



krungsri

Asset
Management

Make Life
Simple

A member of MUFG
a global financial group

รายงานประจำปี 2568

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2567 – 30 เมษายน 2568

กองทุนรวม

KFSMART

กองทุนเปิดกรุงศรีสมารถตราสารหนี้

Krungsri Smart Fixed Income Fund

กองทุนนี้มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

1. หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า :

กองทุนเปิดกรุงศรีสมารถตราสารหนี้-สะสมมูลค่า (KFSMART-A)

2. หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน :

กองทุนเปิดกรุงศรีสมารถตราสารหนี้-ผู้ลงทุนสถาบัน (ชื่อย่อ : KFSMART-I)

Krungsri Asset Management Co., Ltd.

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

อาคารเพลันจิตทาวเวอร์ 898 ถนนเพลันจิต แขวงลุมพินี

เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

โทรศัพท์ +66 (0) 2657 5757 โทรสาร +66 (0) 2657 5777

www.krungsriasset.com

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

รายงานประจำปี 2568

กองทุนเปิดกรุงศรีสิทธิสวัสดิการ

● สารบัญจัดการ	3
● รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์	6
● รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน	7
● รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนรวม	39
● ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	51
● ผลการดำเนินงาน	52
● ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ	54
- รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา	
- การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการใช้บริการบุคคลอื่นๆ	
- รายชื่อผู้จัดการกองทุน	
- การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3	
- อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน	

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัทฯ) ขอส่งรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ทตราสารหนี้ (KFSMART) ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2567 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2568 มายังผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ทตราสารหนี้ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 30 เมษายน 2568 ซึ่งแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ดังนี้

- KFSMART-A จำนวน 85,931.23 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 11.4405 บาท
- KFSMART-I จำนวน 294.05 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 11.4407 บาท

โดยมีผลการดำเนินงานย้อนหลัง 12 เดือน โดยแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ได้แก่

- KFSMART-A เพิ่มขึ้นร้อยละ 2.53 ใกล้เคียงกับเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 2.22
- KFSMART-I เพิ่มขึ้นร้อยละ 2.53 ใกล้เคียงกับเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 2.22

ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

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

สำหรับภาวะเศรษฐกิจไทยในไตรมาสที่ 3 ปี 2567 บริษัทฯ ยังคาดว่าจะมีโอกาสดังกล่าวจะปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงเพื่อกระตุ้นเศรษฐกิจ เนื่องจากยังคงขาดปัจจัยอื่นๆ ที่จะขับเคลื่อนเศรษฐกิจในระยะข้างหน้าและอัตราเงินเฟ้อยังคงอยู่ในระดับต่ำกว่ากรอบเป้าหมายของธปท. โดยบริษัทฯ คาดว่าอัตราดอกเบี้ยนโยบายจะอยู่ในช่วง 2.25% - 2.50% ในช่วงสิ้นปี 2567 ถึงต้นปี 2568 และคาดว่าอัตราผลตอบแทนยังคงเผชิญความผันผวนจากความกังวลทางด้านอุปทานของพันธบัตรรัฐบาลและเงินเฟ้อที่อาจได้รับแรงส่งเพิ่มเติมจากการใช้จ่ายภาครัฐ รวมไปถึงการเคลื่อนไหวของอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ โดยมีปัจจัยสำคัญที่ต้องติดตามได้แก่ การฟื้นตัวของเศรษฐกิจภายในประเทศ แนวโน้มอัตราเงินเฟ้อ กระแสของเงินทุนไหลเข้า-ออกจากต่างประเทศ รวมไปถึงความเสี่ยงทางด้านภูมิรัฐศาสตร์

ไตรมาสที่ 3 ปี 2567 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลไทยปรับตัวลดลง -5 ถึง -35 bps ในลักษณะที่ส่งผลให้ความชันของเส้นอัตราผลตอบแทนปรับตัวเพิ่มขึ้น โดยตลาดตราสารหนี้ไทยยังคงได้รับแรงสนับสนุนจากเศรษฐกิจที่ยังคงฟื้นตัวได้อย่างแข็งแกร่ง และอัตราเงินเฟ้อที่ยังคงอยู่ในระดับต่ำกว่ากรอบเป้าหมายของธนาคารแห่งประเทศไทย (ธปท.) แม้ว่าคณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) จะมีมติ 6 ต่อ 1 เสียง ให้คงอัตราดอกเบี้ยนโยบายไว้ที่ร้อยละ 2.50 ต่อปี ในการประชุมเดือนส.ค. 67 โดยกรรมการส่วนใหญ่เห็นว่าอัตราดอกเบี้ยปัจจุบันยังอยู่ในระดับที่สอดคล้องกับการขยายตัวของเศรษฐกิจและการรักษาเสถียรภาพเศรษฐกิจและการเงิน นอกจากนี้ตลาดตราสารหนี้ไทยยังได้รับแรงสนับสนุนจากอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ ที่ปรับตัวลดลง -45 ถึง -110 bps ในลักษณะที่ส่งผลให้ความชันของเส้นอัตราผลตอบแทนปรับตัวเพิ่มขึ้น จนส่วนต่างของอัตราผลตอบแทนอายุ 10 ปีและ 2 ปีกลับมาเป็นบวกอีกครั้ง

หลังจากติดลบมาตั้งแต่ปี 2565 โดยปัจจัยขับเคลื่อนหลักคือการที่ทั้งตลาดแรงงานและอัตราเงินเฟ้อของสหรัฐฯ ส่งสัญญาณชะลอตัวลง โดยอัตราการว่างงานของสหรัฐฯปรับตัวเพิ่มขึ้นมาอยู่ที่ร้อยละ 4.1 ในเดือนก.ย. 67 และอัตราเงินเฟ้อทั่วไปลดลงเหลือ 2.5% y-y ในเดือนส.ค. 67 ซึ่งนับเป็นการลดลงต่อเนื่องเป็นเดือนที่ 5 และเป็นระดับต่ำสุดตั้งแต่เดือนก.พ. 2564 ส่งผลให้คณะกรรมการกำหนดนโยบายการเงินของธนาคารกลางสหรัฐฯ (FOMC) มีมติให้ปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลง 50bps เหลือ 4.75% - 5.00% ในการประชุมเดือนก.ย. 67 และในการแถลงข่าวประธานธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) นาย Jerome Powell กล่าวว่าการตัดสินใจดังกล่าวมาจากตลาดแรงงานที่อ่อนตัวลงและความเชื่อมั่นว่าอัตราเงินเฟ้อจะลดลงสู่ระดับ 2% อย่างยั่งยืน

สำหรับสถานะเศรษฐกิจไทยในไตรมาสที่ 4 ปี 2567 ยังคาดว่าจะมีโอกาสที่ธปท.จะปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงเพื่อกระตุ้นเศรษฐกิจ เนื่องจากยังคงขาดปัจจัยอื่นๆที่จะขับเคลื่อนเศรษฐกิจในระยะข้างหน้าและอัตราเงินเฟ้อยังคงอยู่ในระดับต่ำกว่ากรอบเป้าหมายของ ธปท. โดยคาดว่าอัตราดอกเบี้ยนโยบายจะอยู่ในช่วง 1.75% - 2.00% ในช่วงสิ้นปี 2567 – ครั้งแรกของปี 2568 และคาดว่าอัตราผลตอบแทนยังคงเผชิญความผันผวนจากความกังวลทางด้านอุปทานของพันธบัตรรัฐบาลและเงินเฟ้อที่อาจได้รับแรงส่งเพิ่มเติมจากการใช้จ่ายภาครัฐ รวมไปถึงการเคลื่อนไหวของอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ โดยมีปัจจัยสำคัญที่ต้องติดตาม ได้แก่ การฟื้นตัวของเศรษฐกิจภายในประเทศ แนวโน้มอัตราเงินเฟ้อ กระแสของเงินทุนไหลเข้า-ออกจากต่างประเทศ รวมไปถึงความเสี่ยงทางด้านภูมิรัฐศาสตร์

ไตรมาสที่ 4 ปี 2567 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลไทยปรับตัวลดลง -10 ถึง -30 bps ในลักษณะที่ส่งผลให้ความชันของเส้นอัตราผลตอบแทนปรับตัวลดลง โดยตลาดตราสารหนี้ไทยยังคงได้รับแรงสนับสนุนจากเศรษฐกิจที่ยังคงฟื้นตัวได้อย่างค่อยเป็นค่อยไป และอัตราเงินเฟ้อที่ยังคงอยู่ในระดับต่ำกว่ากรอบเป้าหมายของธนาคารแห่งประเทศไทย (ธปท.) โดยในการประชุมคณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) เมื่อวันที่ 16 ต.ค. 67 มีมติ 5 ต่อ 2 เสียง ให้ปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลง 25bps มาอยู่ที่ 2.25% โดยกนง.ต้องการบรรเทาภาระการชำระหนี้ของผู้กู้ และเห็นว่าอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ลดลงจะไม่ใช่อุปสรรคต่อกระบวนการปรับลดสัดส่วนหนี้ครัวเรือน ภายใต้บริบทที่สินเชื่อมีแนวโน้มขยายตัวชะลอลง และต่อมาในการประชุมกนง. เมื่อวันที่ 18 ธ.ค.67 มีมติเป็นเอกฉันท์ให้คงอัตราดอกเบี้ยนโยบายไว้ที่ 2.25% และคงคาดการณ์การขยายตัวของเศรษฐกิจไทยที่ 2.7% สำหรับปี 2567 และ 2.9% สำหรับปี 2568 ในขณะเดียวกันได้ปรับลดคาดการณ์อัตราเงินเฟ้อทั่วไปลงมาอยู่ที่ 0.4% สำหรับปี 2567 และ 1.1% สำหรับปี 2568 ขณะที่อัตราเงินเฟ้อทั่วไปของไทยยังคงอยู่ที่ 0.95% y-y ในเดือนพ.ย.67 ซึ่งต่ำกว่ากรอบเป้าหมายของธปท.เป็นเดือนที่หกติดต่อกัน ส่งผลให้ใน 11 เดือนแรกของปี 2567 อัตราเงินเฟ้อทั่วไปโดยเฉลี่ยยังคงอยู่ที่ระดับต่ำที่ 0.32% y-y ในอีกด้านหนึ่งอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯอายุสั้นกว่า 1 ปีลงมาปรับตัวลดลง -14 ถึง -54 bps สอดคล้องกับการปรับลดอัตราดอกเบี้ย Fed Fund Rate ของคณะกรรมการกำหนดนโยบายการเงินของธนาคารกลางสหรัฐฯ (FOMC) รวมทั้งหมด 50 bps สู่ระดับ 4.25%-4.50% ทว่าอัตราผลตอบแทนอายุตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไปปรับตัวเพิ่มขึ้น +14 ถึง +83 bps หลังจากธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) ระบุในการประชุมเดือนธ.ค.67 ว่าจะมีมติระงับในการปรับลดอัตราดอกเบี้ยเพิ่มเติม โดยอ้างถึงความไม่แน่นอนเกี่ยวกับผลกระทบทางเศรษฐกิจจากนโยบายของรัฐบาล และการคาดการณ์เศรษฐกิจใหม่แสดงให้เห็นว่าคาดว่าจะมีการปรับลดอัตราดอกเบี้ย 2 ครั้งในปี 2568 ลดลงจาก 4 ครั้งในคาดการณ์เมื่อเดือนก.ย. 67

