะยาวปรับเพิ่มสูงขึ้น สำหรับตลาดตราสารหนี้ภาคเอกชนไทยยังคงมีอัตราผลตอบแทนที่น่าสนใจ ทำให้กองทุนที่มีการลงทุนในหุ้นกู้เอกชนสามารถช่วยลดความผันผวนของตลาดลงได้บ้าง

บริษัทฯ ใคร่ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นของกองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ระยะกลางปี้นผล

ธนาคารซีทีแบงก์ เอ็น เอ สาขากรุงเทพฯ ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ระยะกลางปี้นผล อันมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนรวมดังกล่าว สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2566 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2567 แล้วนั้น

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

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการ โดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถืออย่างสูง



(คุณปานรดา โกจารย์ศรี คุณเจดจันทร์ สุนันทพงษ์ศักดิ์)

Citibank N.A.

ผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนรวม

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ระยะกลางปันผล

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2567



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ระยะกลางปันผล

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ระยะกลางปันผล ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2567 งบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ระยะกลางปันผล ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2567 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจริยบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารของกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารของกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอของงบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารของกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

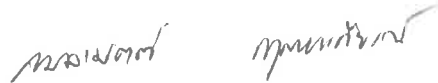
การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบการวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความคิดเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความคิดเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุนฯ
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารของกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารของกองทุนฯ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารของกองทุนฯ และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้องหรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนฯ ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควร

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารของกองทุนฯ ในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด



(ดร.กมลเมตต์ กฤตยาเกียรติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 10435

วันที่ 13 พฤศจิกายน พ.ศ. 2567

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ระยะกลางปันผล

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

(หน่วย : บาท)

| | 2567 | 2566 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| สินทรัพย์ | | |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม | 498,710,953.11 | 489,452,133.88 |
| เงินฝากธนาคาร | 3,129,392.81 | 892,661.78 |
| ลูกหนี้ | | |
| จากดอกเบี้ย | 2,566,800.68 | 2,944,189.79 |
| จากการขายหน่วยลงทุน | 1,500.00 | 3,000.00 |
| รวมสินทรัพย์ | <u>504,408,646.60</u> | <u>493,291,985.45</u> |
| หนี้สิน | | |
| เจ้าหนี้ | | |
| เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน | 999,877.00 | - |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน | 1,500.95 | 8,000.00 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 283,080.48 | 273,953.93 |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | 190,607.65 | 247,153.65 |
| หนี้สินอื่น | <u>5,233.14</u> | <u>5,339.99</u> |
| รวมหนี้สิน | <u>1,480,299.22</u> | <u>534,447.57</u> |
| สินทรัพย์สุทธิ | <u>502,928,347.38</u> | <u>492,757,537.88</u> |
| สินทรัพย์สุทธิ : | | |
| ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน | 504,197,110.44 | 502,090,552.05 |
| ขาดทุนสะสม | | |
| บัญชีปรับสมดุล | 65,295,858.51 | 65,313,890.72 |
| ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน | (66,564,621.57) | (74,646,904.89) |
| สินทรัพย์สุทธิ | <u>502,928,347.38</u> | <u>492,757,537.88</u> |
| สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย | 9.9748 | 9.8141 |
| จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย) | 50,419,711.0436 | 50,209,055.2049 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ระยะกลางปันผล
 งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2567
 การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

| ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์ | หมายเลขตราสาร | อัตรา ดอกเบี้ย (%) | วันครบอายุ | เงินต้น (บาท) | มูลค่ายุติธรรม (บาท) | ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน |
|---|---------------|--------------------------|---------------|---------------|-----------------------|----------------------------------|
| เงินฝากออมทรัพย์ | | | | | | |
| บมจ.ท.ทีสโก้ | | 0.6000 | เมื่อทวงถาม | 6,761.54 | 6,761.54 | |
| บมจ.ท.ยูโอบี | | 1.1500 | เมื่อทวงถาม | 146,274.58 | 146,274.58 | 0.03 |
| รวมเงินฝากออมทรัพย์ | | | | | 153,036.12 | 0.03 |
| เงินฝากประจำ | | | | | | |
| ธนาคารอาคารสงเคราะห์ | GHB25807 | 2.4000 | 7 ส.ค. 2568 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 2.01 |
| รวมเงินฝากประจำ | | | | | 10,000,000.00 | 2.01 |
| พันธบัตร | | | | | | |
| ธนาคารแห่งประเทศไทย | BOT255A | 2.0400 | 29 พ.ค. 2568 | 10,000,000.00 | 9,984,668.70 | 2.00 |
| ธนาคารแห่งประเทศไทย | BOT25NA | 2.5800 | 6 พ.ย. 2568 | 27,000,000.00 | 27,110,527.74 | 5.44 |
| ธนาคารแห่งประเทศไทย | BOT265A | 2.3700 | 20 พ.ค. 2569 | 9,000,000.00 | 9,023,462.91 | 1.81 |
| ธนาคารแห่งประเทศไทย | CB24D19A | | 19 ธ.ค. 2567 | 28,000,000.00 | 27,863,104.36 | 5.59 |
| ธนาคารแห่งประเทศไทย | CB24D26A | | 26 ธ.ค. 2567 | 11,000,000.00 | 10,942,248.90 | 2.19 |
| ธนาคารแห่งประเทศไทย | CB24N21A | | 21 พ.ย. 2567 | 29,000,000.00 | 28,911,530.86 | 5.80 |
| ธนาคารแห่งประเทศไทย | CB24N28A | | 28 พ.ย. 2567 | 7,000,000.00 | 6,974,675.26 | 1.40 |
| ธนาคารแห่งประเทศไทย | CB24O03A | | 3 ต.ค. 2567 | 25,000,000.00 | 24,997,034.50 | 5.01 |
| ธนาคารแห่งประเทศไทย | CB24O31A | | 31 ต.ค. 2567 | 3,000,000.00 | 2,994,634.26 | 0.60 |
| ธนาคารแห่งประเทศไทย | CB25206A | | 6 ก.พ. 2568 | 21,000,000.00 | 20,836,686.15 | 4.18 |
| ธนาคารแห่งประเทศไทย | CB25306A | | 6 มี.ค. 2568 | 10,000,000.00 | 9,905,555.50 | 1.99 |
| ธนาคารแห่งประเทศไทย | CB25508A | | 8 พ.ค. 2568 | 15,000,000.00 | 14,802,052.20 | 2.97 |
| กระทรวงการคลัง | ESGLB35DA | 1.5850 | 17 ธ.ค. 2578 | 3,200,000.00 | 2,909,259.68 | 0.58 |
| กระทรวงการคลัง | ESGLB376A | 3.3900 | 17 มี.ย. 2580 | 18,700,000.00 | 20,236,253.81 | 4.06 |
| กระทรวงการคลัง | ILB283A | 1.2500 | 12 มี.ค. 2571 | 7,200,000.00 | 7,887,763.80 | 1.58 |
| กระทรวงการคลัง | LB256A | 0.9500 | 17 มี.ย. 2568 | 500,000.00 | 495,779.50 | 0.10 |
| กระทรวงการคลัง | LB273A | 2.2500 | 17 มี.ค. 2570 | 11,000,000.00 | 11,031,096.12 | 2.21 |
| กระทรวงการคลัง | LB356A | 1.6000 | 17 มี.ย. 2578 | 1,000,000.00 | 914,962.97 | 0.18 |
| กระทรวงการคลัง | LB436A | 3.4500 | 17 มี.ย. 2586 | 11,400,000.00 | 12,351,220.90 | 2.48 |
| รวมพันธบัตร | | | | | 250,172,518.12 | 50.17 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ระยะกลางปันผล
 งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2567
 การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

| ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์ | หมายเลขตราสาร | อัตรา | | เงินต้น (บาท) | มูลค่ายุติธรรม (บาท) | ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน |
|---|---------------|--------------|---------------|---------------|----------------------|----------------------------------|
| | | ดอกเบี้ย (%) | วันครบอายุ | | | |
| ผู้กู้ | | | | | | |
| บมจ.เอฟที (ไทยแลนด์) | AP287A | 3.3900 | 17 ก.ค. 2571 | 7,000,000.00 | 7,040,814.20 | 1.41 |
| บมจ.เอเชียเสริมกิจลีสซิ่ง | ASK259A | | 19 ก.ย. 2568 | 10,000,000.00 | 9,717,274.20 | 1.95 |
| บมจ.เอเชียเสริมกิจลีสซิ่ง | ASK267A | | 17 ก.ค. 2569 | 10,000,000.00 | 9,432,124.20 | 1.89 |
| บจก.แอดวานซ์ ไรร์เลส เน็ทเวอร์ค | AWN27NA | 3.3500 | 30 พ.ย. 2570 | 5,000,000.00 | 5,112,433.60 | 1.03 |
| บมจ.บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ | BAM265A | 3.2400 | 17 พ.ค. 2569 | 2,000,000.00 | 2,002,251.18 | 0.40 |
| บมจ.บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ | BAM279A | 3.9100 | 8 ก.ย. 2570 | 10,000,000.00 | 10,060,262.70 | 2.02 |
| บมจ.บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ | BAM286A | 4.3000 | 21 มี.ย. 2571 | 9,000,000.00 | 9,142,335.54 | 1.83 |
| บมจ.บ้านปู | BANPU257A | 5.0500 | 10 ก.ค. 2568 | 9,000,000.00 | 9,146,457.81 | 1.83 |
| บมจ.บ้านปู | BANPU295A | 4.0000 | 22 พ.ค. 2572 | 10,000,000.00 | 10,253,495.20 | 2.06 |
| บมจ.บางจาก คอร์ปอเรชั่น | BCP296A | 3.6000 | 28 มี.ย. 2572 | 2,000,000.00 | 2,046,186.94 | 0.41 |
| บมจ.เบอร์ลีซุกเกอร์ | BJC283B | 3.2300 | 6 มี.ค. 2571 | 4,000,000.00 | 4,052,216.44 | 0.81 |
| บมจ.เบอร์ลีซุกเกอร์ | BJC289A | 3.1500 | 5 ก.ย. 2571 | 8,000,000.00 | 8,074,441.60 | 1.62 |
| บมจ.ซีพี ออลล์ | CPALL293B | 3.4500 | 27 มี.ค. 2572 | 1,000,000.00 | 1,018,026.74 | 0.20 |
| บมจ.ซีพี ออลล์ | CPALL298B | 3.2000 | 22 ส.ค. 2572 | 1,000,000.00 | 1,008,235.00 | 0.20 |
| บมจ.เจริญโภคภัณฑ์อาหาร | CPF292A | 3.5600 | 28 ก.พ. 2572 | 13,000,000.00 | 13,182,846.69 | 2.64 |
| ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่า อสังหาริมทรัพย์ CPN รีเทล โครท | CPNREIT272B | 2.8900 | 3 ก.พ. 2570 | 10,000,000.00 | 9,945,310.40 | 1.99 |
| บมจ.เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) | FPT295A | 3.7500 | 15 พ.ค. 2572 | 2,000,000.00 | 2,046,070.68 | 0.41 |
| ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์เพื่อ อุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ | FTREIT268A | 3.1400 | 8 ส.ค. 2569 | 3,200,000.00 | 3,215,004.61 | 0.64 |
| บมจ.โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี | GPSC31NA | 3.1500 | 8 พ.ย. 2574 | 4,000,000.00 | 4,024,838.64 | 0.81 |
| บมจ.กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ | GULF283A | 3.2000 | 30 มี.ค. 2571 | 7,000,000.00 | 7,047,473.44 | 1.41 |
| บมจ.กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ | GULF299A | 3.2800 | 26 ก.ย. 2572 | 4,000,000.00 | 3,998,777.64 | 0.80 |
| ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่า อสังหาริมทรัพย์ โกลเด็นเวนเจอร์ | GVREIT274A | 3.6300 | 30 เม.ย. 2570 | 33,900,000.00 | 33,742,818.24 | 6.77 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ระยะกลางปันผล
งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2567
การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

| ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์ | หมายเลขตราสาร | อัตรา | | เงินต้น (บาท) | มูลค่ายุติธรรม (บาท) | ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน |
|---|---------------|-----------------|---------------|---------------|----------------------|----------------------------------|
| | | ดอกเบี้ย (%) | วันครบอายุ | | | |
| หุ้นกู้ (ต่อ) | | | | | | |
| บมจ. บัตรกรุงไทย | KTC26NA | 4.0000 | 27 พ.ย. 2569 | 8,000,000.00 | 8,223,301.92 | 1.65 |
| บมจ. ซีพี แอ็กซ์ตรา | LOTUSS264A | 3.2000 | 20 เม.ย. 2569 | 2,000,000.00 | 2,013,988.08 | 0.40 |
| บมจ. ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล | MINT255A | 4.3400 | 22 พ.ค. 2568 | 9,500,000.00 | 9,591,806.20 | 1.92 |
| บมจ. เอสซีจี เคมิคอลส์ | SCGC259A | 2.7700 | 8 ก.ย. 2568 | 7,000,000.00 | 7,010,658.97 | 1.40 |
| บมจ. ไทยเบฟเวอเรจ | TBEV26NA | | 9 พ.ย. 2569 | 13,000,000.00 | 12,272,891.54 | 2.46 |
| บมจ. เงินคัลล์ | TIDLOR273A | 3.3800 | 29 มี.ค. 2570 | 19,000,000.00 | 19,022,437.48 | 3.81 |
| ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ไทคอน | TREIT256A | 3.6500 | 28 มี.ย. 2568 | 7,000,000.00 | 7,038,440.64 | 1.41 |
| บมจ. ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป | TU26NA | 2.7800 | 6 พ.ย. 2569 | 7,900,000.00 | 7,902,178.35 | 1.58 |
| รวมหุ้นกู้ | | | | | 238,385,398.87 | 47.79 |
| รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 496,988,026.67 บาท) | | | | | 498,710,953.11 | 100.00 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ระยะกลางปันผล
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566
การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

| ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์ | หมายเลขตราสาร | อัตรา | | เงินต้น (บาท) | มูลค่ายุติธรรม (บาท) | ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน |
|---|---------------|--------------|---------------|---------------|-----------------------|----------------------------------|
| | | ดอกเบี้ย (%) | วันครบอายุ | | | |
| เงินฝากออมทรัพย์ | | | | | | |
| บมจ.ร.ทีสโก้ | | 0.5000 | เมื่อทวงถาม | 100,748.41 | 100,748.41 | 0.02 |
| บมจ.ร.ยูโอบี | | 1.0500 | เมื่อทวงถาม | 1,108,700.33 | 1,108,700.33 | 0.23 |
| รวมเงินฝากออมทรัพย์ | | | | | 1,209,448.74 | 0.25 |
| พันธบัตร | | | | | | |
| ธนาคารแห่งประเทศไทย | BOT255A | 2.0400 | 29 พ.ค. 2568 | 10,000,000.00 | 9,908,521.20 | 2.02 |
| ธนาคารแห่งประเทศไทย | CB23D14A | | 14 ธ.ค. 2566 | 23,000,000.00 | 22,893,248.49 | 4.68 |
| ธนาคารแห่งประเทศไทย | CB23N09A | | 9 พ.ย. 2566 | 40,000,000.00 | 39,906,618.40 | 8.15 |
| ธนาคารแห่งประเทศไทย | CB24404A | | 4 เม.ย. 2567 | 15,000,000.00 | 14,818,018.50 | 3.03 |
| ธนาคารแห่งประเทศไทย | CBF24108A | 2.2083 | 8 ม.ค. 2567 | 25,000,000.00 | 25,004,529.50 | 5.11 |
| ธนาคารแห่งประเทศไทย | CBF24205A | 2.2711 | 5 ก.พ. 2567 | 23,000,000.00 | 23,006,254.16 | 4.70 |
| ธนาคารแห่งประเทศไทย | CBF24311B | 2.2938 | 11 มี.ค. 2567 | 32,000,000.00 | 32,009,983.04 | 6.54 |
| ธนาคารแห่งประเทศไทย | CBF24715A | 2.2225 | 15 ก.ค. 2567 | 24,000,000.00 | 24,009,509.52 | 4.91 |
| กระทรวงการคลัง | ESGLB35DA | 1.5850 | 17 ธ.ค. 2578 | 500,000.00 | 416,397.72 | 0.09 |
| กระทรวงการคลัง | ESGLB376A | 3.3900 | 17 มี.ย. 2580 | 6,000,000.00 | 5,996,245.56 | 1.23 |
| กระทรวงการคลัง | ILB283A | 1.2500 | 12 มี.ค. 2571 | 7,200,000.00 | 7,695,978.98 | 1.57 |
| กระทรวงการคลัง | LB246A | 0.7500 | 17 มี.ย. 2567 | 16,000,000.00 | 15,809,194.88 | 3.23 |
| กระทรวงการคลัง | LB249A | 0.7500 | 17 ก.ย. 2567 | 9,000,000.00 | 8,856,581.04 | 1.81 |
| กระทรวงการคลัง | LB24DB | 1.4500 | 17 ธ.ค. 2567 | 8,000,000.00 | 7,902,990.56 | 1.61 |
| กระทรวงการคลัง | LB256A | 0.9500 | 17 มี.ย. 2568 | 500,000.00 | 487,088.32 | 0.10 |
| กระทรวงการคลัง | LB293A | 2.4000 | 17 มี.ค. 2572 | 2,100,000.00 | 2,054,666.78 | 0.42 |
| กระทรวงการคลัง | LB336A | 3.3500 | 17 มี.ย. 2576 | 2,000,000.00 | 2,033,253.88 | 0.42 |
| กระทรวงการคลัง | LB436A | 3.4500 | 17 มี.ย. 2586 | 5,300,000.00 | 5,154,403.44 | 1.05 |
| รวมพันธบัตร | | | | | 247,963,483.97 | 50.66 |
| หุ้นกู้ | | | | | | |
| บมจ.อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) | AEON24NA | 2.5700 | 15 พ.ย. 2567 | 15,000,000.00 | 14,882,906.25 | 3.04 |
| บมจ.เอพี (ไทยแลนด์) | AP261A | 3.5100 | 21 ม.ค. 2569 | 10,000,000.00 | 10,039,419.50 | 2.05 |
| บมจ.เอเชียเสริมกิจลีสซิ่ง | ASK259A | | 19 ก.ย. 2568 | 10,000,000.00 | 9,357,840.80 | 1.91 |
| บจ.แอดวานซ์ ไวร์เลส เน็ทเวอร์ค | AWN27NA | 3.3500 | 30 พ.ย. 2570 | 5,000,000.00 | 4,956,003.50 | 1.01 |
| บมจ.บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ | BAM265A | 3.2400 | 17 พ.ค. 2569 | 2,000,000.00 | 1,970,550.24 | 0.40 |
| บมจ.บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ | BAM279A | 3.9100 | 8 ก.ย. 2570 | 10,000,000.00 | 9,803,498.70 | 2.00 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ระยะกลางปันผล
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566
การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

| ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์ | หมายเลขตราสาร | อัตรา | | เงินต้น (บาท) | มูลค่ายุติธรรม (บาท) | ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน |
|---|---------------|-----------------|---------------|---------------|----------------------|----------------------------------|
| | | ดอกเบี้ย (%) | วันครบอายุ | | | |
| หุ้นกู้ (ต่อ) | | | | | | |
| บมจ.บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ | BAM286A | 4.3000 | 21 มี.ย. 2571 | 9,000,000.00 | 8,889,554.61 | 1.82 |
| บมจ.บ้านปู | BANPU257A | 5.0500 | 10 ก.ค. 2568 | 9,000,000.00 | 9,255,504.69 | 1.89 |
| บมจ.บ้านปู | BANPU295A | 4.0000 | 22 พ.ค. 2572 | 10,000,000.00 | 9,973,495.00 | 2.04 |
| ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่า อสังหาริมทรัพย์ CPN รีเทล โกรท | CPNREIT272B | 2.8900 | 3 ก.พ. 2570 | 10,000,000.00 | 9,731,629.00 | 1.99 |
| ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์เพื่อ อุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ | FTREIT268A | 3.1400 | 8 ส.ค. 2569 | 3,200,000.00 | 3,121,811.84 | 0.64 |
| บมจ.โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี | GPSC31NA | 3.1500 | 8 พ.ย. 2574 | 4,000,000.00 | 3,764,377.72 | 0.77 |
| บมจ.กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ | GULF283A | 3.2000 | 30 มี.ค. 2571 | 7,000,000.00 | 6,814,105.06 | 1.39 |
| ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่า อสังหาริมทรัพย์ โกลเด็นเวนเจอร์ | GVREIT274A | 3.6300 | 30 เม.ย. 2570 | 33,900,000.00 | 33,099,055.89 | 6.76 |
| บมจ.บัตรกรุงไทย | KTC26NA | 4.0000 | 27 พ.ย. 2569 | 8,000,000.00 | 8,155,993.12 | 1.67 |
| บมจ.แลนค์ แอนด์ เฮาส์ | LH244A | 1.5000 | 26 เม.ย. 2567 | 800,000.00 | 793,886.42 | 0.16 |
| บจ.เอก-ชัย ดีสทริบิวชั่น ซิสเทม | LOTUSS244A | 2.8100 | 20 เม.ย. 2567 | 16,000,000.00 | 15,994,330.56 | 3.27 |
| บจ.เอก-ชัย ดีสทริบิวชั่น ซิสเทม | LOTUSS264A | 3.2000 | 20 เม.ย. 2569 | 7,000,000.00 | 6,896,504.23 | 1.41 |
| บมจ.ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล | MINT249A | 3.1600 | 27 ก.ย. 2567 | 1,200,000.00 | 1,202,182.43 | 0.25 |
| บมจ.ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล | MINT255A | 4.3400 | 22 พ.ค. 2568 | 9,500,000.00 | 9,666,206.87 | 1.97 |
| บมจ.พฤษา โฮลดิ้ง | PSH245A | 1.7300 | 27 พ.ค. 2567 | 4,900,000.00 | 4,850,716.68 | 0.99 |
| บมจ.ควอลิตี้เฮาส์ | QH246A | 1.7600 | 8 มี.ย. 2567 | 10,700,000.00 | 10,594,740.03 | 2.16 |
| บมจ.เอสซีจี เคมิคอลส์ | SCGC259A | 2.7700 | 8 ก.ย. 2568 | 32,000,000.00 | 31,723,184.64 | 6.48 |
| ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ไทคอน | TREIT256A | 3.6500 | 28 มี.ย. 2568 | 7,000,000.00 | 7,000,425.53 | 1.43 |
| บมจ.ไทยยูเนียน กรุ๊ป | TU26NA | 2.7800 | 6 พ.ย. 2569 | 7,900,000.00 | 7,741,277.86 | 1.58 |
| รวมหุ้นกู้ | | | | | 240,279,201.17 | 49.09 |
| รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 493,890,060.01 บาท) | | | | | 489,452,133.88 | 100.00 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ระยะกลางปันผล

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567

(หน่วย : บาท)

| | หมายเหตุ | 2567 | 2566 |
|---|----------|----------------------|----------------------|
| รายได้ | | | |
| รายได้ดอกเบี้ย | | 13,906,850.25 | 11,744,423.33 |
| รายได้อื่น | | 6,715.00 | - |
| รวมรายได้ | | 13,913,565.25 | 11,744,423.33 |
| ค่าใช้จ่าย | | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ | 5 | 1,615,833.04 | 1,728,522.30 |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ | | 126,573.54 | 135,400.96 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน | 5 | 538,611.09 | 576,174.09 |
| ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ | | 90,000.00 | 90,000.00 |
| รวมค่าใช้จ่าย | | 2,371,017.67 | 2,530,097.35 |
| รายได้สุทธิ | | 11,542,547.58 | 9,214,325.98 |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน | | | |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | | 714,363.52 | (1,065,284.59) |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | | 6,160,852.57 | 882,033.88 |
| รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่มีเกิดขึ้น | | 6,875,216.09 | (183,250.71) |
| การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้ | | | |
| หัก ภาษีเงินได้ | 3.6 | (666,577.72) | (676,566.03) |
| การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้ | | 17,751,185.95 | 8,354,509.24 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ระยะกลางปันผล
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567

| | | | | (หน่วย : บาท) |
|---|----------|------------------|------------------|---------------|
| | หมายเหตุ | 2567 | 2566 | |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก | | | | |
| การดำเนินงาน | | 17,751,185.95 | 8,354,509.24 | |
| การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน | 6 | (9,668,902.63) | (8,673,065.13) | |
| การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี | | 153,709,630.87 | 145,724,184.22 | |
| การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี | | (151,621,104.69) | (233,955,070.28) | |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี | | 10,170,809.50 | (88,549,441.95) | |
| สินทรัพย์สุทธิต้นปี | | 492,757,537.88 | 581,306,979.83 | |
| สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี | | 502,928,347.38 | 492,757,537.88 | |

หน่วย

การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน

(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)

| | | | | |
|---|--|-------------------|--|-------------------|
| หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี | | 50,209,055.2049 | | 59,138,362.7679 |
| บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี | | 15,449,544.9597 | | 14,719,996.9738 |
| หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี | | (15,238,889.1210) | | (23,649,304.5368) |
| หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี | | 50,419,711.0436 | | 50,209,055.2049 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ระยะกลางปันผล

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ระยะกลางปันผล ("กองทุน") จัดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 26 มกราคม 2542 โดยมีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 100,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 10,000 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารซีทีแบงก์ สาขากรุงเทพฯ เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนรวมตราสารหนี้ เพื่อผู้ลงทุนทั่วไป ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน

กองทุนจะลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารหนี้ที่มีความมั่นคง และมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและเงินต้น ซึ่งกำหนดอายุถ่วงเฉลี่ยแบบถ่วงน้ำหนักของกระแสเงินที่ได้รับจากทรัพย์สินของกองทุนรวม (Portfolio Duration) ไม่เกิน 3.25 ปี ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับภาวะตลาดและอยู่ในดุลยพินิจของบริษัทจัดการ โดยกองทุนจะพิจารณาลงทุนในตราสารหนี้ได้อย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่างรวมกันทั้งในประเทศและต่างประเทศ

กองทุนจะลงทุนในตั๋วเงินคลัง พันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย หรือพันธบัตรหรือตราสารหนี้ที่กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาาระบบสถาบันการเงินเป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล หรือผู้ค้ำประกัน หรือพันธบัตรหรือตราสารหนี้ที่กระทรวงการคลังเป็นผู้ออก ผู้รับอาวัลหรือผู้ค้ำประกัน หรือพันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย หรือตราสารหนี้อื่นใดที่กระทรวงการคลังเป็นผู้ออก ผู้รับอาวัลหรือผู้ค้ำประกัน ที่ได้จากการทำธุรกรรมการซื้อ โดยมีสัญญาขายคืน (Reverse Repo) โดยมีมูลค่ารวมกันทั้งหมดโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 50 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

กองทุนจะลงทุนในเงินฝาก ตราสารทางการเงิน หรือตราสารหนี้ที่ธนาคารพาณิชย์ในประเทศ ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ที่เป็นสาขาของธนาคารต่างประเทศ รัฐวิสาหกิจ หรือบริษัทเอกชนทั่วไป เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สืบทอดหรือผู้ค้ำประกัน โดยที่ตัวตราสาร/ผู้ออก/ผู้รับรอง/ผู้รับอาวัล/ผู้สืบทอด หรือผู้ค้ำประกัน ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระยะปานกลางหรือระยะยาวในระดับตั้งแต่ A- ขึ้นไป หรือระยะสั้นในระดับ F2, T2 ขึ้นไป จากสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่ได้รับการยอมรับจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต.

