



krungsri

Asset  
Management

Make Life  
Simple

A member of  MUFJ  
a global financial group

# รายงานประจำปี 2567

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2566 – 30 เมษายน 2567

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)

Krungsri Asset Management Co., Ltd.

1<sup>st</sup>-2<sup>nd</sup> Zone A, 12<sup>th</sup>, 18<sup>th</sup> Zone B Floor,  
Ploenchit Tower, 898 Ploenchit Road,  
Bangkok 10330 Thailand

T +66 (0) 2657 5757 F +66 (0) 2657 5777

www.krungsriasset.com

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

### กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้

- สารบัญผู้จัดการ 3
- รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์ 5
- รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน 6
- รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนรวม 37
- ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม 49
- ผลการดำเนินงาน 50
- ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ 52
  - รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา
  - การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการใช้บริการบุคคลอื่นๆ
  - รายชื่อผู้จัดการกองทุน
  - การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
  - อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน

## สารบริษัทจัดการ

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัทฯ) ขอส่งรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้ (KFSMART) ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2566 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2567 มายังผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

### ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 ซึ่งแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ดังนี้

- KFSMART-A จำนวน 45,296.61 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 11.1579 บาท
- KFSMART-I จำนวน 120.61 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 11.1580 บาท

โดยมีผลการดำเนินงานย้อนหลัง 12 เดือน โดยแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ได้แก่

- KFSMART-A เพิ่มขึ้นร้อยละ 2.09 ใกล้เคียงกับเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 2.10
- KFSMART-I เพิ่มขึ้นร้อยละ 2.09 ใกล้เคียงกับเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 2.10

### ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

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

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

**ไตรมาสที่ 3 ปี 2566** อัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลไทยตั้งแต่ 1 ปีลงมาปรับตัวเพิ่มขึ้นร้อยละ +0.42 ถึง +0.46 และอัตราผลตอบแทนอายุมากกว่า 1 ปีปรับตัวเพิ่มขึ้นร้อยละ +0.39 ถึง +0.66 โดยที่อัตราผลตอบแทนในช่วงอายุ 5 - 20 ปี ปรับตัวขึ้นมากที่สุด โดยเป็นการเคลื่อนไหวตามการปรับเพิ่มขึ้นของอัตราดอกเบี้ยนโยบายในอัตราร้อยละ +0.25 รวม 2 ครั้งในการประชุมคณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) เมื่อวันที่ 2 สิงหาคม และ 27 กันยายน 2566 นอกจากนี้อัตราผลตอบแทนยังได้รับแรงกดดันจากความกังวลเกี่ยวกับอุปทานของพันธบัตรรัฐบาลในปีงบประมาณ 2567 ที่สูงขึ้น รวมไปถึงการปรับเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ ซึ่งปรับตัวเพิ่มขึ้นร้อยละ +0.05 ถึง +0.84 หลังจากที่ธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) มีมติปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยระยะสั้น 0.25% สู่ระดับ 5.25 - 5.50% ในการประชุมวันที่ 25 - 26 กรกฎาคม 2566 และต่อมาในการประชุมวันที่ 19 - 20 กันยายน 2566 Fed ส่งสัญญาณปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยอีก 0.25% สู่กรอบ 5.50% - 5.75% ภายในปีนี้ จากมุมมองต่อการขยายตัวของเศรษฐกิจที่เป็นบวกกว่าที่คาดและเงินเฟ้อที่ยังอยู่ในระดับสูงกว่าเป้าหมาย

สำหรับภาวะเศรษฐกิจไทยในไตรมาสที่ 4 ปี 2566 คาดว่าอัตราดอกเบี้ยนโยบายจะทรงตัวที่ระดับ 2.50% จนถึงสิ้นปี 2566 จากกรณีที่ธนาคารแห่งประเทศไทย (ธปท.) ระบุในรายงานการประชุมครั้งล่าสุดว่าอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบันอยู่ในระดับที่เหมาะสมกับการขยายตัวของเศรษฐกิจอย่างมีเสถียรภาพในระยะยาว อย่างไรก็ตามอัตราผลตอบแทนอาจเผชิญความผันผวนจากความกังวลทางด้านอุปทานและเงินเฟ้อที่อาจได้รับแรงส่งเพิ่มเติมจากนโยบายภาครัฐ รวมไปถึงการเคลื่อนไหวของอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ โดยมีปัจจัยสำคัญที่ต้องติดตาม ได้แก่ การฟื้นตัวของเศรษฐกิจภายในประเทศ แนวโน้มอัตราเงินเฟ้อ กระแสของเงินทุนไหลเข้า-ออกจากต่างประเทศ รวมไปถึงความเสี่ยงทางด้านภูมิรัฐศาสตร์

**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 คาดว่าธปท.จะคงอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ระดับ 2.50% ต่อเนื่องตลอดทั้งปี 2567 จากการที่ธปท.ระบุในรายงานการประชุมครั้งล่าสุดว่าอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบันอยู่ในระดับที่เหมาะสมกับการขยายตัวของเศรษฐกิจอย่างมีเสถียรภาพในระยะยาว และภาพรวมเศรษฐกิจไทยยังอยู่ในทิศทางฟื้นตัว ในขณะที่อัตราเงินเฟ้อมีแนวโน้มอยู่ในกรอบเป้าหมาย อย่างไรก็ตามอัตราผลตอบแทนอาจเผชิญความผันผวนจากความกังวลทางด้านอุปทาน และเงินเฟ้อที่อาจได้รับแรงส่งเพิ่มเติมจากนโยบายภาครัฐ รวมไปถึงการเคลื่อนไหวของอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ โดยมีปัจจัยสำคัญที่ต้องติดตามได้แก่ การฟื้นตัวของเศรษฐกิจภายในประเทศ แนวโน้มอัตราเงินเฟ้อ กระแสของเงินทุนไหลเข้า-ออกจากต่างประเทศ รวมไปถึงความเสี่ยงทางด้านภูมิรัฐศาสตร์

#### แนวโน้มการลงทุน

บริษัทฯ คงมุมมองต่อตลาดตราสารหนี้ที่ระดับ “เป็นกลาง, Neutral” ภายได้มุมมองที่คาดว่าอัตราดอกเบี้ยนโยบายของสหรัฐฯ จะเริ่มเข้าสู่วัฏจักรอัตราดอกเบี้ยขาลงได้ในช่วงกลางปี 2567 ถึงแม้ว่าความไม่แน่นอนเกี่ยวกับช่วงเวลาที่เหมาะสมสำหรับการปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายของสหรัฐฯ ลงครั้งแรก รวมถึงอัตราดอกเบี้ยที่ปรับลดลงรวมตลอดทั้งปีคาดว่าจะอยู่ในช่วงระหว่าง 75 – 150 bps นั้น จะยังคงเป็นปัจจัยที่ทำให้ตลาดตราสารหนี้ทั่วโลกยังคงมีความผันผวนรุนแรงได้ โดยเฉพาะอย่างยิ่งในช่วงครึ่งปีแรกของปี 2567 ตามตัวเลขเศรษฐกิจสหรัฐฯ ที่จะประกาศออกมา

สำหรับอัตราดอกเบี้ยนโยบายของไทยในปี 2567 คาดว่ามีโอกาสสูงขึ้นที่กนง. จะปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงสู่ระดับ 2.25% ในช่วงครึ่งปีหลังของปี 2567 ทั้งนี้ขึ้นกับภาพรวมการฟื้นตัวของเศรษฐกิจของไทยจากภาคการท่องเที่ยวโดยนักท่องเที่ยวจีน และการบริโภคภายในประเทศจากการกระตุ้นเศรษฐกิจจากนโยบายภาครัฐเป็นหลัก เนื่องจากคาดว่าเศรษฐกิจโลกมีแนวโน้มชะลอตัวลง ดังนั้นคาดว่าตลาดตราสารหนี้จะยังคงมีความผันผวนอยู่บ้างต่อไปอีกระยะหนึ่ง สำหรับกลยุทธ์การลงทุนในลำดับถัดไป บริษัทฯ จะคงอายุคงเหลือเฉลี่ยของกองทุนอยู่ในระดับปานกลาง และจะปรับการลงทุนเชิงรุกแบบระมัดระวังอย่างค่อยเป็นค่อยไป หากอัตราผลตอบแทนพันธบัตรระยะกลางถึงระยะยาวปรับเพิ่มสูงขึ้น สำหรับตลาดตราสารหนี้ภาคเอกชนไทยยังคงมีอัตราผลตอบแทนที่น่าสนใจ ทำให้กองทุนที่มีการลงทุนในหุ้นกู้เอกชนสามารถชดเชยความผันผวนของตลาดลงได้บ้าง

บริษัทฯ ใคร่ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด



รายงานความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้

ตามที่ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้ ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2566 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2567 แล้วนั้น

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

ขอแสดงความนับถือ

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

(นางสาวรองจิต อำนวยธรรม)

ผู้จัดการบริการหลักทรัพย์

กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ทตราสารหนี้  
รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน  
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน พ.ศ. 2567



## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้ ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 เมษายน พ.ศ. 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้ ณ วันที่ 30 เมษายน พ.ศ. 2567 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด 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 มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารของกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

### **ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน**

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง



- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความคิดเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความคิดเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุนฯ
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารของกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหารของกองทุนฯ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารของกองทุนฯ และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้องหรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนฯ ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควร

