



krungsri

Asset
Management

Make Life
Simple

A member of  MUFJ
a global financial group

รายงานประจำปี 2567

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2566 – 30 กันยายน 2567

กองทุนรวม

KFTRB

กองทุนเปิดกรุงศรีโทเทิลรีเทิร์นบอนด์

Krungsri Total Return Bond Fund

กองทุนนี้มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

1. หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า :

กองทุนเปิดกรุงศรีโทเทิลรีเทิร์นบอนด์-สะสมมูลค่า (KFTRB-A)

2. หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน :

กองทุนเปิดกรุงศรีโทเทิลรีเทิร์นบอนด์-ผู้ลงทุนสถาบัน (ชื่อย่อ : KFTRB-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
อาคารเพลลิจิตทาวเวอร์ 898 ถนนเพลลิจิต แขวงลุมพินี
เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330
โทรศัพท์ +66 (0) 2657 5757 โทรสาร +66 (0) 2657 5777
www.krungsriasset.com

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

รายงานประจำปี 2567

กองทุนเปิดกรุงศรีโทเทิลรีเทิร์นบอนด์

- สารบัญที่จัดการ 3
- รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์ 4
- รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน 5
- รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนรวม 29
- ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม 32
- ผลการดำเนินงาน 33
- รายงานสรุปเกี่ยวกับการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น 35
- ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ 36
 - รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา
 - รายชื่อผู้จัดการกองทุน
 - การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
 - อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน
 - ข้อมูลการลงทุน และผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

สารบริษัทจัดการ

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัทฯ) ขอนำเสนอรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรีโทเทิลรีเทิร์นบอนด์ (KFTRB) ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2566 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2567 มายังผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรีโทเทิลรีเทิร์นบอนด์ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 ซึ่งแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ดังนี้

- KFTRB-A จำนวน 989.14 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 11.5327 บาท

- KFTRB-I จำนวน 1.53 พันบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 11.4220 บาท

และมีผลการดำเนินงานย้อนหลัง 12 เดือน โดยแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ได้แก่

- KFTRB-A เพิ่มขึ้นร้อยละ 7.10 น้อยกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 11.96

- KFTRB-I เพิ่มขึ้นร้อยละ 6.02 น้อยกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 11.96

ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา ธนาคารกลางสหรัฐฯ คงอัตราดอกเบี้ยนโยบายในกรอบ 5.25% - 5.50% จนถึงเดือนสิงหาคมที่ผ่านมา ก่อนจะลดอัตราดอกเบี้ยในระดับค่อนข้างสูงสู่กรอบ 4.75% - 5.00% ในเดือนกันยายน จากความกังวลเกี่ยวกับตลาดแรงงานสหรัฐฯ และความมั่นใจว่าอัตราเงินเฟ้อกำลังเข้าสู่กรอบเป้าหมายที่ 2% ซึ่งการลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายดังกล่าวส่งผลดีต่อตราสารหนี้ ซึ่งคาดหวังการลดอัตราดอกเบี้ยไว้ระดับหนึ่งแล้ว ในช่วงที่ผ่านมา การเลือกอายุตราสารหนี้ในยุโรปส่งผลดีต่อกองทุนหลัก เช่นเดียวกับ Agency MBS ที่ส่งผลดีต่อกองทุน อย่างไรก็ตามการมีสัดส่วนการลงทุนในตราสารหนี้ภาคเอกชนที่ค่อนข้างน้อย ส่งผลเสียแก่กองทุนหลัก เนื่องจากผลตอบแทนของตราสารหนี้กลุ่มดังกล่าวปรับตัวลดลง

ข้อมูลล่าสุดของกองทุนหลักมีการลงทุนใน Agency และ Non Agency MBS 55.28% ตราสารหนี้ภาคเอกชนระดับลงทุนได้ 26.98% พันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ 19.34% และมีตราสารหนี้ในกลุ่มประเทศพัฒนา 14.21%

แนวโน้มการลงทุน

กองทุนหลักคงอายุเฉลี่ยของกองทุนอยู่ในระดับที่ต่ำกว่าตลาดในภาพรวม โดยเน้นการเลือกประเทศที่จะลงทุน รวมถึงอายุของตราสารหนี้ โดยปัจจุบันกองทุนหลักมีอายุเฉลี่ยในตราสารหนี้สหรัฐฯ ต่ำจากเหตุผลด้านมูลค่าพื้นฐาน แต่เพิ่มสัดส่วนตราสารหนี้ในออสเตรเลียและแคนาดาแทน และยังคงมีสถานะซอร์ตตราสารหนี้ในประเทศญี่ปุ่น กองทุนหลักมีมุมมองเชิงบวกบน Agency MBS ที่มีอุปสงค์และสภาพคล่องสูง สำหรับตราสาร Non-Agency MBS กองทุนหลักเน้นลงทุนบนกลุ่มที่จะได้รับเงินคืนก่อนกลุ่มอื่นๆ กองทุนหลักมองว่าความเสี่ยงด้านเงินเฟ้อกำลังลดลง เนื่องจากอุปสงค์และอุปทาน รวมถึงตลาดแรงงานเริ่มมีเสถียรภาพมากขึ้น อย่างไรก็ตาม กองทุนหลักมองว่าความเสี่ยงเศรษฐกิจถดถอยในสหรัฐฯ มีเพิ่มสูงขึ้น จากกิจกรรมทางเศรษฐกิจที่ดูเต็มโตช้าลงเมื่อเปรียบเทียบกับตลาดแรงงาน กองทุนหลักมองว่าตลาดตราสารหนี้ประเทศพัฒนาแล้วอื่นๆ ภูมิความเสี่ยงเศรษฐกิจถดถอยต่ำ แต่การเติบโตที่ค่อนข้างช้าทำให้ความเสี่ยงด้านภูมิรัฐศาสตร์อาจส่งผลเชิงลบต่อประเทศพัฒนาแล้วเหล่านั้นได้อย่างรวดเร็ว ซึ่งถือเป็นโอกาสการลงทุนของกองทุนหลักในระยะถัดไป