ส่วนที่เหลือจะลงทุนในเงินฝาก ตราสารทางการเงิน หรือตราสารหนี้ของธนาคารพาณิชย์อื่นใด ตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือ สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนดให้ลงทุนได้

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน สำหรับค่าใช้จ่ายโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ทางการเงิน จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่าย ณ วันที่เกิดรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

เงินลงทุนในเงินฝากธนาคารแสดงในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมของเงินฝากธนาคาร

เงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงิน ตัวแลกเงินและบัตรเงินฝากที่ไม่สามารถโอนเปลี่ยนมือได้ประเภทมีดอกเบี้ยแสดงมูลค่ายุติธรรม โดยใช้มูลค่าเงินต้นบวกดอกเบี้ยค้างรับ และประเภทมีส่วนลดแสดงมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาทุนตัดจำหน่าย ซึ่งคำนวณโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

เงินลงทุนในตราสารหนี้ในความต้องการของตลาด ซึ่งเป็นเงินลงทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยของวันที่วัดมูลค่าเงินลงทุน เงินลงทุนที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับแสดงตามราคาที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรม โดยพิจารณาตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดโดยสมาคมบริษัทจัดการลงทุน และตามข้อกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เงินลงทุนในตราสารหนี้ในต่างประเทศแสดงตามมูลค่ายุติธรรม คำนวณโดยใช้ราคาและอัตราผลตอบแทนของตราสาร โดยใช้ข้อมูลจากระบบ Bloomberg เป็นหลัก ในกรณีที่ไม่มีราคาและอัตราผลตอบแทนดังกล่าวจะใช้ข้อมูลจากระบบ Reuters และในกรณีที่ไม่สามารถใช้ข้อมูลทั้งระบบ Bloomberg และระบบ Reuters ผู้จัดการกองทุนจะใช้ระบบอื่นใดที่มีการเผยแพร่ข้อมูลสู่สาธารณชนและสามารถใช้อ้างอิง โดยความเห็นชอบของผู้ดูแลผลประโยชน์

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุน ถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.2 การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผล อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยจ่ายในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 90 ของกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นทั้งสิ้นของงวดบัญชีที่จ่ายเงินปันผลนั้น และการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะต้องไม่ทำให้กองทุนมีผลขาดทุนสะสมเพิ่มขึ้นในงวดบัญชีที่มีการจ่ายเงินปันผลนั้น ทั้งนี้ บริษัทจัดการของสงวนสิทธิที่จะพิจารณาไม่จ่ายเงินปันผลในกรณีที่กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นทั้งสิ้นของงวดบัญชีที่จ่ายเงินปันผลต่ำกว่า 0.25 บาทต่อหน่วยลงทุน

กองทุนบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ปิดสมุดทะเบียนเพื่อประกาศจ่ายเงินปันผล

3.3 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ส่วนเกินมูลค่าหรือส่วนต่ำกว่ามูลค่าของตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง และถือเป็นส่วนหนึ่งของรายได้ดอกเบี้ย

ค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

3.4 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

กองทุนได้บันทึกรายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ และสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลืออยู่ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน โดยใช้ราคาที่ประกาศโดย Bloomberg เป็นเกณฑ์ในการคำนวณกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.5 สัญญาอนุพันธ์

กองทุนใช้สัญญาอนุพันธ์ เช่น สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งได้แก่ การทำสัญญา Spot และสัญญา Forward

สัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการจะถูกแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด คำนวณโดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินจากอัตราตามสัญญาเป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

3.6 ภาษีเงินได้

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

3.7 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุน ซึ่งเทียบเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการ ถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล"

3.8 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้ อันอาจทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชีในรอบถัดไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

| | 2567 | 2566 |
|---------------|------------------|------------------|
| ซื้อเงินลงทุน | 1,558,344,319.85 | 1,772,763,248.63 |
| ขายเงินลงทุน | 1,557,972,612.76 | 1,858,544,215.97 |

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและสถาบันการเงินซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และมีรายการธุรกิจกับบริษัทจัดการและกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

| | 2567 | 2566 | <u>นโยบายการกำหนดราคา</u> |
|--|--------------|--------------|-----------------------------------|
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด | | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ | 1,615,833.04 | 1,728,522.30 | ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน | 538,611.09 | 576,174.09 | ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน |

(หน่วย : บาท)

| | 2567 | 2566 | นโยบายการกำหนดราคา |
|-----------------------------------|----------------|---------------|--|
| ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) | | | |
| ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์ | | | |
| ซื้อเงินลงทุนในตราสารหนี้ | 119,486,917.00 | 34,137,200.72 | ตามอัตราที่เสนอซื้อโดย บริษัทค้าหลักทรัพย์/ราคาตลาด |
| ขายเงินลงทุนในตราสารหนี้ | 4,160,846.65 | 1,039,489.26 | ตามอัตราที่เสนอซื้อโดย บริษัทค้าหลักทรัพย์/ราคาตลาด |
| บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน) | | | |
| ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์ | | | |
| ซื้อเงินลงทุนในตราสารหนี้ | 19,000,000.00 | - | ตามอัตราที่เสนอซื้อโดย บริษัทค้าหลักทรัพย์/ราคาตลาด |

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

| | 2567 | 2566 |
|--|---------------|------------|
| บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน) | | |
| เงินลงทุนในหุ้นกู้ (มูลค่ายุติธรรม) | 19,022,437.48 | - |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย | 136,774.85 | 130,309.73 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนค้างจ่าย | 45,591.62 | 43,436.58 |

6. การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน

ในระหว่างปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 กองทุนได้จ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงาน ดังนี้

(หน่วย : บาท)

| วันที่ปิดสมุดทะเบียน | สำหรับรอบระยะเวลา | อัตราหน่วยละ | จำนวนเงิน |
|----------------------|--------------------------------|--------------|--------------|
| 14 พฤษภาคม 2567 | 1 ตุลาคม 2566 – 31 มีนาคม 2567 | 0.1900 | 9,668,902.63 |
| | | 0.1900 | 9,668,902.63 |

ในระหว่างปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 กองทุนได้จ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงาน ดังนี้

(หน่วย : บาท)

| วันที่ปิดสมุดทะเบียน | สำหรับรอบระยะเวลา | อัตราหน่วยละ | จำนวนเงิน |
|----------------------|--------------------------------|--------------|--------------|
| 12 พฤษภาคม 2566 | 1 ตุลาคม 2565 – 31 มีนาคม 2566 | 0.1600 | 8,673,065.13 |
| | | 0.1600 | 8,673,065.13 |

7. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

7.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และ 2566 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

| | ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 | | | |
|------------|--------------------------|----------------|------------|----------------|
| | ระดับที่ 1 | ระดับที่ 2 | ระดับที่ 3 | รวม |
| สินทรัพย์ | | | | |
| ตราสารหนี้ | - | 489,710,953.11 | - | 489,710,953.11 |

