



krungsri

Asset
Management

Make Life
Simple

A member of  MUFG
a global financial group

รายงานประจำปี 2566

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2566 – 31 ธันวาคม 2566

กองทุนรวม

KFSPLUS

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์

Krungsri Star Plus Fund

กองทุนนี้มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

1. หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า :

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์-สะสมมูลค่า (KFSPLUS-A)

2. หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน :

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์-ผู้ลงทุนสถาบัน (ชื่อย่อ : KFSPLUS-I)

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

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์

- สารบัญจัดการ 3
- รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์ 5
- รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน 6
- รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาวะผูกพันของกองทุนรวม 35
- ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม 43
- ผลการดำเนินงาน 44
- ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ 46
 - รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา
 - การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการใช้บริการบุคคลอื่นๆ
 - รายชื่อผู้จัดการกองทุน
 - การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
 - อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน

สารบริษัทจัดการ

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัทฯ) ขอจัดส่งรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์ (KFSPLUS) ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2566 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2566 มายังผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ซึ่งแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ดังนี้

- KFSPLUS-A จำนวน 54,386.57 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 21.8171 บาท

- KFSPLUS-I จำนวน 3.31 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 21.8172 บาท

และมีผลการดำเนินงานย้อนหลัง 12 เดือน โดยแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ได้แก่

- KFSPLUS-A เพิ่มขึ้นร้อยละ 1.51 ใกล้เคียงกับเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 1.20

- KFSPLUS-I เพิ่มขึ้นร้อยละ 1.51 ใกล้เคียงกับเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 1.20

ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

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

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

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

สำหรับสภาวะเศรษฐกิจไทยในไตรมาสที่ 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 นอกจากนี้อัตราผลตอบแทนยังได้รับแรงกดดันจาก

ความกังวลเกี่ยวกับอุปทานของพันธบัตรรัฐบาลในฝั่งประมาณ 2567 ที่สูงขึ้น รวมไปถึงการปรับตัวเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ 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

สำหรับสถานะเศรษฐกิจไทยในไตรมาสที่ 4 ปี 2566 คาดว่าอัตราดอกเบี้ยนโยบายจะทรงตัวที่ระดับ 2.50% จนถึงสิ้นปี 2566 จากการที่ธนาคารแห่งประเทศไทย (ธปท.) ระบุในรายงานการประชุมครั้งล่าสุดว่าอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบันอยู่ในระดับที่เหมาะสมกับการขยายตัวของเศรษฐกิจอย่างมีเสถียรภาพในระยะยาว อย่างไรก็ตามอัตราผลตอบแทนอาจเผชิญความผันผวนจากความกังวลทางด้านอุปทานและเงินเฟ้อที่อาจได้รับแรงส่งเพิ่มเติมจากนโยบายภาครัฐ รวมไปถึงการเคลื่อนไหวของอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ โดยมีปัจจัยสำคัญที่ต้องติดตามได้แก่ การฟื้นตัวของเศรษฐกิจภายในประเทศ แนวโน้มอัตราเงินเฟ้อ กระแสของเงินทุนไหลเข้า-ออกจากต่างประเทศ รวมไปถึงความเสี่ยงทางด้านภูมิรัฐศาสตร์

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

สำหรับสถานะเศรษฐกิจไทยในไตรมาสที่ 1 ปี 2567 บริษัทฯ คาดว่าธนาคารแห่งประเทศไทย (ธปท.) จะคงอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ระดับ 2.50% ต่อเนื่องตลอดทั้งปี 2567 จากการที่ธปท. ระบุในรายงานการประชุมครั้งล่าสุดว่าอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบันอยู่ในระดับที่เหมาะสมกับการขยายตัวของเศรษฐกิจอย่างมีเสถียรภาพในระยะยาว และภาพรวมเศรษฐกิจไทยยังอยู่ในทิศทางฟื้นตัว ในขณะที่อัตราเงินเฟ้อมีแนวโน้มอยู่ในกรอบเป้าหมาย อย่างไรก็ตามอัตราผลตอบแทนอาจเผชิญความผันผวนจากความกังวลทางด้านอุปทาน และเงินเฟ้อที่อาจได้รับแรงส่งเพิ่มเติมจากนโยบายภาครัฐ รวมไปถึงการเคลื่อนไหวของอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ โดยมีปัจจัยสำคัญที่ต้องติดตามได้แก่ การฟื้นตัวของเศรษฐกิจภายในประเทศ แนวโน้มอัตราเงินเฟ้อ กระแสของเงินทุนไหลเข้า-ออกจากต่างประเทศ รวมไปถึงความเสี่ยงทางด้านภูมิรัฐศาสตร์

แนวโน้มการลงทุน

บริษัทฯ คงมุมมองต่อตลาดตราสารหนี้ที่ระดับ “เป็นกลาง, Neutral” ทั้งนี้ภายหลังจากที่การปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายของทั้งสหรัฐฯ และของไทยมาอย่างต่อเนื่องในช่วงระยะเวลากว่า 1 ปีที่ผ่านมาได้สิ้นสุดลงแล้ว อีกทั้งคาดว่าอัตราดอกเบี้ยนโยบายเกือบทุกประเทศทั่วโลกในปีนี้จะเริ่มเข้าสู่วัฏจักรอัตราดอกเบี้ยขาลงได้ อย่างไรก็ตามความไม่แน่นอนเกี่ยวกับช่วงเวลาที่เหมาะสมสำหรับการปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายของสหรัฐฯ ลงครั้งแรก รวมถึงอัตราดอกเบี้ยที่ปรับลดลงรวมตลอดทั้งปีคาดว่าจะอยู่ในช่วงระหว่าง 75 – 150 bps นั้น จะยังคงเป็นปัจจัยที่ทำให้ตลาดตราสารหนี้ทั่วโลกยังคงมีความผันผวนรุนแรงได้ โดยเฉพาะอย่างยิ่งในช่วงครึ่งปีแรกของปี 2567 ตามตัวเลขเศรษฐกิจสหรัฐฯที่จะประกาศออกมา

สำหรับอัตราดอกเบี้ยนโยบายของไทยในปี 2567 คาดว่า กนง. จะคงอัตราดอกเบี้ยนโยบายไว้ที่ระดับ 2.50% ตลอดทั้งปี 2567 ทั้งนี้ขึ้นกับภาพรวมการฟื้นตัวของเศรษฐกิจของไทยจากภาคการท่องเที่ยวโดยนักท่องเที่ยวจีน และการบริโภคภายในประเทศจากการกระตุ้นเศรษฐกิจจากนโยบายภาครัฐเป็นหลัก เนื่องจากคาดว่าเศรษฐกิจโลกมีแนวโน้มชะลอตัวลง ดังนั้นคาดว่าตลาดตราสารหนี้จะยังคงมีความผันผวนอยู่บ้างต่อไปอีกระยะหนึ่ง สำหรับกลยุทธ์การลงทุนในลำดับถัดไป บริษัทฯ จะคงอายุคงเหลือเฉลี่ยของกองทุนอยู่ในระดับปานกลาง และจะปรับการลงทุนเชิงรุกแบบระมัดระวังอย่างค่อยเป็นค่อยไป หากอัตราผลตอบแทนพันธบัตรระยะกลางถึงระยะยาวปรับเพิ่มสูงขึ้น สำหรับตลาดตราสารหนี้ภาคเอกชนไทยยังคงมีอัตราผลตอบแทนที่น่าสนใจ ทำให้กองทุนที่มีการลงทุนในหุ้นกู้เอกชนสามารถช่วยลดความผันผวนของตลาดลงได้บ้าง

