



krungsri

Asset
Management

Make Life
Simple

A member of  MUFJ
a global financial group

รายงานประจำปี 2566

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2565 - 30 เมษายน 2566

กองทุนรวม

KFSMART

กองทุนเปิดกรุงศรีสมารถตราสารหนี้

Krungsri Smart Fixed Income Fund

กองทุนนี้มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด* ได้แก่

1. หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า :

กองทุนเปิดกรุงศรีสมารถตราสารหนี้-สะสมมูลค่า (KFSMART-A)

2. หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน :

กองทุนเปิดกรุงศรีสมารถตราสารหนี้-ผู้ลงทุนสถาบัน (ชื่อย่อ : KFSMART-I)

(*การแบ่งชนิดหน่วยลงทุน มีผลตั้งแต่วันที่ 24 พฤศจิกายน 2565 เป็นต้นไป)

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 2566

กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้

- สารบัญบริหารจัดการ 3
- รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์ 5
- รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน 6
- รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนรวม 37
- ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม 48
- ผลการดำเนินงาน 49
- ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ 50
 - รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา
 - การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการใช้บริการบุคคลอื่นๆ
 - รายชื่อผู้จัดการกองทุน
 - การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
 - อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน

สารบริษัทจัดการ

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัทฯ) ขอนำเสนอรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้ (KFSMART) ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2565 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2566 มายังผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 30 เมษายน 2566 ซึ่งแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ดังนี้

- KFSMART-A จำนวน 45,544.06 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 10.9281 บาท
- KFSMART-I จำนวน 282.24 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 10.9282 บาท (เริ่มเปิดให้บริการซื้อขายหน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน ตั้งแต่วันที่ 24 พฤศจิกายน 2565)

โดยมีผลการดำเนินงานย้อนหลัง 12 เดือน โดยแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ได้แก่

- KFSMART-A เพิ่มขึ้นร้อยละ 1.24 ใกล้เคียงกับเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 1.01
- KFSMART-I เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.59 ใกล้เคียงกับเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.56 (ผลการดำเนินงาน ตั้งแต่เริ่มเปิดให้บริการซื้อขายหน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน วันที่ 24 พฤศจิกายน 2565)

ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

ไตรมาสที่ 2 ปี 2565 อัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลไทยปรับตัวเพิ่มขึ้นร้อยละ +0.10 ถึง +0.90 นำโดยอัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลอายุคงเหลือตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไป สะท้อนถึงความคาดหวังของตลาดเกี่ยวกับทิศทางของอัตราดอกเบี้ยนโยบายหลังจากที่อัตราเงินเฟ้อภายในประเทศยังคงเร่งตัวขึ้นอย่างต่อเนื่องในไตรมาสที่ 2 และการฟื้นตัวของเศรษฐกิจมีแนวโน้มที่ดีขึ้น นอกจากนี้อัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลไทยยังถูกขับเคลื่อนโดยการเคลื่อนไหวของอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯซึ่งปรับตัวเพิ่มขึ้นร้อยละ +0.50 ถึง +1.20 หลังจาก Fed มีการใช้นโยบายทางการเงินที่เข้มงวดมากขึ้นในการสกัดเงินเฟ้อที่เพิ่มขึ้นสู่ระดับสูงที่สุดในรอบ 40 ปี

สำหรับสถานะเศรษฐกิจไทยในไตรมาสที่ 3 ปี 2565 คาดว่ามีโอกาสที่รพท.จะปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบาย 1-3 ครั้งในระยะเวลาที่เหลือของปี ภายหลังจากที่คณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) ระบุในการประชุมเมื่อเดือนมิถุนายนว่าอัตราเงินเฟ้อที่มีแนวโน้มอยู่ในระดับสูง อุปสงค์ในประเทศที่ฟื้นตัว และแรงส่งจากการกลับมาของนักท่องเที่ยวต่างชาติทำให้ความจำเป็นในการดำเนินนโยบายการเงินแบบผ่อนคลายเป็นอย่างมากต่อไปในอนาคตลดน้อยลง และคาดว่าตลาดตราสารหนี้ไทยจะยังคงเผชิญกับความผันผวนอันเนื่องมาจากความไม่แน่นอนเกี่ยวกับนโยบายทางการเงินทั้งในและนอกประเทศ โดยมีปัจจัยสำคัญที่ต้องติดตามได้แก่ แนวโน้มอัตราเงินเฟ้อ การฟื้นตัวของเศรษฐกิจภายในประเทศโดยเฉพาะในภาคการท่องเที่ยวและบริการ กระแสของเงินทุนไหลเข้า-ออกจากต่างประเทศ รวมไปถึงสถานการณ์การสู้รบระหว่างรัสเซียและยูเครน ในขณะที่ในระยะกลางถึงยาวคาดว่าอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลยังคงมีแนวโน้มปรับเพิ่มขึ้นตามการฟื้นตัวของเศรษฐกิจ

ไตรมาสที่ 3 ปี 2565 อัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลไทยปรับตัวเพิ่มขึ้นประมาณร้อยละ +0.15 ถึง +0.30 นำโดยอัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลอายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปีลงไป ซึ่งเป็นไปในทิศทางเดียวกับอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯซึ่งปรับตัวเพิ่มขึ้นร้อยละ +0.25 ถึง +1.60 จากการเร่งขึ้นอัตราดอกเบี้ยของ Fed เพื่อสกัดเงินเฟ้อ โดยในไตรมาสนี้อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลไทยมีความผันผวนเป็นอย่างมาก โดยอัตราผลตอบแทนปรับตัวลดลงในช่วงเดือนกรกฎาคมและสิงหาคม จากสภาพคล่องที่มีอยู่ในตลาดและการที่รพท.ยังเน้นย้ำว่าการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายจะดำเนินการอย่างค่อยเป็นค่อยไป อย่างไรก็ตามตัวเลขอัตราเงินเฟ้อที่อยู่ที่เร่งตัวขึ้นในหลายๆประเทศจนส่งผลให้ธนาคารกลางต่างๆต้องปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายอย่างเร่งด่วนกลับมาเป็นปัจจัยกดดันตลาดและทำให้อัตราผลตอบแทนปรับตัวขึ้นอีกครั้งในเดือนกันยายน

สำหรับสถานะเศรษฐกิจไทยในไตรมาสที่ 4 ปี 2565 คาดว่ารพท.จะปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายอีก 1 ครั้งในช่วงที่เหลือของปีนี้ ส่งผลให้อัตราดอกเบี้ยนโยบายปรับขึ้นมาอยู่ที่ 1.25% ต่อปี ณ สิ้นปี 2565 จากการที่อัตราเงินเฟ้อยังคงอยู่ในระดับสูงกว่ากรอบเป้าหมายของธนาคารกลางและการฟื้นตัวของเศรษฐกิจที่เป็นไปในทิศทางที่ดีขึ้น นอกจากนี้คาดว่าในระยะสั้นอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลไทยจะยังคงเผชิญความผันผวนจากความไม่แน่นอนเกี่ยวกับทิศทางนโยบายทางการเงินทั้งภายในและภายนอกประเทศ ในขณะที่ในระยะกลางถึงยาวคาดว่าอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลยังคงมีแนวโน้มปรับเพิ่มขึ้นตามการฟื้นตัวของเศรษฐกิจ 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 ปี ลงมาปรับตัวลดลงร้อยละ -0.25 ถึง -0.72 โดยได้รับแรงสนับสนุนจากอัตราเงินเฟ้อทั้งภายในประเทศและต่างประเทศที่มีแนวโน้มชะลอลดตัวลง และสภาพคล่องในตลาดจากนักลงทุนทั้งในและต่างประเทศ ในช่วงเวลาเดียวกันอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯปรับตัวเปลี่ยนแปลงร้อยละ -0.09 ถึง +1.32 โดยเป็นการปรับตัวเพิ่มขึ้นของอัตราผลตอบแทนอายุตั้งแต่ 1 ปี ลงมาเป็นหลัก ตามทิศทางทรงขึ้นอัตราดอกเบี้ยของธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) เพื่อสกัดเงินเฟ้อ

สำหรับสถานะเศรษฐกิจไทยในไตรมาสที่ 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 ปี ลงมาปรับตัวเพิ่มขึ้นร้อยละ +0.05 ถึง +0.55 ตามการปรับเพิ่มขึ้นของอัตราดอกเบี้ยนโยบายในอัตราร้อยละ +0.25 ในการประชุมคณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) เมื่อวันที่ 25 มกราคม และ 29 มีนาคม 2566 ในขณะที่อัตราผลตอบแทนอายุมากกว่า 6 ปี ปรับตัวลดลงร้อยละ -0.07 ถึง -0.69 ส่งผลให้เส้นอัตราผลตอบแทนปรับตัวแบนราบลง โดยได้รับแรงสนับสนุนจากอัตราเงินเฟ้อทั้งภายในประเทศและต่างประเทศที่มีแนวโน้มชะลอลดตัวลง และสภาพคล่องในตลาดจากนักลงทุนในประเทศเป็นหลัก ในช่วงเวลาเดียวกันอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯอายุน้อยกว่า 1 ปี ปรับตัวเพิ่มขึ้นร้อยละ +0.12 ถึง +0.53 ตามการปรับตัวเพิ่มขึ้นของ Fed Fund Rate ในขณะที่อัตราผลตอบแทนอายุมากกว่า 1 ปี ปรับตัวลดลงร้อยละ -0.03 ถึง -0.44

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

แนวโน้มการลงทุน

บริษัทฯ มีมุมมองต่อตลาดตราสารหนี้ที่ระดับ “ค่อนข้างแย่, Slightly bearish” ทั้งนี้มีสาเหตุหลักมาจากภาพรวมการฟื้นตัวของเศรษฐกิจของไทยที่ทยอยฟื้นตัวได้ตามลำดับ โดยคณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) ได้ทยอยปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายสู่ระดับ 1.75% ในเดือนมีนาคม และมีแนวโน้มที่จะทยอยปรับขึ้นอย่างค่อยเป็นค่อยไปต่อเนื่องไปในปี 2566 ที่คาดว่าจะปรับขึ้นสู่ระดับช่วง 2.00% - 2.25% จากเงินเฟ้อที่ยังอยู่ในระดับขอบบนของเป้าหมายของธปท. ในขณะที่อัตราดอกเบี้ยนโยบายสหรัฐฯ ที่คาดว่าจะได้ปรับขึ้นสูงสุดสูงสุดไปแล้ว ภายหลังจากที่มีการปรับขึ้นอีก 0.25% สู่ระดับ 5.00 - 5.25% ในการประชุมรอบต้นเดือนพฤษภาคมที่ผ่านมา หากแต่ยังคงมีความขัดแย้งกันระหว่างคาดการณ์ของตลาด และ คณะกรรมการของธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) สำหรับแนวโน้มการปรับลดอัตราดอกเบี้ยทั้งภายในปีนี้ ดังนั้นคาดว่าตลาดจะยังคงมีความผันผวนได้อีกสักระยะหนึ่ง สำหรับตลาดตราสารหนี้ภาคเอกชนไทยมีอัตราผลตอบแทนที่น่าสนใจ ทำให้กองทุนที่มีการลงทุนในหุ้นกู้เอกชนสามารถช่วยลดความผันผวนของตลาดลงได้บ้าง