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารของกองทุนฯ ในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด



(นางสุวิมล กฤตยาเกียรติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 2982

วันที่ 10 มิถุนายน พ.ศ. 2567

กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ทตราสารหนี้

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2567	2566
<b>สินทรัพย์</b>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		45,335,633,124.46	45,628,633,409.05
เงินฝากธนาคาร		13,184,749.10	14,907,908.10
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	7	46,553,758.18	107,868,981.98
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		229,016,239.26	113,026,417.76
จากการขายหน่วยลงทุน		96,983,110.93	40,587,096.69
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>45,721,370,981.93</b>	<b>45,905,023,813.58</b>
<b>หนี้สิน</b>			
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	7	77,306,740.00	37,097,920.00
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน		180,230,733.00	-
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		15,000.00	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		12,459,110.16	11,625,266.41
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		33,828,762.07	29,666,699.09
หนี้สินอื่น		313,655.85	335,915.87
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>304,154,001.08</b>	<b>78,725,801.37</b>
<b>สินทรัพย์สุทธิ</b>		<b>45,417,216,980.85</b>	<b>45,826,298,012.21</b>
<b>สินทรัพย์สุทธิ :</b>			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		40,703,973,104.90	41,934,279,196.70
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		490,574,421.25	558,450,437.27
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		4,222,669,454.70	3,333,568,378.24
<b>สินทรัพย์สุทธิ</b>		<b>45,417,216,980.85</b>	<b>45,826,298,012.21</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีสมรภัทรตราสารหนี้

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา		เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
		ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ			
<b>หลักทรัพย์ในประเทศ</b>						
<b>เงินฝากออมทรัพย์</b>						
บมจ.ร.ทิสโก้		0.60000	เมื่อทวงถาม	171,643.98	171,643.98	-
บมจ.ร.ยูโอบี		1.15000	เมื่อทวงถาม	370,285,601.48	370,285,601.48	0.82
<b>รวมเงินฝากออมทรัพย์</b>					<b>370,457,245.46</b>	<b>0.82</b>
<b>เงินฝากประจำ</b>						
ธนาคารอาคารสงเคราะห์	GHB25109	2.65000	9 ม.ค. 2568	1,350,000,000.00	1,350,000,000.00	2.98
<b>รวมเงินฝากประจำ</b>					<b>1,350,000,000.00</b>	<b>2.98</b>
<b>* ตัวแลกเปลี่ยน</b>						
บมจ.ซีทีเอฟ (ประเทศไทย)	CPFTH24830A		30 ส.ค. 2567	500,000,000.00	495,234,331.76	1.09
บมจ.ซีทีเอฟ (ประเทศไทย)	CPFTH24830A		30 ส.ค. 2567	400,000,000.00	396,187,465.41	0.87
บมจ.เจริญโภคภัณฑ์อาหาร	CPF24828A		28 ส.ค. 2567	1,000,000,000.00	990,428,930.96	2.18
บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล	MTC24502A		2 พ.ค. 2567	80,000,000.00	79,992,877.35	0.18
บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล	MTC24010A		10 ต.ค. 2567	350,000,000.00	344,670,602.52	0.76
บมจ.ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น	SAWAD24523B		23 พ.ค. 2567	300,000,000.00	299,365,002.59	0.66
บมจ.ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น	SAWAD24523B		23 พ.ค. 2567	300,000,000.00	299,365,002.59	0.66
บมจ.ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น	SAWAD24711A		11 ก.ค. 2567	500,000,000.00	496,590,126.48	1.10
บมจ.ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น	SAWAD24718A		18 ก.ค. 2567	500,000,000.00	496,245,519.87	1.09
บมจ.เอพี (ไทยแลนด์)	AP24712A		12 ก.ค. 2567	500,000,000.00	497,412,416.46	1.10
บมจ.เอพี (ไทยแลนด์)	AP24926A		26 ก.ย. 2567	570,000,000.00	563,840,041.18	1.24
บมจ.บ้านปู	BANPU24905A		5 ก.ย. 2567	500,000,000.00	495,325,860.89	1.09
บมจ.บ้านปู	BANPU24905A		5 ก.ย. 2567	500,000,000.00	495,325,860.89	1.09
บมจ.บ้านปู	BANPU24D12A		12 ธ.ค. 2567	500,000,000.00	491,400,925.72	1.08
บมจ.ไออาร์พีซี	IRPC24606A		6 มิ.ย. 2567	90,000,000.00	89,725,660.73	0.20
<b>* รวมตัวแลกเปลี่ยน</b>					<b>6,531,110,625.40</b>	<b>14.39</b>
<b>* ตัวเงินคลัง</b>						
กระทรวงการคลัง	TB24703A		3 ก.ค. 2567	127,000,000.00	126,482,599.46	0.28
<b>* รวมตัวเงินคลัง</b>					<b>126,482,599.46</b>	<b>0.28</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา		เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
		ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ			
<b>พันธบัตร</b>						
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB24502A		2 พ.ค. 2567	139,000,000.00	138,991,812.90	0.31
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB24509B		9 พ.ค. 2567	426,000,000.00	425,798,881.14	0.94
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CBF24610B	2.55547	10 มิ.ย. 2567	560,000,000.00	560,066,847.20	1.23
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CBF24708A	2.55337	8 ก.ค. 2567	450,000,000.00	450,088,002.00	0.99
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CBF24715A	2.47726	15 ก.ค. 2567	628,000,000.00	628,109,284.56	1.39
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CBF24805A	2.55063	5 ส.ค. 2567	648,500,000.00	648,652,313.20	1.43
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CBF24813A	2.51513	13 ส.ค. 2567	1,789,500,000.00	1,789,869,102.27	3.95
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CBF24909A	2.54770	9 ก.ย. 2567	799,000,000.00	799,369,513.53	1.76
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CBF24916A	2.54390	16 ก.ย. 2567	620,000,000.00	620,171,126.20	1.37
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CBF24D16A	2.55497	16 ธ.ค. 2567	2,592,000,000.00	2,593,076,198.40	5.72
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CBF24N18A	2.55694	18 พ.ย. 2567	747,000,000.00	747,326,976.84	1.65
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CBF24O07A	2.54513	7 ต.ค. 2567	550,000,000.00	550,136,807.00	1.21
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CBF24O15A	2.55965	15 ต.ค. 2567	2,373,000,000.00	2,373,719,635.98	5.24
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CBF25428A	2.54375	28 เม.ย. 2568	180,000,000.00	180,193,636.80	0.40
กระทรวงการคลัง	LB25DA	3.85000	12 ธ.ค. 2568	3,600,000.00	3,684,828.20	0.01
<b>รวมพันธบัตร</b>					<b>12,509,254,966.22</b>	<b>27.60</b>
<b>หุ้นกู้</b>						
บมจ.อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์)	AEON24NA	2.57000	15 พ.ย. 2567	2,000,000.00	1,995,273.74	-
บมจ.เอพี (ไทยแลนด์)	AP247A	2.77000	21 ก.ค. 2567	247,300,000.00	247,309,256.44	0.55
บมจ.เอเชียเสริมกิจลีสซิ่ง	ASK246A	2.90000	18 มิ.ย. 2567	1,571,700,000.00	1,571,480,182.04	3.47
บมจ.เอเชียเสริมกิจลีสซิ่ง	ASK24OA	2.85000	7 ต.ค. 2567	1,250,000,000.00	1,249,667,725.00	2.76
บมจ.บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์	BAM245A	2.54000	25 พ.ค. 2567	175,000,000.00	174,970,299.00	0.39
บมจ.บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์	BAM247A	2.90000	18 ก.ค. 2567	67,400,000.00	67,443,863.92	0.15
บมจ.บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์	BAM25OA	3.70000	12 ต.ค. 2568	200,000,000.00	201,466,972.00	0.44
บมจ.บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์	BAM276A	3.92000	23 มิ.ย. 2570	175,000,000.00	174,711,904.50	0.38

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ทตราสารหนี้

งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนที่ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา		เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
		ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ			
หุ้นกู้ (ต่อ)						
บมจ. บีซีพีจี	BCPG249A	1.64000	15 ก.ย. 2567	573,500,000.00	571,253,669.32	1.26
บมจ. ซีเค พาวเวอร์	CKP245A	1.74000	28 พ.ค. 2567	208,500,000.00	208,371,534.81	0.46
บมจ. ซีเค พาวเวอร์	CKP274A	4.20000	5 เม.ย. 2570	162,000,000.00	160,902,393.30	0.35
บมจ. ซีพี ออลล์	CPALL246A	1.76000	16 มิ.ย. 2567	370,100,000.00	369,684,577.55	0.82
บมจ. ซีพี แอ็กซ์ตรา	CPAXT253A	3.04000	13 มี.ค. 2568	198,000,000.00	198,631,251.72	0.44
บมจ. เซ็นทรัลพัฒนา	CPN253A	1.49000	11 มี.ค. 2568	226,200,000.00	224,011,282.01	0.49
บมจ. เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย)	FPT268A	1.49000	7 ส.ค. 2569	190,000,000.00	176,866,810.50	0.39
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เพื่ออุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้	FTREIT246A	1.69000	24 มิ.ย. 2567	277,300,000.00	276,792,272.02	0.61
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เพื่ออุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้	FTREIT274B		2 เม.ย. 2570	205,000,000.00	187,170,670.30	0.41
บมจ. แผ่นดินทอง พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์	GOLD252A	2.28000	24 ก.พ. 2568	280,600,000.00	278,152,093.30	0.61
บมจ. กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์	GULF249A	1.74000	29 ก.ย. 2567	700,000,000.00	697,489,128.00	1.54
บมจ. กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์	GULF263A	2.85000	30 มี.ค. 2569	212,000,000.00	211,918,155.28	0.47
บมจ. กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์	GULF263B	3.37000	28 มี.ค. 2569	335,000,000.00	338,098,867.25	0.75
บมจ. กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์	GULF268B	3.50000	18 ส.ค. 2569	40,000,000.00	40,524,689.60	0.09
Hattha Bank Plc.	HTB250A	4.70000	12 ต.ค. 2568	270,000,000.00	269,455,023.90	0.59
Hattha Bank Plc.	HTB261A	4.70000	24 ม.ค. 2569	247,000,000.00	244,463,455.73	0.54
บมจ. ไออาร์พีซี	IRPC245A	1.77000	20 พ.ค. 2567	149,300,000.00	149,214,033.06	0.33
บมจ. เจ เอ็ม ที เน็ทเวอร์ค เซอร์วิสเซส	JMT254A	3.95000	5 เม.ย. 2568	352,000,000.00	350,571,936.00	0.77
บมจ. ธ.เกียรตินาคินภัทร	KKP251A		24 ม.ค. 2568	350,000,000.00	343,290,223.50	0.76