บริษัทฯ ใคร่ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นรายละเอียดยกเว้นผู้ถือหุ้นรายย่อยที่ได้อุปถัมภ์และไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารจัดการเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นรายละเอียดยกเว้นผู้ถือหุ้นรายย่อยเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด



รายงานความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์

ตามที่ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์ ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2566 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2566 แล้วนั้น

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

ขอแสดงความนับถือ

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

(นางสาวกรองจิต อัญญธรรม)

ผู้จัดการบริการหลักทรัพย์

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์
รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์ ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี 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 และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องวันแต่ผู้บริหารของกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบบและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในของกองทุนฯ
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารของกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารของกองทุนฯ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารของกองทุนฯ และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้องหรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนฯ ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควร

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารของกองทุนฯ ในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด



(นางสาวกมลรัต กฤตยาเกียรติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 10435

วันที่ 12 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2567

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2566	2565
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		53,835,674,242.83	71,611,331,011.53
เงินฝากธนาคาร		9,415,300.96	13,557,768.38
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	7	359,040,127.15	54,217,522.89
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		72,776,838.57	47,763,765.68
จากการขายหน่วยลงทุน		241,756,500.33	736,687,770.13
ภาษีเงินได้จ่ายล่วงหน้า		-	70,267.34
รวมสินทรัพย์		54,518,663,009.84	72,463,628,105.95
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	7	99,576,452.93	520,690,006.01
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		2,180,000.00	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		12,345,560.34	16,377,590.20
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศค้างจ่าย		1,635,035.13	1,411,589.39
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		12,707,171.14	32,192,037.85
หนี้สินอื่น		332,707.31	458,736.47
รวมหนี้สิน		128,776,926.85	571,129,959.92
สินทรัพย์สุทธิ		54,389,886,082.99	71,892,498,146.03
สินทรัพย์สุทธิ :			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		24,929,853,093.43	33,453,857,034.91
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		19,313,494,227.79	29,188,197,461.46
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		10,146,538,761.77	9,250,443,649.66
สินทรัพย์สุทธิ		54,389,886,082.99	71,892,498,146.03

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์

งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทของอุตสาหกรรม

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา		เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
		ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ			
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ช.ทีสโก้		0.60000	เมื่อทวงถาม	499,920.68	499,920.68	-
บมจ.ช.ยูโอบี		1.15000	เมื่อทวงถาม	559,119,375.20	559,119,375.20	1.04
รวมเงินฝากออมทรัพย์					559,619,295.88	1.04
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ช.ไทยพาณิชย์			เมื่อทวงถาม	31.08	31.08	-
จำนวนเงิน 0.91 USD						
รวมเงินฝากออมทรัพย์					31.08	-
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากประจำ						
ธนาคารอาคารสงเคราะห์	GHB24112	1.80000	12 ม.ค. 2567	1,180,000,000.00	1,180,000,000.00	2.19
ธนาคารอาคารสงเคราะห์	GHB24418	1.90000	18 เม.ย. 2567	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	2.79
รวมเงินฝากประจำ					2,680,000,000.00	4.98
ตั๋วแลกเงิน						
บมจ.ซีทีเอฟ (ประเทศไทย)	CPFTH24208A		8 ก.พ. 2567	500,000,000.00	498,573,615.55	0.93
บมจ.ซีทีเอฟ (ประเทศไทย)	CPFTH24208A		8 ก.พ. 2567	500,000,000.00	498,573,615.55	0.93
บมจ.ซีทีเอฟ (ประเทศไทย)	CPFTH24208A		8 ก.พ. 2567	500,000,000.00	498,573,615.55	0.93
บมจ.อีซี บาย	EB24105A		5 ม.ค. 2567	200,000,000.00	199,944,125.20	0.37
บมจ.อีซี บาย	EB24111A		11 ม.ค. 2567	500,000,000.00	499,652,296.76	0.93
บมจ.บัตรกรุงไทย	KTC24110A		10 ม.ค. 2567	1,200,000,000.00	1,199,245,953.58	2.23
บมจ.บัตรกรุงไทย	KTC24111A		11 ม.ค. 2567	600,000,000.00	599,581,114.56	1.11
บมจ.แอล เอช ไฟแนนซ์เชียล กรุ๊ป	LHFG24208A		8 ก.พ. 2567	1,500,000,000.00	1,495,689,795.48	2.78
บมจ.ราชธานีลิสซิ่ง	THANI24125A		25 ม.ค. 2567	500,000,000.00	499,131,669.09	0.93
บมจ.ราชธานีลิสซิ่ง	THANI24125A		25 ม.ค. 2567	500,000,000.00	499,131,669.09	0.93
บมจ.ราชธานีลิสซิ่ง	THANI24125A		25 ม.ค. 2567	500,000,000.00	499,131,669.09	0.93
บมจ.ราชธานีลิสซิ่ง	THANI24126A		26 ม.ค. 2567	500,000,000.00	499,095,525.76	0.93

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทของอุตสาหกรรม

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา		เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
		ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ			
ตัวแลกเปลี่ยน (ต่อ)						
บมจ.ราชธานีลิซซิ่ง	THANI24126A		26 ม.ค. 2567	500,000,000.00	499,095,525.76	0.93
บมจ.เงินดีคัส	TIDLOR24131A		31 ม.ค. 2567	500,000,000.00	498,896,959.33	0.93
บมจ.แลนด์ แอนด์ เฮาส์	LH24201A		1 ก.พ. 2567	1,000,000,000.00	997,764,580.54	1.85
บมจ.แลนด์ แอนด์ เฮาส์	LH24215A		15 ก.พ. 2567	1,000,000,000.00	996,743,516.04	1.85
รวมตัวแลกเปลี่ยน					10,478,825,246.93	19.49
พันธบัตร						
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB24104A		4 ม.ค. 2567	22,000,000.00	21,996,564.92	0.04
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB24104B		4 ม.ค. 2567	2,711,000,000.00	2,710,492,067.04	5.03
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB24111A		11 ม.ค. 2567	2,920,000,000.00	2,918,376,888.80	5.42
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB24118A		18 ม.ค. 2567	358,000,000.00	357,683,474.30	0.66
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB24125A		25 ม.ค. 2567	1,520,000,000.00	1,518,003,723.20	2.82
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB24208B		8 ก.พ. 2567	1,000,000,000.00	997,839,200.00	1.85
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB24215A		15 ก.พ. 2567	1,500,000,000.00	1,496,439,300.00	2.78
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB24222A		22 ก.พ. 2567	200,000,000.00	199,411,926.00	0.37
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB24229A		29 ก.พ. 2567	2,622,000,000.00	2,613,340,189.50	4.85
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB24307B		7 มี.ค. 2567	2,185,000,000.00	2,176,812,805.00	4.04
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB24314A		14 มี.ค. 2567	2,679,000,000.00	2,667,795,270.03	4.95
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB24321A		21 มี.ค. 2567	950,000,000.00	945,626,798.50	1.76
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB24328A		28 มี.ค. 2567	2,000,000,000.00	1,989,614,220.00	3.70
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CBF24205A	2.43844	5 ก.พ. 2567	868,000,000.00	868,157,585.40	1.61
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CBF24311B	2.49796	11 มี.ค. 2567	1,160,000,000.00	1,160,428,805.60	2.15
รวมพันธบัตร					22,642,018,818.29	42.03
หุ้นกู้						
บมจ.ทีเอสไอไฟแนนเชียลกรุ๊ป	TISCOG24201A	2.75000	1 ก.พ. 2567	2,000,000,000.00	2,000,008,500.00	3.71
รวมหุ้นกู้					2,000,008,500.00	3.71