(หน่วย : บาท)

| | ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 | | | |
|------------|--------------------------|----------------|------------|----------------|
| | ระดับที่ 1 | ระดับที่ 2 | ระดับที่ 3 | รวม |
| สินทรัพย์ | | | | |
| ตราสารหนี้ | - | 489,452,133.88 | - | 489,452,133.88 |

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยตราสารหนี้ภาครัฐบาล และตราสารหนี้ภาคเอกชนที่มีอยู่ในกลุ่มนำลงทุน

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

7.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และ 2566 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

| <u>ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567</u> | | | | |
|--|----------------------|-------------------|----------------|----------------|
| มีอัตราดอกเบี้ย | | | | |
| ปรับขึ้นลงตาม | มีอัตรา | ไม่มีอัตรา | | |
| อัตราตลาด | ดอกเบี้ยคงที่ | ดอกเบี้ย | รวม | |
| <u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u> | | | | |
| เงินฝากออมทรัพย์ | 3,282,428.93 | - | - | 3,282,428.93 |
| เงินฝากประจำ | - | 10,000,000.00 | - | 10,000,000.00 |
| พันธบัตร | - | 101,944,996.13 | 148,227,521.99 | 250,172,518.12 |
| หุ้นกู้ | - | 206,963,108.93 | 31,422,289.94 | 238,385,398.87 |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย | - | - | 2,566,800.68 | 2,566,800.68 |
| ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน | - | - | 1,500.00 | 1,500.00 |
| <u>หนี้สินทางการเงิน</u> | | | | |
| เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน | - | - | 999,877.00 | 999,877.00 |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน | | | | |
| หน่วยลงทุน | - | - | 1,500.95 | 1,500.95 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | - | - | 283,080.48 | 283,080.48 |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | - | - | 190,607.65 | 190,607.65 |
| หนี้สินอื่น | - | - | 5,233.14 | 5,233.14 |

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

| | มีอัตราดอกเบี้ย | | | |
|----------------------------|-----------------|----------------|---------------|----------------|
| | ปรับขึ้นลงตาม | มีอัตรา | ไม่มีอัตรา | รวม |
| | อัตราตลาด | ดอกเบี้ยคงที่ | ดอกเบี้ย | |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | |
| เงินฝากออมทรัพย์ | 2,102,110.52 | - | - | 2,102,110.52 |
| พันธบัตร | 104,030,276.22 | 66,315,322.36 | 77,617,885.39 | 247,963,483.97 |
| หุ้นกู้ | - | 230,921,360.37 | 9,357,840.80 | 240,279,201.17 |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย | - | - | 2,944,189.79 | 2,944,189.79 |
| ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน | - | - | 3,000.00 | 3,000.00 |
| หนี้สินทางการเงิน | | | | |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน | | | | |
| หน่วยลงทุน | - | - | 8,000.00 | 8,000.00 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | - | - | 273,953.93 | 273,953.93 |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | - | - | 247,153.65 | 247,153.65 |
| หนี้สินอื่น | - | - | 5,339.99 | 5,339.99 |

7.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจากกองทุนมีนโยบายลงทุนในต่างประเทศบางส่วน กองทุนมีนโยบายที่จะป้องกันความเสี่ยงอันอาจเกิดขึ้นทั้งหมด โดยใช้สัญญาสวอปอัตราแลกเปลี่ยน (Currency Swap) และ/หรือสัญญาฟอว์เวิร์ดอัตราแลกเปลี่ยน (Currency Forward) เพื่อรับค่าเงินบาทในอัตราคงที่สำหรับตราสารที่มีการจ่ายเงินต้นและดอกเบี้ย และ/หรือผลตอบแทนอื่นเป็นเงินตราต่างประเทศ โดยกองทุนจะทำการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อไม่ให้เกิดความผันผวนของผลตอบแทนที่เป็นเงินบาท

8. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ระยะกลางปันผล

รายละเอียดการลงทุน ณ 30 กันยายน 2567

| | มูลค่าตามราคาตลาด | % NAV |
|--|-----------------------|---------------|
| หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ | 504,407,146.60 | 100.29 |
| พันธบัตรรัฐบาลและตั๋วเงินคลัง | | |
| อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี | 497,158.95 | 0.10 |
| อายุคงเหลือ 1 - 3 ปี | 11,040,589.23 | 2.20 |
| อายุคงเหลือมากกว่า 3 ปี | 44,622,482.84 | 8.87 |
| พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย | | |
| อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี | 158,282,053.69 | 31.47 |
| อายุคงเหลือ 1 - 3 ปี | 36,494,755.02 | 7.26 |
| หุ้นกู้ | | |
| TRIS | | |
| Rate AA+ | 4,075,238.64 | 0.81 |
| Rate AA- | 22,396,930.65 | 4.45 |
| Rate A+ | 40,752,781.02 | 8.10 |
| Rate A | 73,678,516.45 | 14.65 |
| Rate A- | 55,623,975.74 | 11.06 |
| FITCH_TH-LONG | | |
| Rate AAA | 5,169,337.70 | 1.03 |
| Rate AA | 12,272,891.54 | 2.44 |
| Rate A | 26,172,275.73 | 5.20 |
| เงินฝากธนาคาร | | |
| TRIS | | |
| Rate AAA | 10,035,409.84 | 2.00 |
| Rate A | 6,772.32 | 0.00 |
| S&P | | |
| Rate A- | 3,130,488.16 | 0.62 |
| FITCH_TH-LONG | | |
| Rate AAA | 155,489.08 | 0.03 |

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ระยะกลางปันผล

รายละเอียดการลงทุน ณ 30 กันยายน 2567

| | มูลค่าตามราคาตลาด | % NAV |
|-----------------------------|-----------------------|---------------|
| อื่นๆ | (1,478,799.22) | (0.29) |
| ลูกหนี้ | 1,500.00 | 0.00 |
| เจ้าหนี้ | (1,197,218.74) | (0.23) |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | (283,080.48) | (0.06) |
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ | 502,928,347.38 | 100.00 |

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ระยะกลางปันผล

รายงานสรุปเงินลงทุน ณ 30 กันยายน 2567

| กลุ่มของตราสาร | มูลค่าตามราคาตลาด | %NAV |
|--|-------------------|-------|
| (ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ | 250,937,039.73 | 49.90 |
| (ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน | 10,035,409.84 | 2.00 |
| (ค) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับ rating ในระดับ investment grade เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน | 240,141,947.47 | 47.75 |
| (ง) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับที่ต่ำกว่า investment grade หรือไม่มี rating เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด หรือผู้ค้ำประกัน | 0.00 | 0.00 |

สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูงต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนที่บริษัทจัดการตั้งไว้ในแผนการลงทุนสำหรับกลุ่มตราสารตาม (ง) เท่ากับ 15.00 %