บริษัทฯ ใคร่ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นวงลงทุนกองทุนเปิดกรุงศรี โทเทิลรีเทิร์นบอนด์

ธนาคารซีทีแบงก์ เอ็น เอ สาขากรุงเทพฯ ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดกรุงศรี โทเทิลรีเทิร์นบอนด์ อันมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์กองทุนรวมดังกล่าว สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2566 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2567 แล้วนั้น

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

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

ขอแสดงความนับถืออย่างสูง



(คุณปานรดา โกจารย์ศรี คุณเจดจันทร์ สุนันทพงษ์ศักดิ์)

Citibank N.A.

ผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนรวม

กองทุนเปิดกรุงศรีโทเทิลรีเทิร์นบอนด์
รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2567



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีโทเทิลรีเทิร์นบอนด์

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีโทเทิลรีเทิร์นบอนด์ ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีโทเทิลรีเทิร์นบอนด์ ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2567 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจริยบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารของกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงิน ไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารของกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควร ตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารของกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อพิจารณาได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเชิงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความคิดเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความคิดเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุนฯ
- 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

กมลเมตต์ กฤตยาเกียรติ

(ดร.กมลเมตต์ กฤตยาเกียรติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 10435

วันที่ 26 พฤศจิกายน พ.ศ. 2567

กองทุนเปิดกรุงศรีโทเทิลรีเทิร์นบอนด์

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2567	2566
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		904,387,789.23	1,072,359,684.87
เงินฝากธนาคาร		5,827,199.15	1,273,137.50
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	9	83,624,991.64	-
ลูกหนี้			
จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ		439,047.49	1,112,271.21
จากดอกเบี้ย		68,081.29	58,076.28
จากการขายหน่วยลงทุน		2,020,554.65	10,166.48
รวมสินทรัพย์		996,367,663.45	1,074,813,336.34
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	9	2,243,752.85	44,659,568.46
เจ้าหนี้			
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		4,157,333.90	3,084,276.02
ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน		5,384.45	25,913.92
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		788,621.08	823,650.44
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		10,212.20	8,711.44
หนี้สินอื่น		19,058.92	21,680.88
รวมหนี้สิน		7,224,363.40	48,623,801.16
สินทรัพย์สุทธิ		989,143,300.05	1,026,189,535.18
สินทรัพย์สุทธิ :			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		857,682,087.37	953,308,994.28
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(229,454,728.84)	(218,768,078.52)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		360,915,941.52	291,648,619.42
สินทรัพย์สุทธิ		989,143,300.05	1,026,189,535.18

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโทเทิลรีเทิร์นบอนด์

งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา		เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
		ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ			
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ท.ทิสโก้		0.6000	เมื่อทวงถาม	755,672.08	755,672.08	0.08
บมจ.ท.ยูโอบี		1.1500	เมื่อทวงถาม	25,945,603.28	25,945,603.28	2.87
รวมเงินฝากออมทรัพย์					26,701,275.36	2.95
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
หน่วยลงทุน						
กองทุน PIMCO Total Return Bond Fund						
จำนวน 992,721.0990 หน่วย						
มูลค่าหน่วยละ 27.4700 เหรียญสหรัฐฯ						
รวมเป็นเงิน 27,270,048.59 เหรียญสหรัฐฯ	PTRBDFE		ไม่มีกำหนดอายุ	841,089,049.82	877,686,513.87	97.05
รวมหน่วยลงทุน					877,686,513.87	97.05
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 867,790,325.18 บาท)					904,387,789.23	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโทเทิลรีเทิร์นบอนด์

งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา		เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
		ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ			
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
ธ.ซีทีแบงก์ สาขากรุงเทพฯ		0.1800	เมื่อทวงถาม	1,079,079.40	1,079,079.40	0.10
บมจ.ท.ทิสโก้		0.5000	เมื่อทวงถาม	742,041.69	742,041.69	0.07
บมจ.ยู.ยู.โอ.บี		1.0500	เมื่อทวงถาม	14,725,702.67	14,725,702.67	1.37
รวมเงินฝากออมทรัพย์					16,546,823.76	1.54
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
หน่วยลงทุน						
กองทุน PIMCO Total Return Bond Fund						
จำนวน 1,180,773.0850 หน่วย						
มูลค่าหน่วยละ 24.5200 เหรียญสหรัฐฯ						
รวมเป็นเงิน 28,952,556.04 เหรียญสหรัฐฯ	PTRBDFE		ไม่มีกำหนดอายุ	1,125,919,371.11	1,055,812,861.11	98.46
รวมหน่วยลงทุน					1,055,812,861.11	98.46
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 1,142,466,194.87 บาท)					1,072,359,684.87	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโทเทิลรีเทิร์นบอนด์