บริษัทฯ ใคร่ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นรายย่อยที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นรายย่อยเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด



รายงานความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้

ตามที่ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนเปิด กรุงศรี สมาร์ตตราสารหนี้ ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2565 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2566 แล้วนั้น

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการ กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการ จัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้ พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

(นางสาวกรองจิต อัญญธรรม)

ผู้จัดการบริการผู้ดูแลผลประโยชน์และบริการบัญชีกองทุน

กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ทตราสารหนี้
รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน พ.ศ. 2566



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้ ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 เมษายน พ.ศ. 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้ ณ วันที่ 30 เมษายน พ.ศ. 2566 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควร ในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารของกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่น มีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่า ข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็น สาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารของกองทุนฯ ดำเนินการ แก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ ควร ตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบ เกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจาก การแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์ การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารของกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุด ดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวม ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความ เชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถ ตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการ ทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริง แต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงิน เหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและ สงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจจะเว้นการแสดงผลการตรวจสอบ การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุนฯ
- 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 16 มิถุนายน พ.ศ. 2566

กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ทตราสารหนี้

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2566	2565
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		45,628,633,409.05	69,852,949,963.16
เงินฝากธนาคาร		14,907,908.10	12,438,286.91
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	7	107,868,981.98	104,961,394.63
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		113,026,417.76	115,832,462.68
จากการขายหน่วยลงทุน		40,587,096.69	43,715,603.00
รวมสินทรัพย์		45,905,023,813.58	70,129,897,710.38
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	7	37,097,920.00	403,453,191.76
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		-	1,000.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		11,625,266.41	18,551,682.86
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนใน			
หลักทรัพย์ต่างประเทศค้างจ่าย		-	4,641,450.01
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		29,666,699.09	41,975,086.71
หนี้สินอื่น		335,915.87	571,039.93
รวมหนี้สิน		78,725,801.37	469,193,451.27
สินทรัพย์สุทธิ		45,826,298,012.21	69,660,704,259.11
สินทรัพย์สุทธิ :			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		41,934,279,196.70	64,536,446,504.42
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		558,450,437.27	2,367,147,483.14
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		3,333,568,378.24	2,757,110,271.55
สินทรัพย์สุทธิ		45,826,298,012.21	69,660,704,259.11

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนที่ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทของอุตสาหกรรม

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม(บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ธ.ทิสโก้		0.4500	เมื่อทวงถาม	160,988.74	160,988.74	-
บมจ.ธ.ยูโอบี		0.6500	เมื่อทวงถาม	258,997,482.02	258,997,482.02	0.57
รวมเงินฝากออมทรัพย์					259,158,470.76	0.57
เงินฝากประจำ						
ธนาคารอาคารสงเคราะห์	GHB23804	1.5000	4 ส.ค. 2566	600,000,000.00	600,000,000.00	1.32
ธนาคารอาคารสงเคราะห์	GHB24112	1.8000	12 ม.ค. 2567	1,350,000,000.00	1,350,000,000.00	2.96
รวมเงินฝากประจำ					1,950,000,000.00	4.28
ตัวแลกเปลี่ยน						
บมจ.ซีทีเอฟ (ประเทศไทย)	CPFTH23911A		11 ก.ย. 2566	1,000,000,000.00	991,760,601.23	2.17
บมจ.ซีทีเอฟ (ประเทศไทย)	CPFTH23921A		21 ก.ย. 2566	500,000,000.00	495,510,414.50	1.09
บมจ.ซีทีเอฟ (ประเทศไทย)	CPFTH23005A		5 ต.ค. 2566	500,000,000.00	494,645,341.05	1.08
บมจ.เจริญโภคภัณฑ์อาหาร	CPF23005A		5 ต.ค. 2566	500,000,000.00	494,643,347.75	1.08
บมจ.ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น	SAWAD23525A		25 พ.ค. 2566	500,000,000.00	499,249,231.36	1.09
บมจ.ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น	SAWAD23615A		15 มิ.ย. 2566	500,000,000.00	498,496,346.41	1.09
บมจ.ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น	SAWAD23629A		29 มิ.ย. 2566	350,000,000.00	348,591,309.09	0.76
บมจ.ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น	SAWAD23720A		20 ก.ค. 2566	500,000,000.00	497,193,867.24	1.09
บมจ.ราชธานีลิซซิ่ง	THANI23525C		25 พ.ค. 2566	500,000,000.00	499,416,449.86	1.09
บมจ.เอพี (ไทยแลนด์)	AP23928C		28 ก.ย. 2566	1,120,000,000.00	1,108,974,344.64	2.43
บมจ.บ้านปู	BANPU23907A		7 ก.ย. 2566	800,000,000.00	793,998,548.92	1.74
รวมตัวแลกเปลี่ยน					6,722,479,802.05	14.71
ตัวเงินคลัง						
กระทรวงการคลัง	TB23816A		16 ส.ค. 2566	3,900,000.00	3,881,553.55	0.01
รวมตัวเงินคลัง					3,881,553.55	0.01
พันธบัตร						
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB23505A		5 พ.ค. 2566	470,000,000.00	469,925,584.90	1.03
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB23511B		11 พ.ค. 2566	2,504,000,000.00	2,503,074,196.08	5.49
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB23518A		18 พ.ค. 2566	1,985,000,000.00	1,983,798,856.65	4.35
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB23608A		8 มิ.ย. 2566	405,000,000.00	404,418,966.75	0.89
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB23622A		22 มิ.ย. 2566	1,025,000,000.00	1,022,945,141.50	2.24
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB23713A		13 ก.ค. 2566	300,000,000.00	299,156,379.00	0.66
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CBF24311A	1.6692	11 มี.ค. 2567	2,360,000,000.00	2,361,288,796.00	5.18
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CBF24416A	1.7926	16 เม.ย. 2567	720,000,000.00	720,666,295.20	1.58
กระทรวงการคลัง	LB25DA	3.8500	12 ธ.ค. 2568	3,600,000.00	3,773,693.45	0.01
รวมพันธบัตร					9,769,047,909.53	21.43

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตราสารหนี้

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทของอุตสาหกรรม

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา		เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม(บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
		ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ			
หุ้นกู้						
บมจ.อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์)	AEON24NA	2.5700	15 พ.ย. 2567	2,000,000.00	1,994,646.64	-
บมจ.เอที (ไทยแลนด์)	AP241A	2.3500	23 ม.ค. 2567	34,000,000.00	33,990,506.52	0.07
บมจ.เอที (ไทยแลนด์)	AP247A	2.7700	21 ก.ค. 2567	247,300,000.00	247,795,215.78	0.54
บมจ.เอเชียเสริมกิจลีสซิ่ง	ASK230A	2.5000	17 ต.ค. 2566	150,000,000.00	150,200,193.00	0.33
บมจ.เอเชียเสริมกิจลีสซิ่ง	ASK246A	2.9000	18 มี.ย. 2567	1,571,700,000.00	1,576,868,739.77	3.46
บมจ.เอเชียเสริมกิจลีสซิ่ง	ASK240A	2.8500	7 ต.ค. 2567	1,250,000,000.00	1,252,936,725.00	2.75
บมจ.บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์	BAM245A	2.5400	25 พ.ค. 2567	175,000,000.00	175,030,469.25	0.38
บมจ.บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์	BAM247A	2.9000	18 ก.ค. 2567	67,400,000.00	67,705,222.25	0.15
บมจ.บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์	BAM276A	3.9200	23 มี.ย. 2570	175,000,000.00	175,031,907.75	0.38
บมจ.บางจาก คอร์ปอเรชั่น	BCP23NA	1.4500	5 พ.ย. 2566	840,000,000.00	837,473,758.80	1.84
บมจ.บีซีทีจี	BCPG249A	1.6400	15 ก.ย. 2567	573,500,000.00	568,259,368.47	1.25
บมจ.ซีเค พาวเวอร์	CKP23NA	2.6200	25 พ.ย. 2566	30,000,000.00	30,063,805.20	0.07
บมจ.ซีเค พาวเวอร์	CKP245A	1.7400	28 พ.ค. 2567	208,500,000.00	206,699,362.73	0.45
บมจ.ซีที ออลส์	CPALL246A	1.7600	16 มี.ย. 2567	370,100,000.00	366,870,574.02	0.80
บมจ.เซ็นทรัลพัฒนา	CPN242A		2 ก.พ. 2567	150,000,000.00	147,765,993.00	0.32
บมจ.เซ็นทรัลพัฒนา	CPN253A	1.4900	11 มี.ค. 2568	226,200,000.00	222,308,389.60	0.49
บมจ.อีซี บาย	EB239A	2.9900	15 ก.ย. 2566	40,000,000.00	40,124,872.00	0.09
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เพื่ออุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์	FTREIT246A	1.6900	24 มี.ย. 2567	277,300,000.00	274,723,586.29	0.60
บมจ.แผ่นดินทอง พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์	GOLD252A	2.2800	24 ก.พ. 2568	280,600,000.00	277,268,921.64	0.61
บมจ.กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์	GULF249A	1.7400	29 ก.ย. 2567	700,000,000.00	693,560,616.00	1.52
บมจ.กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์	GULF263A	2.8500	30 มี.ค. 2569	212,000,000.00	211,169,971.24	0.46
บมจ.โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์	HMPRO241A		12 ม.ค. 2567	190,000,000.00	187,395,554.10	0.41
Hattha Bank Plc.	HTB250A	4.7000	12 ต.ค. 2568	270,000,000.00	271,531,577.70	0.60
Hattha Bank Plc.	HTB261A	4.7000	24 ม.ค. 2569	247,000,000.00	245,510,790.07	0.54
บจก.ลีสซิ่งไอซีบีซี (ไทย)	ICBCTL230A	1.8500	26 ต.ค. 2566	83,000,000.00	82,958,011.96	0.18
บจก.ลีสซิ่งไอซีบีซี (ไทย)	ICBCTL230B	1.0200	26 ต.ค. 2566	604,000,000.00	601,291,090.20	1.32
บมจ.ไออาร์พีซี	IRPC245A	1.7700	20 พ.ค. 2567	149,300,000.00	148,201,374.46	0.33

