



krungsri
Asset
Management

A member of MUFG

รายงานประจำปี 2568

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2568 – 31 ธันวาคม 2568

กองทุนรวม

KFSPLUS

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์

Krungsri Star Plus Fund

กองทุนนี้มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

1. หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า :

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์-สะสมมูลค่า (KFSPLUS-A)

2. หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน :

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์-ผู้ลงทุนสถาบัน (KFSPLUS-I)

Krungsri Asset Management Co., Ltd.

1st-2nd Zone A, 12th, 18th Zone B Floor,
Ploenchit Tower, 898 Ploenchit Road,
Bangkok 10330 Thailand
T +66 (0) 2657 5757 F +66 (0) 2657 5777
www.krungsriasset.com

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

ชั้น 1-2 โซนเอ ชั้น 12 ชั้น 18 โซนบี
อาคารเพลินจิตทาวเวอร์ 898 ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี
เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330
โทรศัพท์ +66 (0) 2657 5757 โทรสาร +66 (0) 2657 5777
www.krungsriasset.com

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

รายงานประจำปี 2568

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์

- สารบัญจัดทำการ 3
- รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์ 6
- รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน 7
- รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนรวม 34
- ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม 40
- ผลการดำเนินงาน 41
- ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ 42
 - รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา
 - การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการใช้บริการบุคคลอื่นๆ
 - รายชื่อผู้จัดการกองทุน
 - การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
 - อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน

สารบริษัทจัดการ

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัทฯ) ขอ นำส่งรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์ (KFSPLUS) ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2568 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2568 มายังผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ซึ่งแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ดังนี้

- KFSPLUS-A จำนวน 63,219.17 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 22.6119 บาท

- KFSPLUS-I จำนวน 5.2 หมื่นบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 22.6118 บาท

และมีผลการดำเนินงานย้อนหลัง 12 เดือน โดยแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ได้แก่

- KFSPLUS-A เพิ่มขึ้นร้อยละ 1.45 ใกล้เคียงกับเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 1.25

- KFSPLUS-I เพิ่มขึ้นร้อยละ 1.45 ใกล้เคียงกับเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 1.25

ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

ไตรมาสที่ 1 ปี 2568 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลไทยปรับตัวลดลง -8 ถึง -35 bps ในลักษณะที่ส่งผลให้ความผันผวนของเส้นอัตราผลตอบแทนปรับตัวลดลง โดยในการประชุมคณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2568 คณะกรรมการฯ มีมติ 6 ต่อ 1 เสียง ให้ลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายร้อยละ 0.25 เป็นร้อยละ 2.00 ต่อปี เพื่อให้ภาวะการเงินสอดคล้องกับแนวโน้มเศรษฐกิจ เงินเฟ้อ และเสถียรภาพระบบการเงิน หลังจากที่เศรษฐกิจไทยมีแนวโน้มขยายตัวต่ำกว่าที่ประเมินไว้จากภาคการผลิตอุตสาหกรรมที่ถูกกดดันจากปัญหาเชิงโครงสร้างและการแข่งขันจากสินค้าต่างประเทศ รวมทั้งมีความเสี่ยงสูงขึ้นจากนโยบายการค้าของประเทศเศรษฐกิจหลัก นอกจากนี้ตลาดตราสารหนี้ไทยยังคงได้รับแรงสนับสนุนจากความกังวลของนักลงทุนต่อสภาวะเศรษฐกิจในระยะข้างหน้า 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.ค จาก 59.0 จุด ในเดือนม.ค. 68 ซึ่งถือเป็นการปรับตัวลดลงเป็นครั้งแรกหลังจากที่ปรับตัวดีขึ้นติดต่อกัน 4 เดือน สำหรับปัจจัยภายนอกประเทศ อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯอายุตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไปปรับตัวลดลง -13 ถึง -43 bps แม้ว่าการประชุมเมื่อวันที่ 18 - 19 มี.ค. 68 คณะกรรมการกำหนดนโยบายการเงินของธนาคารกลางสหรัฐฯ (FOMC) จะคงอัตราดอกเบี้ย Fed fund rate ที่ระดับ 4.25 - 4.50% เพื่อรอความชัดเจนเพิ่มเติมเกี่ยวกับนโยบายการค้าและผลกระทบต่อเศรษฐกิจ และคณะกรรมการส่วนใหญ่ยังคงคาดว่าธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) จะปรับลดอัตราดอกเบี้ยอย่างน้อย 2 ครั้งในปี 2568 นี้ เนื่องจากความกังวลเกี่ยวกับผลกระทบด้านลบต่อเศรษฐกิจที่อาจเกิดขึ้นจากนโยบายของรัฐบาลประธานาธิบดีโดนัลด์ ทรัมป์