สำหรับสถานะเศรษฐกิจไทยในไตรมาสที่ 1 ปี 2568 บริษัทฯ ยังคาดว่าจะมีโอกาสดที่ธปท.จะปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงได้อีกเพื่อกระตุ้นเศรษฐกิจ เนื่องจากยังคงขาดปัจจัยอื่นๆที่จะขับเคลื่อนเศรษฐกิจในระยะข้างหน้าและอัตราเงินเฟ้อยังคงอยู่ในระดับต่ำกว่ากรอบเป้าหมายของธปท. โดยบริษัทฯ คาดว่าอัตราดอกเบี้ยนโยบายจะอยู่ในช่วง 1.50% -1.75% ภายในสิ้นปี 2568 และคาดว่าอัตราผลตอบแทนยังคงเผชิญความผันผวนจากความไม่แน่นอนเกี่ยวกับนโยบายการเงิน เงินเฟ้อที่อาจได้รับแรงส่งเพิ่มเติมจากนโยบายภาครัฐ รวมไปถึงการเคลื่อนไหวของอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ โดยมีปัจจัยสำคัญที่ต้องติดตาม ได้แก่ การฟื้นตัวของเศรษฐกิจภายในประเทศ แนวโน้มอัตราเงินเฟ้อ กระแสของเงินทุนไหลเข้า-ออกจากต่างประเทศ รวมไปถึงความเสี่ยงทางด้านภูมิรัฐศาสตร์

ไตรมาสที่ 1 ปี 2568 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลไทยปรับตัวลดลง -8 ถึง -35 bps ในลักษณะที่ส่งผลให้ความชันของเส้นอัตราผลตอบแทนปรับตัวลดลง โดยในการประชุมคณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) เมื่อวันที่ 26 ก.พ. 68 คณะกรรมการฯ มีมติ 6 ต่อ 1 เสียง ให้ลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายร้อยละ 0.25 เป็นร้อยละ 2.00 ต่อปี เพื่อให้ภาวะการเงินสอดคล้องกับแนวโน้มเศรษฐกิจเงินเฟ้อ และเสถียรภาพระบบการเงิน หลังจากเศรษฐกิจไทยมีแนวโน้มขยายตัวต่ำกว่าที่ประเมินไว้จากภาคการผลิตอุตสาหกรรมที่ถูกกดดันจากปัญหาเชิงโครงสร้างและการแข่งขันจากสินค้าต่างประเทศ รวมทั้งมีความเสี่ยงสูงขึ้นจากนโยบายการค้าของประเทศเศรษฐกิจหลัก นอกจากนี้ตลาดตราสารหนี้ไทยยังคงได้รับแรงสนับสนุนจากความกังวลของนักลงทุนต่อสถานะเศรษฐกิจในระยะข้างหน้า ซึ่งเผชิญความเสี่ยงเพิ่มเติมจากเหตุการณ์แผ่นดินไหว รวมไปถึงความไม่แน่นอนและผลกระทบของการดำเนินนโยบายกีดกันทางการค้าของสหรัฐฯ และอัตราเงินเฟ้อที่ปรับตัวลดลงต่ำกว่ากรอบเป้าหมาย 1% - 3% ของธนาคารแห่งประเทศไทย (ธปท.) อีกครั้ง

โดยในเดือนมี.ค. 68 อัตราเงินเฟ้อทั่วไปของไทยปรับตัวเพิ่มขึ้นเพียง 0.84% y-y ซึ่งเป็นระดับที่ต่ำที่สุดในรอบ 5 เดือน นอกจากนี้ความเชื่อมั่นผู้บริโภคของไทยลดลงเหลือ 57.8 จุด ในเดือนก.พ. 68 จาก 59.0 จุด ในเดือนม.ค. 68 ซึ่งถือเป็นการปรับตัวลดลงเป็นครั้งแรกหลังจากที่ปรับตัวดีขึ้นติดต่อกัน 4 เดือน สำหรับปัจจัยภายนอกประเทศ อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ อายุตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไปปรับตัวลดลง -13 ถึง -43 bps แม้ว่าในการประชุมเมื่อวันที่ 18 – 19 มี.ค. 68 คณะกรรมการกำหนดนโยบายการเงินของธนาคารกลางสหรัฐฯ (FOMC) จะคงอัตราดอกเบี้ย Fed fund rate ที่ระดับ 4.25 – 4.50% เพื่อรอความชัดเจนเพิ่มเติมเกี่ยวกับนโยบายการคลังและผลกระทบต่อเศรษฐกิจ และคณะกรรมการส่วนใหญ่ยังคงคาดว่าธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) จะปรับลดอัตราดอกเบี้ยอย่างน้อย 2 ครั้งในปีนี เนื่องจากความกังวลเกี่ยวกับผลกระทบด้านลบต่อเศรษฐกิจที่อาจเกิดขึ้นจากนโยบายของรัฐบาลประธานาธิบดีโดนัลด์ ทรัมป์

สำหรับภาวะเศรษฐกิจไทยในไตรมาสที่ 2 ปี 2568 บริษัทฯยังคาดว่ามีโอกาสที่รพท.จะปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงเพื่อกระตุ้นเศรษฐกิจ จากความเสี่ยงด้านลบที่เพิ่มขึ้นและอัตราเงินเฟ้อที่ยังคงอยู่ในระดับต่ำกว่ากรอบเป้าหมายของรพท. โดยบริษัทฯคาดว่าอัตราดอกเบี้ยนโยบายจะอยู่ในช่วง 1.50%-1.75% ภายในสิ้นปี 2568 และคาดว่าอัตราผลตอบแทนยังคงเผชิญความผันผวนจากความไม่แน่นอนเกี่ยวกับนโยบายการเงิน เงินเฟ้อที่อาจได้รับแรงส่งเพิ่มเติมจากนโยบายภาครัฐ รวมไปถึงการเคลื่อนไหวของอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ โดยมีปัจจัยสำคัญที่ต้องติดตามได้แก่ การฟื้นตัวของเศรษฐกิจภายในประเทศ แนวโน้มอัตราเงินเฟ้อ กระแสของเงินทุนไหลเข้า-ออกจากต่างประเทศ รวมไปถึงความเสี่ยงทางด้านภูมิรัฐศาสตร์

แนวโน้มการลงทุน

บริษัทฯ คงมุมมองต่อตลาดตราสารหนี้ที่ระดับ “ค่อนข้างดี, Slightly Bullish” ภายใต้มุมมองที่คาดว่าอัตราดอกเบี้ยนโยบายของไทยมีโอกาสดังกล่าวได้ 1 – 2 ครั้งภายในปี 2568 ภายหลังจากที่ปรับลดลงเป็นครั้งที่ 2 ต่อเนื่องกันสู่ระดับร้อยละ 1.75 ในเดือน เม.ย. 68 ที่ผ่านมา ทั้งนี้ภายหลังจากแนวโน้มเศรษฐกิจทั่วโลก รวมถึงประเทศไทยที่ต้องเผชิญความไม่แน่นอนมากขึ้น ซึ่งจะทำให้ตลาดตราสารหนี้สหรัฐฯ และไทยยังคงต้องเผชิญความผันผวนในระดับสูงต่อเนื่องได้ตลอดทั้งปี 2568 จากความกังวลเรื่องการดำเนินนโยบายด้านการค้าของสหรัฐฯ

โดยจังหวะและช่วงเวลาของการปรับลดอัตราดอกเบี้ยของไทยยังคงมีความไม่แน่นอนสูง ขึ้นกับภาพรวมการฟื้นตัวของเศรษฐกิจของไทยจากภาคการท่องเที่ยว และการบริโภคภายในประเทศจากการกระตุ้นเศรษฐกิจจากนโยบายภาครัฐเป็นหลัก ดังนั้น คาดว่าตลาดตราสารหนี้จะยังคงมีความผันผวนอยู่บ้างต่อไปอีกระยะหนึ่ง สำหรับกลยุทธ์การลงทุนของบริษัทฯจะยังคงอายุคงเหลือเฉลี่ยของกองทุนที่ระดับสูงกว่าในอดีตต่อไป เพื่อให้สอดคล้องกับความคาดหวังกับโอกาสการปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายของไทยในระยะข้างหน้า และยังคงหาโอกาสปรับเพิ่มอายุคงเหลือเฉลี่ยของกองทุนอย่างค่อยเป็นค่อยไป หากอัตราผลตอบแทนพันธบัตรระยะกลางถึงระยะยาวปรับเพิ่มสูงขึ้น สำหรับตลาดตราสารหนี้ภาคเอกชนไทยยังคงมีอัตราผลตอบแทนที่น่าสนใจ หากแต่มีความจำเป็นที่ต้องเพิ่มความระมัดระวังมากยิ่งขึ้น ภายใต้ความเปราะบางด้านแนวโน้มเศรษฐกิจ อย่างไรก็ตามกองทุนที่มีการลงทุนในหุ้นกู้เอกชนสามารถช่วยลดความผันผวนของตลาดลงได้บ้าง

บริษัทฯ ใคร่ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นรายย่อยที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นรายย่อยเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด



รายงานความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดกรุงศรีสมรตตราสารหนี้

ตามที่ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนเปิดกรุงศรีสมรตตราสารหนี้ ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2567 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2568 แล้วนั้น

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

ขอแสดงความนับถือ

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

(นางสาวกรองจิต อ่ำบุญธรรม)

ผู้จัดการบริการหลักทรัพย์

กองทุนเปิดกรุงศรีสมารถตราสารหนี้
รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน พ.ศ. 2568



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้ ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 เมษายน พ.ศ. 2568 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้ ณ วันที่ 30 เมษายน พ.ศ. 2568 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารของกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารของกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต้องงบการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควร ตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารของกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อพิจารณาได้อย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบการวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุนฯ
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารของกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารของกองทุนฯ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารของกองทุนฯ และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้องหรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนฯ ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควร

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารของกองทุนฯ ในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด