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้

งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนที่ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทของอุตสาหกรรม

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา		เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม(บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
		ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ			
หุ้นกู้ (ต่อ)						
บมจ.เจ เอ็ม ที เน็ทเวอร์ค เซอร์วิสเซส	JMT254A	3.9500	5 เม.ย. 2568	352,000,000.00	351,920,620.48	0.77
บมจ.บัตรเครดิตไทย	KTC253A	1.5900	28 มี.ค. 2568	194,900,000.00	191,728,875.65	0.42
บมจ.แลนด แอนด์ เฮ้าส์	LH230A	2.0300	20 ต.ค. 2566	176,000,000.00	175,953,416.32	0.39
บมจ.แลนด แอนด์ เฮ้าส์	LH244A	1.5000	26 เม.ย. 2567	191,600,000.00	190,041,194.13	0.42
บจก.เอก-ชัย ดีสทริบิวชั่น ซิสเทม	LOTUSS240A	2.8000	20 ต.ค. 2567	131,000,000.00	130,925,405.98	0.29
บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล	MTC238A	2.4500	15 ส.ค. 2566	348,000,000.00	347,448,339.96	0.76
บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล	MTC230A	2.3500	17 ต.ค. 2566	130,000,000.00	129,573,388.10	0.28
บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล	MTC245A	2.9000	28 พ.ค. 2567	78,200,000.00	77,832,484.24	0.17
บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล	MTC251B	3.7000	31 ม.ค. 2568	526,000,000.00	526,298,725.92	1.15
บมจ.พุกงา โฮลดิ้ง	PSH245A	1.7300	27 พ.ค. 2567	197,400,000.00	195,768,368.59	0.43
บมจ.พีทีจี เอ็นเนอจี	PTG253A		3 มี.ค. 2568	50,000,000.00	47,151,869.00	0.10
บมจ.พีทีจี เอ็นเนอจี	PTG263A	4.0000	17 มี.ค. 2569	216,000,000.00	215,300,358.72	0.47
บมจ.ควอลิตี้เฮาส์	QH243A	2.5000	3 มี.ค. 2567	313,000,000.00	312,127,703.43	0.68
บมจ.ควอลิตี้เฮาส์	QH246A	1.7600	8 มี.ย. 2567	653,900,000.00	645,068,125.81	1.41
บมจ.ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น	SAWAD261A	4.1000	18 ม.ค. 2569	65,000,000.00	64,718,443.40	0.14
บมจ.ศุภาลัย	SPALI238A		16 ส.ค. 2566	750,000,000.00	745,686,000.00	1.63
บมจ.ศุภาลัย	SPALI243A		1 มี.ค. 2567	600,000,000.00	588,251,562.00	1.29
บมจ.ศรีตรงแอโกรอินดัสทรี	STA253A	2.0800	31 มี.ค. 2568	243,200,000.00	240,564,397.82	0.53
บมจ.ราชธานีลิสซิ่ง	THANI246A	2.0000	2 มี.ย. 2567	1,711,500,000.00	1,701,838,890.57	3.73
บมจ.ราชธานีลิสซิ่ง	THANI248A	1.7800	9 ส.ค. 2567	15,000,000.00	14,826,828.00	0.03
บมจ.เงินคืดล้อ	TIDLOR238A	1.1700	19 ส.ค. 2566	450,000,000.00	448,841,650.50	0.98
บมจ.เงินคืดล้อ	TIDLOR259A	3.1400	13 ก.ย. 2568	573,000,000.00	577,295,030.37	1.27
บจก.โตโตต้า ลิสซิ่ง (ประเทศไทย)	TLT235B	0.7200	29 พ.ค. 2566	195,000,000.00	194,848,935.45	0.43
บจก.โตโตต้า ลิสซิ่ง (ประเทศไทย)	TLT23NA	0.8200	26 พ.ย. 2566	565,000,000.00	561,233,258.00	1.23
บมจ.ทรู คอร์ปอเรชั่น	TRUE235A	2.3900	18 พ.ค. 2566	1,208,100,000.00	1,207,710,279.02	2.65
รวมหุ้นกู้					18,977,685,394.90	41.59
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
เงินฝากประจำ						
Agricultural Bank of China	ABCHK23623	0.2400	23 มี.ย. 2566	2,450,896,500.00	2,450,896,500.00	5.37
จำนวนเงิน 9,750,000,000.00 JPY						
Doha Bank	DHBK23019	0.2500	19 ต.ค. 2566	1,923,011,100.00	1,923,011,100.00	4.21
จำนวนเงิน 7,650,000,000.00 JPY						
รวมเงินฝากประจำ					4,373,907,600.00	9.58

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนที่ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทของอุตสาหกรรม

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม(บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
บัตรเงินฝาก						
Mashreqbank PSC Hong Kong จำนวนเงิน 40,000,000.00 USD	XS2576359538		18 ก.ค. 2566	1,364,120,000.00	1,345,606,695.37	2.95
รวมบัตรเงินฝาก					1,345,606,695.37	2.95
หุ้นกู้						
Bank of China Ltd Sydney จำนวนเงิน 50,000,000.00 AUD	XS2607337024		3 ก.ค. 2566	1,122,440,000.00	1,114,760,534.91	2.44
Bank of China Ltd Sydney จำนวนเงิน 50,000,000.00 AUD	XS2616148800		27 ก.ค. 2566	1,122,440,000.00	1,112,105,447.98	2.44
รวมหุ้นกู้					2,226,865,982.89	4.88
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 45,686,444,705.78 บาท)					45,628,633,409.05	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทของอุตสาหกรรม

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตราดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม(บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ธ.ทิสโก้		0.1000	เมื่อทวงถาม	159,712.83	159,712.83	-
บมจ.ธ.ยูโอบี		0.2500	เมื่อทวงถาม	16,190,552.41	16,190,552.41	0.02
รวมเงินฝากออมทรัพย์					16,350,265.24	0.02
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
China Construction Bank Corp (HK Branch)			เมื่อทวงถาม	1,989,322,500.00	1,989,322,500.00	2.85
จำนวนเงิน 55,000,000.00 EUR						
รวมเงินฝากออมทรัพย์					1,989,322,500.00	2.85
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากประจำ						
ธนาคารอาคารสงเคราะห์	GHB22804	0.7000	4 ส.ค. 2565	600,000,000.00	600,000,000.00	0.86
ธนาคารอาคารสงเคราะห์	GHB23113	0.7000	13 ม.ค. 2566	1,350,000,000.00	1,350,000,000.00	1.93
รวมเงินฝากประจำ					1,950,000,000.00	2.79
ตั๋วแลกเงิน						
บมจ.เมทาทโกร	BTG22727A		27 ก.ค. 2565	530,000,000.00	529,154,946.80	0.76
บมจ.ราชธานีลิสซิ่ง	THANI22519A		19 พ.ค. 2565	300,000,000.00	299,857,731.34	0.43
บมจ.บ้านปู	BANPU22609A		9 มี.ย. 2565	1,029,000,000.00	1,027,784,913.08	1.47
บมจ.ซีที ออลล์	CPALL22620A		20 มี.ย. 2565	1,700,000,000.00	1,698,603,887.22	2.43
รวมตั๋วแลกเงิน					3,555,401,478.44	5.09
ตั๋วเงินคลัง						
กระทรวงการคลัง	TB22511A		11 พ.ค. 2565	1,200,000,000.00	1,199,864,400.00	1.72
กระทรวงการคลัง	TB22525A		25 พ.ค. 2565	500,000,000.00	499,858,670.00	0.72
กระทรวงการคลัง	TB22608A		8 มี.ย. 2565	400,000,000.00	399,796,048.00	0.57
กระทรวงการคลัง	TB22706A		6 ก.ค. 2565	500,000,000.00	499,593,480.00	0.72
กระทรวงการคลัง	TB22720A		20 ก.ค. 2565	1,819,000,000.00	1,817,207,684.73	2.60
กระทรวงการคลัง	TB22803A		3 ส.ค. 2565	250,000,000.00	249,684,917.50	0.36
กระทรวงการคลัง	TB22817A		17 ส.ค. 2565	400,000,000.00	399,432,696.00	0.57
กระทรวงการคลัง	TB22831A		31 ส.ค. 2565	203,600,000.00	203,246,019.00	0.29
รวมตั๋วเงินคลัง					5,268,683,915.23	7.55
พันธบัตร						
ธนาคารแห่งประเทศไทย	BOT22NA	0.5600	23 พ.ย. 2565	900,000.00	899,668.49	-
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB22505A		5 พ.ค. 2565	1,373,100,000.00	1,373,036,796.21	1.97

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีสมรภัตราสารหนี้

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 เมษายน 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทของอุตสาหกรรม

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม(บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
พันธบัตร (ต่อ)						
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB22512A		12 พ.ค. 2565	1,597,100,000.00	1,596,875,016.52	2.29
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB22512B		12 พ.ค. 2565	392,600,000.00	392,551,494.27	0.56
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB22519A		19 พ.ค. 2565	100,000,000.00	99,979,292.00	0.14
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB22526A		26 พ.ค. 2565	1,205,900,000.00	1,205,557,319.40	1.73
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB22602A		2 มิ.ย. 2565	1,160,000,000.00	1,159,567,946.40	1.66
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB22602B		2 มิ.ย. 2565	551,100,000.00	550,897,151.11	0.79
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB22609A		9 มิ.ย. 2565	300,000,000.00	299,865,429.00	0.43
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB22623A		23 มิ.ย. 2565	1,586,200,000.00	1,585,049,211.90	2.27
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB22630A		30 มิ.ย. 2565	263,600,000.00	263,418,134.45	0.38
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB22707A		7 ก.ค. 2565	700,000,000.00	699,435,086.00	1.00
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB22707B		7 ก.ค. 2565	1,000,000,000.00	999,119,680.00	1.43
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB22714A		14 ก.ค. 2565	1,800,000,000.00	1,798,268,238.00	2.57
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB22721A		21 ก.ค. 2565	960,000,000.00	959,031,638.40	1.37
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB22801A		1 ส.ค. 2565	487,200,000.00	486,623,515.73	0.70
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB22804A		4 ส.ค. 2565	300,000,000.00	299,637,357.00	0.43
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB23105A		5 ม.ค. 2566	915,500,000.00	911,582,190.99	1.31
กระทรวงการคลัง	LB25DA	3.8500	12 ธ.ค. 2568	3,600,000.00	3,824,806.46	0.01
รวมพันธบัตร					14,685,219,972.33	21.04
หุ้นกู้						
บมจ.อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์)	AEON24NA	2.5700	15 พ.ย. 2567	2,000,000.00	2,000,120.42	-
บมจ.เอที (ไทยแลนด์)	AP241A	2.3500	23 ม.ค. 2567	34,000,000.00	34,226,761.64	0.05
บมจ.เอที (ไทยแลนด์)	AP247A	2.7700	21 ก.ค. 2567	247,300,000.00	249,973,219.03	0.36
บมจ.เอเชียเสริมกิจลีสซิ่ง	ASK230A	2.5000	17 ต.ค. 2566	150,000,000.00	149,384,758.50	0.21
บมจ.เอเชียเสริมกิจลีสซิ่ง	ASK246A	2.9000	18 มิ.ย. 2567	1,841,700,000.00	1,812,421,353.25	2.59
บมจ.เอเชียเสริมกิจลีสซิ่ง	ASK240A	2.8500	7 ต.ค. 2567	1,450,000,000.00	1,417,344,231.00	2.03
บมจ.บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์	BAM234A	1.8500	9 เม.ย. 2566	226,400,000.00	227,493,813.11	0.33
บมจ.บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์	BAM247A	2.9000	18 ก.ค. 2567	67,400,000.00	68,051,895.50	0.10
บมจ.บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์	BAM276A	3.9200	23 มิ.ย. 2570	175,000,000.00	172,700,633.00	0.25
บมจ.บางจาก คอร์ปอเรชั่น	BCP23NA	1.4500	5 พ.ย. 2566	840,000,000.00	835,954,509.60	1.20
บมจ.บีซีพีจี	BCPG249A	1.6400	15 ก.ย. 2567	575,000,000.00	563,970,976.75	0.81
บมจ.ซีเค พาเวอร์	CKP22NA	2.3100	25 พ.ย. 2565	114,300,000.00	115,061,045.98	0.16