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2567	2566
รายได้			
รายได้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ	5	5,715,253.04	5,603,648.34
รายได้ดอกเบี้ย		279,261.85	191,024.88
รวมรายได้		5,994,514.89	5,794,673.22
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6	6,964,721.20	6,293,313.66
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		312,019.71	281,940.23
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	6	1,671,533.45	1,510,395.49
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		80,000.00	80,000.00
รวมค่าใช้จ่าย		9,028,274.36	8,165,649.38
ขาดทุนสุทธิ		(3,033,759.47)	(2,370,976.16)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		1,372,458.34	(8,834,105.94)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		106,703,974.05	(7,976,134.86)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(56,780,588.40)	(32,393,108.50)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		126,040,807.25	(28,886,712.02)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(104,993,680.39)	29,031,195.26
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		72,342,970.85	(49,058,866.06)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		69,309,211.38	(51,429,842.22)
หัก ภาษีเงินได้	3.5	(41,889.28)	(28,653.71)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		69,267,322.10	(51,458,495.93)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโทเทิลรีเทิร์นบอนด์
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2567	2566
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก			
การดำเนินงาน	7	69,267,322.10	(51,458,495.93)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		361,966,808.70	782,583,878.37
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(468,280,365.93)	(284,313,793.07)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		(37,046,235.13)	446,811,589.37
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		1,026,189,535.18	579,377,945.81
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		989,143,300.05	1,026,189,535.18
หน่วย			
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน			
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		95,330,899.4275	51,871,681.5684
<u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		32,002,714.1992	68,745,029.4846
<u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(41,565,404.8899)	(25,285,811.6255)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี		85,768,208.7368	95,330,899.4275

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโทเทิลรีเทิร์นบอนด์
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ (ต่อ)
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2567	2566
การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์สุทธิแยกตามชนิดหน่วยลงทุน มีดังนี้			
ชนิดสะสมมูลค่า			
การดำเนินงาน	7	68,607,420.01	(51,033,340.64)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		361,668,069.66	766,133,878.37
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(451,298,405.91)	(284,313,793.07)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		<u>(21,022,916.24)</u>	<u>430,786,744.66</u>
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		<u>1,010,164,690.47</u>	<u>579,377,945.81</u>
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		<u><u>989,141,774.23</u></u>	<u><u>1,010,164,690.47</u></u>
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน			
การดำเนินงาน	7	659,902.09	(425,155.29)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		298,739.04	16,450,000.00
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(16,981,960.02)	-
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		<u>(16,023,318.89)</u>	<u>16,024,844.71</u>
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		<u>16,024,844.71</u>	<u>-</u>
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		<u><u>1,525.82</u></u>	<u><u>16,024,844.71</u></u>
		หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)			
ชนิดสะสมมูลค่า			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		93,842,979.9859	51,871,681.5684
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		31,975,666.0187	67,257,110.0430
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(40,050,570.8528)	(25,285,811.6255)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี		<u>85,768,075.1518</u>	<u>93,842,979.9859</u>
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		1,487,919.4416	-
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		27,048.1805	1,487,919.4416
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(1,514,834.0371)	-
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี		<u>133.5850</u>	<u>1,487,919.4416</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโทเทิลรีเทิร์นบอนด์

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดกรุงศรีโทเทิลรีเทิร์นบอนด์ ("กองทุน") จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 14 ตุลาคม 2553 โดยมีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 10,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 1,000 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารซีทีแบงก์ สาขากรุงเทพฯ เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนรวมตราสารหนี้ ที่เน้นลงทุนในต่างประเทศ และเป็นกองทุนรวมฟีดเดอร์ (Feeder Fund) สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป (retail fund) ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน ที่มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด

กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศที่มีเป้าหมายให้ผลตอบแทนในการถือครองหน่วยลงทุนในระยะยาว โดยจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ ชื่อ PIMCO Total Return Bond Fund ที่จัดอยู่ใน class E Acc. (USD) ซึ่งเป็นกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป (retail fund) จัดตั้งขึ้นภายใต้กฎหมายของประเทศไอร์แลนด์ (Ireland) ซึ่งเป็นสมาชิกสามัญของ International Organizations of Securities Commission (IOSCO) โดยมี Pacific Investment Management Company LLC (PIMCO) เป็นผู้จัดการกองทุน โดยบริษัทจัดการจะทำการซื้อขายหน่วยลงทุนของกองทุนหลักที่ประเทศสิงคโปร์ และลงทุนในสกุลเงินเหรียญสหรัฐ เป็นสกุลเงินหลัก

กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน PIMCO Total Return Bond Fund, Class E Acc. (USD) เพียงกองทุนเดียว โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน หรือตามอัตราส่วนที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. จะประกาศกำหนด แต่ทั้งนี้ จะลงทุนในต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนหรือตามอัตราส่วนที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. จะประกาศกำหนด

กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในเงินฝากและ/หรือตราสารหนี้ในประเทศที่มีอายุไม่เกิน 1 ปี โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อการสำรองเงินไว้สำหรับการดำเนินงาน รอการลงทุน หรือรักษาสภาพคล่องของกองทุน

กองทุนจะทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเต็มจำนวน (Fully Hedge) หรือคิดเป็นมูลค่าการป้องกันความเสี่ยงใกล้เคียงกับมูลค่าการลงทุนที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ ซึ่งจะปฏิบัติให้เป็นไปตามเงื่อนไขและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด ทั้งนี้ สัดส่วนของการป้องกันความเสี่ยง (Hedge Ratio) อาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ในกรณีที่มีมูลค่าการลงทุนที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญ อันเนื่องจากการซื้อ/ขายกองทุน หรือ การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าหน่วยลงทุนกองทุน PIMCO Total Return Bond Fund, Class E Acc. (USD) อย่างไรก็ตาม ในอนาคตกองทุนอาจจะทำหรือไม่ทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าวก็ได้ โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของบริษัทจัดการ และไม่ถือว่าเป็นการแก้ไขเพิ่มเติมโครงการ

กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

- (1) หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า : กองทุนเปิดกรุงศรี โทเทิลรีเทิร์นบอนด์ - สะสมมูลค่า (ชื่อย่อ : KFTRB-A)
- (2) หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน : กองทุนเปิดกรุงศรี โทเทิลรีเทิร์นบอนด์ - ผู้ลงทุนสถาบัน (ชื่อย่อ : KFTRB-I)

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน สำหรับค่าใช้จ่ายโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ทางการเงิน จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่าย ณ วันที่เกิดรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

เงินลงทุนในเงินฝากธนาคารแสดงในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมของเงินฝากธนาคาร

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยของวันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุน ถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนวณเป็นรายวันในอัตราร้อยละ 0.6200 ต่อปี ของมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในต่างประเทศ รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง 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

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคาซื้อคืนของหน่วยลงทุน ซึ่งเทียบเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการ ถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล"

3.7 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินเป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้ อันอาจทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชีในรอบถัดไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2567	2566
ซื้อเงินลงทุน	794,066,119.92	1,216,728,519.38
ขายเงินลงทุน	964,635,079.87	748,389,469.49

5. รายได้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ

กองทุนจะได้รับเงินค่าตอบแทนจากการลงทุนในกองทุน PIMCO Total Return Bond Fund, Class E Acc. (USD) ในอัตราร้อยละ 0.6200 ต่อปี ของมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนที่กองทุนได้ลงทุนในกองทุนดังกล่าว ทั้งนี้รายได้ดังกล่าวจะคำนวณเป็นรายวัน กองทุนจะได้รับเงินค่าตอบแทนคืนในรูปแบบการเพิ่มเงินลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน PIMCO Total Return Bond Fund, Class E Acc. (USD)

6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

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

	2567	2566	นโยบายการกำหนดราคา
(หน่วย : บาท)			
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6,964,721.20	6,293,313.66	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	1,671,533.45	1,510,395.49	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 มีรายการดังนี้

ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตาม		อัตราแลกเปลี่ยน ตามสัญญา	อายุของสัญญา	มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนด สัญญา
	สัญญาแลกเปลี่ยน				
	เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ			
สัญญา Spot					
รายการซื้อ	1,785,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	35.1250	14 ธ.ค. 66 - 18 ธ.ค. 66	62,698,125.00
รายการซื้อ	448,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	34.0380	27 ส.ค. 67 - 29 ส.ค. 67	15,249,024.00
รวมรายการซื้อ	2,233,000.00	เหรียญสหรัฐฯ			77,947,149.00
รายการขาย	638,025.00	เหรียญสหรัฐฯ	35.0885	5 ส.ค. 67 - 6 ส.ค. 67	22,387,340.21
สัญญา Forward					
รายการขาย	2,444,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	34.7831	14 ธ.ค. 66 - 5 เม.ย. 67	85,009,896.40
รายการขาย	1,330,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	33.7085	27 ส.ค. 67 - 10 ม.ค. 68	44,832,305.00
รวมรายการขาย	3,774,000.00	เหรียญสหรัฐฯ			129,842,201.40

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 มีรายการดังนี้

ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตาม		อัตราแลกเปลี่ยน ตามสัญญา	อายุของสัญญา	มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนด สัญญา
	สัญญาแลกเปลี่ยน				
	เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ			
สัญญา Spot					
รายการซื้อ	350,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	34.7980	21 ธ.ค. 65 - 23 ธ.ค. 65	12,179,300.00
รายการซื้อ	14,973,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	34.2500	21 มี.ค. 66 - 23 มี.ค. 66	512,825,250.00
รายการซื้อ	195,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	34.2500	21 มี.ค. 66 - 23 มี.ค. 66	6,678,750.00
รายการซื้อ	7,681,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	34.9290	23 ส.ค. 66 - 25 ส.ค. 66	268,289,649.00
รวมรายการซื้อ	23,199,000.00	เหรียญสหรัฐฯ			799,972,949.00
สัญญา Forward					
รายการขาย	183,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	34.6685	21 ธ.ค. 65 - 26 ม.ค. 66	6,344,335.50
รายการขาย	15,060,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	34.1423	21 มี.ค. 66 - 21 เม.ย. 66	514,183,038.00
รายการขาย	6,000,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	34.6555	23 ส.ค. 66 - 17 พ.ย. 66	207,933,000.00
รายการขาย	1,191,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	34.5880	23 ส.ค. 66 - 8 ธ.ค. 66	41,194,308.00
รวมรายการขาย	22,434,000.00	เหรียญสหรัฐฯ			769,654,681.50

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2567	2566
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย	551,541.95	578,806.40
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนค้ำจ่าย	132,370.10	138,913.56

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการ	จำนวนเงินตาม		มูลค่าของสัญญา		
ของสัญญาแลกเปลี่ยน	สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน	วันครบกำหนด		
เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา	สัญญา	
สัญญา Forward					
รายการขาย	1,330,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	33.7085	27 ส.ค. 67 - 10 ม.ค. 68	44,832,305.00

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการ	จำนวนเงินตาม		มูลค่าของสัญญา		
ของสัญญาแลกเปลี่ยน	สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน	วันครบกำหนด		
เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา	สัญญา	
สัญญา Forward					
รายการขาย	6,000,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	34.6555	23 ส.ค. 66 - 17 พ.ย. 66	207,933,000.00
รายการขาย	1,191,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	34.5880	23 ส.ค. 66 - 8 ธ.ค. 66	41,194,308.00
รวมรายการขาย	7,191,000.00	เหรียญสหรัฐฯ			249,127,308.00

7. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และ 2566 กองทุนมีหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่ายดังต่อไปนี้