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทของอุตสาหกรรม

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา		เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
		ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ			
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
เงินฝากประจำ						
Agricultural Bank of China จำนวนเงิน 6,300,000,000.00 JPY	ABCHK24111		11 ม.ค. 2567	1,527,107,400.00	1,527,107,400.00	2.84
China Construction Bank Corp (HK Branch) จำนวนเงิน 8,300,000,000.00 JPY	CCB24307		7 มี.ค. 2567	2,011,903,400.00	2,011,903,400.00	3.74
China Construction Bank Corp (HK Branch) จำนวนเงิน 6,300,000,000.00 JPY	CCB24411		11 เม.ย. 2567	1,527,107,400.00	1,527,107,400.00	2.84
บมจ.ส.สแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด(ไทย) จำนวนเงิน 6,300,000,000.00 JPY	SCBT24111		11 ม.ค. 2567	1,527,107,400.00	1,527,107,400.00	2.84
รวมเงินฝากประจำ					6,593,225,600.00	12.26
บัตรเงินฝาก						
Bank of China (Hong Kong Branch) จำนวนเงิน 30,000,000.00 USD	HK0000975836		14 มี.ค. 2567	1,024,740,000.00	1,012,992,657.32	1.88
Bank of China Ltd Sydney จำนวนเงิน 60,000,000.00 USD	XS2709971126		25 ม.ค. 2567	2,049,480,000.00	2,040,846,483.52	3.79
Bank of China Ltd Sydney จำนวนเงิน 60,000,000.00 USD	XS2711323878		8 ก.พ. 2567	2,049,480,000.00	2,036,428,030.08	3.78
Agricultural Bank of China จำนวนเงิน 50,000,000.00 USD	XS2718939221		15 ก.พ. 2567	1,707,900,000.00	1,694,771,167.75	3.15
รวมบัตรเงินฝาก					6,785,038,338.67	12.60
หุ้นกู้						
Agricultural Bank of China Sydney จำนวนเงิน 90,000,000.00 AUD	XS2708131433		18 ม.ค. 2567	2,102,040,000.00	2,096,938,411.98	3.89
รวมหุ้นกู้					2,096,938,411.98	3.89
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 53,838,296,931.25 บาท)					53,835,674,242.83	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทของอุตสาหกรรม

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา		เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
		ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ			
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ท.ทีสโก้		0.35000	เมื่อทวงถาม	5,475,135.29	5,475,135.29	0.01
บมจ.ช.ยูโอบี		0.50000	เมื่อทวงถาม	1,122,514,338.02	1,122,514,338.02	1.57
รวมเงินฝากออมทรัพย์					1,127,989,473.31	1.58
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ช.ไทยพาณิชย์			เมื่อทวงถาม	31.40	31.40	-
จำนวนเงิน 0.91 USD						
รวมเงินฝากออมทรัพย์					31.40	-
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากประจำ						
ธนาคารอาคารสงเคราะห์	GHB23113	0.70000	13 ม.ค. 2566	1,180,000,000.00	1,180,000,000.00	1.65
ธนาคารอาคารสงเคราะห์	GHB23421	0.75000	21 เม.ย. 2566	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	2.10
ธนาคารอาคารสงเคราะห์	GHB23005	1.90000	5 ต.ค. 2566	1,600,000,000.00	1,600,000,000.00	2.23
ธนาคารออมสิน	GSB23119	1.40000	19 ม.ค. 2566	539,000,000.00	539,000,000.00	0.75
รวมเงินฝากประจำ					4,819,000,000.00	6.73
ตัวแลกเปลี่ยน						
บมจ.ราชธานีลิสซิ่ง	THANI23119A		19 ม.ค. 2566	1,000,000,000.00	999,309,750.69	1.40
บมจ.ราชธานีลิสซิ่ง	THANI23119B		19 ม.ค. 2566	500,000,000.00	499,654,875.35	0.70
บมจ.ราชธานีลิสซิ่ง	THANI23216B		16 ก.พ. 2566	500,000,000.00	499,052,542.13	0.70
บมจ.เอพี (ไทยแลนด์)	AP23228A		28 ก.พ. 2566	440,000,000.00	438,988,522.34	0.61
บมจ.เซ็นทรัลพัฒนา	CPN23223A		23 ก.พ. 2566	2,500,000,000.00	2,495,079,389.95	3.48
บมจ.บ้านปู	BANPU23309A		9 มี.ค. 2566	1,700,000,000.00	1,694,731,967.88	2.37
รวมตัวแลกเปลี่ยน					6,626,817,048.34	9.26
ตัวเงินคลัง						
กระทรวงการคลัง	TB23104A		4 ม.ค. 2566	300,000,000.00	299,975,592.00	0.42
กระทรวงการคลัง	TB23118A		18 ม.ค. 2566	100,000,000.00	99,966,012.00	0.14
รวมตัวเงินคลัง					399,941,604.00	0.56

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทของอุตสาหกรรม

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา		เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
		ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ			
พันธบัตร						
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB23105B		5 ม.ค. 2566	971,300,000.00	971,225,491.58	1.36
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB23112A		12 ม.ค. 2566	4,100,000,000.00	4,098,857,371.00	5.72
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB23119A		19 ม.ค. 2566	4,026,000,000.00	4,024,029,635.34	5.62
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB23126A		26 ม.ค. 2566	2,015,000,000.00	2,013,662,160.90	2.81
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB23202B		2 ก.พ. 2566	2,624,000,000.00	2,622,390,648.32	3.66
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB23209A		9 ก.พ. 2566	1,688,000,000.00	1,686,288,300.48	2.35
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB23216A		16 ก.พ. 2566	2,203,000,000.00	2,200,836,543.85	3.07
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB23223A		23 ก.พ. 2566	500,000,000.00	499,275,025.00	0.70
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB23309A		9 มี.ค. 2566	1,000,000,000.00	998,455,880.00	1.39
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB23316A		16 มี.ค. 2566	3,700,000,000.00	3,693,261,079.00	5.16
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB23323A		23 มี.ค. 2566	2,510,000,000.00	2,505,829,333.80	3.50
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB23330A		30 มี.ค. 2566	1,320,000,000.00	1,317,617,452.80	1.84
รวมพันธบัตร					26,631,728,922.07	37.18
หุ้นกู้						
บจก.ลีสซิ่งไอซีบีซี (ไทย)	ICBCTL23111A		11 ม.ค. 2566	1,200,000,000.00	1,199,530,368.00	1.68
บมจ.ทีสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป	TISCOG23216A	1.65000	16 ก.พ. 2566	1,400,000,000.00	1,399,963,194.00	1.96
บมจ.ทีสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป	TISCOG23223A	1.65000	23 ก.พ. 2566	1,000,000,000.00	999,998,200.00	1.40
บมจ.ทีสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป	TISCOG23330A	1.65000	30 มี.ค. 2566	1,450,000,000.00	1,450,031,320.00	2.02
รวมหุ้นกู้					5,049,523,082.00	7.06
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
เงินฝากประจำ						
Agricultural Bank of China	ABCHK23216	2.45000	16 ก.พ. 2566	1,473,080,000.00	1,473,080,000.00	2.06
จำนวนเงิน 40,000,000.00 EUR						
Agricultural Bank of China	ABCHK23223	2.47000	23 ก.พ. 2566	2,393,755,000.00	2,393,755,000.00	3.34
จำนวนเงิน 65,000,000.00 EUR						

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนที่ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทของอุตสาหกรรม

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา		เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
		ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ			
เงินฝากประจำ (ต่อ)						
Agricultural Bank of China จำนวนเงิน 7,920,000,000.00 JPY	ABCHK23615	0.22000	15 มี.ย. 2566	2,073,210,480.00	2,073,210,480.00	2.90
Agricultural Bank of China จำนวนเงิน 2,700,000,000.00 JPY	ABCHK23623	0.24000	23 มี.ย. 2566	706,776,300.00	706,776,300.00	0.99
Commercial Bank of Qatar จำนวนเงิน 15,300,000,000.00 JPY	CBQ23126		26 ม.ค. 2566	4,005,065,700.00	4,005,065,700.00	5.59
Commercial Bank of Qatar จำนวนเงิน 6,900,000,000.00 JPY	CBQ23209		9 ก.พ. 2566	1,806,206,100.00	1,806,206,100.00	2.52
China Construction Bank Corp (HK Branch) จำนวนเงิน 7,500,000,000.00 JPY	CCB23112		12 ม.ค. 2566	1,963,267,500.00	1,963,267,500.00	2.74
China Construction Bank Corp (HK Branch) จำนวนเงิน 9,750,000,000.00 JPY	CCB23626	0.18000	26 มี.ย. 2566	2,552,247,750.00	2,552,247,750.00	3.56
Doha Bank จำนวนเงิน 6,000,000,000.00 JPY	DHBK23112		12 ม.ค. 2566	1,570,614,000.00	1,570,614,000.00	2.19
Doha Bank จำนวนเงิน 9,720,000,000.00 JPY	DHBK23222	0.65000	22 ก.พ. 2566	2,544,394,680.00	2,544,394,680.00	3.55
Doha Bank จำนวนเงิน 5,850,000,000.00 JPY	DHBK23309	0.48000	9 มี.ค. 2566	1,531,348,650.00	1,531,348,650.00	2.14
Doha Bank จำนวนเงิน 7,800,000,000.00 JPY	DHBK23323	0.75000	23 มี.ค. 2566	2,041,798,200.00	2,041,798,200.00	2.85
รวมเงินฝากประจำ					24,661,764,360.00	34.43
บัตรเงินฝาก						
Bank of China (Macau Branch) จำนวนเงิน 40,000,000.00 USD	XS2559899526		23 ก.พ. 2566	1,380,400,000.00	1,370,102,726.75	1.91
รวมบัตรเงินฝาก					1,370,102,726.75	1.91

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทของอุตสาหกรรม

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา		เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
		ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ			
ตัวแลกเปลี่ยน						
Bank of China Ltd Sydney	XS2556738313		17 พ.ค. 2566	938,228,000.00	924,463,763.66	1.29
จำนวนเงิน 40,000,000.00 AUD						
รวมตัวแลกเปลี่ยน					924,463,763.66	1.29
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 71,609,797,578.93 บาท)					71,611,331,011.53	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2566	2565
รายได้			
รายได้ดอกเบี้ย		1,093,240,712.99	474,979,319.81
รวมรายได้		<u>1,093,240,712.99</u>	<u>474,979,319.81</u>
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	103,586,102.05	124,255,500.41
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		15,260,305.41	18,250,026.79
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	5	40,585,880.72	48,537,304.90
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ		3,651,887.61	25,535,478.24
รวมค่าใช้จ่าย		<u>163,084,175.79</u>	<u>216,578,310.34</u>
รายได้สุทธิ		<u>930,156,537.20</u>	<u>258,401,009.47</u>
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		2,648,579.73	1,039,706.19
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(4,156,121.02)	612,848.21
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		725,936,157.34	(348,151,570.08)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(738,943,759.32)	460,461,839.99
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่มีเกิดขึ้น		<u>(14,515,143.27)</u>	<u>113,962,824.31</u>
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		915,641,393.93	372,363,833.78
หัก ภาษีเงินได้	3.5	(19,546,281.82)	(33,740,246.45)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		<u>896,095,112.11</u>	<u>338,623,587.33</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

		2566	2565
			(หน่วย : บาท)
	หมายเหตุ		
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก			
การดำเนินงาน	6	896,095,112.11	338,623,587.33
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		147,982,142,543.87	202,674,585,971.20
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(166,380,849,719.02)	(189,276,075,975.47)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		(17,502,612,063.04)	13,737,133,583.06
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		71,892,498,146.03	58,155,364,562.97
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		54,389,886,082.99	71,892,498,146.03
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
		หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน			
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		3,345,385,703.4907	2,718,711,440.9112
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		6,845,374,905.7159	9,458,007,263.2054
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(7,697,775,299.8632)	(8,831,333,000.6259)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี		2,492,985,309.3434	3,345,385,703.4907
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ (ต่อ)
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

	หมายเหตุ	2566	2565
(หน่วย : บาท)			
การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์สุทธิแยกตามชนิดหน่วยลงทุน มีดังนี้			
ชนิดสะสมมูลค่า			
การดำเนินงาน	6	895,929,112.49	338,618,472.15
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		147,952,170,402.74	202,669,284,971.20
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(166,348,717,321.76)	(189,276,075,975.47)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		<u>(17,500,617,806.53)</u>	<u>13,731,827,467.88</u>
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		<u>71,887,192,030.85</u>	<u>58,155,364,562.97</u>
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		<u><u>54,386,574,224.32</u></u>	<u><u>71,887,192,030.85</u></u>
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน			
การดำเนินงาน	6	165,999.62	5,115.18
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		29,972,141.13	5,301,000.00
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(32,132,397.26)	-
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		<u>(1,994,256.51)</u>	<u>5,306,115.18</u>
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		<u>5,306,115.18</u>	<u>-</u>
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		<u><u>3,311,858.67</u></u>	<u><u>5,306,115.18</u></u>
หน่วย			
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)			
ชนิดสะสมมูลค่า			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		3,345,138,793.9358	2,718,711,440.9112
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		6,843,984,620.6246	9,457,760,353.6505
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(7,696,289,905.1984)	(8,831,333,000.6259)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี		<u><u>2,492,833,509.3620</u></u>	<u><u>3,345,138,793.9358</u></u>
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		246,909.5549	-
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		1,390,285.0913	246,909.5549
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(1,485,394.6648)	-
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี		<u><u>151,799.9814</u></u>	<u><u>246,909.5549</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์ ("กองทุน") จัดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2540 โดยมีเงินทุนจดทะเบียน 100,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 10,000 ล้านหน่วยหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนรวมตราสารหนี้ เพื่อผู้ลงทุนทั่วไป ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน ที่มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด

กองทุนจะลงทุนในหลักทรัพย์ หรือทรัพย์สินที่เกี่ยวข้องกับตราสารแห่งหนึ่งและ/หรือ เงินฝาก ทั้งตราสารแห่งหนึ่ง และ/หรือเงินฝากระยะสั้นเพื่อสภาพคล่องและตราสารแห่งหนึ่งและ/หรือเงินฝากระยะยาวเพื่อการลงทุน หรือหลักทรัพย์หรือตราสารที่เสนอขายในต่างประเทศ โดยการลงทุนจะให้ความสำคัญกับตราสารการลงทุนที่มีความมั่นคงและให้ผลตอบแทนที่ดี การลงทุนดังกล่าว จะอยู่ภายใต้กฎเกณฑ์ของคณะกรรมการ ก.ล.ต.