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
ณ วันที่ 30 เมษายน 2565
การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทของอุตสาหกรรม

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม(บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
หุ้นกู้ (ต่อ)						
บมจ.ซีเค พาวเวอร์	CKP23NA	2.6200	25 พ.ย. 2566	30,000,000.00	30,335,713.20	0.04
บมจ.ซีเค พาวเวอร์	CKP245A	1.7400	28 พ.ค. 2567	208,500,000.00	206,320,707.96	0.30
บจก.ซีดีคอร์ป ลีสซิ่ง (ประเทศไทย)	CLT226A	2.1000	26 มิ.ย. 2565	40,000,000.00	40,073,493.20	0.06
บมจ.ซีพี ออลล์	CPALL246A	1.7600	16 มิ.ย. 2567	370,100,000.00	365,123,021.03	0.52
บมจ.เจริญโภคภัณฑ์อาหาร	CPF231A	1.7500	22 ม.ค. 2566	123,500,000.00	124,134,566.47	0.18
บมจ.เซ็นทรัลพัฒนา	CPN242A		2 ก.พ. 2567	150,000,000.00	145,803,379.50	0.21
บมจ.เซ็นทรัลพัฒนา	CPN253A	1.4900	11 มี.ค. 2568	275,600,000.00	269,554,341.94	0.39
บมจ.อีซี บาย	EB239A	2.9900	15 ก.ย. 2566	40,000,000.00	40,806,568.80	0.06
บจก.เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ โฮลดิ้งส์	FPHT228A	3.0200	17 ส.ค. 2565	40,000,000.00	40,182,473.60	0.06
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เพื่ออุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้	FTREIT246A	1.6900	24 มิ.ย. 2567	277,300,000.00	273,538,114.92	0.39
บมจ.แผ่นดินทอง พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์	GOLD252A	2.2800	24 ก.พ. 2568	300,600,000.00	291,574,196.42	0.42
บมจ.กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์	GULF249A	1.7400	29 ก.ย. 2567	800,000,000.00	784,631,984.00	1.12
บมจ.โฮม โปรคักส์ เซ็นเตอร์	HMPRO22NA		14 พ.ย. 2565	605,000,000.00	602,582,299.00	0.86
บมจ.โฮม โปรคักส์ เซ็นเตอร์	HMPRO233A		3 มี.ค. 2566	63,700,000.00	63,247,028.03	0.09
บมจ.โฮม โปรคักส์ เซ็นเตอร์	HMPRO230B	1.8500	12 ต.ค. 2566	350,000,000.00	352,632,626.50	0.50
บมจ.โฮม โปรคักส์ เซ็นเตอร์	HMPRO241A		12 ม.ค. 2567	190,000,000.00	184,991,928.70	0.26
บจก.ลีสซิ่งไอซีบีซี (ไทย)	ICBCTL228A		26 ส.ค. 2565	40,000,000.00	39,895,528.80	0.06
บจก.ลีสซิ่งไอซีบีซี (ไทย)	ICBCTL229A	2.4700	23 ก.ย. 2565	100,000.00	100,650.55	-
บจก.ลีสซิ่งไอซีบีซี (ไทย)	ICBCTL22NA	1.8200	26 พ.ย. 2565	15,300,000.00	15,382,986.44	0.02
บจก.ลีสซิ่งไอซีบีซี (ไทย)	ICBCTL232A		4 ก.พ. 2566	650,000,000.00	645,594,157.00	0.92
บจก.ลีสซิ่งไอซีบีซี (ไทย)	ICBCTL232B		26 ก.พ. 2566	721,000,000.00	715,414,708.61	1.02
บจก.ลีสซิ่งไอซีบีซี (ไทย)	ICBCTL230A	1.8500	26 ต.ค. 2566	83,000,000.00	83,464,642.30	0.12
บจก.ลีสซิ่งไอซีบีซี (ไทย)	ICBCTL230B	1.0200	26 ต.ค. 2566	100,000,000.00	99,344,091.00	0.14
บมจ.ไออาร์พีซี	IRPC245A	1.7700	20 พ.ค. 2567	149,300,000.00	148,657,002.23	0.21
บมจ.บัตกรุงไทย	KTC253A	1.5900	28 มี.ค. 2568	301,700,000.00	296,645,260.88	0.42
บมจ.แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์	LH220A	2.1200	15 ต.ค. 2565	122,000,000.00	122,627,169.06	0.18
บมจ.แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์	LH230A	2.0300	20 ต.ค. 2566	176,000,000.00	177,593,870.08	0.25
บมจ.แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์	LH244A	1.5000	26 เม.ย. 2567	191,600,000.00	190,080,803.60	0.27
บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล	MTC226B	2.3000	13 มิ.ย. 2565	123,000,000.00	122,962,920.42	0.18

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้
งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
ณ วันที่ 30 เมษายน 2565
การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทของอุตสาหกรรม

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา		เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม(บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
		ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ			
หุ้นกู้ (ต่อ)						
บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล	MTC233A	2.7000	24 มี.ค. 2566	79,000,000.00	79,239,032.67	0.11
บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล	MTC238A	2.4500	15 ต.ค. 2566	348,000,000.00	348,356,202.36	0.50
บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล	MTC230A	2.3500	17 ต.ค. 2566	180,000,000.00	179,793,491.40	0.26
บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล	MTC245A	2.9000	28 พ.ค. 2567	228,200,000.00	227,036,745.94	0.33
บมจ.ภัทรวิเศษ	PL22DA	2.8300	20 ต.ค. 2565	290,000,000.00	290,490,613.30	0.42
บมจ.พญา โฮลดิ้ง	PSH245A	1.7300	27 พ.ค. 2567	407,400,000.00	402,306,611.87	0.58
บมจ.ควอลิตี้เฮาส์	QH22NA	2.3000	27 พ.ค. 2565	190,000,000.00	191,400,484.30	0.27
บมจ.ควอลิตี้เฮาส์	QH243A	2.5000	3 มี.ค. 2567	313,000,000.00	315,289,939.30	0.45
บมจ.ควอลิตี้เฮาส์	QH246A	1.7600	8 มี.ย. 2567	653,900,000.00	646,863,663.28	0.93
บมจ.ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น	SAWAD231A	3.4000	29 ม.ค. 2566	167,800,000.00	168,817,894.94	0.24
บมจ.สุภาลัย	SPALI229A		2 ก.ย. 2565	580,000,000.00	577,530,905.20	0.83
บมจ.สุภาลัย	SPALI238A		16 ต.ค. 2566	750,000,000.00	734,425,567.50	1.05
บมจ.สุภาลัย	SPALI243A		1 มี.ค. 2567	600,000,000.00	577,869,498.00	0.83
บมจ.ศรีตรังแอโกรอินดัสทรี	STA234A	2.1500	1 เม.ย. 2566	66,800,000.00	67,082,981.50	0.10
บมจ.ศรีตรังแอโกรอินดัสทรี	STA253A	2.0800	31 มี.ค. 2568	243,200,000.00	239,123,992.32	0.34
บมจ.ราชธานีลิฟซิ่ง	THANI246A	2.0000	2 มี.ย. 2567	1,711,500,000.00	1,695,609,749.40	2.43
บมจ.เงินดีดิส	TIDLOR234A	2.6500	2 เม.ย. 2566	10,000,000.00	10,149,271.60	0.01
บมจ.เงินดีดิส	TIDLOR238A	1.1700	19 ต.ค. 2566	450,000,000.00	448,656,259.50	0.64
บมจ.ทีเอสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป	TISCOG22922A	0.8000	22 ก.ย. 2565	700,000,000.00	699,993,406.00	1.00
บจก.โตโยต้า ลีสซิ่ง (ประเทศไทย)	TLT232A	1.3400	27 ก.พ. 2566	59,000,000.00	59,107,710.40	0.08
บจก.โตโยต้า ลีสซิ่ง (ประเทศไทย)	TLT235B	0.7200	29 พ.ค. 2566	190,000,000.00	189,158,746.50	0.27
บจก.โตโยต้า ลีสซิ่ง (ประเทศไทย)	TLT23NA	0.8200	26 พ.ย. 2566	585,000,000.00	578,853,328.95	0.83
บมจ.ทรู คอร์ปอเรชั่น	TRUE235A	2.3900	18 พ.ค. 2566	1,208,100,000.00	1,206,548,002.25	1.73
รวมหุ้นกู้					22,055,583,650.50	31.57
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
เงินฝากประจำ						
Agricultural Bank of China	ABCHK22922		22 ก.ย. 2565	2,893,560,000.00	2,893,560,000.00	4.14
จำนวนเงิน 80,000,000.00 EUR						
Bank of China (Macau Branch)	BOCMC22517	0.8500	17 พ.ค. 2565	1,373,715,000.00	1,373,715,000.00	1.97
จำนวนเงิน 315,000,000.00 HKD						
Bank of China (Macau Branch)	BOCMC22524	0.9000	24 พ.ค. 2565	614,901,000.00	614,901,000.00	0.88
จำนวนเงิน 141,000,000.00 HKD						