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้

งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนที่ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา		เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
		ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ			
หุ้นกู้ (ต่อ)						
บมจ. บัตรกรุงไทย	KTC253A	1.59000	28 มี.ค. 2568	194,900,000.00	192,964,588.43	0.43
บมจ. ลลิต พร็อพเพอร์ตี้	LALIN250A		22 ต.ค. 2568	300,000,000.00	284,861,286.00	0.63
บมจ. แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์	LH250C		16 ต.ค. 2568	350,000,000.00	335,350,218.00	0.74
บจก. เอก-ชัย ดีสทริบิวชั่น ซิสเทม	LOTUSS240A	2.80000	20 ต.ค. 2567	131,000,000.00	131,098,555.23	0.29
บจก. เอก-ชัย ดีสทริบิวชั่น ซิสเทม	LOTUSS250B	2.90000	20 ต.ค. 2568	295,000,000.00	294,952,431.25	0.65
บมจ. เมืองไทย แคปปิตอล	MTC245A	2.90000	28 พ.ค. 2567	78,200,000.00	78,156,130.58	0.17
บมจ. เมืองไทย แคปปิตอล	MTC251B	3.70000	31 ม.ค. 2568	526,000,000.00	525,307,820.82	1.16
บมจ. เมืองไทย แคปปิตอล	MTC264B		9 เม.ย. 2569	850,000,000.00	782,855,703.50	1.73
บมจ. พุกงา โฮลดิ้ง	PSH245A	1.73000	27 พ.ค. 2567	197,400,000.00	197,254,966.27	0.43
บมจ. พีทีจี เอ็นเนอยี	PTG253A		3 มี.ค. 2568	50,000,000.00	48,520,498.50	0.11
บมจ. พีทีจี เอ็นเนอยี	PTG263A	4.00000	17 มี.ค. 2569	216,000,000.00	214,111,036.80	0.47
บมจ. ควอลิตี้เฮาส์	QH246A	1.76000	8 มิ.ย. 2567	653,900,000.00	653,142,365.30	1.44
บมจ. ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น	SAWAD253B		7 มี.ค. 2568	420,000,000.00	405,140,870.40	0.89
บมจ. ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น	SAWAD261A	4.10000	18 ม.ค. 2569	65,000,000.00	64,420,434.00	0.14
บมจ. สุภาลัย	SPALI259A		22 ก.ย. 2568	300,000,000.00	288,055,563.00	0.64
บมจ. สุภาลัย	SPALI262A		27 ก.พ. 2569	560,000,000.00	530,506,088.00	1.17
บมจ. ศรีตรังแอโกรอินดัสทรี	STA253A	2.08000	31 มี.ค. 2568	243,200,000.00	241,229,420.93	0.53
บมจ. ไทยเบฟเวอเรจ	TBEV26NA		9 พ.ย. 2569	200,000,000.00	186,052,574.00	0.41
บมจ. ราชธานีลิสซิ่ง	THANI246A	2.00000	2 มิ.ย. 2567	1,711,500,000.00	1,710,138,655.79	3.77
บมจ. ราชธานีลิสซิ่ง	THANI248A	1.78000	9 ส.ค. 2567	15,000,000.00	14,955,491.40	0.03
บมจ. เงินดีดลื้อ	TIDLOR258B	3.30000	18 ส.ค. 2568	148,000,000.00	148,592,785.88	0.33
บมจ. เงินดีดลื้อ	TIDLOR259A	3.14000	13 ก.ย. 2568	573,000,000.00	573,945,014.52	1.27
บมจ. เงินดีดลื้อ	TIDLOR268A	3.51000	18 ส.ค. 2569	169,000,000.00	170,259,979.50	0.38
บมจ. เงินดีดลื้อ	TIDLOR26DA		29 ธ.ค. 2569	75,000,000.00	68,817,013.50	0.15
บมจ. ทรู คอร์ปอเรชั่น	TRUE251C	3.28000	8 ม.ค. 2568	424,000,000.00	424,781,788.16	0.94

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา		เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
		ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ			
<b>หุ้นกู้ (ต่อ)</b>						
บมจ.ทรู คอร์ปอเรชั่น	TRUE257A	3.35000	25 ก.ค. 2568	445,000,000.00	445,481,868.25	0.98
บมจ.ทรู คอร์ปอเรชั่น	TRUE273B		19 มี.ค. 2570	500,000,000.00	449,049,795.00	0.99
<b>รวมหุ้นกู้</b>					<b>18,445,910,486.80</b>	<b>40.69</b>
<b>หลักทรัพย์ต่างประเทศ</b>						
<b>เงินฝากประจำ</b>						
Doha Bank	DHBK24516	0.40000	16 พ.ค. 2567	1,170,051,300.00	1,170,051,300.00	2.58
จำนวนเงิน 4,950,000,000.00 JPY						
Doha Bank	DHBK24620	0.47000	20 มี.ย. 2567	957,314,700.00	957,314,700.00	2.11
จำนวนเงิน 4,050,000,000.00 JPY						
<b>รวมเงินฝากประจำ</b>					<b>2,127,366,000.00</b>	<b>4.69</b>
<b>บัตรเงินฝาก</b>						
Bank of China (Hong Kong Branch)	HK0001011177		24 ก.ค. 2567	1,112,310,000.00	1,098,081,908.88	2.42
จำนวนเงิน 30,000,000.00 USD						
Mashreqbank PSC Hong Kong	XS2750219896		9 พ.ค. 2567	948,200,000.00	947,156,923.11	2.09
จำนวนเงิน 200,000,000.00 HKD						
Agricultural Bank of China	XS2810800081		25 ก.ค. 2567	1,853,850,000.00	1,829,812,369.13	4.04
จำนวนเงิน 50,000,000.00 USD						
<b>รวมบัตรเงินฝาก</b>					<b>3,875,051,201.12</b>	<b>8.55</b>
<b>รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 45,354,667,102.04 บาท)</b>					<b>45,335,633,124.46</b>	<b>100.00</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ทตราสารหนี้  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน  
ณ วันที่ 30 เมษายน 2566  
การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา		เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
		ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ			
<b>หลักทรัพย์ในประเทศ</b>						
<b>เงินฝากออมทรัพย์</b>						
บมจ.ท.ทิสโก้		0.45000	เมื่อทวงถาม	160,988.74	160,988.74	-
บมจ.ท.ยูโอบี		0.65000	เมื่อทวงถาม	258,997,482.02	258,997,482.02	0.57
<b>รวมเงินฝากออมทรัพย์</b>					<b>259,158,470.76</b>	<b>0.57</b>
<b>เงินฝากประจำ</b>						
ธนาคารอาคารสงเคราะห์	GHB23804	1.50000	4 ต.ค. 2566	600,000,000.00	600,000,000.00	1.32
ธนาคารอาคารสงเคราะห์	GHB24112	1.80000	12 ม.ค. 2567	1,350,000,000.00	1,350,000,000.00	2.96
<b>รวมเงินฝากประจำ</b>					<b>1,950,000,000.00</b>	<b>4.28</b>
<b>* ตัวแลกเปลี่ยน</b>						
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
<b>* รวมตัวแลกเปลี่ยน</b>					<b>6,722,479,802.05</b>	<b>14.71</b>
<b>* ตัวเงินคลัง</b>						
กระทรวงการคลัง	TB23816A		16 ต.ค. 2566	3,900,000.00	3,881,553.55	0.01
<b>* รวมตัวเงินคลัง</b>					<b>3,881,553.55</b>	<b>0.01</b>
<b>พันธบัตร</b>						
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