(นางสุวิมล กตยาเกียรติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 2982

วันที่ 24 มิถุนายน พ.ศ. 2568

กองทุนเปิดกรุงศรีสมารถตราสารหนี้

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2568

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2568	2567
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		84,614,614,816.98	45,335,633,124.46
เงินฝากธนาคาร		23,726,870.46	13,184,749.10
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	7	294,012,030.32	46,553,758.18
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		273,911,244.29	229,016,239.26
จากการขายเงินลงทุน		1,554,365,648.05	-
จากการขายหน่วยลงทุน		321,195,287.22	96,983,110.93
รวมสินทรัพย์		87,081,825,897.32	45,721,370,981.93
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	7	164,260,689.89	77,306,740.00
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน		626,995,551.72	180,230,733.00
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		-	15,000.00
ดอกเบี้ยรับล่วงหน้า		64,429.89	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		21,044,150.60	12,459,110.16
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		43,615,997.60	33,828,762.07
หนี้สินอื่น		564,253.42	313,655.85
รวมหนี้สิน		856,545,073.12	304,154,001.08
สินทรัพย์สุทธิ		86,225,280,824.20	45,417,216,980.85
สินทรัพย์สุทธิ :			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		75,367,871,593.49	40,703,973,104.90
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		5,153,643,137.53	490,574,421.25
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		5,703,766,093.18	4,222,669,454.70
สินทรัพย์สุทธิ		86,225,280,824.20	45,417,216,980.85

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีสมรภัทรตราสารหนี้

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนในการจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ท.ทีสโก้		0.50000	เมื่อทวงถาม	182,498.03	182,498.03	-
บมจ.ท.ยูโอบี		0.90000	เมื่อทวงถาม	1,274,338,195.27	1,274,338,195.27	1.51
รวมเงินฝากออมทรัพย์					1,274,520,693.30	1.51
เงินฝากประจำ						
ธนาคารอาคารสงเคราะห์	GHB26108	2.25000	8 ม.ค. 2569	1,350,000,000.00	1,350,000,000.00	1.60
ธนาคารอาคารสงเคราะห์	GHB26409	2.10000	9 เม.ย. 2569	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2.36
รวมเงินฝากประจำ					3,350,000,000.00	3.96
* ตัวแลกเงิน						
บมจ.ซีพีเอฟ (ประเทศไทย)	CPFTH25709A		9 ก.ค. 2568	500,000,000.00	497,905,941.31	0.59
บมจ.ซีพีเอฟ (ประเทศไทย)	CPFTH25709A		9 ก.ค. 2568	500,000,000.00	497,905,941.31	0.59
บมจ.ซีพีเอฟ (ประเทศไทย)	CPFTH25716A		16 ก.ค. 2568	500,000,000.00	497,704,195.16	0.59
บมจ.ซีพีเอฟ (ประเทศไทย)	CPFTH25716A		16 ก.ค. 2568	250,000,000.00	248,852,097.58	0.29
บมจ.ซีพีเอฟ (ประเทศไทย)	CPFTH25O10A		10 ต.ค. 2568	500,000,000.00	494,807,524.73	0.58
บมจ.ซีพีเอฟ (ประเทศไทย)	CPFTH25O10A		10 ต.ค. 2568	500,000,000.00	494,807,524.73	0.58
บมจ.เจริญโภคภัณฑ์อาหาร	CPF25805A		5 ส.ค. 2568	1,000,000,000.00	994,285,951.84	1.18
บมจ.แอล เอช ไฟแนนซ์เชียล กรุ๊ป	LHFG25703A		3 ก.ค. 2568	700,000,000.00	697,326,134.71	0.82
บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล	MTC25N06A		6 พ.ย. 2568	100,000,000.00	98,686,709.71	0.12
บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล	MTC25O16A		16 ต.ค. 2568	500,000,000.00	494,176,906.58	0.58
บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล	MTC25O30A		30 ต.ค. 2568	100,000,000.00	98,733,250.65	0.12
บมจ.ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น	SAWAD25612A		12 มิ.ย. 2568	500,000,000.00	498,321,923.20	0.59
บมจ.ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น	SAWAD25O16A		16 ต.ค. 2568	500,000,000.00	493,899,265.45	0.58
บมจ.แลนด์แอนด์เฮาส์	LH25508B		8 พ.ค. 2568	800,000,000.00	799,595,440.83	0.94
บมจ.แลนด์แอนด์เฮาส์	LH25708A		8 ก.ค. 2568	100,000,000.00	99,581,408.70	0.12
บมจ.บ้านปู	BANPU25529A		29 พ.ค. 2568	500,000,000.00	499,032,125.20	0.59
บมจ.บ้านปู	BANPU25529A		29 พ.ค. 2568	500,000,000.00	499,032,125.20	0.59

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีสมรภัทรตราสารหนี้
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
ณ วันที่ 30 เมษายน 2568
การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนในการจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา		เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
		ดอกเบี้ย	วันครบอายุ			
		(%)				
* ตัวแฉเงิน (ต่อ)						
บมจ.บ้านปู	BANPU25904A		4 ก.ย. 2568	500,000,000.00	496,130,828.32	0.59
บมจ.บ้านปู	BANPU25904A		4 ก.ย. 2568	500,000,000.00	496,130,828.32	0.59
บมจ.บ้านปู	BANPU25904A		4 ก.ย. 2568	170,000,000.00	168,684,481.63	0.20
บมจ.บ้านปู	BANPU25N18A		18 พ.ย. 2568	500,000,000.00	493,788,074.94	0.58
บมจ.บ้านปู	BANPU25N18A		18 พ.ย. 2568	200,000,000.00	197,515,229.98	0.23
บมจ.ทรู คอร์ปอเรชั่น	TRUE25613A		13 มิ.ย. 2568	1,000,000,000.00	997,250,866.24	1.18
รวมตัวแฉเงิน					10,854,154,776.32	12.82
พันธบัตร						
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB25619B		19 มิ.ย. 2568	50,000,000.00	49,893,167.00	0.06
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB26402A		2 เม.ย. 2569	570,000,000.00	562,032,380.40	0.66
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CBF25714B	2.16852	14 ก.ค. 2568	100,000,000.00	100,015,080.00	0.12
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CBF25729A	2.14773	29 ก.ค. 2568	1,450,000,000.00	1,450,435,594.50	1.71
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CBF25811A	2.32594	11 ส.ค. 2568	570,500,000.00	570,708,460.70	0.67
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CBF25813A	2.12040	13 ส.ค. 2568	300,000,000.00	300,067,869.00	0.35
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CBF25915A	2.28621	15 ก.ย. 2568	498,000,000.00	498,206,191.92	0.59
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CBF25915A	2.28716	15 ก.ย. 2568	1,450,000,000.00	1,450,600,358.00	1.71
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CBF25922A	2.04488	22 ก.ย. 2568	583,200,000.00	583,327,230.91	0.69
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CBF25D15A	2.20004	15 ธ.ค. 2568	3,013,000,000.00	3,013,945,087.71	3.56
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CBF25N17A	2.21752	17 พ.ย. 2568	3,968,700,000.00	3,969,829,769.83	4.69
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CBF25O06A	2.04310	6 ต.ค. 2568	1,000,000,000.00	1,000,283,890.00	1.18
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CBF25O14A	2.24587	14 ต.ค. 2568	120,000,000.00	120,065,944.80	0.14
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CBF25O14A	2.24677	14 ต.ค. 2568	4,911,000,000.00	4,913,698,790.94	5.81
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CBF25O20A	2.04422	20 ต.ค. 2568	1,240,000,000.00	1,240,398,461.60	1.47
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CBF26119A	2.15886	19 ม.ค. 2569	3,165,600,000.00	3,167,984,424.89	3.74

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
ณ วันที่ 30 เมษายน 2568
การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา		เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
		ดอกเบี้ย	วันครบอายุ			
		(%)				
พันธบัตร (ต่อ)						
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CBF26216A	2.11071	16 ก.พ. 2569	7,279,400,000.00	7,282,718,168.90	8.61
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CBF26316A	2.04564	16 มี.ค. 2569	826,000,000.00	826,301,159.60	0.98
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CBF26427A	2.04272	27 เม.ย. 2569	1,000,000,000.00	1,000,674,780.00	1.18
กระทรวงการคลัง	LB31DA	2.00000	17 ธ.ค. 2574	5,000,000.00	5,093,754.70	0.01
รวมพันธบัตร					32,106,280,565.40	37.93
หุ้นกู้						
บมจ.เอเชียเสริมกิจลีสซิ่ง	ASK267A		17 ก.ค. 2569	1,000,000,000.00	969,531,670.00	1.15
บมจ.บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์	BAM25OA	3.70000	12 ต.ค. 2568	200,000,000.00	201,085,466.00	0.24
บมจ.บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์	BAM276A	3.92000	23 มี.ย. 2570	175,000,000.00	176,914,848.25	0.21
บมจ.บ้านปู	BANPU304A	3.49000	30 เม.ย. 2573	156,000,000.00	155,985,080.16	0.18
บมจ.ซีเค พาวเวอร์	CKP274A	4.20000	5 เม.ย. 2570	162,000,000.00	164,528,227.08	0.19
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่า อสังหาริมทรัพย์ CPN รีเทล โกรท	CPNREIT263B		24 มี.ค. 2569	170,000,000.00	166,576,466.90	0.20
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่า อสังหาริมทรัพย์ CPN รีเทล โกรท	CPNREIT283A		24 มี.ค. 2571	195,000,000.00	182,060,907.60	0.21
บมจ.เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย)	FPT268A		7 ส.ค. 2569	190,000,000.00	184,629,828.60	0.22
บมจ.เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย)	FPT282B		2 ก.พ. 2571	245,000,000.00	229,269,755.40	0.27
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เพื่ออุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้	FTREIT274B		2 เม.ย. 2570	205,000,000.00	195,829,655.05	0.23
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เพื่ออุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้	FTREIT279A		27 ก.ย. 2570	76,000,000.00	71,744,340.48	0.08