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
ณ วันที่ 30 เมษายน 2565
การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทของอุตสาหกรรม

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา		เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม(บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
		ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ			
เงินฝากประจำ (ต่อ)						
Bank of China (Macau Branch)	BOCMC22607	0.7800	7 มี.ย. 2565	1,711,100,000.00	1,711,100,000.00	2.45
จำนวนเงิน 50,000,000.00 USD						
Bank of China (Macau Branch)	BOCMC22623	1.4000	23 มี.ย. 2565	1,177,470,000.00	1,177,470,000.00	1.69
จำนวนเงิน 270,000,000.00 HKD						
Bank of China (Macau Branch)	BOCMC22630	1.4500	30 มี.ย. 2565	2,529,380,000.00	2,529,380,000.00	3.62
จำนวนเงิน 580,000,000.00 HKD						
Bank of China (Macau Branch)	BOCMC22726	1.4000	26 ก.ย. 2565	1,526,350,000.00	1,526,350,000.00	2.19
จำนวนเงิน 350,000,000.00 HKD						
Doha Bank	DHBK22526	1.4000	26 พ.ย. 2565	1,676,878,000.00	1,676,878,000.00	2.40
จำนวนเงิน 49,000,000.00 USD						
Doha Bank	DHBK22707	1.8500	7 ก.ย. 2565	2,053,320,000.00	2,053,320,000.00	2.94
จำนวนเงิน 60,000,000.00 USD						
Doha Bank	DHBK22721	1.8500	21 ก.ย. 2565	1,882,210,000.00	1,882,210,000.00	2.69
จำนวนเงิน 55,000,000.00 USD						
รวมเงินฝากประจำ					17,438,884,000.00	24.97
หุ้นกู้						
บมจ.ธ.เคียรดีนาคินภัทร	KKP22503A		3 พ.ย. 2565	1,085,085,000.00	1,085,078,977.78	1.55
จำนวนเงิน 30,000,000.00 EUR						
บมจ.ธ.เคียรดีนาคินภัทร	KKP22510A		10 พ.ย. 2565	904,237,500.00	904,219,460.46	1.29
จำนวนเงิน 25,000,000.00 EUR						
บมจ.ธ.เคียรดีนาคินภัทร	KKP22517A		17 พ.ย. 2565	904,237,500.00	904,205,743.18	1.29
จำนวนเงิน 25,000,000.00 EUR						
รวมหุ้นกู้					2,893,504,181.42	4.13
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 70,022,697,640.26 บาท)					69,852,949,963.16	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2566

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2566	2565
รายได้			
รายได้ดอกเบี้ย		632,875,031.89	705,346,404.31
รวมรายได้		632,875,031.89	705,346,404.31
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	102,252,925.39	157,025,632.00
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		12,257,785.83	18,450,511.80
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	5	31,954,039.42	49,070,510.02
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		90,000.00	90,000.00
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนใน หลักทรัพย์ต่างประเทศ		6,539,624.86	14,671,822.93
รวมค่าใช้จ่าย		153,094,375.50	239,308,476.75
รายได้สุทธิ		479,780,656.39	466,037,927.56
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(20,528,139.44)	16,619,778.39
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		111,936,380.37	(239,367,043.20)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		369,262,859.11	108,189,709.12
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(297,463,875.17)	(27,299,699.06)
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้น		163,207,224.87	(141,857,254.75)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		642,987,881.26	324,180,672.81
หัก ภาษีเงินได้	3.5	(66,529,774.57)	(72,514,730.82)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		576,458,106.69	251,665,941.99

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีสมรภัทรสารหนี้
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2566

		2566	2565
			(หน่วย : บาท)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก			
การดำเนินงาน	6	576,458,106.69	251,665,941.99
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		24,304,381,066.29	83,174,249,293.67
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(48,715,245,419.88)	(72,697,350,257.64)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		(23,834,406,246.90)	10,728,564,978.02
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		69,660,704,259.11	58,932,139,281.09
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		45,826,298,012.21	69,660,704,259.11
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
			หน่วย
<u>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</u>			
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		6,453,644,650.4418	5,479,608,481.7141
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		2,236,970,438.6873	7,712,946,381.8798
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(4,497,187,169.4590)	(6,738,910,213.1521)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี		4,193,427,919.6701	6,453,644,650.4418
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีสมรภัทรตราสารหนี้
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ (ต่อ)
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2566

	2566	2565
		(หน่วย : บาท)
การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์สุทธิแยกตามชนิดหน่วยลงทุน มีดังนี้		
ชนิดสะสมมูลค่า		
การดำเนินงาน	6	575,659,675.68
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		24,020,927,066.29
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(48,713,235,334.70)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		(24,116,648,592.73)
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		69,660,704,259.11
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		45,544,055,666.38
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน		
การดำเนินงาน	6	798,431.01
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		283,454,000.00
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(2,010,085.18)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		282,242,345.83
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		-
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		282,242,345.83
		หน่วย
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
ชนิดสะสมมูลค่า		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		6,453,644,650.4418
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		2,210,959,546.4802
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(4,497,003,102.5544)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี		4,167,601,094.3676
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		-
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		26,010,892.2071
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(184,066.9046)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี		25,826,825.3025

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2566

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้ ("กองทุน") จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 18 พฤษภาคม 2559 โดยมีเงินทุนจดทะเบียน 100,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 10,000 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนรวมตราสารหนี้ (Fixed Income Fund) เพื่อผู้ลงทุนทั่วไป ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน และเป็นกองทุนรวมที่มีนโยบายเปิดให้มีการลงทุนในกองทุนรวมอื่นภายใต้ บลจ. เดียวกัน (Cross Investing Fund) โดยไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน ที่มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด

กองทุนเน้นลงทุนในประเทศและ/หรือต่างประเทศ ในตราสารหนี้ และ/หรือ เงินฝากหรือตราสารเทียบเท่าเงินฝาก ที่ออก รับรอง รับอาวัล หรือค้ำประกันการจ่ายเงิน โดยภาครัฐบาล รัฐวิสาหกิจ สถาบันการเงิน และ/หรือภาคเอกชน ซึ่งมีอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหรือของผู้ออกตราสารอยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade) อย่างไรก็ตาม กองทุนอาจลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non - investment Grade) หรือตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated Securities) โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน ทั้งนี้ กองทุนจะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศไม่เกินร้อยละ 79 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

สำหรับการลงทุนในต่างประเทศ กองทุนมีนโยบายป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงิน โดยจะทำสัญญาสวอป และ/หรือฟอร์เวิร์ดที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้าอื่นใด เพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากอัตราแลกเปลี่ยน (Foreign Exchange Rate Risk) ไม่ต่ำกว่าร้อยละ 90 ของจำนวนเงินลงทุนในต่างประเทศ

กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

- (1) หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า : กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้ - สะสมมูลค่า
(ชื่อย่อ : KFSMART-A)
- (2) หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน : กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้ - ผู้ลงทุนสถาบัน
(ชื่อย่อ : KFSMART-I)

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงานการเงิน

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

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน สำหรับค่าใช้จ่าย โดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ทางการเงิน จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่าย ณ วันที่เกิดรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

เงินลงทุนในเงินฝากธนาคารแสดงในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมของเงินฝากธนาคาร

เงินลงทุนในตัวสัญญาใช้เงิน ตัวแลกเปลี่ยนและบัตรเงินฝากที่ไม่สามารถโอนเปลี่ยนมือได้ประเภทมีดอกเบี้ยแสดงมูลค่ายุติธรรมโดยใช้มูลค่าเงินต้นบวกดอกเบี้ยค้างรับ และประเภทมีส่วนลดแสดงมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาทุนตัดจำหน่ายซึ่งคำนวณโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

เงินลงทุนในตราสารหนี้ในความต้องการของตลาดซึ่งเป็นเงินลงทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับแสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยของวันที่วัดมูลค่าเงินลงทุน เงินลงทุนที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับแสดงตามราคาที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมโดยพิจารณาตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดโดยสมาคมบริษัทจัดการลงทุน และตามข้อกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

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

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุน ถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ส่วนเกินมูลค่าหรือส่วนต่ำกว่ามูลค่าของตราสารหนี้ดังกล่าวจำหน่ายตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง และถือเป็นส่วนหนึ่งของรายได้ดอกเบี้ย

ค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

3.3 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

กองทุนได้บันทึกรายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลืออยู่ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน โดยใช้ราคาที่ประกาศโดย Bloomberg เป็นเกณฑ์ในการคำนวณกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.4 สัญญาอนุพันธ์

กองทุนใช้สัญญาอนุพันธ์ เช่น สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งได้แก่ การทำสัญญา Spot และสัญญา Forward

สัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการจะถูกแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด จำนวน โดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินจากอัตราตามสัญญาเป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

3.5 ภาษีเงินได้

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

3.6 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุน ซึ่งเทียบเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการ ถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล"

3.7 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้ อันอาจทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชีในรอบถัดไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2566	2565
ซื้อเงินลงทุน	154,632,465,459.40	244,081,776,263.45
ขายเงินลงทุน	178,813,386,802.97	233,700,940,211.46

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและสถาบันการเงินซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดิวกันกับบริษัทจัดการ และมีรายการธุรกิจกับบริษัทจัดการและกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดิวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

	2566	2565	<u>นโยบายการกำหนดราคา</u>
(หน่วย : บาท)			
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	102,252,925.39	157,025,632.00	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมขายทะเบียนหน่วยลงทุน	31,954,039.42	49,070,510.02	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน

				(หน่วย : บาท)
		2566	2565	<u>นโยบายการกำหนดราคา</u>
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)				
ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์				
ซื้อเงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศ	3,560,972,065.35	1,865,153,403.11		ตามอัตราที่เสนอซื้อโดย บริษัทค้าหลักทรัพย์/ ราคาตลาด
บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน)				
ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์				
ซื้อเงินลงทุนในตราสารหนี้	573,000,000.00	450,000,000.00		ตามอัตราที่เสนอซื้อโดย บริษัทค้าหลักทรัพย์/ ราคาตลาด
ขายเงินลงทุนในตราสารหนี้	10,000,000.00	1,000,000,000.00		ตามอัตราที่เสนอซื้อ โดย บริษัทค้าหลักทรัพย์/ ราคาตลาด
Hattha Bank Plc.				
ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์				
ซื้อเงินลงทุนในตราสารหนี้	517,000,000.00	-		ตามอัตราที่เสนอซื้อโดย บริษัทค้าหลักทรัพย์/ ราคาตลาด

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566 และ 2565 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

		(หน่วย : บาท)	
		2566	2565
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจำย		8,066,619.91	12,910,267.74
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนค้ำจำย		2,520,818.68	4,034,458.67