กองทุนอาจลงทุนหรือมีไว้ซึ่งตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note) โดยจะพิจารณาลงทุนเฉพาะที่มีลักษณะเป็นตราสารหนี้ที่ผู้ออกมีสิทธิในการบังคับไถ่ถอนคืนก่อนกำหนด (callable) หรือตราสารหนี้ที่ผู้ออกมีสิทธิเรียกให้ผู้ออกชำระหนี้คืนก่อนกำหนด (puttable) โดยมีการกำหนดผลตอบแทนไว้แน่นอนหรือเป็นอัตราที่ผันแปรตามอัตราดอกเบี้ยของสถาบันการเงินหรืออัตราดอกเบี้ยอื่น และไม่มีการกำหนดเงื่อนไขการจ่ายผลตอบแทนที่อ้างอิงกับปัจจัยอ้างอิงอื่นเพิ่มเติม

กองทุนอาจลงทุนหรือมีไว้ซึ่งสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยง (hedging) และจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (derivatives) ที่แฝงอยู่ในธุรกรรม structured note ที่เป็น puttable/callable bond เท่านั้น

กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

- (1) หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า : กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์ - สะสมมูลค่า
(ชื่อย่อ : KFSPLUS-A)
- (2) หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน : กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์ - ผู้ลงทุนสถาบัน
(ชื่อย่อ : KFSPLUS-I)

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน สำหรับค่าใช้จ่าย โดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ทางการเงิน จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่าย ณ วันที่เกิดรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

เงินลงทุนในเงินฝากธนาคารแสดงในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมของเงินฝากธนาคาร

เงินลงทุนในตัวสัญญาใช้เงิน ตัวแลกเงินและบัตรเงินฝากที่ไม่สามารถโอนเปลี่ยนมือได้ประเภทมีดอกเบี้ยแสดงมูลค่ายุติธรรมโดยใช้มูลค่าเงินต้นบวกดอกเบี้ยค้างรับ และประเภทมีส่วนลดแสดงมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาทุนตัดจำหน่ายซึ่งคำนวณโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

เงินลงทุนในตราสารหนี้ในความต้องการของตลาดซึ่งเป็นเงินลงทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยของวันที่วัดมูลค่าเงินลงทุน เงินลงทุนที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับแสดงตามราคาที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมโดยพิจารณาตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดโดยสมาคมบริษัทจัดการลงทุน และตามข้อกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เงินลงทุนในตราสารหนี้ในต่างประเทศแสดงตามมูลค่ายุติธรรม คำนวณโดยใช้ราคาและอัตราผลตอบแทนของตราสาร โดยใช้ข้อมูลจากระบบ Bloomberg เป็นหลัก ในกรณีที่ไม่มีราคาและอัตราผลตอบแทนดังกล่าวจะใช้ข้อมูลจากระบบ Reuters และในกรณีที่ไม่สามารถใช้ข้อมูลทั้งระบบ Bloomberg และระบบ Reuters ผู้จัดการกองทุนจะใช้ระบบอื่นใดที่มีการเผยแพร่ข้อมูลสู่สาธารณชน และสามารถอ้างอิง โดยความเห็นชอบของผู้ดูแลผลประโยชน์

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุน ถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง 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 วันที่เกิดรายการจะถูกแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด คำนวณโดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินจากอัตราตามสัญญาเป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

3.5 ภาษีเงินได้

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

3.6 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคาปรับซื้อคืนของหน่วยลงทุน ซึ่งเทียบเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการ ถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล"

3.7 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้ อันอาจทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชีในรอบถัดไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2566	2565
ซื้อเงินลงทุน	341,799,328,228.52	416,717,190,054.95
ขายเงินลงทุน	359,766,990,480.74	403,649,823,905.44

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและสถาบันการเงินซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และมีรายการธุรกิจกับบริษัทจัดการและกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

	2566	2565	นโยบายการกำหนดราคา
(หน่วย : บาท)			
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	103,586,102.05	124,255,500.41	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	40,585,880.72	48,537,304.90	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน

(หน่วย : บาท)

	2566	2565	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน)			
ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุนในตราสารหนี้	5,088,004,870.00	-	ตามอัตราที่เสนอซื้อโดย บริษัทค้าหลักทรัพย์/ ราคาตลาด
ขายเงินลงทุนในตราสารหนี้	4,600,000,000.00	-	ตามอัตราที่เสนอซื้อโดย บริษัทค้าหลักทรัพย์/ ราคาตลาด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2566	2565
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย	8,029,632.72	10,652,091.10
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนค้ำจ่าย	3,136,575.32	4,160,973.17
บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน)		
เงินลงทุนในตัวแลกเงิน (มูลค่ายุติธรรม)	498,896,959.33	-

6. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	2566	
	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี (หน่วย)	2,492,833,509.3620	151,799.9814
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	54,386,574,224.32	3,311,858.67
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	21.8171	21.8172

2565

	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี (หน่วย)	3,345,138,793.9358	246,909.5549
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	71,887,192,030.85	5,306,115.18
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	21.4900	21.4901

ปัจจุบันกองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

- (1) หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า : กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์ - สะสมมูลค่า
(ชื่อย่อ : KFSPLUS-A) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนทั่วไป ที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)
- (2) หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน : กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์ - ผู้ลงทุนสถาบัน
(ชื่อย่อ : KFSPLUS-I) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่เป็นนิติบุคคล กลุ่มผู้ลงทุนที่ซื้อกรรมธรรม์ประกันชีวิตควบหน่วยลงทุน กลุ่มผู้ลงทุน และ/หรือผู้ลงทุนสถาบันที่บริษัทจัดการกำหนด ที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)

หมายเหตุ : บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ("บริษัทจัดการ") แก้ไขเพิ่มเติมรายละเอียดโครงการเกี่ยวกับการแบ่งชนิดหน่วยลงทุน จากเดิม ไม่มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุน แก้ไขเป็น แบ่งชนิดหน่วยลงทุนออกเป็น 2 ชนิด ได้แก่ ชนิดสะสมมูลค่าและชนิดผู้ลงทุนสถาบัน เพื่อเป็นทางเลือกให้แก่ผู้ลงทุน โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 24 พฤศจิกายน 2565 เป็นต้นไป

ผลตอบแทนที่ผู้ลงทุนจะได้รับจากเงินลงทุน

- กรณีลงทุนในหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า และชนิดผู้ลงทุนสถาบัน

โอกาสที่จะได้รับจากผลกำไรส่วนเกิน (Capital Gain) อันเนื่องมาจากมูลค่าที่เพิ่มขึ้นของหลักทรัพย์ที่ลงทุน โดยจะได้รับเมื่อผู้ถือหน่วยลงทุนมีการซื้อขายคืนหน่วยลงทุน

การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปีแยกตามประเภทผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2566	2565
หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า	895,929,112.49	338,618,472.15
หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน	165,999.62	5,115.18
รวม	<u>896,095,112.11</u>	<u>338,623,587.33</u>

7. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 กองทุนมีสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าโดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

	(หน่วย : บาท)			
	จำนวนเงินตามสัญญา		มูลค่ายุติธรรม	
	เงินตราต่างประเทศ	บาท	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า				
สกุลเงิน AUD	90,000,000.00	2,063,610,000.00	-	36,088,020.00
สกุลเงิน JPY	27,190,553,750.00	6,613,595,329.64	63,047,857.15	63,488,432.93
สกุลเงิน USD	200,000,000.00	7,100,020,000.00	295,992,270.00	-
รวมมูลค่ายุติธรรม			<u>359,040,127.15</u>	<u>99,576,452.93</u>

(หน่วย : บาท)

	จำนวนเงินตามสัญญา		มูลค่ายุติธรรม	
			2565	
	เงินตราต่างประเทศ	บาท	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า				
สกุลเงิน AUD	40,000,000.00	932,520,000.00	2,074,760.00	-
สกุลเงิน EUR	105,692,941.67	3,895,187,714.23	6,361,522.89	-
สกุลเงิน JPY	79,494,890,800.13	20,343,150,303.41	-	520,690,006.01
สกุลเงิน USD	40,000,000.00	1,419,040,000.00	45,781,240.00	-
รวมมูลค่ายุติธรรม			54,217,522.89	520,690,006.01

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 ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม
- ข้อมูลระดับ 3 เป็นข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่ไม่ได้มาจากข้อมูลที่สังเกตได้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566			
ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์			
ตราสารหนี้	- 53,835,674,242.83	-	53,835,674,242.83
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	- 359,040,127.15	-	359,040,127.15
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	- 99,576,452.93	-	99,576,452.93