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีสมรภัทรตราสารหนี้
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
ณ วันที่ 30 เมษายน 2568
การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา		เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
		ดอกเบี้ย	วันครบอายุ			
		(%)				
หุ้นกู้ (ต่อ)						
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เพื่ออุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้	FTREIT27DA		27 ธ.ค. 2570	82,000,000.00	76,948,264.54	0.09
บมจ.กัลฟ์ ดีเวลลอปเม้นท์	GULF263A	2.85000	30 มี.ค. 2569	212,000,000.00	213,665,539.84	0.25
บมจ.กัลฟ์ ดีเวลลอปเม้นท์	GULF263B	3.37000	28 มี.ค. 2569	335,000,000.00	339,169,470.30	0.40
บมจ.กัลฟ์ ดีเวลลอปเม้นท์	GULF268B	3.50000	18 ธ.ค. 2569	40,000,000.00	40,790,828.40	0.05
Hattha Bank Plc.	HTB25OA	4.70000	12 ธ.ค. 2568	270,000,000.00	270,656,197.20	0.32
Hattha Bank Plc.	HTB261A	4.70000	24 ม.ค. 2569	247,000,000.00	247,184,108.86	0.29
บมจ.กลิล พร็อพเพอร์ตี้	LALIN25OA		22 ธ.ค. 2568	300,000,000.00	295,254,459.00	0.35
บมจ.กลิล พร็อพเพอร์ตี้	LALIN267A		24 ก.ค. 2569	250,000,000.00	239,317,000.00	0.28
บมจ.แลนด์แอนด์เฮาส์	LH25OC		16 ธ.ค. 2568	350,000,000.00	346,372,985.00	0.41
บมจ.แอล เอช ไฟแนนซ์เชียล กรุ๊ป	LHFG26DA		4 ธ.ค. 2569	95,000,000.00	91,819,523.50	0.11
บมจ.แอล เอช ไฟแนนซ์เชียล กรุ๊ป	LHFG27DA		3 ธ.ค. 2570	130,000,000.00	122,855,034.90	0.15
บมจ.ซีพี แอ็กซ์ตรา	LOTUSS25OB	2.90000	20 ธ.ค. 2568	295,000,000.00	296,312,891.60	0.35
บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล	MTC264B		9 เม.ย. 2569	850,000,000.00	826,454,192.50	0.98
บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล	MTC267A		9 ก.ค. 2569	400,000,000.00	385,544,692.00	0.46
บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล	MTC273D		1 มี.ค. 2570	370,000,000.00	348,412,849.50	0.41
บมจ.พีทีจี เอ็นเนอยี	PTG263A	4.00000	17 มี.ค. 2569	216,000,000.00	216,628,432.56	0.26
บมจ.ควอลิตี้เฮาส์	QH27DA		9 ธ.ค. 2570	440,000,000.00	410,704,760.40	0.49
บมจ.ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น	SAWAD256A		23 มิ.ย. 2568	800,000,000.00	795,869,904.00	0.94
บมจ.ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น	SAWAD261A	4.10000	18 ม.ค. 2569	65,000,000.00	65,299,550.55	0.08
บมจ.ปูนซิเมนต์ไทย	SCC27NA		25 พ.ย. 2570	142,000,000.00	134,335,484.68	0.16
บมจ.สุภาลัย	SPALI259A		22 ก.ย. 2568	300,000,000.00	297,665,016.00	0.35
บมจ.สุภาลัย	SPALI262A		27 ก.พ. 2569	617,000,000.00	606,448,584.28	0.72

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีสมรภัทรตราสารหนี้
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
ณ วันที่ 30 เมษายน 2568
การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนในการจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา		เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
		ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ			
หุ้นกู้ (ต่อ)						
บมจ.ไทยเบฟเวอเรจ	TBEV26NA		9 พ.ย. 2569	200,000,000.00	193,819,222.00	0.23
บมจ.เงินติดล้อ	TIDLOR258B	3.30000	18 ส.ค. 2568	148,000,000.00	148,593,047.84	0.18
บมจ.เงินติดล้อ	TIDLOR259A	3.14000	13 ก.ย. 2568	573,000,000.00	575,037,765.63	0.68
บมจ.เงินติดล้อ	TIDLOR267A		31 ก.ค. 2569	150,500,000.00	146,348,419.88	0.17
บมจ.เงินติดล้อ	TIDLOR268A	3.51000	18 ส.ค. 2569	169,000,000.00	171,587,215.93	0.20
บมจ.เงินติดล้อ	TIDLOR26DA		29 ธ.ค. 2569	75,000,000.00	72,063,846.75	0.09
บมจ.ทรู คอร์ปอเรชั่น	TRUE257A	3.35000	25 ก.ค. 2568	445,000,000.00	446,281,484.30	0.53
บมจ.ทรู คอร์ปอเรชั่น	TRUE273B		19 มี.ค. 2570	500,000,000.00	474,256,405.00	0.56
บมจ.ทรู คอร์ปอเรชั่น	TRUE282A	3.35000	11 ก.พ. 2571	500,000,000.00	504,246,535.00	0.60
รวมหุ้นกู้					12,098,099,957.46	14.32
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
เงินฝากประจำ						
Doha Bank	DHBK25626	0.70000	26 มี.ย. 2568	3,997,347,300.00	3,997,347,300.00	4.72
จำนวนเงิน 17,100,000,000.00 JPY						
Doha Bank	DHBK25911	1.10000	11 ก.ย. 2568	1,472,706,900.00	1,472,706,900.00	1.74
จำนวนเงิน 6,300,000,000.00 JPY						
รวมเงินฝากประจำ					5,470,054,200.00	6.46
บัตรเงินฝาก						
The Saudi National Bank, Singapore Branch	XS2998641034		8 พ.ค. 2568	2,004,180,000.00	2,002,641,310.85	2.37
จำนวนเงิน 60,000,000.00 USD						
The Saudi National Bank, Singapore Branch	XS3003922963		12 มี.ย. 2568	1,937,374,000.00	1,927,277,201.04	2.28
จำนวนเงิน 58,000,000.00 USD						
Qatar National Bank London branch	XS3003925982		5 มี.ย. 2568	2,939,464,000.00	2,926,886,503.86	3.46
จำนวนเงิน 88,000,000.00 USD						

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ทตราสารหนี้
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
ณ วันที่ 30 เมษายน 2568
การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนในการจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา		เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
		ดอกเบี้ย	วันครบอายุ			
		(%)				
บัตรเงินฝาก (ต่อ)						
Qatar National Bank London branch	XS3010319989		21 ส.ค. 2568	3,006,270,000.00	2,963,776,854.55	3.50
จำนวนเงิน 90,000,000.00 USD						
Mashreqbank PSC Hong Kong	XS3027463978		11 ธ.ค. 2568	2,939,464,000.00	2,859,400,790.22	3.38
จำนวนเงิน 88,000,000.00 USD						
Agricultural Bank of China	XS3048005261		3 ก.ค. 2568	2,171,195,000.00	2,154,361,356.06	2.55
จำนวนเงิน 65,000,000.00 USD						
Industrial and Commercial Bank of China (Tokyo) Ltd.	XS3054585461		17 ก.ค. 2568	2,405,016,000.00	2,381,583,856.96	2.81
จำนวนเงิน 72,000,000.00 USD						
The Saudi National Bank, Singapore Branch	XS3060983734		31 ก.ค. 2568	2,271,404,000.00	2,245,576,750.96	2.65
จำนวนเงิน 68,000,000.00 USD						
รวมบัตรเงินฝาก					19,461,504,624.50	23.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 84,513,954,894.51 บาท)					84,614,614,816.98	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีสมรรถตราสารหนี้

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนในการจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา		เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
		ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ			
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ท.ทิสโก้		0.60000	เมื่อทวงถาม	171,643.98	171,643.98	-
บมจ.ท.ยูโอบี		1.15000	เมื่อทวงถาม	370,285,601.48	370,285,601.48	0.82
รวมเงินฝากออมทรัพย์					370,457,245.46	0.82
เงินฝากประจำ						
ธนาคารอาคารสงเคราะห์	GHB25109	2.65000	9 ม.ค. 2568	1,350,000,000.00	1,350,000,000.00	2.98
รวมเงินฝากประจำ					1,350,000,000.00	2.98
* ตั๋วแลกเงิน						
บมจ.ซีพีเอฟ (ประเทศไทย)	CPFT24830A		30 ส.ค. 2567	500,000,000.00	495,234,331.76	1.09
บมจ.ซีพีเอฟ (ประเทศไทย)	CPFT24830A		30 ส.ค. 2567	400,000,000.00	396,187,465.41	0.87
บมจ.เจริญโภคภัณฑ์อาหาร	CPF24828A		28 ส.ค. 2567	1,000,000,000.00	990,428,930.96	2.18
บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล	MTC24502A		2 พ.ค. 2567	80,000,000.00	79,992,877.35	0.18
บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล	MTC24010A		10 ต.ค. 2567	350,000,000.00	344,670,602.52	0.76
บมจ.ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น	SAWAD24523B		23 พ.ค. 2567	300,000,000.00	299,365,002.59	0.66
บมจ.ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น	SAWAD24523B		23 พ.ค. 2567	300,000,000.00	299,365,002.59	0.66
บมจ.ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น	SAWAD24711A		11 ก.ค. 2567	500,000,000.00	496,590,126.48	1.10
บมจ.ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น	SAWAD24718A		18 ก.ค. 2567	500,000,000.00	496,245,519.87	1.09
บมจ.เอพี (ไทยแลนด์)	AP24712A		12 ก.ค. 2567	500,000,000.00	497,412,416.46	1.10
บมจ.เอพี (ไทยแลนด์)	AP24926A		26 ก.ย. 2567	570,000,000.00	563,840,041.18	1.24
บมจ.บ้านปู	BANPU24905A		5 ก.ย. 2567	500,000,000.00	495,325,860.89	1.09
บมจ.บ้านปู	BANPU24905A		5 ก.ย. 2567	500,000,000.00	495,325,860.89	1.09
บมจ.บ้านปู	BANPU24D12A		12 ธ.ค. 2567	500,000,000.00	491,400,925.72	1.08
บมจ.ไออาร์พีซี	IRPC24606A		6 มิ.ย. 2567	90,000,000.00	89,725,660.73	0.20
* รวมตั๋วแลกเงิน					6,531,110,625.40	14.39
* ตั๋วเงินคลัง						
กระทรวงการคลัง	TB24703A		3 ก.ค. 2567	127,000,000.00	126,482,599.46	0.28
* รวมตั๋วเงินคลัง					126,482,599.46	0.28