		(หน่วย : บาท)
	2566	2565
บริษัท เงินคดสือ จำกัด (มหาชน)		
เงินลงทุนในหุ้นกู้ (มูลค่ายุติธรรม)	1,026,136,680.87	458,805,531.10
ดอกเบี้ยค้างรับ	3,439,540.32	1,045,205.30
Hattha Bank Plc.		
เงินลงทุนในหุ้นกู้ (มูลค่ายุติธรรม)	517,042,367.77	-
ดอกเบี้ยค้างรับ	3,745,707.87	-

6. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	2566	
	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี (หน่วย)	4,167,601,094.3676	25,826,825.3025
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	45,544,055,666.38	282,242,345.83
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	10.9281	10.9282
		2565
		ชนิดสะสมมูลค่า
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		6,453,644,650.4418
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)		69,660,704,259.11
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)		10.7940

ปัจจุบันกองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

- (1) หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า : กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้ - สะสมมูลค่า
(ชื่อย่อ : KFSMART-A) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนทั่วไป ที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)
- (2) หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน : กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้ - ผู้ลงทุนสถาบัน
(ชื่อย่อ : KFSMART-I) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่เป็นนิติบุคคล กลุ่มผู้ลงทุนที่ซื้อกรรมธรรม์ประกันชีวิตควบหน่วยลงทุน กลุ่มผู้ลงทุนและ/หรือผู้ลงทุนสถาบันที่บริษัทจำกัดกำหนด ที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)

หมายเหตุ : บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ("บริษัทจัดการ") แก้ไขเพิ่มเติมโครงการจัดการกองทุน เกี่ยวกับการแบ่งชนิดหน่วยลงทุน โดยมีการเพิ่มเติม "หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน" จากเดิม ไม่มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุน แก้ไขเป็น แบ่งชนิดหน่วยลงทุนออกเป็น 2 ชนิด เพื่อเป็นทางเลือกให้แก่ผู้ลงทุน โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 24 พฤศจิกายน 2565 เป็นต้นไป

ผลตอบแทนที่ผู้ลงทุนจะได้รับจากเงินลงทุน

- กรณีลงทุนในหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า และหน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน

โอกาสที่จะได้รับจากผลกำไรส่วนเกิน (Capital Gain) อันเนื่องมาจากมูลค่าที่เพิ่มขึ้นของหลักทรัพย์ที่ลงทุน โดยจะได้รับเมื่อผู้ถือหน่วยลงทุนมีการสังขาคืนหน่วยลงทุน

การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปีแยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2566	2565
หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า	575,659,675.68	251,665,941.99
หน่วยลงทุนผู้ลงทุนสถาบัน	798,431.01	-
รวม	576,458,106.69	251,665,941.99

7. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566 และ 2565 กองทุนมีสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า โดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

	(หน่วย : บาท)			
	จำนวนเงินตามสัญญา		มูลค่ายุติธรรม	
			สินทรัพย์	หนี้สิน
เงินตราต่างประเทศ	บาท	-	-	
2566				
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า				
สกุลเงิน AUD	100,000,000.00	2,286,765,000.00	51,544,950.00	-
สกุลเงิน JPY	17,421,563,750.00	4,461,119,978.34	56,324,031.98	-
สกุลเงิน USD	40,000,000.00	1,316,800,000.00	-	37,097,920.00
รวมมูลค่ายุติธรรม			107,868,981.98	37,097,920.00

(หน่วย : บาท)

	จำนวนเงินตามสัญญา		มูลค่ายุติธรรม	
	เงินตราต่างประเทศ	บาท	2565	
			สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า				
สกุลเงิน EUR	214,735,847.22	7,877,843,888.06	104,961,394.63	9,637,219.86
สกุลเงิน HKD	1,661,354,827.39	7,051,276,347.10	-	195,754,077.33
สกุลเงิน USD	214,912,104.17	7,150,949,925.23	-	198,061,894.57
รวมมูลค่ายุติธรรม			104,961,394.63	403,453,191.76

8. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

8.1 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 เมษายน 2566 และ 2565 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 30 เมษายน 2566			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารหนี้	-	45,628,633,409.05	-	45,628,633,409.05
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	107,868,981.98	-	107,868,981.98
หนี้สิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	37,097,920.00	-	37,097,920.00

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 30 เมษายน 2565			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารหนี้	-	69,852,949,963.16	-	69,852,949,963.16
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	104,961,394.63	-	104,961,394.63
หนี้สิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	403,453,191.76	-	403,453,191.76

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วย ตราสารหนี้ภาครัฐบาล ตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มนำลงทุนและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

8.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566 และ 2565 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

	มีอัตราดอกเบี้ย		ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ย		
		คงที่		
สินทรัพย์ทางการเงิน				
หลักทรัพย์ในประเทศ				
เงินฝากออมทรัพย์	274,066,378.86	-	-	274,066,378.86
เงินฝากประจำ	-	1,950,000,000.00	-	1,950,000,000.00
ตัวแลกเงิน	-	-	6,722,479,802.05	6,722,479,802.05
ตัวเงินคลัง	-	-	3,881,553.55	3,881,553.55
พันธบัตร	3,081,955,091.20	3,773,693.45	6,683,319,124.88	9,769,047,909.53
หุ้นกู้	-	17,261,434,416.80	1,716,250,978.10	18,977,685,394.90
หลักทรัพย์ต่างประเทศ				
เงินฝากประจำ	-	4,373,907,600.00	-	4,373,907,600.00
บัตรเงินฝาก	-	-	1,345,606,695.37	1,345,606,695.37
หุ้นกู้	-	-	2,226,865,982.89	2,226,865,982.89
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	107,868,981.98	107,868,981.98
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	113,026,417.76	113,026,417.76
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	40,587,096.69	40,587,096.69
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	37,097,920.00	37,097,920.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	11,625,266.41	11,625,266.41
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	29,666,699.09	29,666,699.09
หนี้สินอื่น	-	-	335,915.87	335,915.87

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 เมษายน 2565

	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ย		รวม
		คงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
หลักทรัพย์ในประเทศ				
เงินฝากออมทรัพย์	28,788,552.15	-	-	28,788,552.15
เงินฝากประจำ	-	1,950,000,000.00	-	1,950,000,000.00
ตั๋วแลกเงิน	-	-	3,555,401,478.44	3,555,401,478.44
ตั๋วเงินคลัง	-	-	5,268,683,915.23	5,268,683,915.23
พันธบัตร	-	4,724,474.95	14,680,495,497.38	14,685,219,972.33
หุ้นกู้	-	17,768,228,650.16	4,287,355,000.34	22,055,583,650.50
หลักทรัพย์ต่างประเทศ				
เงินฝากออมทรัพย์	-	-	1,989,322,500.00	1,989,322,500.00
เงินฝากประจำ	-	14,545,324,000.00	2,893,560,000.00	17,438,884,000.00
หุ้นกู้	-	-	2,893,504,181.42	2,893,504,181.42
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	104,961,394.63	104,961,394.63
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	115,832,462.68	115,832,462.68
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	43,715,603.00	43,715,603.00
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	403,453,191.76	403,453,191.76
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	1,000.00	1,000.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	18,551,682.86	18,551,682.86
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการลงทุนใน				
หลักทรัพย์ต่างประเทศค้างจ่าย	-	-	4,641,450.01	4,641,450.01
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	41,975,086.71	41,975,086.71
หนี้สินอื่น	-	-	571,039.93	571,039.93

8.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ในกรณีตราสารหนี้ที่กองทุนลงทุนมีการจ่ายดอกเบี้ยและเงินต้นเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ทำให้กองทุนมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเมื่อมีการแปลงค่าเงินสกุลต่างประเทศให้เป็นสกุลเงินบาท ซึ่งจะทำให้ผลตอบแทนที่ได้รับไม่เป็นไปตามที่คาดไว้

เนื่องจากกองทุนมีนโยบายอาจจะลงทุนในต่างประเทศบางส่วน เพื่อเป็นการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน กองทุนมีนโยบายที่จะป้องกันความเสี่ยงอันอาจเกิดขึ้นทั้งหมด โดยใช้สัญญาสวอปอัตราแลกเปลี่ยน (Currency Swap) และ/หรือสัญญาฟอร์เวิร์ดอัตราแลกเปลี่ยน (Currency Forward) เพื่อรับค่าเงินบาทในอัตราคงที่สำหรับตราสารที่มีการจ่ายเงินต้นและดอกเบี้ย และ/หรือผลตอบแทนอื่น เป็นเงินตราต่างประเทศ โดยกองทุนจะทำการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อไม่ให้เกิดความผันผวนของผลตอบแทนที่เป็นเงินบาท

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566 และ 2565 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ ดังนี้

<u>รายการ</u>	<u>2566</u>	<u>2565</u>
สินทรัพย์		
	(หน่วย : ดอลลาร์ออสเตรเลีย : AUD)	
หุ้นกู้	99,197,551.00	-
	(หน่วย : เหยียญูโร : EUR)	
เงินฝากออมทรัพย์	-	55,000,000.00
เงินฝากประจำ	-	80,000,000.00
หุ้นกู้	-	79,998,456.75
รวม	-	214,998,456.75
	(หน่วย : ดอลลาร์ฮ่องกง : HKD)	
เงินฝากประจำ	-	1,656,000,000.00
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	2,071,630.14
รวม	-	1,658,071,630.14

<u>รายการ</u>	2566	2565
สินทรัพย์ (ต่อ)		
	(หน่วย : เยน : JPY)	
เงินฝากประจำ	17,400,000,000.00	-
ดอกเบี้ยค้างรับ	9,034,375.00	-
รวม	17,409,034,375.00	-
	(หน่วย : เหรียญสหรัฐ : USD)	
บัตรเงินฝาก	39,457,135.60	-
เงินฝากประจำ	-	214,000,000.00
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	388,861.11
รวม	39,457,135.60	214,388,861.11
หนี้สิน		
	(หน่วย : เหรียญยูโร : EUR)	
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนใน		
หลักทรัพย์ต่างประเทศค้างจ่าย	-	128,324.97
	(หน่วย : ดอลลาร์ฮ่องกง : HKD)	
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	310,744.53
	(หน่วย : เยน : JPY)	
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	1,355,156.25	-
	(หน่วย : เหรียญสหรัฐ : USD)	
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	58,329.17

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566 กองทุนได้แปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังกล่าวข้างต้น โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศจาก Bloomberg ดังนี้

- สกุลเงิน AUD ในอัตรา 1 AUD เท่ากับ 22.4488 บาท
- สกุลเงิน JPY ในอัตรา 1 JPY เท่ากับ 0.251374 บาท
- สกุลเงิน USD ในอัตรา 1 USD เท่ากับ 34.1030 บาท