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565			
ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์			
ตราสารหนี้	- 71,611,331,011.53	-	71,611,331,011.53
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	- 54,217,522.89	-	54,217,522.89
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	- 520,690,006.01	-	520,690,006.01

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วย ตราสารหนี้ภาครัฐบาล ตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มนำลงทุนและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

8.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566			
	มีอัตราดอกเบี้ย			รวม
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
หลักทรัพย์ในประเทศ				
เงินฝากออมทรัพย์	569,034,596.84	-	-	569,034,596.84
เงินฝากประจำ	-	2,680,000,000.00	-	2,680,000,000.00
ตั๋วแลกเงิน	-	-	10,478,825,246.93	10,478,825,246.93
พันธบัตร	2,028,586,391.00	-	20,613,432,427.29	22,642,018,818.29
หุ้นกู้	-	2,000,008,500.00	-	2,000,008,500.00
หลักทรัพย์ต่างประเทศ				
เงินฝากออมทรัพย์	-	-	31.08	31.08
เงินฝากประจำ	-	-	6,593,225,600.00	6,593,225,600.00
บัตรเงินฝาก	-	-	6,785,038,338.67	6,785,038,338.67
หุ้นกู้	-	-	2,096,938,411.98	2,096,938,411.98
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	359,040,127.15	359,040,127.15
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	72,776,838.57	72,776,838.57
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	241,756,500.33	241,756,500.33

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

	มีอัตราดอกเบี้ย			รวม
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	99,576,452.93	99,576,452.93
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	2,180,000.00	2,180,000.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	12,345,560.34	12,345,560.34
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการลงทุน				
ในหลักทรัพย์ต่างประเทศค้างจ่าย	-	-	1,635,035.13	1,635,035.13
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	12,707,171.14	12,707,171.14
หนี้สินอื่น	-	-	332,707.31	332,707.31

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

	มีอัตราดอกเบี้ย			รวม
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
หลักทรัพย์ในประเทศ				
เงินฝากออมทรัพย์	1,141,547,241.69	-	-	1,141,547,241.69
เงินฝากประจำ	-	4,819,000,000.00	-	4,819,000,000.00
ตั๋วแลกเงิน	-	-	6,626,817,048.34	6,626,817,048.34
ตั๋วเงินคลัง	-	-	399,941,604.00	399,941,604.00
พันธบัตร	-	-	26,631,728,922.07	26,631,728,922.07
หุ้นกู้	-	3,849,992,714.00	1,199,530,368.00	5,049,523,082.00

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	รวม
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน (ต่อ)				
หลักทรัพย์ต่างประเทศ				
เงินฝากออมทรัพย์	-	-	31.40	31.40
เงินฝากประจำ	-	15,316,611,060.00	9,345,153,300.00	24,661,764,360.00
บัตรเงินฝาก	-	-	1,370,102,726.75	1,370,102,726.75
ตั๋วแลกเงิน	-	-	924,463,763.66	924,463,763.66
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	54,217,522.89	54,217,522.89
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	47,763,765.68	47,763,765.68
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	736,687,770.13	736,687,770.13
ภาษีเงินได้จ่ายล่วงหน้า	-	-	70,267.34	70,267.34
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	520,690,006.01	520,690,006.01
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	16,377,590.20	16,377,590.20
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการลงทุน				
ในหลักทรัพย์ต่างประเทศค้างจ่าย	-	-	1,411,589.39	1,411,589.39
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	32,192,037.85	32,192,037.85
หนี้สินอื่น	-	-	458,736.47	458,736.47

8.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ในกรณีตราสารหนี้ที่กองทุนลงทุนมีการจ่ายดอกเบี้ยและเงินต้นเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ทำให้กองทุนมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเมื่อมีการแปลงค่าเงินสกุลต่างประเทศให้เป็นสกุลเงินบาท ซึ่งจะทำให้ผลตอบแทนที่ได้รับไม่เป็นไปตามที่คาดไว้

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

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ ดังนี้

รายการ	2566	2565
สินทรัพย์		
	(หน่วย : ดอลลาร์ออสเตรเลีย : AUD)	
ตัวแลกเปลี่ยน	-	39,413,181.60
หุ้นกู้	89,781,572.70	-
รวม	89,781,572.70	39,413,181.60
	(หน่วย : เกรียนยูโร : EUR)	
เงินฝากประจำ	-	105,000,000.00
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	331,354.17
รวม	-	105,331,354.17
	(หน่วย : เยน : JPY)	
เงินฝากประจำ	27,200,000,000.00	79,440,000,000.00
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	15,036,300.00
รวม	27,200,000,000.00	79,455,036,300.00
	(หน่วย : เหรียญสหรัฐฯ : USD)	
บัตรเงินฝาก	198,636,873.90	39,701,614.80

<u>รายการ</u>	2566	2565
หนี้สิน		
	(หน่วย : เทรียญูโร : EUR)	
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	49,703.13
	(หน่วย : เยน : JPY)	
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนใน		
หลักทรัพย์ต่างประเทศค้างจ่าย	6,745,250.08	5,392,500.22
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	2,255,445.00
รวม	6,745,250.08	7,647,945.22

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กองทุนได้แปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังกล่าวข้างต้น โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศจาก Bloomberg ดังนี้

- สกุลเงิน AUD ในอัตรา 1 AUD เท่ากับ 23.3560 บาท
- สกุลเงิน JPY ในอัตรา 1 JPY เท่ากับ 0.242398 บาท
- สกุลเงิน USD ในอัตรา 1 USD เท่ากับ 34.1580 บาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กองทุนได้แปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังกล่าวข้างต้น โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศจาก Bloomberg ดังนี้

- สกุลเงิน AUD ในอัตรา 1 AUD เท่ากับ 23.4557 บาท
- สกุลเงิน EUR ในอัตรา 1 EUR เท่ากับ 36.8270 บาท
- สกุลเงิน JPY ในอัตรา 1 JPY เท่ากับ 0.261769 บาท
- สกุลเงิน USD ในอัตรา 1 USD เท่ากับ 34.5100 บาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 7)

9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์

รายละเอียดการลงทุน ณ 31 ธันวาคม 2566

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	38,442,664,000.63	70.69
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย		
อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี	22,659,434,438.25	41.66
หุ้นกู้		
TRIS		
Rate A-	2,009,049,600.00	3.69
ตั๋วแลกเงิน/ตั๋วสัญญาใช้เงิน		
TRIS		
Rate AA-	1,798,827,068.14	3.31
Rate A+	3,490,228,943.23	6.42
Rate A	498,896,959.33	0.92
Rate A-	3,991,275,854.27	7.34
FITCH_TH-LONG		
Rate AA	699,596,421.96	1.29
เงินฝากธนาคาร		
TRIS		
Rate AAA	2,720,452,657.53	5.00
Rate A	499,978.22	0.00
FITCH-LONG		
Rate BBB	9,416,706.46	0.02
FITCH_TH-LONG		
Rate AAA	564,985,373.24	1.04
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	15,475,202,381.73	28.45
ตราสาร Euro Commercial Paper		
FITCH-LONG		
Rate A	2,096,938,411.98	3.86
เงินฝากธนาคาร		

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์

รายละเอียดการลงทุน ณ 31 ธันวาคม 2566

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
FITCH-LONG		
Rate A	5,066,118,200.00	9.31
Rate A-	1,527,107,400.00	2.81
Rate BBB	31.08	0.00
บัตรเงินฝาก		
FITCH-LONG		
Rate A	6,785,038,338.67	12.47
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	259,463,674.22	0.48
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน-สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		
FITCH-LONG		
Rate AA	259,463,674.22	0.48
อื่นๆ	212,556,026.41	0.38
ลูกหนี้	362,121,465.20	0.67
เจ้าหนี้	(137,219,878.45)	(0.27)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(12,345,560.34)	(0.02)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	54,389,886,082.99	100.00