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ทตราสารหนี้  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา		เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
		ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ			
<b>พันธบัตร (ต่อ)</b>						
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	1.66920	11 มี.ค. 2567	2,360,000,000.00	2,361,288,796.00	5.18
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CBF24416A	1.79260	16 เม.ย. 2567	720,000,000.00	720,666,295.20	1.58
กระทรวงการคลัง	LB25DA	3.85000	12 ธ.ค. 2568	3,600,000.00	3,773,693.45	0.01
<b>รวมพันธบัตร</b>					<b>9,769,047,909.53</b>	<b>21.43</b>
<b>หุ้นกู้</b>						
บมจ.ออีคอน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์)	AEON24NA	2.57000	15 พ.ย. 2567	2,000,000.00	1,994,646.64	-
บมจ.เอพี (ไทยแลนด์)	AP241A	2.35000	23 ม.ค. 2567	34,000,000.00	33,990,506.52	0.07
บมจ.เอพี (ไทยแลนด์)	AP247A	2.77000	21 ก.ค. 2567	247,300,000.00	247,795,215.78	0.54
บมจ.เอเชียเสริมกิจลีสซิ่ง	ASK23OA	2.50000	17 ต.ค. 2566	150,000,000.00	150,200,193.00	0.33
บมจ.เอเชียเสริมกิจลีสซิ่ง	ASK246A	2.90000	18 มิ.ย. 2567	1,571,700,000.00	1,576,868,739.77	3.46
บมจ.เอเชียเสริมกิจลีสซิ่ง	ASK24OA	2.85000	7 ต.ค. 2567	1,250,000,000.00	1,252,936,725.00	2.75
บมจ.บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์	BAM245A	2.54000	25 พ.ค. 2567	175,000,000.00	175,030,469.25	0.38
บมจ.บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์	BAM247A	2.90000	18 ก.ค. 2567	67,400,000.00	67,705,222.25	0.15
บมจ.บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์	BAM276A	3.92000	23 มิ.ย. 2570	175,000,000.00	175,031,907.75	0.38
บมจ.บางจาก คอร์ปอเรชั่น	BCP23NA	1.45000	5 พ.ย. 2566	840,000,000.00	837,473,758.80	1.84
บมจ.บีซีพีจี	BCPG249A	1.64000	15 ก.ย. 2567	573,500,000.00	568,259,368.47	1.25
บมจ.ซีเค พาวเวอร์	CKP23NA	2.62000	25 พ.ย. 2566	30,000,000.00	30,063,805.20	0.07
บมจ.ซีเค พาวเวอร์	CKP245A	1.74000	28 พ.ค. 2567	208,500,000.00	206,699,362.73	0.45
บมจ.ซีพี ออลล์	CPALL246A	1.76000	16 มิ.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	1.49000	11 มี.ค. 2568	226,200,000.00	222,308,389.60	0.49

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ทตราสารหนี้

งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา		เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
		ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ			
หุ้นกู้ (ต่อ)						
บมจ.อีซี บาย	EB239A	2.99000	15 ก.ย. 2566	40,000,000.00	40,124,872.00	0.09
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เพื่ออุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้	FTREIT246A	1.69000	24 มี.ย. 2567	277,300,000.00	274,723,586.29	0.60
บมจ.แผ่นดินทอง พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์	GOLD252A	2.28000	24 ก.พ. 2568	280,600,000.00	277,268,921.64	0.61
บมจ.กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์	GULF249A	1.74000	29 ก.ย. 2567	700,000,000.00	693,560,616.00	1.52
บมจ.กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์	GULF263A	2.85000	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	4.70000	12 ต.ค. 2568	270,000,000.00	271,531,577.70	0.60
Hattha Bank Plc.	HTB261A	4.70000	24 ม.ค. 2569	247,000,000.00	245,510,790.07	0.54
บจก.ลีสซิ่ง ไอซีบีซี (ไทย)	ICBCTL230A	1.85000	26 ต.ค. 2566	83,000,000.00	82,958,011.96	0.18
บจก.ลีสซิ่ง ไอซีบีซี (ไทย)	ICBCTL230B	1.02000	26 ต.ค. 2566	604,000,000.00	601,291,090.20	1.32
บมจ.ไออาร์พีซี	IRPC245A	1.77000	20 พ.ค. 2567	149,300,000.00	148,201,374.46	0.33
บมจ.เจ เอ็ม ที เน็ทเวอร์ค เซอร์วิสเซส	JMT254A	3.95000	5 เม.ย. 2568	352,000,000.00	351,920,620.48	0.77
บมจ.บัตรกรุงไทย	KTC253A	1.59000	28 มี.ค. 2568	194,900,000.00	191,728,875.65	0.42
บมจ.แลนด์ แอนด์ เฮาส์	LH230A	2.03000	20 ต.ค. 2566	176,000,000.00	175,953,416.32	0.39
บมจ.แลนด์ แอนด์ เฮาส์	LH244A	1.50000	26 เม.ย. 2567	191,600,000.00	190,041,194.13	0.42
บจก.เอก-ชัย คีตาภิวัตน์ ซิสเทม	LOTUSS240A	2.80000	20 ต.ค. 2567	131,000,000.00	130,925,405.98	0.29
บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล	MTC238A	2.45000	15 ส.ค. 2566	348,000,000.00	347,448,339.96	0.76
บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล	MTC230A	2.35000	17 ต.ค. 2566	130,000,000.00	129,573,388.10	0.28
บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล	MTC245A	2.90000	28 พ.ค. 2567	78,200,000.00	77,832,484.24	0.17
บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล	MTC251B	3.70000	31 ม.ค. 2568	526,000,000.00	526,298,725.92	1.15
บมจ.พุกษา โฮลดิ้ง	PSH245A	1.73000	27 พ.ค. 2567	197,400,000.00	195,768,368.59	0.43
บมจ.พีทีจี เอ็นเนอวี่	PTG253A		3 มี.ค. 2568	50,000,000.00	47,151,869.00	0.10

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา		เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
		ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ			
<b>หุ้นกู้ (ต่อ)</b>						
บมจ.พีทีจี เอ็นเนอยี	PTG263A	4.00000	17 มี.ค. 2569	216,000,000.00	215,300,358.72	0.47
บมจ.ควอลิตี้เฮาส์	QH243A	2.50000	3 มี.ค. 2567	313,000,000.00	312,127,703.43	0.68
บมจ.ควอลิตี้เฮาส์	QH246A	1.76000	8 มิ.ย. 2567	653,900,000.00	645,068,125.81	1.41
บมจ.ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น	SAWAD261A	4.10000	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.ศรีตรังแอโกรอินดัสทรี	STA253A	2.08000	31 มี.ค. 2568	243,200,000.00	240,564,397.82	0.53
บมจ.ราชธานีลิสซิ่ง	THANI246A	2.00000	2 มิ.ย. 2567	1,711,500,000.00	1,701,838,890.57	3.73
บมจ.ราชธานีลิสซิ่ง	THANI248A	1.78000	9 ส.ค. 2567	15,000,000.00	14,826,828.00	0.03
บมจ.เงินติดล้อ	TIDLOR238A	1.17000	19 ส.ค. 2566	450,000,000.00	448,841,650.50	0.98
บมจ.เงินติดล้อ	TIDLOR259A	3.14000	13 ก.ย. 2568	573,000,000.00	577,295,030.37	1.27
บจก.โตโยต้า ลิสซิ่ง (ประเทศไทย)	TLT235B	0.72000	29 พ.ค. 2566	195,000,000.00	194,848,935.45	0.43
บจก.โตโยต้า ลิสซิ่ง (ประเทศไทย)	TLT23NA	0.82000	26 พ.ย. 2566	565,000,000.00	561,233,258.00	1.23
บมจ.ทรู คอร์ปอเรชั่น	TRUE235A	2.39000	18 พ.ค. 2566	1,208,100,000.00	1,207,710,279.02	2.65
<b>รวมหุ้นกู้</b>					<b>18,977,685,394.90</b>	<b>41.59</b>
<b>หลักทรัพย์ต่างประเทศ</b>						
<b>เงินฝากประจำ</b>						
Agricultural Bank of China	ABCHK23623	0.24000	23 มิ.ย. 2566	2,450,896,500.00	2,450,896,500.00	5.37
จำนวนเงิน 9,750,000,000.00 JPY						
Doha Bank	DHBK23O19	0.25000	19 ต.ค. 2566	1,923,011,100.00	1,923,011,100.00	4.21
จำนวนเงิน 7,650,000,000.00 JPY						
<b>รวมเงินฝากประจำ</b>					<b>4,373,907,600.00</b>	<b>9.58</b>
<b>บัตรเงินฝาก</b>						
Mashreqbank PSC Hong Kong	XS2576359538		18 ก.ค. 2566	1,364,120,000.00	1,345,606,695.37	2.95
จำนวนเงิน 40,000,000.00 USD						
<b>รวมบัตรเงินฝาก</b>					<b>1,345,606,695.37</b>	<b>2.95</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้  
งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

การแสดงผลรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา		เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
		ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ			
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
<b>รวมหุ้นกู้</b>					<b>2,226,865,982.89</b>	<b>4.88</b>
<b>รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 45,686,444,705.78 บาท)</b>					<b>45,628,633,409.05</b>	<b>100.00</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2567	2566
<b>รายได้</b>			
รายได้ดอกเบี้ย		1,021,661,610.46	632,875,031.89
<b>รวมรายได้</b>		<b>1,021,661,610.46</b>	<b>632,875,031.89</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	92,802,021.48	102,252,925.39
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		10,904,237.45	12,257,785.83
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	5	29,000,631.84	31,954,039.42
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		90,000.00	90,000.00
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการลงทุนใน หลักทรัพย์ต่างประเทศ		-	6,539,624.86
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>		<b>132,796,890.77</b>	<b>153,094,375.50</b>
<b>รายได้สุทธิ</b>		<b>888,864,719.69</b>	<b>479,780,656.39</b>
<b>รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน</b>			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		30,734,297.82	(20,528,139.44)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิตั้งแต่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		38,777,319.15	111,936,380.37
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิตั้งแต่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(101,524,043.80)	369,262,859.11
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		111,690,444.58	(297,463,875.17)
<b>รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้น</b>		<b>79,678,017.75</b>	<b>163,207,224.87</b>
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		968,542,737.44	642,987,881.26
หัก ภาษีเงินได้	3.5	(79,441,660.98)	(66,529,774.57)
<b>การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้</b>		<b>889,101,076.46</b>	<b>576,458,106.69</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ  
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2567	2566
<b>การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก</b>			
การดำเนินงาน	6	889,101,076.46	576,458,106.69
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		35,646,070,704.08	24,304,381,066.29
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(36,944,252,811.90)	(48,715,245,419.88)
<b>การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี</b>		(409,081,031.36)	(23,834,406,246.90)
<b>สินทรัพย์สุทธิต้นปี</b>		45,826,298,012.21	69,660,704,259.11
<b>สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี</b>		45,417,216,980.85	45,826,298,012.21
<b>หน่วย</b>			
<b>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</b>			
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		4,193,427,919.6701	6,453,644,650.4418
<b>บวก</b> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		3,225,082,922.8315	2,236,970,438.6873
<b>หัก</b> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(3,348,113,532.0119)	(4,497,187,169.4590)
<b>หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี</b>		4,070,397,310.4897	4,193,427,919.6701

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ทตราสารหนี้**  
**งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ (ต่อ)**  
**สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567**

	หมายเหตุ	2567	2566
(หน่วย : บาท)			
<b>การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์สุทธิแยกตามชนิดหน่วยลงทุน มีดังนี้</b>			
<b>ชนิดสะสมมูลค่า</b>			
การดำเนินงาน	6	884,863,319.52	575,659,675.68
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		35,567,731,831.95	24,020,927,066.29
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(36,700,039,232.07)	(48,713,235,334.70)
<b>การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี</b>		(247,444,080.60)	(24,116,648,592.73)
<b>สินทรัพย์สุทธิต้นปี</b>		45,544,055,666.38	69,660,704,259.11
<b>สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี</b>		45,296,611,585.78	45,544,055,666.38
<b>ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน</b>			
การดำเนินงาน	6	4,237,756.94	798,431.01
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		78,338,872.13	283,454,000.00
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(244,213,579.83)	(2,010,085.18)
<b>การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี</b>		(161,636,950.76)	282,242,345.83
<b>สินทรัพย์สุทธิต้นปี</b>		282,242,345.83	-
<b>สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี</b>		120,605,395.07	282,242,345.83
<b>หน่วย</b>			
<b>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)</b>			
<b>ชนิดสะสมมูลค่า</b>			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		4,167,601,094.3676	6,453,644,650.4418
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		3,217,970,367.8275	2,210,959,546.4802
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(3,325,982,945.6570)	(4,497,003,102.5544)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี		4,059,588,516.5381	4,167,601,094.3676
<b>ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน</b>			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		25,826,825.3025	-
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		7,112,555.0040	26,010,892.2071
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(22,130,586.3549)	(184,066.9046)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี		10,808,793.9516	25,826,825.3025

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567

#### 1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้ ("กองทุน") จัดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("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

กองทุนเป็นกองทุนรวมตราสารแห่งหนี้ (Fixed Income Fund) เพื่อผู้ลงทุนทั่วไป ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน และเป็นกองทุนรวมที่มีนโยบายเปิดให้มีการลงทุนในกองทุนรวมอื่นภายใต้ บลจ. เดียวกัน (Cross Investing Fund) โดยไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน 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 โดยจะทำสัญญาสวอปและ/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. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

## 3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

### 3.1 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน สำหรับค่าใช้จ่ายโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ทางการเงิน จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่าย ณ วันที่เกิดรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

เงินลงทุนในเงินฝากธนาคารแสดงในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมของเงินฝากธนาคาร

เงินลงทุนในตัวสัญญาใช้เงิน ตัวแลกเปลี่ยนและบัตรเงินฝากที่ไม่สามารถโอนเปลี่ยนมือได้ประเภทมีดอกเบี้ยแสดงมูลค่ายุติธรรม โดยใช้มูลค่าเงินต้นบวกดอกเบี้ยค้างรับ และประเภทมีส่วนลดแสดงมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาทุนตัดจำหน่ายซึ่งคำนวณโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

เงินลงทุนในตราสารหนี้ในความต้องการของตลาดซึ่งเป็นเงินลงทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับแสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยของวันที่วัดมูลค่าเงินลงทุน เงินลงทุนที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับแสดงตามราคาที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมโดยพิจารณาตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดโดยสมาคมบริษัทจัดการลงทุน และตามข้อกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เงินลงทุนในตราสารหนี้ในต่างประเทศแสดงตามมูลค่ายุติธรรม จำนวน โดยใช้ราคาและอัตราผลตอบแทนของตราสาร โดยใช้ข้อมูลจากระบบ Bloomberg เป็นหลัก ในกรณีที่ไม่มีราคาและอัตราผลตอบแทนดังกล่าวจะใช้ข้อมูลจากระบบ Reuters และในกรณีที่ไม่สามารถใช้ข้อมูลทั้งระบบ Bloomberg และระบบ Reuters ผู้จัดการกองทุนจะใช้ระบบอื่นใดที่มีการเผยแพร่ข้อมูลสู่สาธารณชนและสามารถใช้อ้างอิง โดยความเห็นชอบของผู้ดูแลผลประโยชน์

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุน ถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

### 3.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ส่วนเกินมูลค่าหรือส่วนต่ำกว่ามูลค่าของตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ 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 วันที่เกิดรายการจะถูกแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญากำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด คำนวณโดยปรับสัญญาอนุพันธ์ 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)	
	2567	2566
ซื้อเงินลงทุน	124,902,419,059.11	154,632,465,459.40
ขายเงินลงทุน	125,736,143,643.49	178,813,386,802.97

## 5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

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

	2567	2566	<u>นโยบายการกำหนดราคา</u>
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	92,802,021.48	102,252,925.39	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	29,000,631.84	31,954,039.42	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน

(หน่วย : บาท)

	2567	2566	นโยบายการกำหนดราคา
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)			
ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศ	3,705,661,561.24	3,560,972,065.35	ตามอัตราที่เสนอซื้อ โดย บริษัทค้าหลักทรัพย์/ ราคาตลาด
ขายเงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศ	524,792,376.04	-	ตามอัตราที่เสนอซื้อ โดย บริษัทค้าหลักทรัพย์/ ราคาตลาด
บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน)			
ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุนในตราสารหนี้	883,615,460.50	573,000,000.00	ตามอัตราที่เสนอซื้อ โดย บริษัทค้าหลักทรัพย์/ ราคาตลาด
ขายเงินลงทุนในตราสารหนี้	950,000,000.00	10,000,000.00	ตามอัตราที่เสนอซื้อ โดย บริษัทค้าหลักทรัพย์/ ราคาตลาด
Hattha Bank Plc.			
ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุนในตราสารหนี้	-	517,000,000.00	ตามอัตราที่เสนอซื้อ โดย บริษัทค้าหลักทรัพย์/ ราคาตลาด

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2567	2566
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย	8,649,727.41	8,066,619.91
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนค้ำจ่าย	2,703,039.80	2,520,818.68

	2567	2566
บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน)		(หน่วย : บาท)
เงินลงทุนในหุ้นกู้ (มูลค่ายุติธรรม)	961,614,793.40	1,026,136,680.87
ดอกเบี้ยค้างรับ	4,578,569.82	3,439,540.32
Hattha Bank Plc.		
เงินลงทุนในหุ้นกู้ (มูลค่ายุติธรรม)	513,918,479.63	517,042,367.77
ดอกเบี้ยค้างรับ	3,777,514.06	3,745,707.87

## 6. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 และ 2566 กองทุนมีหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่ายดังต่อไปนี้

	2567	
	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี (หน่วย)	4,059,588,516.5381	10,808,793.9516
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	45,296,611,585.78	120,605,395.07
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	11.1579	11.1580
	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

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 กลุ่มผู้ลงทุนที่ซื้อกรมธรรม์ประกันชีวิตควบหน่วยลงทุน กลุ่มผู้ลงทุนและ/หรือผู้ลงทุนสถาบันที่บริษัทจัดการกำหนด ที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)

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

ผลตอบแทนที่ผู้ลงทุนจะได้รับจากเงินลงทุน

- กรณีลงทุนในหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า และหน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน

โอกาสที่จะได้รับจากผลกำไรส่วนเกิน (Capital Gain) อันเนื่องมาจากมูลค่าที่เพิ่มขึ้นของหลักทรัพย์ที่ลงทุน โดยจะได้รับเมื่อผู้ถือหน่วยลงทุนมีการซื้อขายคืนหน่วยลงทุน การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปีแยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2567	2566
หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า	884,863,319.52	575,659,675.68
หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน	4,237,756.94	798,431.01
รวม	<u>889,101,076.46</u>	<u>576,458,106.69</u>

7. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 และ 2566 กองทุนมีสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า โดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