ณ วันที่ 30 เมษายน 2565 กองทุนได้แปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังกล่าวข้างต้นโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศจาก Bloomberg ดังนี้

- สกุลเงิน EUR ในอัตรา 1 EUR เท่ากับ 36.1695 บาท
- สกุลเงิน HKD ในอัตรา 1 HKD เท่ากับ 4.3610 บาท
- สกุลเงิน USD ในอัตรา 1 USD เท่ากับ 34.2220 บาท

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566 และ 2565 กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 7)

9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 16 มิถุนายน

2566

กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้

รายละเอียดการลงทุน ณ 30 เมษายน 2566

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	37,807,916,449.67	82.51
พันธบัตรรัฐบาลและตัวเงินคลัง		
อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี	3,881,553.55	0.01
อายุคงเหลือ 1 - 3 ปี	3,826,855.08	0.01
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย		
อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี	9,771,057,663.28	21.32
หุ้นกู้		
TRIS		
Rate AAA	757,602,325.56	1.65
Rate AA	370,545,312.90	0.81
Rate AA-	379,413,096.14	0.83
Rate A+	2,984,027,659.95	6.51
Rate A	5,008,001,819.74	10.93
Rate A-	3,400,325,826.55	7.42
Rate BBB+	2,289,380,817.87	5.00
FITCH_TH-LONG		
Rate AAA	686,835,728.70	1.50
Rate AA	40,278,877.60	0.09
Rate A	2,999,327,926.06	6.54
Rate A-	151,392,422.74	0.33
ตัวแลกเปลี่ยน/ตัวสัญญาใช้เงิน		
TRIS		
Rate A+	3,270,558,253.45	7.14
Rate A-	1,608,390,794.50	3.51
Rate BBB+	1,843,530,754.10	4.02
เงินฝากธนาคาร		
TRIS		
Rate AAA	1,963,823,013.70	4.29

กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้

รายละเอียดการลงทุน ณ 30 เมษายน 2566

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
Rate A	161,205.45	0.00
FITCH-LONG		
Rate BBB	14,943,741.07	0.03
FITCH_TH-LONG		
Rate AAA	260,610,801.68	0.57
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	7,948,651,285.24	17.35
ตราสาร Euro Commercial Paper		
FITCH-LONG		
Rate A	2,226,865,982.89	4.86
เงินฝากธนาคาร		
FITCH-LONG		
Rate A	2,453,020,610.30	5.35
Rate A-	1,923,157,996.68	4.20
บัตรเงินฝาก		
FITCH_TH-LONG		
Rate A	1,345,606,695.37	2.94
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	70,771,061.98	0.16
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน-สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		
TRIS		
Rate A+	(5,620,770.00)	(0.01)
FITCH-LONG		
Rate AA	76,391,831.98	0.17
อื่นๆ	(1,040,784.68)	(0.02)
ลูกหนี้	89,587,096.69	0.20
เจ้าหนี้	(79,002,614.96)	(0.19)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(11,625,266.41)	(0.03)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	45,826,298,012.21	100.00

กองทุนเปิดกรุงศรีสินทรัพย์ตราสารหนี้

รายงานสรุปเงินลงทุน ณ 30 เมษายน 2566

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	9,778,766,071.91	21.34
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	10,433,262,374.58	22.77
(ค) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับ rating ในระดับ investment grade เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	25,268,823,540.22	55.14
(ง) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับที่ต่ำกว่า investment grade หรือไม่มี rating เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด หรือผู้ค้ำประกัน	0.00	0.00

สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูงต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนที่บริษัทจัดการตั้งไว้ในแผนการลงทุนสำหรับกลุ่มตราสารตาม (ง) เท่ากับ 15.00 %

กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้

รายละเอียดตัวตราสารและความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port ณ 30 เมษายน 2566

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้ำ/ผู้รับรอง/ผู้สัถ์หลัง	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือ	มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตามราคาตลาด
หลักทรัพย์ในประเทศ						
1 ตั๋วเงินคลัง	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	16 สิงหาคม 2566	AA	3,900,000.00	3,881,553.55
2 พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	กระทรวงการคลัง	12 ธันวาคม 2568		3,600,000.00	3,826,855.08
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	5 พฤษภาคม 2566		470,000,000.00	469,925,584.90
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	11 พฤษภาคม 2566		2,504,000,000.00	2,503,074,196.08
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	18 พฤษภาคม 2566		1,985,000,000.00	1,983,798,856.65
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	8 มิถุนายน 2566		405,000,000.00	404,418,966.75
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	22 มิถุนายน 2566		1,025,000,000.00	1,022,945,141.50
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	13 กรกฎาคม 2566		300,000,000.00	299,156,379.00
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	11 มีนาคม 2567		2,360,000,000.00	2,366,577,178.40
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	16 เมษายน 2567		720,000,000.00	721,161,360.00
	3 ตั๋วแลกเงิน	บมจ.เจริญโภคภัณฑ์อาหาร	บมจ.เจริญโภคภัณฑ์อาหาร	5 ตุลาคม 2566	A+	500,000,000.00
บมจ.ซีพีเอฟ (ประเทศไทย)		บมจ.ซีพีเอฟ (ประเทศไทย)	11 กันยายน 2566	A+	1,000,000,000.00	991,760,601.23
บมจ.ซีพีเอฟ (ประเทศไทย)		บมจ.ซีพีเอฟ (ประเทศไทย)	21 กันยายน 2566	A+	500,000,000.00	495,510,414.50
บมจ.ซีพีเอฟ (ประเทศไทย)		บมจ.ซีพีเอฟ (ประเทศไทย)	5 ตุลาคม 2566	A+	500,000,000.00	494,645,341.05
บมจ.บ้านปู		บมจ.บ้านปู	7 กันยายน 2566	A+	800,000,000.00	793,998,548.92

กองทุนเปิดกรุงศรีสินทรัพย์ตราสารหนี้

รายละเอียดตัวตราสารและความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port ณ 30 เมษายน 2566

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้ำ/ผู้รับรอง/ผู้หลักหลัง	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือ	มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตามราคาตลาด
	บมจ.ราชธานีลีสซิ่ง	บมจ.ราชธานีลีสซิ่ง	25 พฤษภาคม 2566	A-	500,000,000.00	499,416,449.86
	บมจ.เอพี (ไทยแลนด์)	บมจ.เอพี (ไทยแลนด์)	28 กันยายน 2566	A-	500,000,000.00	495,077,832.43
	บมจ.เอพี (ไทยแลนด์)	บมจ.เอพี (ไทยแลนด์)	28 กันยายน 2566	A-	500,000,000.00	495,077,832.43
	บมจ.เอพี (ไทยแลนด์)	บมจ.เอพี (ไทยแลนด์)	28 กันยายน 2566	A-	120,000,000.00	118,818,679.78
	บมจ.ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น	บมจ.ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น	25 พฤษภาคม 2566	BBB+	500,000,000.00	499,249,231.36
	บมจ.ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น	บมจ.ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น	15 มิถุนายน 2566	BBB+	500,000,000.00	498,496,346.41
	บมจ.ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น	บมจ.ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น	29 มิถุนายน 2566	BBB+	350,000,000.00	348,591,309.09
	บมจ.ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น	บมจ.ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น	20 กรกฎาคม 2566	BBB+	500,000,000.00	497,193,867.24
4 หุ้นกู้	บจก.โตโยต้า ลีสซิ่ง (ประเทศไทย)	บจ.โตโยต้า มอเตอร์ ไฟแนนซ์ (เนเธอร์แลนด์)	29 พฤษภาคม 2566	AAA	390,000,000.00	195,556,704.91
	บจก.โตโยต้า ลีสซิ่ง (ประเทศไทย)	บจ.โตโยต้า มอเตอร์ ไฟแนนซ์ (เนเธอร์แลนด์)	26 พฤศจิกายน 2566	AAA	565,000,000.00	562,045,620.65
	บจก.ลีสซิ่งไอซีบีซี (ไทย)		26 ตุลาคม 2566	AAA	83,000,000.00	82,979,045.82
	บจก.ลีสซิ่งไอซีบีซี (ไทย)		26 ตุลาคม 2566	AAA	604,000,000.00	603,856,682.88
	บมจ.เซ็นทรัลพัฒนา		2 กุมภาพันธ์ 2567	AA	150,000,000.00	147,765,993.00
	บมจ.เซ็นทรัลพัฒนา		11 มีนาคม 2568	AA	226,200,000.00	222,779,319.90
	บมจ.อีซี บาย		15 กันยายน 2566	AA	40,000,000.00	40,278,877.60
	บมจ.บัตรกรุงไทย		28 มีนาคม 2568	AA-	194,900,000.00	192,017,542.04

กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้

รายละเอียดตัวตราสารและความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port ณ 30 เมษายน 2566

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้า/ผู้รับรอง/ผู้สัถ์หลัง	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือ	มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตามราคาตลาด
	บมจ. โสม โปรดักส์ เซ็นเตอร์		12 มกราคม 2567	AA-	190,000,000.00	187,395,554.10
	บจ.เอก-ชัย ดีสทริบิวชั่น ซิสเทม		20 ตุลาคม 2567	A+	131,000,000.00	131,035,949.02
	บมจ. ซีพี ออลล์		16 มิถุนายน 2567	A+	370,100,000.00	369,297,619.50
	บมจ.ทรู คอร์ปอเรชั่น		18 พฤษภาคม 2566	A+	1,208,100,000.00	1,211,190,935.93
	บมจ.แลนด์ แอนด์ เฮาส์		20 ตุลาคม 2566	A+	176,000,000.00	176,061,089.60
	บมจ.แลนด์ แอนด์ เฮาส์		26 เมษายน 2567	A+	191,600,000.00	190,080,564.10
	ทรัสต์เพื่ออุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้		24 มิถุนายน 2567	A	277,300,000.00	276,367,026.92
	บมจ.กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเมนท์		29 กันยายน 2567	A	700,000,000.00	694,661,821.00
	บมจ.กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเมนท์		30 มีนาคม 2569	A	212,000,000.00	211,699,680.80
	บมจ.เงินติดล้อ		19 สิงหาคม 2566	A	450,000,000.00	449,865,801.00
	บมจ.เงินติดล้อ		13 กันยายน 2568	A	573,000,000.00	579,710,420.19
	บมจ.บางจาก คอร์ปอเรชั่น		5 พฤศจิกายน 2566	A	840,000,000.00	843,380,228.01
	บมจ.บีซีพีจี		15 กันยายน 2567	A	573,500,000.00	569,470,474.30
	บมจ.แผ่นดินทอง พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเมนท์		24 กุมภาพันธ์ 2568	A	280,600,000.00	278,425,762.48
	บมจ.พุกกา โฮลดิ้ง		27 พฤษภาคม 2567	A	197,400,000.00	197,218,583.48
	บมจ.ศรีตรังแอโกรอินดัสทรี		31 มีนาคม 2568	A	243,200,000.00	240,994,030.08

กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้

รายละเอียดตัวตราสารและความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port ณ 30 เมษายน 2566

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้า/ผู้รับรอง/ผู้สักรหัส	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือ	มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตามราคาตลาด
	บมจ.ศุภาลัย		16 สิงหาคม 2566	A	750,000,000.00	745,686,000.00
	บมจ.ศุภาลัย		1 มีนาคม 2567	A	600,000,000.00	588,251,562.00
	บมจ.เอเชียเซิร์มกิจลีสซิ่ง		17 ตุลาคม 2566	A	150,000,000.00	150,446,769.00
	บมจ.เอเชียเซิร์มกิจลีสซิ่ง		18 มิถุนายน 2567	A	1,571,700,000.00	1,593,601,969.56
	บมจ.เอเชียเซิร์มกิจลีสซิ่ง		7 ตุลาคม 2567	A	1,250,000,000.00	1,255,279,187.50
	บมจ. ไออาร์พีซี		20 พฤษภาคม 2567	A-	149,300,000.00	149,374,258.84
	บมจ.ควอลิตี้เฮาส์		3 มีนาคม 2567	A-	313,000,000.00	313,392,567.73
	บมจ.ควอลิตี้เฮาส์		8 มิถุนายน 2567	A-	653,900,000.00	649,608,519.69
	บมจ.ซีเค พาวเวอร์		25 พฤศจิกายน 2566	A-	30,000,000.00	30,401,892.90
	บมจ.ซีเค พาวเวอร์		28 พฤษภาคม 2567	A-	208,500,000.00	208,230,038.38
	บมจ.บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์		25 พฤษภาคม 2567	A-	175,000,000.00	176,942,428.25
	บมจ.บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์		18 กรกฎาคม 2567	A-	67,400,000.00	68,256,794.19
	บมจ.บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์		23 มิถุนายน 2570	A-	175,000,000.00	177,456,401.50
	บมจ.ราชธานีลีสซิ่ง		2 มิถุนายน 2567	A-	1,711,500,000.00	1,715,906,017.14
	บมจ.ราชธานีลีสซิ่ง		9 สิงหาคม 2567	A-	15,000,000.00	14,886,080.10
	บมจ.อออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์)		15 พฤศจิกายน 2567	A-	2,000,000.00	2,018,163.90

กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้

รายละเอียดตัวตราสารและความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port ณ 30 เมษายน 2566

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้า/ผู้รับรอง/ผู้สักรหัส	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือ	มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตามราคาตลาด
	บมจ.เอพี (ไทยแลนด์)		23 มกราคม 2567	A-	34,000,000.00	34,205,032.58
	บมจ.เอพี (ไทยแลนด์)		21 กรกฎาคม 2567	A-	247,300,000.00	249,671,985.37
	Hattha Bank Plc.		12 ตุลาคม 2568	BBB+	270,000,000.00	272,192,154.30
	Hattha Bank Plc.		24 มกราคม 2569	BBB+	247,000,000.00	248,595,921.34
	บมจ.เจ เอ็ม ที เน็ทเวอร์ค เซอร์วิสเซส		5 เมษายน 2568	BBB+	352,000,000.00	352,072,994.24
	บมจ.พีทีจี เอ็นเนอยี		3 มีนาคม 2568	BBB+	50,000,000.00	47,151,869.00
	บมจ.พีทีจี เอ็นเนอยี		17 มีนาคม 2569	BBB+	216,000,000.00	216,365,564.88
	บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล		15 สิงหาคม 2566	BBB+	348,000,000.00	349,176,897.72
	บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล		17 ตุลาคม 2566	BBB+	130,000,000.00	129,690,566.20
	บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล		28 พฤษภาคม 2567	BBB+	78,200,000.00	78,223,912.78
	บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล		31 มกราคม 2568	BBB+	526,000,000.00	531,097,576.46
	บมจ.ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น	บจ.ศรีสวัสดิ์ พาวเวอร์ 2014	18 มกราคม 2569	BBB+	65,000,000.00	64,813,360.95
5 เงินฝากออมทรัพย์	บมจ.ธ.ยูโอบี	บมจ.ธ.ยูโอบี	เมื่อทวงถาม	AAA	258,997,482.02	260,610,801.68
	บมจ.ธ.ทิสโก้	บมจ.ธ.ทิสโก้	เมื่อทวงถาม	A	160,988.74	161,205.45
6 เงินฝากประจำ	ธนาคารอาคารสงเคราะห์	ธนาคารอาคารสงเคราะห์	4 สิงหาคม 2566	AAA	600,000,000.00	606,632,876.71
	ธนาคารอาคารสงเคราะห์	ธนาคารอาคารสงเคราะห์	12 มกราคม 2567	AAA	1,350,000,000.00	1,357,190,136.99

กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ทตราสารหนี้

รายละเอียดตัวตราสารและความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port ณ 30 เมษายน 2566

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้า/ผู้รับรอง/ผู้สักรหัส	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือ	มูลค่าหน้าตัว	มูลค่าตามราคาตลาด
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
1 เงินฝากประจำ	Agricultural Bank of China	Agricultural Bank of China	23 มิถุนายน 2566	A	2,450,896,500.00	2,453,020,610.30
	Doha Bank	Doha Bank	19 ตุลาคม 2566	A-	1,923,011,100.00	1,923,157,996.68
2 บัตรเงินฝาก	Mashreqbank PSC Hong Kong	Mashreqbank PSC Hong Kong	18 กรกฎาคม 2566	A	40,000,000.00	1,345,606,695.37
3 ตราสาร Euro Commercial Paper	Bank of China Ltd Sydney		3 กรกฎาคม 2566	A	50,000,000.00	1,114,760,534.91
	Bank of China Ltd Sydney		27 กรกฎาคม 2566	A	50,000,000.00	1,112,105,447.98

กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ทตราสารหนี้

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ 30 เมษายน 2566

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	วัตถุประสงค์	มูลค่าสัญญา (Notional Amount)	% NAV	วันครบกำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน						
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	2,496,897,503.10	0.0780	23 มิ.ย. 2566	35,757,821.39
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	1,138,265,000.00	0.0438	3 ก.ค. 2566	20,067,800.00
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	1,964,222,475.24	0.0449	19 ต.ค. 2566	20,566,210.59
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทยธนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	1,316,800,000.00	(0.0810)	18 ก.ค. 2566	(37,097,920.00)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทยธนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	1,148,500,000.00	0.0687	27 ก.ค. 2566	31,477,150.00

คำอธิบายการจัดอันดับตราสารของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ

• ตราสารหนี้ระยะกลางและระยะยาว

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

• ตราสารหนี้ระยะสั้น

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

หมายเหตุ

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

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)

กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้

ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2565 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย: พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ* (ต่อปี) 1/
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	102,252.93	0.2140
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	12,257.79	0.0251
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	31,954.04	0.0669
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	-	-
ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี (Auditing Fee)	90.00	0.0002
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ (Foreign Investment Expense)	4,739.61	0.0097
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others)	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 2/	151,294.37	0.3159

หมายเหตุ

1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

2/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

* มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ในที่นี้หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมด หักด้วย มูลค่าหนี้สินทั้งหมด

เว้นแต่ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกองทุน ณ วันที่คำนวณ

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 28 เมษายน 2566	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				นับจากวันเริ่ม โครงการ (18 พฤษภาคม 2559)
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	
KFSMART-A	0.42%	0.35%	0.71%	1.24%	0.87%	1.17%	N/A	1.28%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	0.43%	0.35%	0.64%	1.01%	0.73%	1.09%	N/A	1.20%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	0.16%	0.12%	0.15%	0.21%	0.15%	0.16%	N/A	0.15%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	0.07%	0.06%	0.07%	0.06%	0.04%	0.07%	N/A	0.07%

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 28 เมษายน 2566	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				นับจากวันเริ่ม โครงการ (24 พฤศจิกายน 2565)
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	
KFSMART-I	0.42%	0.35%	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0.59%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	0.43%	0.35%	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0.56%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	0.16%	0.12%	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0.15%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	0.07%	0.06%	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0.07%

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

1. ดัชนีตราสารหนี้ภาครัฐระยะสั้น (Short-term Government Bond Index) สัดส่วน 30%
2. ดัชนีตราสารหนี้ภาคเอกชนระยะสั้น (ThaiBMA Commercial Paper Index) ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสารอยู่ในระดับ BBB- ขึ้นไป ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย สัดส่วน 20%
3. อัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 1 ปี วงเงินน้อยกว่า 5 ล้านบาท เฉลี่ยของ 3 ธนาคารพาณิชย์ขนาดใหญ่ ได้แก่ ธนาคารกรุงเทพ, ธนาคารกสิกรไทย และธนาคารไทยพาณิชย์ หลังหักภาษี สัดส่วน 20%
4. อัตราดอกเบี้ยเงินฝากสกุลเงินบาท (THBFX) สำหรับรอบระยะเวลา 6 เดือน สัดส่วน 30%

* เริ่มใช้ดัชนีชี้วัดผลการดำเนินงานใหม่หลังหักภาษี (Net TRN Index) มีผลตั้งแต่วันที่ 31 ตุลาคม 2562

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

(1) รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา (วันที่ 1 พฤษภาคม 2565 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2566)

ชื่อกองทุน	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้	1. ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) 2. บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด 3. HATTHA BANK PLC.

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

(2) การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้ ใช้บริการบุคคลอื่นๆ (soft commission)

บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
1. ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
2. ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
3. ธนาคารเจพีมอร์แกนเชส	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
4. ธนาคารแห่งอเมริกา เนชั่นแนล แอสโซซิเอชัน	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. 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 เมษายน 2566

- | | |
|---------------------|------------------|
| 1. นางสาวพรทิพา | หนึ่งน้ำใจ |
| 2. นายธีรภาพ | จรัสกยกุล |
| 3. นางสาวรัมภารัจน์ | ยูธานหัต |
| 4. นายเอกพนธ์ | ภูวิบูลย์พาณิชย์ |
| 5. นางสาวณัฐชา | เตรียมวิทยา |

(4) การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

ไม่มีผู้ถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนโดยตรงได้ที่ www.krungsriasset.com

(5) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา

- KFSMART-A (portfolio turnover ratio) เท่ากับ 228.23%
- KFSMART-I (portfolio turnover ratio) เท่ากับ 91.34% (รอบระยะเวลาวันที่ 24 พฤศจิกายน 2565 - 30 เมษายน 2566)