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์

รายงานสรุปเงินลงทุน ณ 31 ธันวาคม 2566

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	22,659,434,438.25	41.66
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	18,195,655,008.18	33.45
(ค) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับ rating ในระดับ investment grade เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	12,487,874,846.93	22.96
(ง) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับที่ต่ำกว่า investment grade หรือไม่มี rating เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด หรือผู้ค้ำประกัน	0.00	0.00

สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูงต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนที่บริษัทจัดการตั้งไว้ในแผนการลงทุนสำหรับกลุ่มตราสารตาม (ง) เท่ากับ 15.00 %

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์

รายละเอียดตัวตราสารและความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port ณ 31 ธันวาคม 2566

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้า/ผู้รับรอง/ผู้สัถ์หลัง	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือ	มูลค่าหน้าตัว	มูลค่าตามราคาตลาด
หลักทรัพย์ในประเทศ						
1 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	4 มกราคม 2567		22,000,000.00	21,996,564.92
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	4 มกราคม 2567		2,711,000,000.00	2,710,492,067.04
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	11 มกราคม 2567		2,920,000,000.00	2,918,376,888.80
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	18 มกราคม 2567		358,000,000.00	357,683,474.30
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	25 มกราคม 2567		1,520,000,000.00	1,518,003,723.20
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	5 กุมภาพันธ์ 2567		868,000,000.00	876,681,840.16
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	8 กุมภาพันธ์ 2567		1,000,000,000.00	997,839,200.00
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	15 กุมภาพันธ์ 2567		1,500,000,000.00	1,496,439,300.00
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	22 กุมภาพันธ์ 2567		200,000,000.00	199,411,926.00
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	29 กุมภาพันธ์ 2567		2,622,000,000.00	2,613,340,189.50
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	7 มีนาคม 2567		2,185,000,000.00	2,176,812,805.00
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	11 มีนาคม 2567		1,160,000,000.00	1,169,320,170.80
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	14 มีนาคม 2567		2,679,000,000.00	2,667,795,270.03
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	21 มีนาคม 2567		950,000,000.00	945,626,798.50
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	28 มีนาคม 2567		2,000,000,000.00	1,989,614,220.00
2 ตัวแลกเงิน	บมจ.อีซี บาย	บมจ.อีซี บาย	5 มกราคม 2567	AA	200,000,000.00	199,944,125.20
	บมจ.อีซี บาย	บมจ.อีซี บาย	11 มกราคม 2567	AA	500,000,000.00	499,652,296.76

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์

รายละเอียดตัวตราสารและความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port ณ 31 ธันวาคม 2566

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้า/ผู้รับรอง/ผู้สัถ์หลัง	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือ	มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตามราคาตลาด
	บมจ.บัตรกรุงไทย	บมจ.บัตรกรุงไทย	10 มกราคม 2567	AA-	500,000,000.00	499,685,813.99
	บมจ.บัตรกรุงไทย	บมจ.บัตรกรุงไทย	10 มกราคม 2567	AA-	500,000,000.00	499,685,813.99
	บมจ.บัตรกรุงไทย	บมจ.บัตรกรุงไทย	10 มกราคม 2567	AA-	200,000,000.00	199,874,325.60
	บมจ.บัตรกรุงไทย	บมจ.บัตรกรุงไทย	11 มกราคม 2567	AA-	500,000,000.00	499,650,928.80
	บมจ.บัตรกรุงไทย	บมจ.บัตรกรุงไทย	11 มกราคม 2567	AA-	100,000,000.00	99,930,185.76
	บมจ.ซีพีเอฟ (ประเทศไทย)	บมจ.ซีพีเอฟ (ประเทศไทย)	8 กุมภาพันธ์ 2567	A+	500,000,000.00	498,573,615.55
	บมจ.ซีพีเอฟ (ประเทศไทย)	บมจ.ซีพีเอฟ (ประเทศไทย)	8 กุมภาพันธ์ 2567	A+	500,000,000.00	498,573,615.55
	บมจ.ซีพีเอฟ (ประเทศไทย)	บมจ.ซีพีเอฟ (ประเทศไทย)	8 กุมภาพันธ์ 2567	A+	500,000,000.00	498,573,615.55
	บมจ.แลนด์ แอนด์ เฮาส์	บมจ.แลนด์ แอนด์ เฮาส์	1 กุมภาพันธ์ 2567	A+	500,000,000.00	498,882,290.27
	บมจ.แลนด์ แอนด์ เฮาส์	บมจ.แลนด์ แอนด์ เฮาส์	1 กุมภาพันธ์ 2567	A+	500,000,000.00	498,882,290.27
	บมจ.แลนด์ แอนด์ เฮาส์	บมจ.แลนด์ แอนด์ เฮาส์	15 กุมภาพันธ์ 2567	A+	500,000,000.00	498,371,758.02
	บมจ.แลนด์ แอนด์ เฮาส์	บมจ.แลนด์ แอนด์ เฮาส์	15 กุมภาพันธ์ 2567	A+	500,000,000.00	498,371,758.02
	บมจ.เงินคดลื้อ	บมจ.เงินคดลื้อ	31 มกราคม 2567	A	500,000,000.00	498,896,959.33
	บมจ.ราชธานีลิสซิ่ง	บมจ.ราชธานีลิสซิ่ง	25 มกราคม 2567	A-	500,000,000.00	499,131,669.09
	บมจ.ราชธานีลิสซิ่ง	บมจ.ราชธานีลิสซิ่ง	25 มกราคม 2567	A-	500,000,000.00	499,131,669.09
	บมจ.ราชธานีลิสซิ่ง	บมจ.ราชธานีลิสซิ่ง	25 มกราคม 2567	A-	500,000,000.00	499,131,669.09
	บมจ.ราชธานีลิสซิ่ง	บมจ.ราชธานีลิสซิ่ง	26 มกราคม 2567	A-	500,000,000.00	499,095,525.76
	บมจ.ราชธานีลิสซิ่ง	บมจ.ราชธานีลิสซิ่ง	26 มกราคม 2567	A-	500,000,000.00	499,095,525.76

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์

รายละเอียดตัวตราสารและความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port ณ 31 ธันวาคม 2566