	2567	
	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี (หน่วย)	85,768,075.1518	133.5850
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	989,141,774.23	1,525.82
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	11.5327	11.4220
	2566	
	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี (หน่วย)	93,842,979.9859	1,487,919.4416
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	1,010,164,690.47	16,024,844.71
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	10.7644	10.7699

ปัจจุบันกองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุน เป็น 2 ชนิด ได้แก่

- (1) หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า : กองทุนเปิดกรุงศรี โทเทิลรีเทิร์นบอนด์ - สะสมมูลค่า (ชื่อย่อ : KFTRB-A) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนทั่วไปที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)
- (2) หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน : กองทุนเปิดกรุงศรี โทเทิลรีเทิร์นบอนด์ - ผู้ลงทุนสถาบัน (ชื่อย่อ : KFTRB-I) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่เป็นนิติบุคคล กลุ่มผู้ลงทุนที่ซื้อกรรมธรรม์ประกันชีวิต ควบหน่วยลงทุน กลุ่มผู้ลงทุนและ/หรือผู้ลงทุนสถาบันที่บริษัทจัดการกำหนด ที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)

ผลตอบแทนที่ผู้ลงทุนจะได้รับจากเงินลงทุน

- กรณีลงทุนในหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า และหน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน

โอกาสที่จะได้รับจากผลกำไรส่วนเกิน (Capital Gain) อันเนื่องมาจากมูลค่าที่เพิ่มขึ้นของหลักทรัพย์ที่ลงทุน โดยจะได้รับเมื่อผู้ถือหน่วยลงทุนมีการส่งขายคืนหน่วยลงทุน

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปีแยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2567	2566
หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า	68,607,420.01	(51,033,340.64)
หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน	659,902.09	(425,155.29)
รวม	69,267,322.10	(51,458,495.93)

8. ข้อมูลของกองทุนหลัก (Master Fund)

กองทุนเปิดกรุงศรี โทเทิลรีเทิร์นบอนด์ ได้เลือกลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักชื่อ PIMCO Total Return Bond Fund, Class E Acc. (USD)

ข้อมูลของกองทุนหลักที่สำคัญมีดังต่อไปนี้

ชื่อกองทุน	PIMCO Total Return Bond Fund, Class E Acc. (USD)
ผู้จัดการกองทุน	Pacific Investment Management Company LLC ("PIMCO") ที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายของประเทศไอร์แลนด์ (Ireland)
วันที่จัดตั้งกองทุน	31 มีนาคม 2549
ประเภทโครงการ	กองทุนรวมตราสารหนี้ (Fixed Income Fund)
วัตถุประสงค์และนโยบายการลงทุน	<p>กองทุนมีเป้าหมายในการบริหารกองทุนเพื่อให้ได้รับผลตอบแทนรวมที่ดีและสม่ำเสมอ โดยเน้นไว้ซึ่งความปลอดภัยของเงินต้นและหลักการบริหารกองทุนอย่างรอบคอบ โดยมีนโยบายการลงทุนดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none">1) ลงทุนในตราสารหนี้ทั่วโลกไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (NAV) โดยมีการดำรงอายุถัวเฉลี่ยแบบถ่วงน้ำหนักของพอร์ตการลงทุน (portfolio duration) ณ ขณะใดขณะหนึ่งโดยทั่วไปอยู่ระหว่าง 3 ถึง 6 ปี ซึ่งจะอยู่บนพื้นฐานการคาดการณ์ทิศทางอัตราดอกเบี้ยของผู้จัดการกองทุน2) กองทุนจะเน้นลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment grade) ซึ่งอาจลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่า Baa (จัดอันดับโดย Moody's) หรือต่ำกว่า BBB (จัดอันดับโดย S&P) ได้ไม่เกินร้อยละ 10 ของ NAV ทั้งนี้ หลักทรัพย์ที่ลงทุนไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 จดทะเบียนและซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ซึ่งอยู่ภายใต้การกำกับและควบคุมดูแลโดยองค์การเพื่อความร่วมมือทางเศรษฐกิจและการพัฒนา (Organisation for Economic Co-operation and Development: OECD)3) กองทุนอาจจะถือครองการลงทุนในตราสารหนี้ของประเทศต่าง ๆ ที่ไม่ได้ออกเป็นสกุลเงินเหรียญสหรัฐได้ไม่เกินร้อยละ 30 ของพอร์ตการลงทุน และอาจจะมีสัดส่วนการถือครองสกุลเงินอื่นที่มีไว้สกุลเงินเหรียญสหรัฐได้ไม่เกินร้อยละ 20 ของทรัพย์สินทั้งหมด

วัตถุประสงค์และ
นโยบายการลงทุน (ต่อ)

4) กองทุนอาจจะทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงิน ซึ่งได้แก่ การทำสัญญา spot และ forward, options และ swaps และกองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าอื่น เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management: EPM)

ทั้งนี้ กองทุน PIMCO Total Return Bond Fund, Class E Acc. (USD) มีการบริหารจัดการภายใต้เกณฑ์ UCITS III ซึ่งเป็นเกณฑ์ที่ออกโดยสหภาพยุโรปเพื่อดูแลการจัดตั้งและการขายหน่วยลงทุนของกองทุน (UCITS ย่อมาจาก Undertaking for Collective Investment in Transferable Securities)

อายุโครงการ

ไม่กำหนด

การจ่ายเงินปันผล

ไม่มี

ผู้ดูแลผลประโยชน์ /

Brown Brothers Harriman Trustee Services (Ireland) Limited

ผู้เก็บรักษาทรัพย์สินของกองทุน

9. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และ 2566 กองทุนมีสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าโดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	จำนวนเงินตามสัญญา		มูลค่ายุติธรรม	
	เหรียญสหรัฐ	บาท	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	2,563,000.00	84,429,044.50	-	2,243,752.85
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	28,519,000.00	997,706,482.10	83,624,991.64	-
รวมมูลค่ายุติธรรม			83,624,991.64	2,243,752.85