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ระยะกลางปันผล

รายละเอียดตัวตราสารและความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port ณ 30 กันยายน 2567

| ประเภท | ผู้ออก | ผู้ค้ำ/ผู้รับรอง/ผู้สืบทอด | วันครบกำหนด | อันดับความน่าเชื่อถือ | มูลค่าหน้าตั๋ว | มูลค่าตามราคาตลาด |
|--------------------|---------------------|----------------------------|-------------------|-----------------------|----------------|-------------------|
| หลักทรัพย์ในประเทศ | | | | | | |
| 1 พันธบัตร | กระทรวงการคลัง | กระทรวงการคลัง | 17 มิถุนายน 2568 | | 500,000.00 | 497,158.95 |
| | กระทรวงการคลัง | กระทรวงการคลัง | 17 มีนาคม 2570 | | 11,000,000.00 | 11,040,589.23 |
| | กระทรวงการคลัง | กระทรวงการคลัง | 12 มีนาคม 2571 | | 7,200,000.00 | 7,893,090.43 |
| | กระทรวงการคลัง | กระทรวงการคลัง | 17 มิถุนายน 2578 | | 1,000,000.00 | 919,609.55 |
| | กระทรวงการคลัง | กระทรวงการคลัง | 17 ธันวาคม 2578 | | 3,200,000.00 | 2,923,989.31 |
| | กระทรวงการคลัง | กระทรวงการคลัง | 17 มิถุนายน 2580 | | 18,700,000.00 | 20,420,354.00 |
| | กระทรวงการคลัง | กระทรวงการคลัง | 17 มิถุนายน 2586 | | 11,400,000.00 | 12,465,439.55 |
| | ธนาคารแห่งประเทศไทย | กระทรวงการคลัง | 3 ตุลาคม 2567 | | 25,000,000.00 | 24,997,034.50 |
| | ธนาคารแห่งประเทศไทย | กระทรวงการคลัง | 31 ตุลาคม 2567 | | 3,000,000.00 | 2,994,634.26 |
| | ธนาคารแห่งประเทศไทย | กระทรวงการคลัง | 21 พฤศจิกายน 2567 | | 29,000,000.00 | 28,911,530.86 |
| | ธนาคารแห่งประเทศไทย | กระทรวงการคลัง | 28 พฤศจิกายน 2567 | | 7,000,000.00 | 6,974,675.26 |
| | ธนาคารแห่งประเทศไทย | กระทรวงการคลัง | 19 ธันวาคม 2567 | | 28,000,000.00 | 27,863,104.36 |
| | ธนาคารแห่งประเทศไทย | กระทรวงการคลัง | 26 ธันวาคม 2567 | | 11,000,000.00 | 10,942,248.90 |
| | ธนาคารแห่งประเทศไทย | กระทรวงการคลัง | 6 กุมภาพันธ์ 2568 | | 21,000,000.00 | 20,836,686.15 |
| | ธนาคารแห่งประเทศไทย | กระทรวงการคลัง | 6 มีนาคม 2568 | | 10,000,000.00 | 9,905,555.50 |

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ระยะกลางปันผล

รายละเอียดตัวตราสารและความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port ณ 30 กันยายน 2567

| ประเภท | ผู้ออก | ผู้ค้ำ/ผู้รับรอง/ผู้สืบทอด | วันครบกำหนด | อันดับความน่าเชื่อถือ | มูลค่าหน้าตั๋ว | มูลค่าตามราคาตลาด |
|-----------|---|----------------------------|-------------------|-----------------------|----------------|-------------------|
| 2 หุ้นกู้ | ธนาคารแห่งประเทศไทย | กระทรวงการคลัง | 8 พฤษภาคม 2568 | | 15,000,000.00 | 14,802,052.20 |
| | ธนาคารแห่งประเทศไทย | กระทรวงการคลัง | 29 พฤษภาคม 2568 | | 10,000,000.00 | 10,054,531.70 |
| | ธนาคารแห่งประเทศไทย | กระทรวงการคลัง | 6 พฤศจิกายน 2568 | | 27,000,000.00 | 27,392,984.73 |
| | ธนาคารแห่งประเทศไทย | กระทรวงการคลัง | 20 พฤษภาคม 2569 | | 9,000,000.00 | 9,101,770.29 |
| | บจ.แอดวานซ์ ไวร์เลส เน็ตเวิร์ค | | 30 พฤศจิกายน 2570 | AAA | 5,000,000.00 | 5,169,337.70 |
| | บมจ. โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี | | 8 พฤศจิกายน 2574 | AA+ | 4,000,000.00 | 4,075,238.64 |
| | บมจ.ไทยเบฟเวอเรจ | | 9 พฤศจิกายน 2569 | AA | 13,000,000.00 | 12,272,891.54 |
| | ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ CPN รีเทล โกรท | | 3 กุมภาพันธ์ 2570 | AA- | 10,000,000.00 | 9,992,025.50 |
| | บมจ.ซีพี ออลล์ | | 27 มีนาคม 2572 | AA- | 1,000,000.00 | 1,018,404.82 |
| | บมจ.ซีพี ออลล์ | | 22 สิงหาคม 2572 | AA- | 1,000,000.00 | 1,011,741.85 |
| | บมจ.ซีพี แอ็กซ์ตรา | | 20 เมษายน 2569 | AA- | 2,000,000.00 | 2,042,744.24 |
| | บมจ.บัตรกรุงไทย | | 27 พฤศจิกายน 2569 | AA- | 8,000,000.00 | 8,332,014.24 |
| | บมจ.ไทยยูเนียน กรุ๊ป | | 6 พฤศจิกายน 2569 | A+ | 7,900,000.00 | 7,991,229.76 |
| | บมจ.บางจาก คอร์ปอเรชั่น | | 28 มิถุนายน 2572 | A+ | 2,000,000.00 | 2,064,926.66 |
| | บมจ.บ้านปู | | 10 กรกฎาคม 2568 | A+ | 9,000,000.00 | 9,249,809.85 |
| | บมจ.บ้านปู | | 22 พฤษภาคม 2572 | A+ | 10,000,000.00 | 10,398,152.70 |

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ระยะกลางปันผล

รายละเอียดตัวตราสารและความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port ณ 30 กันยายน 2567