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีสมรภัทรสารหนี้
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
ณ วันที่ 30 เมษายน 2567
การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีสมรภัทรสารหนี้
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
ณ วันที่ 30 เมษายน 2567
การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา		เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
		ดอกเบี้ย	วันครบอายุ			
		(%)				
หุ้นกู้ (ต่อ)						
บมจ.บีซีพีจี	BCPG249A	1.64000	15 ก.ย. 2567	573,500,000.00	571,253,669.32	1.26
บมจ.ซีเค พาวเวอร์	CKP245A	1.74000	28 พ.ค. 2567	208,500,000.00	208,371,534.81	0.46
บมจ.ซีเค พาวเวอร์	CKP274A	4.20000	5 เม.ย. 2570	162,000,000.00	160,902,393.30	0.35
บมจ.ซีพี ออลล์	CPALL246A	1.76000	16 มิ.ย. 2567	370,100,000.00	369,684,577.55	0.82
บมจ.ซีพี แอ็กซ์ตรา	CPAXT253A	3.04000	13 มี.ค. 2568	198,000,000.00	198,631,251.72	0.44
บมจ.เซ็นทรัลพัฒนา	CPN253A	1.49000	11 มี.ค. 2568	226,200,000.00	224,011,282.01	0.49
บมจ.เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย)	FPT268A		7 ส.ค. 2569	190,000,000.00	176,866,810.50	0.39
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เพื่ออุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้	FTREIT246A	1.69000	24 มิ.ย. 2567	277,300,000.00	276,792,272.02	0.61
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เพื่ออุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้	FTREIT274B		2 เม.ย. 2570	205,000,000.00	187,170,670.30	0.41
บมจ.แผ่นดินทอง พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์	GOLD252A	2.28000	24 ก.พ. 2568	280,600,000.00	278,152,093.30	0.61
บมจ.กัลฟ์ ดีเวลลอปเม้นท์	GULF249A	1.74000	29 ก.ย. 2567	700,000,000.00	697,489,128.00	1.54
บมจ.กัลฟ์ ดีเวลลอปเม้นท์	GULF263A	2.85000	30 มี.ค. 2569	212,000,000.00	211,918,155.28	0.47
บมจ.กัลฟ์ ดีเวลลอปเม้นท์	GULF263B	3.37000	28 มี.ค. 2569	335,000,000.00	338,098,867.25	0.75
บมจ.กัลฟ์ ดีเวลลอปเม้นท์	GULF268B	3.50000	18 ส.ค. 2569	40,000,000.00	40,524,689.60	0.09
Hattha Bank Plc.	HTB25OA	4.70000	12 ต.ค. 2568	270,000,000.00	269,455,023.90	0.59
Hattha Bank Plc.	HTB261A	4.70000	24 ม.ค. 2569	247,000,000.00	244,463,455.73	0.54
บมจ.ไออาร์พีซี	IRPC245A	1.77000	20 พ.ค. 2567	149,300,000.00	149,214,033.06	0.33
บมจ.เจ เอ็ม ที เน็ตเวอร์ค เซอร์วิสเชส	JMT254A	3.95000	5 เม.ย. 2568	352,000,000.00	350,571,936.00	0.77
บมจ.ธ.เคียรตินาคินภัทร	KKP251A		24 ม.ค. 2568	350,000,000.00	343,290,223.50	0.76

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีสมรภัทรสารหนี้
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
ณ วันที่ 30 เมษายน 2567
การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา		เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
		ดอกเบี้ย	วันครบอายุ			
หุ้นกู้ (ต่อ)		(%)				
บมจ. บัตรกรุงไทย	KTC253A	1.59000	28 มี.ค. 2568	194,900,000.00	192,964,588.43	0.43
บมจ. กลิต พร็อพเพอร์ตี้	LALIN25OA		22 ต.ค. 2568	300,000,000.00	284,861,286.00	0.63
บมจ. แลนด์แอนด์เฮ้าส์	LH25OC		16 ต.ค. 2568	350,000,000.00	335,350,218.00	0.74
บจก. เอก-ชัย ดีสทริบิวชั่น ซิสเทม	LOTUSS24OA	2.80000	20 ต.ค. 2567	131,000,000.00	131,098,555.23	0.29
บจก. เอก-ชัย ดีสทริบิวชั่น ซิสเทม	LOTUSS25OB	2.90000	20 ต.ค. 2568	295,000,000.00	294,952,431.25	0.65
บมจ. เมืองไทย แคปปิตอล	MTC245A	2.90000	28 พ.ค. 2567	78,200,000.00	78,156,130.58	0.17
บมจ. เมืองไทย แคปปิตอล	MTC251B	3.70000	31 ม.ค. 2568	526,000,000.00	525,307,820.82	1.16
บมจ. เมืองไทย แคปปิตอล	MTC264B		9 เม.ย. 2569	850,000,000.00	782,855,703.50	1.73
บมจ. พุกผา โฮลดิ้ง	PSH245A	1.73000	27 พ.ค. 2567	197,400,000.00	197,254,966.27	0.43
บมจ. พีทีจี เอ็นเนอยี	PTG253A		3 มี.ค. 2568	50,000,000.00	48,520,498.50	0.11
บมจ. พีทีจี เอ็นเนอยี	PTG263A	4.00000	17 มี.ค. 2569	216,000,000.00	214,111,036.80	0.47
บมจ. ควอลิตี้เฮ้าส์	QH246A	1.76000	8 มิ.ย. 2567	653,900,000.00	653,142,365.30	1.44
บมจ. ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น	SAWAD253B		7 มี.ค. 2568	420,000,000.00	405,140,870.40	0.89
บมจ. ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น	SAWAD261A	4.10000	18 ม.ค. 2569	65,000,000.00	64,420,434.00	0.14
บมจ. สุภาลัย	SPALI259A		22 ก.ย. 2568	300,000,000.00	288,055,563.00	0.64
บมจ. สุภาลัย	SPALI262A		27 ก.พ. 2569	560,000,000.00	530,506,088.00	1.17
บมจ. ศรีตรังแอโกรอินดัสทรี	STA253A	2.08000	31 มี.ค. 2568	243,200,000.00	241,229,420.93	0.53
บมจ. ไทยเบฟเวอเรจ	TBEV26NA		9 พ.ย. 2569	200,000,000.00	186,052,574.00	0.41
บมจ. ราชธานีลิซซิ่ง	THANI246A	2.00000	2 มิ.ย. 2567	1,711,500,000.00	1,710,138,655.79	3.77
บมจ. ราชธานีลิซซิ่ง	THANI248A	1.78000	9 ส.ค. 2567	15,000,000.00	14,955,491.40	0.03
บมจ. เงินติดล้อ	TIDLOR258B	3.30000	18 ส.ค. 2568	148,000,000.00	148,592,785.88	0.33
บมจ. เงินติดล้อ	TIDLOR259A	3.14000	13 ก.ย. 2568	573,000,000.00	573,945,014.52	1.27
บมจ. เงินติดล้อ	TIDLOR268A	3.51000	18 ส.ค. 2569	169,000,000.00	170,259,979.50	0.38
บมจ. เงินติดล้อ	TIDLOR26DA		29 ธ.ค. 2569	75,000,000.00	68,817,013.50	0.15
บมจ. ทรู คอร์ปอเรชั่น	TRUE251C	3.28000	8 ม.ค. 2568	424,000,000.00	424,781,788.16	0.94

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
ณ วันที่ 30 เมษายน 2567
การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2568

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2568	2567
รายได้			
รายได้ดอกเบี้ย		1,603,551,294.51	1,021,661,610.46
รวมรายได้		1,603,551,294.51	1,021,661,610.46
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	127,572,836.76	92,802,021.48
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		14,989,808.32	10,904,237.45
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	5	39,866,511.60	29,000,631.84
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		90,000.00	90,000.00
รวมค่าใช้จ่าย		182,519,156.68	132,796,890.77
รายได้สุทธิ		1,421,032,137.83	888,864,719.69
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		2,639,833.38	30,734,297.82
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		119,693,900.05	38,777,319.15
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		160,504,322.25	(101,524,043.80)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(169,127,431.72)	111,690,444.58
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่มีเกิดขึ้น		113,710,623.96	79,678,017.75
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		1,534,742,761.79	968,542,737.44
หัก ภาษีเงินได้	3.5	(53,646,123.31)	(79,441,660.98)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		1,481,096,638.48	889,101,076.46

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2568

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2568	2567
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก			
การดำเนินงาน	6	1,481,096,638.48	889,101,076.46
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		92,914,636,272.84	35,646,070,704.08
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(53,587,669,067.97)	(36,944,252,811.90)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		40,808,063,843.35	(409,081,031.36)
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		45,417,216,980.85	45,826,298,012.21
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		86,225,280,824.20	45,417,216,980.85
หน่วย			
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน			
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		4,070,397,310.4897	4,193,427,919.6701
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		8,204,533,160.0235	3,225,082,922.8315
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(4,738,143,311.1639)	(3,348,113,532.0119)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี		7,536,787,159.3493	4,070,397,310.4897

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ (ต่อ)
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2568

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2568	2567
การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์สุทธิแยกตามชนิดหน่วยลงทุน มีดังนี้			
ชนิดสะสมมูลค่า			
การดำเนินงาน	6	1,477,822,606.55	884,863,319.52
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		92,638,002,768.05	35,567,731,831.95
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(53,481,211,108.21)	(36,700,039,232.07)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		40,634,614,266.39	(247,444,080.60)
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		45,296,611,585.78	45,544,055,666.38
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		85,931,225,852.17	45,296,611,585.78
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน			
การดำเนินงาน	6	3,274,031.93	4,237,756.94
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		276,633,504.79	78,338,872.13
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(106,457,959.76)	(244,213,579.83)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		173,449,576.96	(161,636,950.76)
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		120,605,395.07	282,242,345.83
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		294,054,972.03	120,605,395.07
		หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)			
ชนิดสะสมมูลค่า			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		4,059,588,516.5381	4,167,601,094.3676
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		8,180,192,198.8518	3,217,970,367.8275
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(4,728,696,018.1409)	(3,325,982,945.6570)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี		7,511,084,697.2490	4,059,588,516.5381
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		10,808,793.9516	25,826,825.3025
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		24,340,961.1717	7,112,555.0040
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(9,447,293.0230)	(22,130,586.3549)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี		25,702,462.1003	10,808,793.9516

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2568

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้ ("กองทุน") จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 18 พฤษภาคม 2559 โดยมีเงินทุนจดทะเบียน 100,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 10,000 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) ต่อมาเมื่อวันที่ 30 เมษายน 2568 กองทุนจดทะเบียนเพิ่มทุนจำนวน 100,000 ล้านบาท รวมมีเงินทุนจดทะเบียนทั้งสิ้น 200,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 20,000 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกรุงศรี จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

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

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

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

กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

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

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทางการเงิน

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

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน สำหรับค่าใช้จ่ายโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ทางการเงิน จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่าย ณ วันที่เกิดรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

เงินลงทุนในเงินฝากธนาคารแสดงในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมของเงินฝากธนาคาร

เงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงิน ตั๋วแลกเงินและบัตรเงินฝากที่ไม่สามารถโอนเปลี่ยนมือได้ประเภทมีดอกเบี้ยแสดงมูลค่ายุติธรรมโดยใช้มูลค่าเงินต้นบวกดอกเบี้ยค้างรับ และประเภทมีส่วนลดแสดงมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาทุนตัดจำหน่ายซึ่งคำนวณโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

เงินลงทุนในตราสารหนี้ในความต้องการของตลาดซึ่งเป็นเงินลงทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับแสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยของวันที่วัดมูลค่าเงินลงทุน เงินลงทุนที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับแสดงตามราคาที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมโดยพิจารณาตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดโดยสมาคมบริษัทจัดการลงทุน และตามข้อกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เงินลงทุนในตราสารหนี้ในต่างประเทศแสดงตามมูลค่ายุติธรรม คำนวณโดยใช้ราคาและอัตราผลตอบแทนของตราสารโดยใช้ข้อมูลจากระบบ Bloomberg เป็นหลัก ในกรณีที่ไม่มีราคาและอัตราผลตอบแทนดังกล่าวจะใช้ข้อมูลจากระบบ Reuters และในกรณีที่ไม่สามารถใช้ข้อมูลทั้งระบบ Bloomberg และระบบ Reuters ผู้จัดการกองทุนจะใช้ระบบอื่นใดที่มีการเผยแพร่ข้อมูลสู่สาธารณชนและสามารถใช้อ้างอิง 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