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้ำ/ผู้รับรอง/ผู้หลักหลัง	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือ	มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตามราคาตลาด
	บมจ.แอล เอช ไฟแนนซ์เชียล กรุ๊ป	บมจ.แอล เอช ไฟแนนซ์เชียล กรุ๊ป	8 กุมภาพันธ์ 2567	A-	500,000,000.00	498,563,265.16
	บมจ.แอล เอช ไฟแนนซ์เชียล กรุ๊ป	บมจ.แอล เอช ไฟแนนซ์เชียล กรุ๊ป	8 กุมภาพันธ์ 2567	A-	500,000,000.00	498,563,265.16
	บมจ.แอล เอช ไฟแนนซ์เชียล กรุ๊ป	บมจ.แอล เอช ไฟแนนซ์เชียล กรุ๊ป	8 กุมภาพันธ์ 2567	A-	500,000,000.00	498,563,265.16
3 หุ้นกู้	บมจ.ทีสโก้ไฟแนนซ์เชียลกรุ๊ป	บมจ.ทีสโก้ไฟแนนซ์เชียลกรุ๊ป	1 กุมภาพันธ์ 2567	A-	2,000,000,000.00	2,009,049,600.00
4 เงินฝากออมทรัพย์	บมจ.ธ.ยูโอบี	บมจ.ธ.ยูโอบี	เมื่อทวงถาม	AAA	559,119,375.20	564,985,373.24
	บมจ.ธ.ทีสโก้	บมจ.ธ.ทีสโก้	เมื่อทวงถาม	A	499,920.68	499,978.22
5 เงินฝากประจำ	ธนาคารอาคารสงเคราะห์	ธนาคารอาคารสงเคราะห์	12 มกราคม 2567	AAA	1,180,000,000.00	1,200,541,698.63
	ธนาคารอาคารสงเคราะห์	ธนาคารอาคารสงเคราะห์	18 เมษายน 2567	AAA	1,500,000,000.00	1,519,910,958.90
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
1 เงินฝากประจำ	Agricultural Bank of China	Agricultural Bank of China	11 มกราคม 2567	A	1,527,107,400.00	1,527,107,400.00
	China Construction Bank Corp (HK Branch)	China Construction Bank Corp (HK Branch)	7 มีนาคม 2567	A	2,011,903,400.00	2,011,903,400.00
	China Construction Bank Corp (HK Branch)	China Construction Bank Corp (HK Branch)	11 เมษายน 2567	A	1,527,107,400.00	1,527,107,400.00
	บมจ.ธ.สแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด(ไทย)	บมจ.ธ.สแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด(ไทย)	11 มกราคม 2567	A-	6,300,000,000.00	1,527,107,400.00
2 บัตรเงินฝาก	Agricultural Bank of China	Agricultural Bank of China	15 กุมภาพันธ์ 2567	A	50,000,000.00	1,694,771,167.75
	Bank of China (Hong Kong Branch)	Bank of China (Hong Kong Branch)	14 มีนาคม 2567	A	30,000,000.00	1,012,992,657.32
	Bank of China Ltd Sydney	Bank of China Ltd Sydney	25 มกราคม 2567	A	60,000,000.00	2,040,846,483.52
	Bank of China Ltd Sydney	Bank of China Ltd Sydney	8 กุมภาพันธ์ 2567	A	60,000,000.00	2,036,428,030.08
3 ตราสาร Euro Commercial Paper	Agricultural Bank of China Sydney		18 มกราคม 2567	A	90,000,000.00	2,096,938,411.98

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ 31 ธันวาคม 2566

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	วัตถุประสงค์	มูลค่าสัญญา (Notional Amount)	% NAV	วันครบกำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน						
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	1,558,878,338.90	0.0577	11 ม.ค. 2567	31,396,657.15
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	1,518,635,871.74	(0.0168)	11 ม.ค. 2567	(9,156,337.45)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	2,063,610,000.00	(0.0664)	18 ม.ค. 2567	(36,088,020.00)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	2,161,020,000.00	0.2147	25 ม.ค. 2567	116,767,440.00
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	2,138,940,000.00	0.1793	8 ก.พ. 2567	97,529,700.00
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	1,754,950,000.00	0.0999	15 ก.พ. 2567	54,346,950.00
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	1,965,680,119.00	(0.0999)	7 มี.ค. 2567	(54,332,095.48)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	1,045,110,000.00	0.0503	14 มี.ค. 2567	27,348,180.00
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	1,570,401,000.00	0.0582	11 เม.ย. 2567	31,651,200.00

คำอธิบายการจัดอันดับตราสารของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ

• ตราสารหนี้ระยะกลางและระยะยาว

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

• ตราสารหนี้ระยะสั้น

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

หมายเหตุ

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

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2566 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย:พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ (ต่อปี) 1/
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	103,586.10	0.1712
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	15,260.31	0.0251
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	40,585.88	0.0669
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ (Foreign Investment Expense)	5,013.06	0.0082
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	-	-
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others)	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 2/	164,445.35	0.2714

หมายเหตุ

1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

2/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์สิน-สะสมมูลค่า

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 28 ธันวาคม 2566	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	นับจากวันเริ่ม โครงการ (19 ธันวาคม 2540)
KFSPLUS-A	+1.51%	+0.50%	+0.92%	+1.51%	+0.79%	+0.97%	+1.33%	+3.04%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	+1.20%	+0.43%	+0.74%	+1.20%	+0.68%	+0.81%	+1.07%	+2.24%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	+0.06%	+0.08%	+0.07%	+0.06%	+0.05%	+0.06%	+0.07%	+0.87%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	+0.03%	+0.01%	+0.02%	+0.03%	+0.03%	+0.03%	+0.04%	+0.10%

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

1. ดัชนีพันธบัตรที่มีอายุคงที่ (ZRR) อายุประมาณ 3 เดือน สัดส่วน (%) : 50.00 และ
 2. อัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 3 เดือน วงเงินน้อยกว่า 5 ล้านบาท เฉลี่ยของ 3 ธนาคารพาณิชย์ขนาดใหญ่ ได้แก่ ธนาคารกรุงเทพ ธนาคารกสิกรไทย และธนาคารไทยพาณิชย์ หลังหักภาษี สัดส่วน (%) : 50.00
- * เริ่มใช้ดัชนีชี้วัดผลการดำเนินงานใหม่หลังหักภาษี (Net TRN Index) มีผลตั้งแต่วันที่ 31 ตุลาคม 2562

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงานของ
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์-ผู้ลงทุนสถาบัน

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 28 ธันวาคม 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	
KFSPLUS-I	+1.51%	+0.50%	+0.92%	+1.51%	N/A	N/A	N/A	+1.47%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	+1.20%	+0.43%	+0.74%	+1.20%	N/A	N/A	N/A	+1.18%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	+0.06%	+0.08%	+0.07%	+0.06%	N/A	N/A	N/A	+0.06%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	+0.03%	+0.01%	+0.02%	+0.03%	N/A	N/A	N/A	+0.03%

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

1. ดัชนีพันธบัตรที่มีอายุคงที่ (ZRR) อายุประมาณ 3 เดือน สัดส่วน (%) : 50.00 และ
 2. อัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 3 เดือน วงเงินน้อยกว่า 5 ล้านบาท เฉลี่ยของ 3 ธนาคารพาณิชย์ขนาดใหญ่ ได้แก่ ธนาคารกรุงเทพ ธนาคารกสิกรไทย และธนาคารไทยพาณิชย์ หลังหักภาษี สัดส่วน (%) : 50.00
- * เริ่มใช้ดัชนีชี้วัดผลการดำเนินงานใหม่หลังหักภาษี (Net TRN Index) มีผลตั้งแต่วันที่ 31 ตุลาคม 2562

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงานของ
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

(1) รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา (วันที่ 1 มกราคม 2566 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2566)

ชื่อกองทุน	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์	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. (<http://www.sec.or.th>)

(2) การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์ ใช้บริการบุคคลอื่นๆ (soft commission)

บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
1. ธนาคาร ซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
2. ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
3. ธนาคารเจพีมอร์แกนเชส	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
4. ธนาคารแห่งอเมริกา เนชั่นแนล แอสโซซิเอชั่น	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
5. ธนาคารโซซิเอตี้ เจเนอรัล	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. ธนาคารอมมสิน	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
19. ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิงคอร์ปอเรชั่น จำกัด	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน

(3) รายชื่อผู้จัดการกองทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

- | | |
|---------------------|------------------|
| 1. นางสาวพรทิพา | หนึ่งน้ำใจ |
| 2. นายธีรภาพ | จิรศักดิ์กุล |
| 3. นางสาวรัมภารัจน์ | ยูธานหัส |
| 4. นายเอกพจน์ | ภูวิบูลย์พาณิชย์ |
| 5. นางสาวฉัฐยา | เตรียมวิทยา |

(4) การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

ไม่มีผู้ถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนโดยตรงได้ที่ www.krungsriasset.com

(5) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา

- KFSPLUS-A (portfolio turnover ratio) เท่ากับ 234.26%
- KFSPLUS-I (portfolio turnover ratio) เท่ากับ 234.26%