(หน่วย : บาท)

	จำนวนเงินตามสัญญา		มูลค่ายุติธรรม	
	เหรียญสหรัฐ	บาท	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	28,043,000.00	973,347,420.00	-	44,659,568.46
รวมมูลค่ายุติธรรม			-	44,659,568.46

10. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

10.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และ 2566 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 30 กันยายน 2567			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุน	-	877,686,513.87	-	877,686,513.87
ตราสารหนี้	-	26,701,275.36	-	26,701,275.36
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	83,624,991.64	-	83,624,991.64
หนี้สิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	2,243,752.85	-	2,243,752.85

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566			
ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์			
กองทุน	-	1,055,812,861.11	-
ตราสารหนี้	-	16,546,823.76	-
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	44,659,568.46	-

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วย หน่วยลงทุนในต่างประเทศ ตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มนำลงทุนและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

10.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และ 2566 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567				
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	รวม
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากออมทรัพย์	32,528,474.51	-	-	32,528,474.51
หน่วยลงทุน	-	-	877,686,513.87	877,686,513.87
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	83,624,991.64	83,624,991.64
ลูกหนี้จากการรับเงินค่าตอบแทนจาก				
เงินลงทุนในต่างประเทศ	-	-	439,047.49	439,047.49
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	68,081.29	68,081.29
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	2,020,554.65	2,020,554.65

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	รวม
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	2,243,752.85	2,243,752.85
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	4,157,333.90	4,157,333.90
เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียม				
สับเปลี่ยนหน่วยลงทุน	-	-	5,384.45	5,384.45
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	788,621.08	788,621.08
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	10,212.20	10,212.20
หนี้สินอื่น	-	-	19,058.92	19,058.92

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	รวม
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากออมทรัพย์	17,819,961.26	-	-	17,819,961.26
หน่วยลงทุน	-	-	1,055,812,861.11	1,055,812,861.11
ลูกหนี้จากการรับเงินค่าตอบแทนจาก				
เงินลงทุนในต่างประเทศ	-	-	1,112,271.21	1,112,271.21
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	58,076.28	58,076.28
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	10,166.48	10,166.48

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	รวม
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	44,659,568.46	44,659,568.46
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	3,084,276.02	3,084,276.02
เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียม				
สับเปลี่ยนหน่วยลงทุน	-	-	25,913.92	25,913.92
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	823,650.44	823,650.44
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	8,711.44	8,711.44
หนี้สินอื่น	-	-	21,680.88	21,680.88

10.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจากกองทุนนำเงินลงทุนซึ่งเป็นเงินบาทไปลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักในสกุลเงินเหรียญสหรัฐฯ จึงอาจมีความเสี่ยงที่เกิดจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินของทั้งสองสกุลเงินได้ ทั้งนี้ บริษัทจัดการอาจพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินหรือไม่ก็ได้ โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของบริษัทจัดการ ซึ่งจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราในสกุลเงินต่างประเทศที่อาจเกิดขึ้นได้จากการลงทุนในต่างประเทศตามความเหมาะสมและสภาพการณ์ในแต่ละขณะ ทั้งนี้ การป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินดังกล่าว อาจไม่สามารถป้องกันความเสี่ยงได้ทั้งหมด และหากคาดการณ์ผิดจะทำให้เสียโอกาสในการได้รับผลตอบแทนที่มากขึ้น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และ 2566 กองทุนมีสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศดังนี้

(หน่วย : เหรียญสหรัฐฯ)

<u>รายการ</u>	<u>2567</u>	<u>2566</u>
เงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	27,270,048.59	28,952,556.04
ลูกหนี้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ	13,641.37	30,500.76

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และ 2566 กองทุนได้แปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังกล่าวข้างต้นโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศจาก Bloomberg ในอัตรา 1 เหรียญสหรัฐฯ เท่ากับ 32.1850 บาท และ 36.4670 บาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และ 2566 กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 9)

11. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 26 พฤศจิกายน

2567

กองทุนเปิดกรุงศรีโทเทิลรีเทิร์นบอนด์

รายละเอียดการลงทุน ณ 30 กันยายน 2567

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	32,596,555.80	3.30
เงินฝากธนาคาร		
TRIS		
Rate A	757,185.13	0.08
S&P		
Rate A-	5,828,107.21	0.59
FITCH_TH-LONG		
Rate AAA	26,011,263.46	2.63
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	877,686,513.87	88.73
หน่วยลงทุน		
ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	877,686,513.87	88.73
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	81,381,238.79	8.23
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน-สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		
TRIS		
Rate A+	45,703,692.87	4.62
FITCH-LONG		
Rate AA	33,387,276.61	3.38
Rate AA-	2,290,269.31	0.23
อื่นๆ	(2,521,008.41)	(0.26)
ลูกหนี้	2,459,602.14	0.25
เจ้าหนี้	(4,191,989.47)	(0.43)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(788,621.08)	(0.08)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	989,143,300.05	100.00