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุน ซึ่งเทียบเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการ ถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล"

3.7 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้ อันอาจทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชีในรอบถัดไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2568	2567
ซื้อเงินลงทุน	201,595,356,202.70	124,902,419,059.11
ขายเงินลงทุน	163,133,621,193.65	125,736,143,643.49

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและสถาบันการเงินซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และมีรายการธุรกิจกับบริษัทจัดการและกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2568 และ 2567 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	2568	2567	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	127,572,836.76	92,802,021.48	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	39,866,511.60	29,000,631.84	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน

(หน่วย : บาท)

	2568	2567	นโยบายการกำหนดราคา
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)			
ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศ	7,995,458,080.79	3,705,661,561.24	ตามอัตราที่เสนอซื้อโดย บริษัทค้าหลักทรัพย์/ ราคาตลาด
ขายเงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศ	-	524,792,376.04	ตามอัตราที่เสนอซื้อโดย บริษัทค้าหลักทรัพย์/ ราคาตลาด
บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน)			
ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุนในตราสารหนี้	341,261,316.85	883,615,460.50	ตามอัตราที่เสนอซื้อโดย บริษัทค้าหลักทรัพย์/ ราคาตลาด
ขายเงินลงทุนในตราสารหนี้	200,000,000.00	950,000,000.00	ตามอัตราที่เสนอซื้อโดย บริษัทค้าหลักทรัพย์/ ราคาตลาด

ณ วันที่ 30 เมษายน 2568 และ 2567 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2568	2567
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย	14,653,252.17	8,649,727.41
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนค้ำจ่าย	4,579,141.31	2,703,039.80

		(หน่วย : บาท)
	2568	2567
บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน)		
เงินลงทุนในหุ้นกู้ (มูลค่ายุติธรรม)	1,113,630,296.03	961,614,793.40
Hattha Bank Plc.		
เงินลงทุนในหุ้นกู้ (มูลค่ายุติธรรม)	517,840,306.06	513,918,479.63

6. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

ณ วันที่ 30 เมษายน 2568 และ 2567 กองทุนมีหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่ายดังต่อไปนี้

	2568	
	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี (หน่วย)	7,511,084,697.2490	25,702,462.1003
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	85,931,225,852.17	294,054,972.03
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	11.4405	11.4407
	2567	
	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี (หน่วย)	4,059,588,516.5381	10,808,793.9516
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	45,296,611,585.78	120,605,395.07
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	11.1579	11.1580

ปัจจุบันกองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

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

ผลตอบแทนที่ผู้ลงทุนจะได้รับจากเงินลงทุน

- กรณีลงทุนในหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า และหน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน

โอกาสที่จะได้รับจากผลกำไรส่วนเกิน (Capital Gain) อันเนื่องมาจากมูลค่าที่เพิ่มขึ้นของหลักทรัพย์ที่ลงทุน โดยจะได้รับเมื่อผู้ถือหน่วยลงทุนมีการซื้อขายคืนหน่วยลงทุน

การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปีแยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2568	2567
หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า	1,477,822,606.55	884,863,319.52
หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน	3,274,031.93	4,237,756.94
รวม	1,481,096,638.48	889,101,076.46

7. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 30 เมษายน 2568 และ 2567 กองทุนมีสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าโดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

		(หน่วย : บาท)	
		2568	
		มูลค่ายุติธรรม	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
		เงินตราต่างประเทศ	บาท
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า			
สกุลเงิน SGD	98,542,117.00	2,510,853,141.16	9,923,191.18
สกุลเงิน USD	69,212,705.80	2,326,239,041.94	-
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า			
สกุลเงิน JPY	23,500,135,000.00	5,417,567,790.38	31,556,373.14
สกุลเงิน SGD	100,000,000.00	2,538,800,000.00	-
สกุลเงิน USD	659,000,000.00	22,109,136,200.00	252,532,466.00
รวมมูลค่ายุติธรรม		294,012,030.32	164,260,689.89

(หน่วย : บาท)

		2567	
จำนวนเงินตามสัญญา		มูลค่ายุติธรรม	
เงินตราต่างประเทศ	บาท	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า			
สกุลเงิน HKD	200,000,000.00	886,980,000.00	-
สกุลเงิน JPY	9,011,341,750.00	2,181,082,503.30	46,553,758.18
สกุลเงิน USD	80,000,000.00	2,929,935,000.00	-
รวมมูลค่ายุติธรรม		46,553,758.18	77,306,740.00

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 30 เมษายน 2568 และ 2567 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 30 เมษายน 2568				
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารหนี้	-	84,614,614,816.98	-	84,614,614,816.98
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	294,012,030.32	-	294,012,030.32
หนี้สิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	164,260,689.89	-	164,260,689.89

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567				
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารหนี้	-	45,335,633,124.46	-	45,335,633,124.46
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	46,553,758.18	-	46,553,758.18
หนี้สิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	77,306,740.00	-	77,306,740.00

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วย ตราสารหนี้ภาครัฐบาล ตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มนำลงทุนและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

8.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ณ วันที่ 30 เมษายน 2568 และ 2567 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม และจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 เมษายน 2568				
มีอัตราดอกเบี้ย				
ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา		
อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
หลักทรัพย์ในประเทศ				
เงินฝากออมทรัพย์	1,298,247,563.76	-	-	1,298,247,563.76
เงินฝากประจำ	-	3,350,000,000.00	-	3,350,000,000.00
ตั๋วแลกเงิน	-	-	10,854,154,776.32	10,854,154,776.32
พันธบัตร	31,489,261,263.30	5,093,754.70	611,925,547.40	32,106,280,565.40
หุ้นกู้	-	4,233,966,689.50	7,864,133,267.96	12,098,099,957.46
หลักทรัพย์ต่างประเทศ				
เงินฝากประจำ	-	5,470,054,200.00	-	5,470,054,200.00
บัตรเงินฝาก	-	-	19,461,504,624.50	19,461,504,624.50
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	294,012,030.32	294,012,030.32
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	273,911,244.29	273,911,244.29
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	1,554,365,648.05	1,554,365,648.05
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	321,195,287.22	321,195,287.22
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	164,260,689.89	164,260,689.89
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	626,995,551.72	626,995,551.72
ดอกเบี้ยรับล่วงหน้า	-	-	64,429.89	64,429.89
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	21,044,150.60	21,044,150.60
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	43,615,997.60	43,615,997.60
หนี้สินอื่น	-	-	564,253.42	564,253.42

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

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

8.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ในกรณีตราสารหนี้ที่กองทุนลงทุนมีการจ่ายดอกเบี้ยและเงินต้นเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ทำให้กองทุนมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเมื่อมีการแปลงค่าเงินสกุลต่างประเทศให้เป็นสกุลเงินบาท ซึ่งจะทำให้ผลตอบแทนที่ได้รับไม่เป็นไปตามที่คาดไว้

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

ณ วันที่ 30 เมษายน 2568 และ 2567 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ ดังนี้

รายการ	2568	2567
สินทรัพย์		
(หน่วย : ดอลลาร์ฮ่องกง : HKD)		
บัตรเงินฝาก (มูลค่ายุติธรรม)	-	199,779,988.00
(หน่วย : เยน : JPY)		
เงินฝากประจำ	23,400,000,000.00	9,000,000,000.00
ดอกเบี้ยค้างรับ	55,912,500.00	7,873,000.00
รวม	<u>23,455,912,500.00</u>	<u>9,007,873,000.00</u>
(หน่วย : เหรียญสหรัฐ : USD)		
บัตรเงินฝาก (มูลค่ายุติธรรม)	582,627,447.37	78,967,939.10
หนี้สิน		
(หน่วย : เยน : JPY)		
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	8,386,875.00	1,180,950.00

ณ วันที่ 30 เมษายน 2568 กองทุนได้แปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังกล่าวข้างต้นโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศจาก Bloomberg ดังนี้

- สกุลเงิน JPY ในอัตรา 1 JPY เท่ากับ 0.233763 บาท
- สกุลเงิน USD ในอัตรา 1 USD เท่ากับ 33.4030 บาท

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 กองทุนได้แปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังกล่าวข้างต้นโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศจาก Bloomberg ดังนี้

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

อัตราแลกเปลี่ยนของสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 7)

9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 24 มิถุนายน

2568

กองทุนเปิดกรุงศรีสินทรัพย์ตราสารหนี้

รายละเอียดการลงทุน ณ 30 เมษายน 2568

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	59,967,623,833.49	69.54
พันธบัตรรัฐบาลและตั๋วเงินคลัง		
อายุคงเหลือมากกว่า 3 ปี	5,130,741.00	0.01
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย		
อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี	32,329,303,535.18	37.49
หุ้นกู้		
TRIS		
Rate AA-	892,054,050.55	1.03
Rate A+	1,933,292,189.78	2.24
Rate A	3,127,087,663.48	3.63
Rate A-	956,527,669.84	1.11
Rate BBB+	739,279,652.65	0.86
Rate BBB	534,571,459.00	0.62
FITCH_TH-LONG		
Rate AA+	214,674,558.40	0.25
Rate AA	193,819,222.00	0.22
Rate A	1,103,867,154.68	1.28
Rate A-	2,421,676,106.10	2.81
ตั๋วแลกเงิน/ตั๋วสัญญาใช้เงิน		
TRIS		
Rate AA+	697,326,134.71	0.81
Rate A+	3,847,564,559.83	4.46
Rate A	4,625,446,026.19	5.36
FITCH_TH-LONG		
Rate A-	1,683,818,055.59	1.95
เงินฝากธนาคาร		
TRIS		
Rate AAA	3,361,852,054.80	3.90
Rate A+	182,798.59	0.00

กองทุนเปิดกรุงศรีสมร்த்தราสารหนี้

รายละเอียดการลงทุน ณ 30 เมษายน 2568

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
FITCH-LONG		
Rate BBB	23,858,652.75	0.03
FITCH_TH-LONG		
Rate AAA	1,276,291,548.37	1.48
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	24,944,629,098.24	28.93
เงินฝากธนาคาร		
FITCH-LONG		
Rate A	5,483,124,473.74	6.36
บัตรเงินฝาก		
FITCH-LONG		
Rate A	10,426,608,571.43	12.09
Rate A-	6,175,495,262.85	7.16
FITCH_TH-LONG		
Rate A	2,859,400,790.22	3.32
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	129,751,340.43	0.15
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน-สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		
TRIS		
Rate A+	93,985,360.00	0.11
FITCH-LONG		
Rate AA	35,765,980.43	0.04
อื่นๆ	1,183,276,552.04	1.38
ลูกหนี้	3,019,496,505.38	3.50
เจ้าหนี้	(1,815,175,802.74)	(2.10)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(21,044,150.60)	(0.02)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	86,225,280,824.20	100.00