	(หน่วย : บาท)			
	จำนวนเงินตามสัญญา		มูลค่ายุติธรรม	
	เงินตราต่างประเทศ	บาท	สินทรัพย์	หนี้สิน
2567				
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า				
สกุลเงิน HKD	200,000,000.00	886,980,000.00	-	60,954,800.00
สกุลเงิน JPY	9,011,341,750.00	2,181,082,503.30	46,553,758.18	-
สกุลเงิน USD	80,000,000.00	2,929,935,000.00	-	16,351,940.00
รวมมูลค่ายุติธรรม			<u>46,553,758.18</u>	<u>77,306,740.00</u>

(หน่วย : บาท)

	2566			
	จำนวนเงินตามสัญญา		มูลค่ายุติธรรม	
	เงินตราต่างประเทศ	บาท	สินทรัพย์	หนี้สิน
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

## 8. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

### 8.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 และ 2566 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<b>สินทรัพย์</b>				
ตราสารหนี้	-	45,335,633,124.46	-	45,335,633,124.46
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	46,553,758.18	-	46,553,758.18
<b>หนี้สิน</b>				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	77,306,740.00	-	77,306,740.00

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<b>สินทรัพย์</b>				
ตราสารหนี้	-	45,628,633,409.05	-	45,628,633,409.05
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	107,868,981.98	-	107,868,981.98
<b>หนี้สิน</b>				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	37,097,920.00	-	37,097,920.00

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วย ตราสารหนี้ภาครัฐบาล ตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มนำลงทุนและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

## 8.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด



ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 และ 2566 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม และจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 เมษายน 2567			
	มีอัตราดอกเบี้ย		ไม่มีอัตรา	
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	รวม
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>				
<b>หลักทรัพย์ในประเทศ</b>				
เงินฝากออมทรัพย์	383,641,994.56	-	-	383,641,994.56
เงินฝากประจำ	-	1,350,000,000.00	-	1,350,000,000.00
ตั๋วแลกเงิน	-	-	6,531,110,625.40	6,531,110,625.40
ตั๋วเงินคลัง	-	-	126,482,599.46	126,482,599.46
พันธบัตร	11,940,779,443.98	3,684,828.20	564,790,694.04	12,509,254,966.22
หุ้นกู้	-	14,359,373,172.60	4,086,537,314.20	18,445,910,486.80
<b>หลักทรัพย์ต่างประเทศ</b>				
เงินฝากประจำ	-	2,127,366,000.00	-	2,127,366,000.00
บัตรเงินฝาก	-	-	3,875,051,201.12	3,875,051,201.12
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	46,553,758.18	46,553,758.18
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	229,016,239.26	229,016,239.26
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	96,983,110.93	96,983,110.93
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	77,306,740.00	77,306,740.00
<b>เจ้าหนี้จากการจากการซื้อ</b>				
เงินลงทุน	-	-	180,230,733.00	180,230,733.00
<b>เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน</b>				
หน่วยลงทุน	-	-	15,000.00	15,000.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	12,459,110.16	12,459,110.16
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	33,828,762.07	33,828,762.07
หนี้สินอื่น	-	-	313,655.85	313,655.85

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราราคา	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	รวม
		ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>				
<b>หลักทรัพย์ในประเทศ</b>				
เงินฝากออมทรัพย์	274,066,378.86	-	-	274,066,378.86
เงินฝากประจำ	-	1,950,000,000.00	-	1,950,000,000.00
ตั๋วแลกเงิน	-	-	6,722,479,802.05	6,722,479,802.05
ตั๋วเงินคลัง	-	-	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
<b>หลักทรัพย์ต่างประเทศ</b>				
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
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>				
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

### 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 2567 และ 2566 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ ดังนี้

<u>รายการ</u>	2567	2566
<u>สินทรัพย์</u>		
	(หน่วย : ดอลลาร์ออสเตรเลีย : AUD)	
หุ้นกู้	-	99,197,551.00
	(หน่วย : ดอลลาร์ฮ่องกง : HKD)	
บัตรเงินฝาก	199,779,988.00	-
	(หน่วย : เยน : JPY)	
เงินฝากประจำ	9,000,000,000.00	17,400,000,000.00
ดอกเบี้ยค้างรับ	7,873,000.00	9,034,375.00
<b>รวม</b>	<b>9,007,873,000.00</b>	<b>17,409,034,375.00</b>
	(หน่วย : เหรียญสหรัฐ : USD)	
บัตรเงินฝาก	78,967,939.10	39,457,135.60
<u>หนี้สิน</u>		
	(หน่วย : เยน : JPY)	
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	1,180,950.00	1,355,156.25

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 กองทุนได้แปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังกล่าวข้างต้นโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศจาก Bloomberg ดังนี้

- สกุลเงิน HKD ในอัตรา 1 HKD เท่ากับ 4.7410 บาท
- สกุลเงิน JPY ในอัตรา 1 JPY เท่ากับ 0.236374 บาท
- สกุลเงิน USD ในอัตรา 1 USD เท่ากับ 37.0770 บาท

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566 กองทุนได้แปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังกล่าวข้างต้นโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศจาก 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 2567 และ 2566 กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 7)

## 9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 10 มิถุนายน

2567

# กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้

รายละเอียดการลงทุน ณ 30 เมษายน 2567

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ</b>	<b>39,573,555,939.20</b>	<b>87.15</b>
<b>พันธบัตรรัฐบาลและตั๋วเงินคลัง</b>		
อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี	126,482,599.46	0.28
อายุคงเหลือ 1 - 3 ปี	3,738,369.56	0.01
<b>พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย</b>		
อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี	12,642,261,424.14	27.84
<b>หุ้นกู้</b>		
<b>TRIS</b>		
Rate AA	224,482,212.31	0.49
Rate AA-	193,253,254.82	0.43
Rate A+	3,944,649,384.14	8.69
Rate A	4,113,186,355.36	9.06
Rate A-	3,590,945,664.39	7.91
Rate BBB+	3,278,204,020.45	7.22
<b>FITCH_TH-LONG</b>		
Rate AA	186,052,574.00	0.41
Rate A	2,840,348,470.89	6.25
Rate A-	2,018,931.82	0.00
Rate BBB+	150,394,156.99	0.33
<b>ตั๋วแลกเงิน/ตั๋วสัญญาใช้เงิน</b>		
<b>TRIS</b>		
Rate A+	1,482,052,647.50	3.26
Rate A	2,943,103,185.77	6.48
Rate BBB+	2,016,229,131.40	4.44
<b>FITCH_TH-LONG</b>		
Rate BBB+	89,725,660.73	0.20
<b>เงินฝากธนาคาร</b>		
<b>TRIS</b>		

# กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้

รายละเอียดการลงทุน ณ 30 เมษายน 2567

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
Rate AAA	1,360,752,049.18	3.00
Rate A	172,001.25	0.00
FITCH-LONG		
Rate BBB	13,266,565.74	0.03
FITCH_TH-LONG		
Rate AAA	372,237,279.30	0.82
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ</b>	<b>6,004,278,173.62</b>	<b>13.23</b>
เงินฝากธนาคาร		
FITCH-LONG		
Rate A-	2,129,226,972.50	4.69
บัตรเงินฝาก		
FITCH-LONG		
Rate A	2,927,894,278.01	6.45
FITCH_TH-LONG		
Rate A	947,156,923.11	2.09
<b>สัญญาซื้อขายล่วงหน้า</b>	<b>(30,752,981.82)</b>	<b>(0.07)</b>
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน-สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		
TRIS		
Rate A+	20,337,211.44	0.04
FITCH-LONG		
Rate AA	(51,090,193.26)	(0.11)
<b>อื่นๆ</b>	<b>(129,864,150.15)</b>	<b>(0.31)</b>
ลูกหนี้	298,983,110.93	0.66
เจ้าหนี้	(416,388,150.92)	(0.94)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(12,459,110.16)	(0.03)
<b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b>	<b>45,417,216,980.85</b>	<b>100.00</b>

## กองทุนเปิดกรุงศรีสินทรัพย์ตราสารหนี้

รายงานสรุปเงินลงทุน ณ 30 เมษายน 2567

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	12,772,482,393.16	28.12
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	8,226,016,439.99	18.11
(ค) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับ rating ในระดับ investment grade เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	24,193,659,433.38	53.27
(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 2567

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้า/ผู้รับรอง/ผู้สัถ์หลัก	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือ	มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตามราคาตลาด
หลักทรัพย์ในประเทศ						
1	ตั๋วเงินคลัง	กระทรวงการคลัง	กระทรวงการคลัง	3 กรกฎาคม 2567	127,000,000.00	126,482,599.46
2	พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	กระทรวงการคลัง	12 ธันวาคม 2568	3,600,000.00	3,738,369.56
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	กระทรวงการคลัง	2 พฤษภาคม 2567	139,000,000.00	138,991,812.90
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	กระทรวงการคลัง	9 พฤษภาคม 2567	426,000,000.00	425,798,881.14
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	กระทรวงการคลัง	10 มิถุนายน 2567	560,000,000.00	565,595,066.40
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	กระทรวงการคลัง	8 กรกฎาคม 2567	450,000,000.00	453,676,711.50
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	กระทรวงการคลัง	15 กรกฎาคม 2567	628,000,000.00	640,427,171.72
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	กระทรวงการคลัง	5 สิงหาคม 2567	648,500,000.00	652,549,603.65
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	กระทรวงการคลัง	13 สิงหาคม 2567	1,789,500,000.00	1,821,929,766.38
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	กระทรวงการคลัง	9 กันยายน 2567	799,000,000.00	802,213,793.73
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	กระทรวงการคลัง	16 กันยายน 2567	620,000,000.00	629,936,913.60
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	กระทรวงการคลัง	7 ตุลาคม 2567	550,000,000.00	550,980,534.50
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	กระทรวงการคลัง	15 ตุลาคม 2567	2,373,000,000.00	2,406,502,868.28
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	กระทรวงการคลัง	18 พฤศจิกายน 2567	747,000,000.00	755,856,715.86



## กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้

รายละเอียดตัวตราสารและความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port ณ 30 เมษายน 2567

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้ำ/ผู้รับรอง/ผู้สลักหลัง	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือ	มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตามราคาตลาด
3 ตัวเล็กเงิน	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	16 ธันวาคม 2567		2,592,000,000.00	2,617,570,313.28
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	28 เมษายน 2568		180,000,000.00	180,231,271.20
	บมจ.บ้านปู	บมจ.บ้านปู	5 กันยายน 2567	A+	500,000,000.00	495,325,860.89
	บมจ.บ้านปู	บมจ.บ้านปู	5 กันยายน 2567	A+	500,000,000.00	495,325,860.89
	บมจ.บ้านปู	บมจ.บ้านปู	12 ธันวาคม 2567	A+	500,000,000.00	491,400,925.72
	บมจ.เจริญโภคภัณฑ์อาหาร	บมจ.เจริญโภคภัณฑ์อาหาร	28 สิงหาคม 2567	A	500,000,000.00	495,214,465.48
	บมจ.เจริญโภคภัณฑ์อาหาร	บมจ.เจริญโภคภัณฑ์อาหาร	28 สิงหาคม 2567	A	500,000,000.00	495,214,465.48
	บมจ.ซีพีเอฟ (ประเทศไทย)	บมจ.ซีพีเอฟ (ประเทศไทย)	30 สิงหาคม 2567	A	500,000,000.00	495,234,331.76
	บมจ.ซีพีเอฟ (ประเทศไทย)	บมจ.ซีพีเอฟ (ประเทศไทย)	30 สิงหาคม 2567	A	400,000,000.00	396,187,465.41
	บมจ.เอพี (ไทยแลนด์)	บมจ.เอพี (ไทยแลนด์)	12 กรกฎาคม 2567	A	500,000,000.00	497,412,416.46
	บมจ.เอพี (ไทยแลนด์)	บมจ.เอพี (ไทยแลนด์)	26 กันยายน 2567	A	300,000,000.00	296,757,916.41
	บมจ.เอพี (ไทยแลนด์)	บมจ.เอพี (ไทยแลนด์)	26 กันยายน 2567	A	270,000,000.00	267,082,124.77
	บมจ. ไออาร์พีซี	บมจ. ไออาร์พีซี	6 มิถุนายน 2567	BBB+	30,000,000.00	29,908,553.57
	บมจ. ไออาร์พีซี	บมจ. ไออาร์พีซี	6 มิถุนายน 2567	BBB+	20,000,000.00	19,939,035.72
	บมจ. ไออาร์พีซี	บมจ. ไออาร์พีซี	6 มิถุนายน 2567	BBB+	20,000,000.00	19,939,035.72

## กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้

รายละเอียดตัวตราสารและความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port ณ 30 เมษายน 2567

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้ำ/ผู้รับรอง/ผู้สลับหลัง	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือ	มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตามราคาตลาด
	บมจ. ไออาร์พีซี	บมจ. ไออาร์พีซี	6 มิถุนายน 2567	BBB+	10,000,000.00	9,969,517.86
	บมจ. ไออาร์พีซี	บมจ. ไออาร์พีซี	6 มิถุนายน 2567	BBB+	10,000,000.00	9,969,517.86
	บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล	บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล	2 พฤษภาคม 2567	BBB+	80,000,000.00	79,992,877.35
	บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล	บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล	10 ตุลาคม 2567	BBB+	350,000,000.00	344,670,602.52
	บมจ.ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น	บมจ.ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น	23 พฤษภาคม 2567	BBB+	300,000,000.00	299,365,002.59
	บมจ.ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น	บมจ.ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น	23 พฤษภาคม 2567	BBB+	300,000,000.00	299,365,002.59
	บมจ.ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น	บมจ.ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น	11 กรกฎาคม 2567	BBB+	500,000,000.00	496,590,126.48
	บมจ.ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น	บมจ.ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น	18 กรกฎาคม 2567	BBB+	500,000,000.00	496,245,519.87
4 หุ้นกู้	บมจ.เซ็นทรัลพัฒนา		11 มีนาคม 2568	AA	226,200,000.00	224,482,212.31
	บมจ.ไทยเบฟเวอเรจ		9 พฤศจิกายน 2569	AA	200,000,000.00	186,052,574.00
	บมจ.บัตรกรุงไทย		28 มีนาคม 2568	AA-	194,900,000.00	193,253,254.82
	บจ.เอก-ชัย ดีสทริบิวชั่น ซิสเทม		20 ตุลาคม 2567	A+	131,000,000.00	131,209,098.27
	บจ.เอก-ชัย ดีสทริบิวชั่น ซิสเทม		20 ตุลาคม 2568	A+	295,000,000.00	295,093,060.70
	บมจ.ซีพี ออลล์		16 มิถุนายน 2567	A+	370,100,000.00	372,129,469.25
	บมจ.ซีพี แอ็กซ์ตรา		13 มีนาคม 2568	A+	198,000,000.00	199,439,309.52

## กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้

รายละเอียดตัวตราสารและความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port ณ 30 เมษายน 2567

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้ำ/ผู้รับรอง/ผู้สัถ์หลัก	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือ	มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตามราคาตลาด
	บมจ.ทริ คอร์ปอเรชั่น		8 มกราคม 2568	A+	424,000,000.00	425,658,132.56
	บมจ.ทริ คอร์ปอเรชั่น		25 กรกฎาคม 2568	A+	445,000,000.00	445,726,920.85
	บมจ.ทริ คอร์ปอเรชั่น		19 มีนาคม 2570	A+	500,000,000.00	449,049,795.00
	บมจ.แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์		16 ตุลาคม 2568	A+	350,000,000.00	335,350,218.00
	ทรัสต์เพื่ออุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้		24 มิถุนายน 2567	A	277,300,000.00	278,448,551.64
	ทรัสต์เพื่ออุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้		2 เมษายน 2570	A	205,000,000.00	187,170,670.30
	บมจ.กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์		29 กันยายน 2567	A	700,000,000.00	698,590,333.00
	บมจ.กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์		28 มีนาคม 2569	A	335,000,000.00	339,150,492.55
	บมจ.กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์		30 มีนาคม 2569	A	212,000,000.00	212,447,864.84
	บมจ.กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์		18 สิงหาคม 2569	A	40,000,000.00	40,804,689.60
	บมจ.เงินติดล้อ		18 สิงหาคม 2568	A	148,000,000.00	149,569,585.88
	บมจ.เงินติดล้อ		13 กันยายน 2568	A	573,000,000.00	576,360,404.34
	บมจ.เงินติดล้อ		18 สิงหาคม 2569	A	169,000,000.00	171,446,359.50
	บมจ.เงินติดล้อ		29 ธันวาคม 2569	A	75,000,000.00	68,817,013.50
	บมจ.ช.เกียรตินาคินภัทร		24 มกราคม 2568	A	350,000,000.00	343,290,223.50

## กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้

รายละเอียดตัวตราสารและความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port ณ 30 เมษายน 2567

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้า/ผู้รับรอง/ผู้สัถ์หลัก	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือ	มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตามราคาตลาด
	บมจ.บีซีพีจี		15 กันยายน 2567	A	573,500,000.00	572,464,775.15
	บมจ.แผ่นดินทอง พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์		24 กุมภาพันธ์ 2568	A	280,600,000.00	279,326,463.23
	บมจ.เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย)		7 สิงหาคม 2569	A	190,000,000.00	176,866,810.50
	บมจ.ศรีตรงแอโกรอินดัสทรี		31 มีนาคม 2568	A	243,200,000.00	241,659,053.19
	บมจ.ศุภาลัย		22 กันยายน 2568	A	300,000,000.00	288,055,563.00
	บมจ.ศุภาลัย		27 กุมภาพันธ์ 2569	A	560,000,000.00	530,506,088.00
	บมจ.เอเชียเสริมกิจลีสซิ่ง		18 มิถุนายน 2567	A	1,571,700,000.00	1,588,338,283.39
	บมจ.เอเชียเสริมกิจลีสซิ่ง		7 ตุลาคม 2567	A	1,250,000,000.00	1,252,010,187.50
	บมจ.เอฟพี (ไทยแลนด์)		21 กรกฎาคม 2567	A	247,300,000.00	249,204,793.63
	บมจ.ควอลิตี้เฮาส์		8 มิถุนายน 2567	A-	653,900,000.00	657,714,290.24
	บมจ.บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์		25 พฤษภาคม 2567	A-	175,000,000.00	176,894,436.25
	บมจ.บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์		18 กรกฎาคม 2567	A-	67,400,000.00	68,000,790.79
	บมจ.บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์		12 ตุลาคม 2568	A-	200,000,000.00	201,852,178.00
	บมจ.บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์		23 มิถุนายน 2570	A-	175,000,000.00	177,155,191.50
	บมจ.พฤษา โฮลดิ้ง		27 พฤษภาคม 2567	A-	197,400,000.00	198,714,535.95

## กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้

รายละเอียดตัวตราสารและความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port ณ 30 เมษายน 2567

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้า/ผู้รับรอง/ผู้สลับหลัง	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือ	มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตามราคาตลาด
	บมจ.ราชธานีลิซซิ่ง		2 มิถุนายน 2567	A-	1,711,500,000.00	1,724,299,555.45
	บมจ.ราชธานีลิซซิ่ง		9 สิงหาคม 2567	A-	15,000,000.00	15,015,474.90
	บมจ.อ็อน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์)		15 พฤศจิกายน 2567	A-	2,000,000.00	2,018,931.82
	Hattha Bank Plc.		12 ตุลาคม 2568	BBB+	270,000,000.00	270,115,600.50
	Hattha Bank Plc.		24 มกราคม 2569	BBB+	247,000,000.00	247,580,393.19
	บมจ. ไออาร์พีซี		20 พฤษภาคม 2567	BBB+	149,300,000.00	150,394,156.99
	บมจ.เจ เอ็ม ที เนท์เวอร์ค เซอร์วิสเช็ส		5 เมษายน 2568	BBB+	352,000,000.00	350,724,309.76
	บมจ.ซีเค พาวเวอร์		28 พฤษภาคม 2567	BBB+	208,500,000.00	209,912,149.65
	บมจ.ซีเค พาวเวอร์		5 เมษายน 2570	BBB+	162,000,000.00	161,387,061.66
	บมจ.พีทีจี เอ็นเนอจี		3 มีนาคม 2568	BBB+	50,000,000.00	48,520,498.50
	บมจ.พีทีจี เอ็นเนอจี		17 มีนาคม 2569	BBB+	216,000,000.00	215,176,242.96
	บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล		28 พฤษภาคม 2567	BBB+	78,200,000.00	78,553,772.11
	บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล		31 มกราคม 2568	BBB+	526,000,000.00	530,159,991.98
	บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล		9 เมษายน 2569	BBB+	850,000,000.00	782,855,703.50
	บมจ.ลลิต พร็อพเพอร์ตี้		22 ตุลาคม 2568	BBB+	300,000,000.00	284,861,286.00

## กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้

รายละเอียดตัวตราสารและความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port ณ 30 เมษายน 2567

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้ำ/ผู้รับรอง/ผู้สลักหลัง	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือ	มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตามราคาตลาด
	บมจ.ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น	บจ.ศรีสวัสดิ์ พาวเวอร์ 2014	7 มีนาคม 2568	BBB+	420,000,000.00	405,140,870.40
	บมจ.ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น	บจ.ศรีสวัสดิ์ พาวเวอร์ 2014	18 มกราคม 2569	BBB+	65,000,000.00	64,515,351.55
5 เงินฝากออมทรัพย์	บมจ.ช.ยูโอบี	บมจ.ช.ยูโอบี	เมื่อทวงถาม	AAA	370,285,601.48	372,237,279.30
	บมจ.ช.ทิสโก้	บมจ.ช.ทิสโก้	เมื่อทวงถาม	A	171,643.98	172,001.25
6 เงินฝากประจำ	ธนาคารอาคารสงเคราะห์	ธนาคารอาคารสงเคราะห์	9 มกราคม 2568	AAA	1,350,000,000.00	1,360,752,049.18
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
1 เงินฝากประจำ	Doha Bank	Doha Bank	16 พฤษภาคม 2567	A-	1,170,051,300.00	1,171,312,355.29
	Doha Bank	Doha Bank	20 มิถุนายน 2567	A-	957,314,700.00	957,914,617.21
2 บัตรเงินฝาก	Agricultural Bank of China	Agricultural Bank of China	25 กรกฎาคม 2567	A	50,000,000.00	1,829,812,369.13
	Bank of China (Hong Kong Branch)	Bank of China (Hong Kong Branch)	24 กรกฎาคม 2567	A	30,000,000.00	1,098,081,908.88
	Mashreqbank PSC Hong Kong	Mashreqbank PSC Hong Kong	9 พฤษภาคม 2567	A	200,000,000.00	947,156,923.11

# กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ 30 เมษายน 2567

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	วัตถุประสงค์	มูลค่าสัญญา (Notional Amount)	% NAV	วันครบกำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน						
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ท.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	977,915,189.38	0.0345	20 มิ.ย. 2567	15,657,056.74
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ท.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	1,835,385,000.00	(0.0128)	25 ก.ค. 2567	(5,792,450.00)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	886,980,000.00	(0.1342)	9 พ.ค. 2567	(60,954,800.00)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ท.ทหารไทยชนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	1,203,167,313.92	0.0680	16 พ.ค. 2567	30,896,701.44
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ท.ทหารไทยชนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	1,094,550,000.00	(0.0232)	24 ก.ค. 2567	(10,559,490.00)

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

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



ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)

กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้

ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2566 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย: พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ* (ต่อปี) 1/
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	92,802.02	0.2140
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	10,904.24	0.0251
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	29,000.63	0.0669
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	-	-
ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี (Auditing Fee)	90.00	0.0002
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others)	-	-
<b>รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 2/</b>	<b>132,796.89</b>	<b>0.3062</b>

หมายเหตุ

1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

2/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

\* มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ในที่นี้หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมด หักด้วย มูลค่าหนี้สินทั้งหมด

เว้นแต่ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกองทุน ณ วันที่คำนวณ

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ทตราสารหนี้-สะสมมูลค่า

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 30 เมษายน 2567	% 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	+0.80%	+0.55%	+1.28%	+2.09%	+1.23%	+1.30%	N/A	+1.39%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	+0.78%	+0.57%	+1.14%	+2.10%	+1.22%	+1.19%	N/A	+1.32%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	+0.12%	+0.12%	+0.12%	+0.13%	+0.16%	+0.17%	N/A	+0.15%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	+0.10%	+0.10%	+0.10%	+0.10%	+0.08%	+0.08%	N/A	+0.07%

หมายเหตุ : \* ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

1. ดัชนีตราสารหนี้ภาครัฐระยะสั้น (Short-term Government Bond Index) สัดส่วน (%) : 30.00 และ
  2. ดัชนีตราสารหนี้ภาคเอกชนระยะสั้น (ThaiBMA Commercial Paper Index) ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสารอยู่ในระดับ BBB- ขึ้นไป ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย สัดส่วน (%) : 20.00 และ
  3. อัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 1 ปี วงเงินน้อยกว่า 5 ล้านบาท เฉลี่ยของ 3 ธนาคารพาณิชย์ขนาดใหญ่ ได้แก่ ธนาคารกรุงเทพ ธนาคารกรุงไทย และธนาคารไทยพาณิชย์ หลังหักภาษี สัดส่วน (%) : 20.00 และ
  4. ดัชนีอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง THOR หลังหักภาษี สัดส่วน (%) : 30.00
- \* เริ่มใช้ดัชนีชี้วัดผลการดำเนินงานใหม่หลังหักภาษี (Net TRN Index) มีผลตั้งแต่วันที่ 31 ตุลาคม 2562

\*\* ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงานของ  
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้-ผู้ลงทุนสถาบัน

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 30 เมษายน 2567	% 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	+0.80%	+0.55%	+1.28%	+2.09%	N/A	N/A	N/A	+1.88%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	+0.78%	+0.57%	+1.14%	+2.10%	N/A	N/A	N/A	+1.87%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	+0.12%	+0.12%	+0.12%	+0.13%	N/A	N/A	N/A	+0.14%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	+0.10%	+0.10%	+0.10%	+0.10%	N/A	N/A	N/A	+0.09%

หมายเหตุ : \* ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

1. ดัชนีตราสารหนี้ภาครัฐระยะสั้น (Short-term Government Bond Index) สัดส่วน (%):30.00 และ
  2. ดัชนีตราสารหนี้ภาคเอกชนระยะสั้น (ThaiBMA Commercial Paper Index) ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสารอยู่ในระดับ BBB- ขึ้นไป ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย สัดส่วน (%):20.00 และ
  3. อัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 1 ปี วงเงินน้อยกว่า 5 ล้านบาท เฉลี่ยของ 3 ธนาคารพาณิชย์ขนาดใหญ่ ได้แก่ ธนาคารกรุงเทพ ธนาคารกสิกรไทย และธนาคารไทยพาณิชย์ หลังหักภาษี สัดส่วน (%):20.00 และ
  4. ดัชนีอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง THOR หลังหักภาษี สัดส่วน (%):30.00
- \* เริ่มใช้ดัชนีชี้วัดผลการดำเนินงานใหม่หลังหักภาษี (Net TRN Index) มีผลตั้งแต่วันที่ 31 ตุลาคม 2562

\*\* ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงานของ  
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

## ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

### (1) รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา (วันที่ 1 พฤษภาคม 2566 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2567)

ชื่อกองทุน	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้	1. ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) 2. บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

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

### (2) การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้ ใช้บริการบุคคลอื่นๆ (soft commission)

บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
1. ธนาคาร ซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
2. ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
3. ธนาคารเจฟีมอร์แกนเชส	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
4. ธนาคารแห่งอเมริกา เนชั่นแนล แอสโซซิเอชั่น	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
5. ธนาคารโซซิเอเต้เจเนราล	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 2567

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

### (4) การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

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

### (5) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา

- KFSMART-A (portfolio turnover ratio) เท่ากับ 139.11%
- KFSMART-I (portfolio turnover ratio) เท่ากับ 139.11%