กองทุนเปิดกรุงศรีโทเทิลรีเทิร์นบอนด์

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ 30 กันยายน 2567

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	วัตถุประสงค์	มูลค่าสัญญา (Notional Amount)	% NAV	วันครบ กำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน						
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ท.กรุงศรีอยุธยา	ป้องกันความเสี่ยง	44,832,305.00	0.2315	10 ม.ค. 2568	2,290,269.31
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ท.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	43,367,023.50	0.0962	10 ม.ค. 2568	951,185.64
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	40,980,604.50	(0.1335)	11 ต.ค. 2567	(1,320,750.14)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	257,147,824.50	2.4433	13 ธ.ค. 2567	24,168,062.63
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	55,799,787.10	0.1751	10 ม.ค. 2568	1,731,731.12
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	43,448,440.00	(0.0933)	10 ม.ค. 2568	(923,002.71)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	176,483,484.50	0.8876	31 ม.ค. 2568	8,780,050.07
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ท.ทหารไทยชนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	218,100,155.50	2.6002	11 ต.ค. 2567	25,719,268.92
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ท.ทหารไทยชนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	201,975,902.00	2.0204	1 พ.ย. 2567	19,984,423.95

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)

กองทุนเปิดกรุงศรีโทเทิลรีเทิร์นบอนด์

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2566 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย: พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สิน* (ต่อปี) 1/
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee) 2/	6,964.72	0.6688
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	312.02	0.0300
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	1,671.53	0.1605
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	-	-
ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี (Auditing Fee)	80.00	0.0077
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others)	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 3/	9,028.27	0.8670

หมายเหตุ

1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

2/ กองทุน PIMCO Total Return Bond Fund, Class E Acc. (USD) (กองทุนหลัก) จะคืน (rebate) ค่าธรรมเนียมการจัดการให้แก่กองทุนเปิดกรุงศรีโทเทิลรีเทิร์น บอนด์ ในอัตราร้อยละ 50 ซึ่งจะเท่ากับร้อยละ 0.625 ต่อปีของมูลค่าเงินลงทุนในกองทุน PIMCO Total Return Bond Fund, Class E Acc. (USD) โดยเก็บเข้าเป็นทรัพย์สินของกองทุนเปิดกรุงศรีโทเทิลรีเทิร์นบอนด์ ทั้งนี้ การคืนค่าธรรมเนียมดังกล่าวอาจปรับเปลี่ยนได้ตามการเปลี่ยนแปลงอัตราค่าธรรมเนียมการจัดการของกองทุนหลัก (ถ้ามี)

3/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

* มูลค่าทรัพย์สิน ในที่นี้ หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมด หักด้วย มูลค่าหนี้สินทั้งหมด

เว้นแต่ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกองทุน ณ วันที่คำนวณ

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีโทเทิลรีเทิร์นบอนด์-สะสมมูลค่า

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2567	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				นับจากวันเริ่ม โครงการ (14 ตุลาคม 2553)
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	
KFTRB-A	+1.94%	+3.28%	+2.77%	+7.10%	-5.29%	-2.14%	+0.05%	+1.03%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	+4.93%	+5.05%	+5.33%	+11.96%	-2.59%	-0.36%	+1.11%	+1.28%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	+5.27%	+4.22%	+5.21%	+6.22%	+6.49%	+5.80%	+4.63%	+4.27%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	+5.30%	+4.40%	+5.16%	+6.25%	+6.62%	+5.88%	+4.71%	+4.35%

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก สัดส่วน 100.00% ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงานของ
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีโทเทิลรีเทิร์นบอนด์-ผู้ลงทุนสถาบัน

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 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	
KFTRB-I	+0.18%	+3.31%	+2.89%	+6.02%	N/A	N/A	N/A	+0.93%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	+4.93%	+5.05%	+5.33%	+11.96%	N/A	N/A	N/A	+5.88%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	+6.15%	+4.10%	+5.19%	+7.09%	N/A	N/A	N/A	+6.86%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	+5.30%	+4.40%	+5.16%	+6.25%	N/A	N/A	N/A	+6.51%

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก สัดส่วน 100.00% ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงานของ
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด
รายงาน สรุปเกี่ยวกับการใช้สิทธิออกเสียง

ชื่อกองทุน กองทุนเปิดกรุงศรีโทเทิลรีเทิร์นบอนด์
 ประจำเดือน กันยายน 2567

ลำดับที่	ชื่อบริษัท	จำนวนครั้งที่เชิญประชุม (ครั้ง)*	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม (ครั้ง)**	จำนวนครั้งที่ลงมติตามวาระการประชุม***		
				เห็นด้วย	คัดค้าน	งดออกเสียง
1	PIMCO Total Return Bond Fund	1	1	2	-	-

หมายเหตุ * หมายถึง จำนวนครั้งที่บริษัทที่จัดประชุมเชิญบริษัทจัดการเข้าร่วมประชุมในฐานะผู้ถือหุ้น
 ** หมายถึง จำนวนครั้งที่บริษัทจัดการเข้าร่วมประชุมในฐานะผู้ถือหุ้น
 *** หมายถึง จำนวนครั้งที่ลงมติออกเสียงในฐานะผู้ถือหุ้น การนับจำนวนครั้งเป็นการนับรวมการลงคะแนนเสียงในวาระเดียวกันรวมทุกธุรกิจจัดการลงทุนเป็น 1 ครั้ง

ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

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

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

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

(2) รายชื่อผู้จัดการกองทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

- | | |
|------------------|-----------------|
| 1. นายทลิต | โชคทิพย์พัฒนา |
| 2. นายสาริต | บัวชู |
| 3. นางสาวสาวินี | สุขศรีวงศ์ |
| 4. นายปีติ | ประติพัทธ์พงษ์ |
| 5. นายกวิพ | เหรียญเสาวภาคย์ |
| 6. นายเอกชัย | บุญยะพงศ์ไชย |
| 7. นายจาตุรันต์ | สอนไว |
| 8. นายชูศักดิ์ | อวยพรชัยสกุล |
| 9. นายพงศ์ศัณห์ | อนูรัตน์ |
| 10. นางสาววรรดา | ต้นดิสุนทร |
| 11. นายวัชรินทร์ | คิ้วสังข์ |