กองทุนเปิดกรุงศรีสินทรัพย์ตราสารหนี้

รายงานสรุปเงินลงทุน ณ 30 เมษายน 2568

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	32,334,434,276.18	37.50
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สลับหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	28,828,067,166.97	33.43
(ค) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับ rating ในระดับ investment grade เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สลับหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	22,449,418,488.87	26.04
(ง) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับที่ต่ำกว่า investment grade หรือไม่มี rating เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอวัล หรือผู้ค้ำประกัน	0.00	0.00

สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูงต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนที่บริษัทจัดการตั้งไว้ในแผนการลงทุนสำหรับกลุ่มตราสารตาม (ง) เท่ากับ 15.00 %

กองทุนเปิดกรุงศรีสมารถตราสารหนี้

รายละเอียดตัวตราสารและความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port ณ 30 เมษายน 2568

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้า/ผู้รับรอง/ผู้สัถหลัก	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือ	มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตามราคาตลาด
หลักทรัพย์ในประเทศ						
1 พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	กระทรวงการคลัง	17 ธันวาคม 2574		5,000,000.00	5,130,741.00
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	19 มิถุนายน 2568		50,000,000.00	49,893,167.00
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	14 กรกฎาคม 2568		100,000,000.00	100,656,724.00
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	29 กรกฎาคม 2568		1,450,000,000.00	1,458,455,747.50
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	11 สิงหาคม 2568		570,500,000.00	580,197,050.93
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	13 สิงหาคม 2568		300,000,000.00	301,462,104.00
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	15 กันยายน 2568		1,948,000,000.00	1,976,668,428.86
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	22 กันยายน 2568		583,200,000.00	584,568,817.05
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	6 ตุลาคม 2568		1,000,000,000.00	1,001,571,320.00
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	14 ตุลาคม 2568		5,031,000,000.00	5,095,118,694.90
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	20 ตุลาคม 2568		1,240,000,000.00	1,241,092,936.00
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	17 พฤศจิกายน 2568		3,968,700,000.00	4,009,372,507.59
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	15 ธันวาคม 2568		3,013,000,000.00	3,038,643,884.04
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	19 มกราคม 2569		3,165,600,000.00	3,186,895,181.14

กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้

รายละเอียดตัวตราสารและความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port ณ 30 เมษายน 2568

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้า/ผู้รับรอง/ผู้หลักหลัง	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือ	มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตามราคาตลาด
2 ตัวเลกเงิน	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	16 กุมภาพันธ์ 2569		7,279,400,000.00	7,313,447,573.65
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	16 มีนาคม 2569		826,000,000.00	828,384,348.12
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	2 เมษายน 2569		570,000,000.00	562,032,380.40
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	27 เมษายน 2569		1,000,000,000.00	1,000,842,670.00
	บมจ.แอล เอช ไฟแนนซ์เชียล กรุ๊ป	บมจ.แอล เอช ไฟแนนซ์เชียล กรุ๊ป	3 กรกฎาคม 2568	AA+	500,000,000.00	498,090,096.22
	บมจ.แอล เอช ไฟแนนซ์เชียล กรุ๊ป	บมจ.แอล เอช ไฟแนนซ์เชียล กรุ๊ป	3 กรกฎาคม 2568	AA+	200,000,000.00	199,236,038.49
	บมจ.ทรู คอร์ปอเรชั่น	บมจ.ทรู คอร์ปอเรชั่น	13 มิถุนายน 2568	A+	500,000,000.00	498,625,433.12
	บมจ.ทรู คอร์ปอเรชั่น	บมจ.ทรู คอร์ปอเรชั่น	13 มิถุนายน 2568	A+	500,000,000.00	498,625,433.12
	บมจ.บ้านปู	บมจ.บ้านปู	29 พฤษภาคม 2568	A+	500,000,000.00	499,032,125.20
	บมจ.บ้านปู	บมจ.บ้านปู	29 พฤษภาคม 2568	A+	500,000,000.00	499,032,125.20
	บมจ.บ้านปู	บมจ.บ้านปู	4 กันยายน 2568	A+	500,000,000.00	496,130,828.32
	บมจ.บ้านปู	บมจ.บ้านปู	4 กันยายน 2568	A+	500,000,000.00	496,130,828.32
	บมจ.บ้านปู	บมจ.บ้านปู	4 กันยายน 2568	A+	170,000,000.00	168,684,481.63
	บมจ.บ้านปู	บมจ.บ้านปู	18 พฤศจิกายน 2568	A+	500,000,000.00	493,788,074.94
	บมจ.บ้านปู	บมจ.บ้านปู	18 พฤศจิกายน 2568	A+	200,000,000.00	197,515,229.98

กองทุนเปิดกรุงศรีสินทรัพย์ตราสารหนี้

รายละเอียดตัวตราสารและความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port ณ 30 เมษายน 2568

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้า/ผู้รับรอง/ผู้หลักหลัง	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือ	มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตามราคาตลาด
	บมจ.เจริญโภคภัณฑ์อาหาร	บมจ.เจริญโภคภัณฑ์อาหาร	5 สิงหาคม 2568	A	500,000,000.00	497,142,975.92
	บมจ.เจริญโภคภัณฑ์อาหาร	บมจ.เจริญโภคภัณฑ์อาหาร	5 สิงหาคม 2568	A	500,000,000.00	497,142,975.92
	บมจ.ซีพีเอฟ (ประเทศไทย)	บมจ.ซีพีเอฟ (ประเทศไทย)	9 กรกฎาคม 2568	A	500,000,000.00	497,905,941.31
	บมจ.ซีพีเอฟ (ประเทศไทย)	บมจ.ซีพีเอฟ (ประเทศไทย)	9 กรกฎาคม 2568	A	500,000,000.00	497,905,941.31
	บมจ.ซีพีเอฟ (ประเทศไทย)	บมจ.ซีพีเอฟ (ประเทศไทย)	16 กรกฎาคม 2568	A	500,000,000.00	497,704,195.16
	บมจ.ซีพีเอฟ (ประเทศไทย)	บมจ.ซีพีเอฟ (ประเทศไทย)	16 กรกฎาคม 2568	A	250,000,000.00	248,852,097.58
	บมจ.ซีพีเอฟ (ประเทศไทย)	บมจ.ซีพีเอฟ (ประเทศไทย)	10 ตุลาคม 2568	A	500,000,000.00	494,807,524.73
	บมจ.ซีพีเอฟ (ประเทศไทย)	บมจ.ซีพีเอฟ (ประเทศไทย)	10 ตุลาคม 2568	A	500,000,000.00	494,807,524.73
	บมจ.แลนด์แอนด์เฮอร์ส	บมจ.แลนด์แอนด์เฮอร์ส	8 พฤษภาคม 2568	A	500,000,000.00	499,747,150.52
	บมจ.แลนด์แอนด์เฮอร์ส	บมจ.แลนด์แอนด์เฮอร์ส	8 พฤษภาคม 2568	A	300,000,000.00	299,848,290.31
	บมจ.แลนด์แอนด์เฮอร์ส	บมจ.แลนด์แอนด์เฮอร์ส	8 กรกฎาคม 2568	A	100,000,000.00	99,581,408.70
	บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล	บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล	16 ตุลาคม 2568	A-	500,000,000.00	494,176,906.58
	บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล	บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล	30 ตุลาคม 2568	A-	100,000,000.00	98,733,250.65
	บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล	บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล	6 พฤศจิกายน 2568	A-	100,000,000.00	98,686,709.71
	บมจ.ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น	บมจ.ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น	12 มิถุนายน 2568	A-	500,000,000.00	498,321,923.20

กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้

รายละเอียดตัวตราสารและความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port ณ 30 เมษายน 2568

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้า/ผู้รับรอง/ผู้หลักหลัง	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือ	มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตามราคาตลาด
3 หุ้นกู้	บมจ.ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น	บมจ.ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น	16 ตุลาคม 2568	A-	500,000,000.00	493,899,265.45
	บมจ.แอล เอช ไฟแนนซ์เชียล กรุ๊ป		4 ธันวาคม 2569	AA+	95,000,000.00	91,819,523.50
	บมจ.แอล เอช ไฟแนนซ์เชียล กรุ๊ป		3 ธันวาคม 2570	AA+	130,000,000.00	122,855,034.90
	บมจ.ไทยเบฟเวอเรจ		9 พฤศจิกายน 2569	AA	200,000,000.00	193,819,222.00
	บมจ.กัลฟ์ ดีเวลลอปเม้นท์		28 มีนาคม 2569	AA-	335,000,000.00	340,221,095.60
	บมจ.กัลฟ์ ดีเวลลอปเม้นท์		30 มีนาคม 2569	AA-	212,000,000.00	214,195,249.40
	บมจ.กัลฟ์ ดีเวลลอปเม้นท์		18 สิงหาคม 2569	AA-	40,000,000.00	41,066,992.80
	บมจ.ซีพี แอ็กซ์ตรา		20 ตุลาคม 2568	AA-	295,000,000.00	296,570,712.75
	ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ CPN รีเทล โกรท		24 มีนาคม 2569	A+	170,000,000.00	166,576,466.90
	ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ CPN รีเทล โกรท		24 มีนาคม 2571	A+	195,000,000.00	182,060,907.60
	บมจ.ทรู คอร์ปอเรชั่น		25 กรกฎาคม 2568	A+	445,000,000.00	446,526,536.90
	บมจ.ทรู คอร์ปอเรชั่น		19 มีนาคม 2570	A+	500,000,000.00	474,256,405.00
	บมจ.ทรู คอร์ปอเรชั่น		11 กุมภาพันธ์ 2571	A+	500,000,000.00	507,871,876.50
	บมจ.บ้านปู		30 เมษายน 2573	A+	156,000,000.00	155,999,996.88
	ทรัสต์เพื่ออุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้		2 เมษายน 2570	A	205,000,000.00	195,829,655.05

กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้

รายละเอียดตัวตราสารและความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port ณ 30 เมษายน 2568