| ประเภท | ผู้ออก | ผู้ค้ำ/ผู้รับรอง/ผู้สืบทอด | วันครบกำหนด | อันดับความน่าเชื่อถือ | มูลค่าหน้าตั๋ว | มูลค่าตามราคาตลาด |
|--------|---|----------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|-------------------|
| | ทรัสต์เพื่ออุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ | | 28 มิถุนายน 2568 | A | 7,000,000.00 | 7,104,940.64 |
| | ทรัสต์เพื่ออุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ | | 8 สิงหาคม 2569 | A | 3,200,000.00 | 3,229,870.15 |
| | บมจ.กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเมนท์ | | 30 มีนาคม 2571 | A | 7,000,000.00 | 7,048,087.13 |
| | บมจ.กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเมนท์ | | 26 กันยายน 2572 | A | 4,000,000.00 | 4,000,574.92 |
| | บมจ.เงินติดล้อ | | 29 มีนาคม 2570 | A | 19,000,000.00 | 19,025,956.47 |
| | บมจ.เจริญโภคภัณฑ์อาหาร | | 28 กุมภาพันธ์ 2572 | A | 13,000,000.00 | 13,225,956.77 |
| | บมจ.เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ | | 6 มีนาคม 2571 | A | 4,000,000.00 | 4,093,631.24 |
| | บมจ.เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ | | 5 กันยายน 2571 | A | 8,000,000.00 | 8,092,392.32 |
| | บมจ.เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) | | 15 พฤษภาคม 2572 | A | 2,000,000.00 | 2,074,632.32 |
| | บมจ.ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล | | 22 พฤษภาคม 2568 | A | 9,500,000.00 | 9,740,911.93 |
| | บมจ.เอเชียเซริมกิสส์ซิ่ง | | 19 กันยายน 2568 | A | 10,000,000.00 | 9,717,274.20 |
| | บมจ.เอเชียเซริมกิสส์ซิ่ง | | 17 กรกฎาคม 2569 | A | 10,000,000.00 | 9,432,124.20 |
| | บมจ.เอฟที (ไทยแลนด์) | | 17 กรกฎาคม 2571 | A | 7,000,000.00 | 7,090,224.61 |
| | บมจ.เอสซีจี เคมิคอลส์ | | 8 กันยายน 2568 | A | 7,000,000.00 | 7,022,877.33 |
| | ทรัสต์สิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ โกลเด้นเวนเจอร์ | | 30 เมษายน 2570 | A- | 33,900,000.00 | 34,262,017.76 |
| | บมจ.บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ | | 17 พฤษภาคม 2569 | A- | 2,000,000.00 | 2,026,573.38 |

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ระยะกลางปันผล

รายละเอียดตัวตราสารและความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port ณ 30 กันยายน 2567

| ประเภท | ผู้ออก | ผู้ค้ำ/ผู้รับรอง/ผู้สัถ์หลัง | วันครบกำหนด | อันดับความน่าเชื่อถือ | มูลค่าหน้าตั๋ว | มูลค่าตามราคาตลาด |
|--------------------|------------------------------------|------------------------------|------------------|-----------------------|----------------|-------------------|
| | บมจ.บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ | | 8 กันยายน 2570 | A- | 10,000,000.00 | 10,084,901.10 |
| | บมจ.บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ | | 21 มิถุนายน 2571 | A- | 9,000,000.00 | 9,250,483.50 |
| 3 เงินฝากออมทรัพย์ | บมจ.ช.ยูโอบี | บมจ.ช.ยูโอบี | เมื่อทวงถาม | AAA | 146,274.58 | 155,489.08 |
| | บมจ.ช.ทิสโก้ | บมจ.ช.ทิสโก้ | เมื่อทวงถาม | A | 6,761.54 | 6,772.32 |
| 4 เงินฝากประจำ | ธนาคารอาคารสงเคราะห์ | ธนาคารอาคารสงเคราะห์ | 7 สิงหาคม 2568 | AAA | 10,000,000.00 | 10,035,409.84 |

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)

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ระยะกลางปันผล

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2566 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2567

| ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses) | จำนวนเงิน (หน่วย:พันบาท) | ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สิน* (ต่อปี) 1/ |
|--|-----------------------------|--|
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee) | 1,615.83 | 0.3210 |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee) | 126.57 | 0.0251 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee) | 538.61 | 0.1070 |
| ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee) | - | - |
| ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี (Auditing Fee) | 90.00 | 0.0179 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others) | - | - |
| รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 2/ | 2,371.01 | 0.4710 |

หมายเหตุ

1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

2/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

* มูลค่าทรัพย์สิน ในที่นี้ หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมด หักด้วย มูลค่าหนี้สินทั้งหมด

เว้นแต่ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน ณ วันที่คำนวณ

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ระยะกลางปันผล

| ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 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 (26 มกราคม 2542) |
| KFMTFI-D | +2.27% | +1.03% | +1.50% | +3.59% | +1.51% | +1.41% | +1.81% | +2.91% |
| ดัชนีชี้วัด (Benchmark)* | +1.48% | +0.66% | +0.87% | +2.10% | +0.83% | +0.84% | +2.45% | +3.59% |
| ความผันผวนของผลการดำเนินงาน | +0.50% | +0.48% | +0.55% | +0.54% | +0.62% | +0.74% | +0.62% | +0.94% |
| ความผันผวนของดัชนีชี้วัด | +0.22% | +0.17% | +0.23% | +0.20% | +0.28% | +0.29% | +0.95% | +1.31% |

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

- อัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 1 ปี วงเงินน้อยกว่า 5 ล้านบาท เฉลี่ยของ 3 ธนาคารพาณิชย์ขนาดใหญ่ ได้แก่ ธนาคารกรุงเทพ ธนาคารกรุงศรีไทย และธนาคารไทยพาณิชย์ หลังหักภาษี
สัดส่วน (%) : 50.00 และ
 - ผลตอบแทนรวมสุทธิของดัชนีพันธบัตรรัฐบาลอายุ 1 – 3 ปี ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย สัดส่วน (%) : 50.00
- * เริ่มใช้ดัชนีชี้วัดผลการดำเนินงานใหม่หลังหักภาษี (Net TRN Index) มีผลตั้งแต่วันที่ 31 ตุลาคม 2562

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงานของ
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

(1) รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา (วันที่ 1 ตุลาคม 2566 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2567)

| ชื่อกองทุน | รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง |
|--|-----------------------------------|
| กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ระยะกลางปันผล | ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) |

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

(2) การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ระยะกลางปันผล ใช้บริการบุคคลอื่นๆ (soft commission)

| บริษัทที่ให้ผลประโยชน์ | ผลประโยชน์ที่ได้รับ | เหตุผลในการรับผลประโยชน์ |
|--|----------------------------|--------------------------|
| 1. ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน) | ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ | เพื่อประโยชน์ของกองทุน |
| 2. ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน) | ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ | เพื่อประโยชน์ของกองทุน |
| 3. ธนาคารเจพีเอ็มอี แคนาดา | ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ | เพื่อประโยชน์ของกองทุน |
| 4. ธนาคารแห่งอเมริกา เนชั่นแนล แอสโซซิเอชั่น | ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ | เพื่อประโยชน์ของกองทุน |
| 5. ธนาคารโซซิเอเต้ เจเนราล | 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. ธนาคารดอยช์แบงก์ 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. ธนาคารอมสิน | ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ | เพื่อประโยชน์ของกองทุน |
| 19. ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิงคอร์ปอเรชั่น จำกัด | ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ | เพื่อประโยชน์ของกองทุน |

(3) รายชื่อผู้จัดการกองทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

- | | |
|--------------------|------------------|
| 1. นางสาวพรทิพา | หนึ่งน้ำใจ |
| 2. นายธีรภาพ | จิรศักดิ์กุล |
| 3. นางสาวรัมภ์จารี | ยุชานหัต |
| 4. นายเอกพจน์ | ภูวิบูลย์พาณิชย์ |
| 5. นางสาวณัฐยา | เตรียมวิทยา |

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

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนโดยตรงได้ที่ www.krungsriasset.com

(5) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา 1.35 เท่า