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

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนโดยตรงได้ที่ www.krungsriasset.com

(4) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา

- KFTRB-A (portfolio turnover ratio) 0.26 เท่า
- KFTRB-I (portfolio turnover ratio) 0.26 เท่า

(5) ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก และ ข้อมูลการลงทุน (ข้อมูล ณ วันที่ 30/09/2024)

Performance (Net of Fees)	1 Mo.	3 Mos.	6 Mos.	1 Yr.	3 Yrs.	5 Yrs.	10 Yrs.	SI
E. Acc (%) ¹	1.37	5.05	5.33	12.03	-2.59	-0.36	1.11	2.90
Net of 5% Preliminary Charge ²	-3.72	-0.22	0.07	6.43	-4.24	-1.38	0.60	2.61
E. Inc (%) ¹	1.43	5.10	5.39	12.02	-2.58	-0.35	1.12	2.81
Net of 5% Preliminary Charge ²	-3.66	-0.19	0.12	6.43	-4.24	-1.37	0.60	2.53
Benchmark (%)	1.34	5.20	5.26	11.57	-1.39	0.33	1.84	—

Past Performance is not a guarantee or reliable indicator of future results and no guarantee is being made that similar returns will be achieved in the future.

Calendar Year (Net of Fees)	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	YTD
E. Acc (%) ¹	3.24	-0.20	2.22	3.98	-1.93	8.00	8.16	-2.12	-16.03	5.36	5.01
Net of 5% Preliminary Charge ²	-1.93	-5.20	-2.91	-1.20	-6.84	2.61	2.76	-7.01	-20.24	0.08	-0.25
E. Inc (%) ¹	3.28	-0.22	2.18	3.98	-1.94	8.02	8.20	-2.10	-16.07	5.35	5.07
Net of 5% Preliminary Charge ²	-1.90	-5.19	-2.91	-1.24	-6.82	2.61	2.76	-6.97	-20.26	0.07	-0.15
Benchmark (%)	5.97	0.55	2.65	3.54	0.01	8.72	7.51	-1.54	-13.01	5.53	4.45

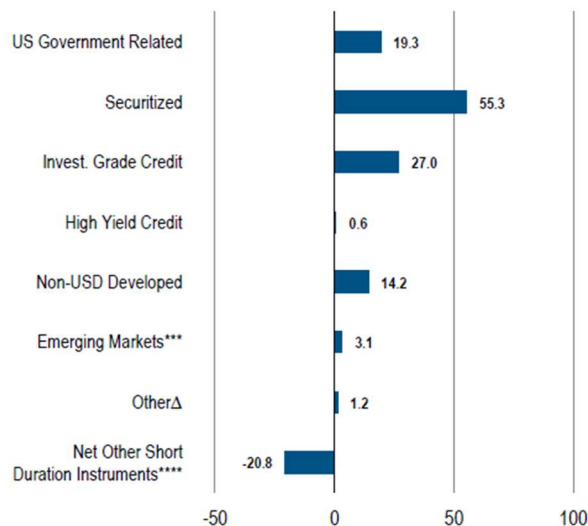
Past performance is not necessarily indicative of future performance. The benchmark is the Bloomberg U.S. Aggregate Index All periods longer than one year are annualised. SI is the performance since inception. ¹ Performance shown is on a NAV-to-NAV basis in the denominated currency, excluding the preliminary charge and on the assumption that distributions are reinvested, as applicable. ² Performance shown is on a NAV-to-NAV basis in the denominated currency, taking into account the preliminary charge and on the assumption that distributions are reinvested, as applicable. A preliminary charge of up to 5% may or may not be deducted from the subscription amount depending on the distributor from whom you had purchased shares, as such this may not represent actual performance returns. Investment returns denominated in non-local currency may be exposed to exchange rate fluctuations.

Top 10 Holdings (% Market Value)*

FNMA TBA 5.0% SEP 30YR	9.2
FNMA TBA 3.0% AUG 30YR	7.9
FNMA TBA 3.5% AUG 30YR	4.5
FNMA TBA 4.0% AUG 30YR	4.4
FNMA TBA 5.5% AUG 30YR	3.8
U S TREASURY BOND	2.6
FNMA TBA 4.5% AUG 30YR	2.5
U S TREASURY BOND	2.5
FNMA TBA 6.0% AUG 30YR	2.2
FNMA TBA 5.0% JUL 30YR	2.0

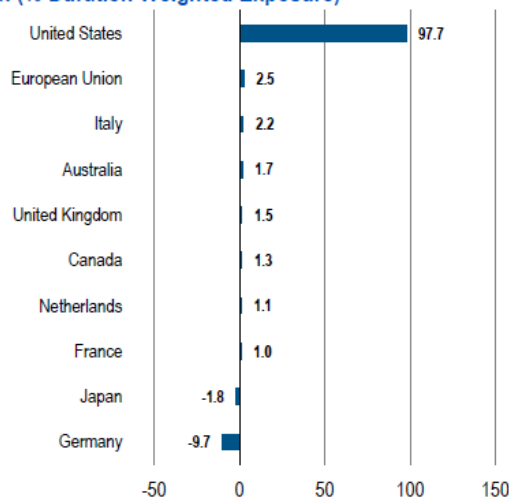
*Top 10 holdings as of 06/30/2024, excluding derivatives.

Sector Allocation (% Market Value)



Market Value % may not equal 100 due to rounding.

Top 10 Countries by Contribution to Total Duration (% Duration Weighted Exposure)



Countries are categorized by currency of settlement. EMU-member countries reflect the country of exposure for EUR-denominated securities. Europe represents European Union instruments that cannot be separated by specific country.