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้า/ผู้รับรอง/ผู้หลักหลัง	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือ	มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตามราคาตลาด
	ทรัสต์เพื่ออุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้		27 กันยายน 2570	A	76,000,000.00	71,744,340.48
	ทรัสต์เพื่ออุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้		27 ธันวาคม 2570	A	82,000,000.00	76,948,264.54
	บมจ.เงินติดล้อ		18 สิงหาคม 2568	A	148,000,000.00	149,556,467.16
	บมจ.เงินติดล้อ		13 กันยายน 2568	A	573,000,000.00	577,453,155.45
	บมจ.เงินติดล้อ		31 กรกฎาคม 2569	A	150,500,000.00	146,348,419.88
	บมจ.เงินติดล้อ		18 สิงหาคม 2569	A	169,000,000.00	172,757,344.89
	บมจ.เงินติดล้อ		29 ธันวาคม 2569	A	75,000,000.00	72,063,846.75
	บมจ.ปูนซิเมนต์ไทย		25 พฤศจิกายน 2570	A	142,000,000.00	134,335,484.68
	บมจ.เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย)		7 สิงหาคม 2569	A	190,000,000.00	184,629,828.60
	บมจ.เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย)		2 กุมภาพันธ์ 2571	A	245,000,000.00	229,269,755.40
	บมจ.แลนด์แอนด์เฮาส์		16 ตุลาคม 2568	A	350,000,000.00	346,372,985.00
	บมจ.สุภาลัย		22 กันยายน 2568	A	300,000,000.00	297,665,016.00
	บมจ.สุภาลัย		27 กุมภาพันธ์ 2569	A	617,000,000.00	606,448,584.28
	บมจ.เอเชียเสริมกิจีสซิ่ง		17 กรกฎาคม 2569	A	1,000,000,000.00	969,531,670.00
	บมจ.ควอลิตี้เฮาส์		9 ธันวาคม 2570	A-	440,000,000.00	410,704,760.40

กองทุนเปิดกรุงศรีสมารถตราสารหนี้

รายละเอียดตัวตราสารและความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port ณ 30 เมษายน 2568

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้า/ผู้รับรอง/ผู้หลักหลัง	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือ	มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตามราคาตลาด
	บมจ.ซีเค พาวเวอร์		5 เมษายน 2570	A-	162,000,000.00	165,012,895.44
	บมจ.บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์		12 ตุลาคม 2568	A-	200,000,000.00	201,470,672.00
	บมจ.บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์		23 มิถุนายน 2570	A-	175,000,000.00	179,339,342.00
	บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล		9 เมษายน 2569	A-	850,000,000.00	826,454,192.50
	บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล		9 กรกฎาคม 2569	A-	400,000,000.00	385,544,692.00
	บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล		1 มีนาคม 2570	A-	370,000,000.00	348,412,849.50
	บมจ.ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น	บจ.ศรีสวัสดิ์ พาวเวอร์ 2014	23 มิถุนายน 2568	A-	800,000,000.00	795,869,904.00
	บมจ.ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น	บจ.ศรีสวัสดิ์ พาวเวอร์ 2014	18 มกราคม 2569	A-	65,000,000.00	65,394,468.10
	Hattha Bank Plc.		12 ตุลาคม 2568	BBB+	270,000,000.00	271,316,773.80
	Hattha Bank Plc.		24 มกราคม 2569	BBB+	247,000,000.00	250,269,240.13
	บมจ.พีทีจี เอ็นเนอยี		17 มีนาคม 2569	BBB+	216,000,000.00	217,693,638.72
	บมจ.กลีล พร็อพเพอร์ตี้		22 ตุลาคม 2568	BBB	300,000,000.00	295,254,459.00
	บมจ.กลีล พร็อพเพอร์ตี้		24 กรกฎาคม 2569	BBB	250,000,000.00	239,317,000.00
4 เงินฝากออมทรัพย์	บมจ.ธ.ยูโอบี	บมจ.ธ.ยูโอบี	เมื่อทวงถาม	AAA	1,274,338,195.27	1,276,291,548.37
	บมจ.ธ.ทิสโก้	บมจ.ธ.ทิสโก้	เมื่อทวงถาม	A+	182,498.03	182,798.59

กองทุนเปิดกรุงศรีสินทรัพย์ตราสารหนี้

รายละเอียดตัวตราสารและความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port ณ 30 เมษายน 2568

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้า/ผู้รับรอง/ผู้หลักหลัง	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือ	มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตามราคาตลาด
5 เงินฝากประจำ	ธนาคารอาคารสงเคราะห์	ธนาคารอาคารสงเคราะห์	8 มกราคม 2569	AAA	1,350,000,000.00	1,359,320,547.95
	ธนาคารอาคารสงเคราะห์	ธนาคารอาคารสงเคราะห์	9 เมษายน 2569	AAA	2,000,000,000.00	2,002,531,506.85
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
1 เงินฝากประจำ	Doha Bank	Doha Bank	26 มิถุนายน 2568	A	3,997,347,300.00	4,000,067,716.91
	Doha Bank	Doha Bank	11 กันยายน 2568	A	1,472,706,900.00	1,483,056,756.83
2 บัตรเงินฝาก	Agricultural Bank of China	Agricultural Bank of China	3 กรกฎาคม 2568	A	65,000,000.00	2,154,361,356.06
	Industrial and Commercial Bank of China (Tokyo) Ltd.	Industrial and Commercial Bank of China (Tokyo) Ltd.	17 กรกฎาคม 2568	A	72,000,000.00	2,381,583,856.96
	Mashreqbank PSC Hong Kong	Mashreqbank PSC Hong Kong	11 ธันวาคม 2568	A	88,000,000.00	2,859,400,790.22
	Qatar National Bank London branch	Qatar National Bank London branch	5 มิถุนายน 2568	A	88,000,000.00	2,926,886,503.86
	Qatar National Bank London branch	Qatar National Bank London branch	21 สิงหาคม 2568	A	90,000,000.00	2,963,776,854.55
	The Saudi National Bank, Singapore Branch	The Saudi National Bank, Singapore Branch	8 พฤษภาคม 2568	A-	60,000,000.00	2,002,641,310.85
	The Saudi National Bank, Singapore Branch	The Saudi National Bank, Singapore Branch	12 มิถุนายน 2568	A-	58,000,000.00	1,927,277,201.04
	The Saudi National Bank, Singapore Branch	The Saudi National Bank, Singapore Branch	31 กรกฎาคม 2568	A-	68,000,000.00	2,245,576,750.96

กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ทตราสารหนี้

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ 30 เมษายน 2568

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	วัตถุประสงค์	มูลค่าสัญญา (Notional Amount)	% NAV	วันครบ กำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน						
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	2,510,853,141.16	0.0115	2 พ.ค. 2568	9,923,191.18
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	2,326,239,041.94	(0.0166)	8 พ.ค. 2568	(14,327,030.10)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	2,962,713,600.00	0.0362	5 มิ.ย. 2568	31,179,896.00
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	1,951,839,200.00	0.0239	12 มิ.ย. 2568	20,638,314.00
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	3,889,510,616.66	(0.1438)	26 มิ.ย. 2568	(123,988,803.79)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	2,444,889,600.00	0.0619	17 ก.ค. 2568	53,409,240.00
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	2,240,151,200.00	(0.0183)	31 ก.ค. 2568	(15,770,356.00)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	2,336,985,000.00	0.0183	7 ส.ค. 2568	15,809,920.00
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	1,528,057,173.72	0.0366	11 ก.ย. 2568	31,556,373.14
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	2,538,800,000.00	(0.0118)	4 ธ.ค. 2568	(10,174,500.00)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	2,930,505,600.00	0.0435	11 ธ.ค. 2568	37,509,736.00
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทยธนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	2,029,530,000.00	0.0297	8 พ.ค. 2568	25,638,480.00
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทยธนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	2,214,550,000.00	0.0611	3 ก.ค. 2568	52,716,040.00
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทยธนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	2,997,972,000.00	0.0181	21 ส.ค. 2568	15,630,840.00

คำอธิบายการจัดอันดับตราสารของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ

• ตราสารหนี้ระยะกลางและระยะยาว

Moody's	S&P	TRIS	Fitch	คำอธิบาย	
Aaa	AAA	AAA	AAA	ความน่าเชื่อถือสูงที่สุด 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

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

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)

กองทุนเปิดกรุงศรีสินทรัพย์ตราสารหนี้

ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2567 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2568

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย: พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ* (ต่อปี) 1/
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	127,572.84	0.2140
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	14,989.81	0.0251
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	39,866.51	0.0669
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	-	-
ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี (Auditing Fee)	90.00	0.0002
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others)	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 2/	182,519.16	0.3062

หมายเหตุ

1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

2/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

* มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ในที่นี้หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมด หักด้วย มูลค่าหนี้สินทั้งหมด

เว้นแต่ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกองทุน ณ วันที่คำนวณ

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้-สะสมมูลค่า

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 30 เมษายน 2568	% 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 (18 พฤษภาคม 2559)
KFSMART-A	+0.77%	+0.58%	+1.21%	+2.53%	+1.95%	+1.45%	N/A	+1.51%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	+0.68%	+0.53%	+1.06%	+2.22%	+1.78%	+1.30%	N/A	+1.42%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	+0.11%	+0.11%	+0.10%	+0.10%	+0.16%	+0.15%	N/A	+0.14%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	+0.09%	+0.09%	+0.09%	+0.09%	+0.09%	+0.08%	N/A	+0.08%

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

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

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงานของ
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้-ผู้ลงทุนสถาบัน

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 30 เมษายน 2568	% 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 (24 พฤศจิกายน 2565)
KFSMART-I	+0.77%	+0.58%	+1.21%	+2.53%	N/A	N/A	N/A	+2.15%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	+0.68%	+0.53%	+1.06%	+2.22%	N/A	N/A	N/A	+2.02%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	+0.11%	+0.10%	+0.10%	+0.10%	N/A	N/A	N/A	+0.13%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	+0.09%	+0.09%	+0.09%	+0.09%	N/A	N/A	N/A	+0.09%

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

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

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงานของ
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

(1) รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา (วันที่ 1 พฤษภาคม 2567 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2568)

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

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

(2) การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนเปิดกรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้ ใช้บริการบุคคลอื่นๆ (soft commission)

บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
1. ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
2. ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
3. ธนาคารเจฟฟิเมอร์แกนเซส	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
4. ธนาคารแห่งอเมริกา เนชั่นแนล แอสโซซิเอชั่น	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
5. ธนาคารโซซียเต้ เด่ เจนราล	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
6. ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
7. ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
8. ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
9. ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
10. ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
11. ธนาคารซีทีแบงก์	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
12. ธนาคารคอยซ์แบงก์ เอจี, สาขาประเทศไทย	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
13. ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
14. ธนาคารทีสโก้ จำกัด (มหาชน)	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
15. ธนาคารบีเอ็นพี พารีบาส์ สาขากรุงเทพฯ	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
16. ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
17. ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด มหาชน	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
18. ธนาคารออมสิน	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
19. ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิงคอร์ปอเรชั่น จำกัด	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน

(3) รายชื่อผู้จัดการกองทุน ณ วันที่ 30 เมษายน 2568

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

(4) การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ณ วันที่ 30 เมษายน 2568

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนโดยตรงได้ที่ www.krungsriasset.com

(5) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา

- KFSMART-A (portfolio turnover ratio) 2.32 เท่า
- KFSMART-I (portfolio turnover ratio) 2.32 เท่า