สำหรับสภาวะเศรษฐกิจไทยในไตรมาสที่ 2 ปี 2568 บริษัทฯยังคงคาดว่ามีโอกาสที่ธปท.จะปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงเพื่อกระตุ้นเศรษฐกิจ จากความเสี่ยงด้านลบที่เพิ่มขึ้นและอัตราเงินเฟ้อที่ยังคงอยู่ในระดับต่ำกว่ากรอบเป้าหมายของธปท. โดยบริษัทฯ คาดว่าอัตราดอกเบี้ยนโยบายจะอยู่ในช่วง 1.50%-1.75% ภายในสิ้นปี 2568 และคาดว่าอัตราผลตอบแทนยังคงเผชิญความผันผวนจากความไม่แน่นอนเกี่ยวกับนโยบายการเงิน เงินเฟ้อที่อาจได้รับแรงส่งเพิ่มเติมจากนโยบายภาครัฐ รวมไปถึงการเคลื่อนไหวของอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ โดยมีปัจจัยสำคัญที่ต้องติดตามได้แก่ การฟื้นตัวของเศรษฐกิจภายในประเทศ แนวโน้มอัตราเงินเฟ้อ กระแสของเงินทุนไหลเข้า-ออกจากต่างประเทศ รวมไปถึงความเสี่ยงทางด้านภูมิรัฐศาสตร์

ไตรมาสที่ 2 ปี 2568 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลไทยปรับตัวลดลง -30 ถึง -50 bps ในลักษณะที่ส่งผลให้ความผันผวนของเส้นอัตราผลตอบแทนปรับตัวลดลง โดยตลาดตราสารหนี้ไทยยังคงได้รับแรงสนับสนุนจากความกังวลของนักลงทุนต่อสภาวะเศรษฐกิจในระยะข้างหน้า ทั้งนี้ในการประชุมคณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2568 มีมติ 5 ต่อ 2 เสียง ให้ลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายร้อยละ 0.25 เป็นร้อยละ 1.75 ต่อปี และต่อมาเมื่อวันที่ 25 มิถุนายน 2568 มีมติ 6 ต่อ 1 เสียง ให้คงอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ร้อยละ 1.75 ต่อปี และระบุว่าเศรษฐกิจไทยมีแนวโน้มชะลอตัวในอนาคตจากความเสี่ยงที่การส่งออกสินค้าจะได้รับผลกระทบจากนโยบายภาษีนำเข้าของสหรัฐฯ รวมทั้งยังมีความเสี่ยงเพิ่มเติมจากภูมิรัฐศาสตร์และปัจจัยภายในประเทศ ทว่าสมาชิกส่วนใหญ่มีมติให้คงอัตราดอกเบี้ยนโยบายในการประชุมครั้งนี้เพื่อรักษาขีดความสามารถของนโยบายการเงินภายใต้บริบทที่มีความไม่แน่นอนสูง

นอกจากนี้อัตราเงินเฟ้อยังคงอยู่ในระดับต่ำ โดยในเดือนพฤษภาคม 2568 อัตราเงินเฟ้อทั่วไปของไทยปรับตัวลดลง -0.57% y-y หลังจากที่ลดลง -0.22% ในเดือนก่อนหน้า ถือเป็นเดือนที่ 2 ติดต่อกันที่อัตราเงินเฟ้อติดลบ และอยู่ต่ำกว่าเป้าหมายของธนาคารแห่งประเทศไทย (ธปท.) เป็นเดือนที่ 3 ส่งผลให้สำหรับ 5 เดือนแรกของปี อัตราเงินเฟ้อทั่วไปเฉลี่ยอยู่ที่ 0.48% เทียบกับกรอบเป้าหมายของ ธปท. ที่ 1.00%-3.00% สำหรับปัจจัยภายนอกประเทศ อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ ปรับตัวลดลง -20 ถึง +20 bps โดยคณะกรรมการกำหนดนโยบายการเงินของธนาคารกลางสหรัฐฯ (FOMC) ยังคงอัตราดอกเบี้ย Fed fund rate ที่ระดับ 4.25 – 4.50% เพื่อรอความชัดเจนเพิ่มเติมเกี่ยวกับนโยบายการค้าและผลกระทบต่อเศรษฐกิจและอัตราเงินเฟ้อ และจากคาดการณ์อัตราดอกเบี้ยใหม่ ยังคงคาดว่าธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) จะปรับลดอัตราดอกเบี้ยอย่างน้อย 2 ครั้งในปีนี้ ทว่าจำนวนเจ้าหน้าที่ที่คิดว่า Fed จะไม่ลดอัตราดอกเบี้ยเลยในปีนี้ก็เพิ่มขึ้นเป็น 7 ราย จาก 4 รายในเดือนมีนาคม 2568

สำหรับสภาวะเศรษฐกิจไทยในไตรมาสที่ 3 ปี 2568 บริษัทฯ คาดว่าธปท. จะมีความจำเป็นต้องปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลง เพื่อกระตุ้นเศรษฐกิจ จากความเสี่ยงด้านลบที่เพิ่มขึ้นและอัตราเงินเฟ้อที่ยังคงอยู่ในระดับต่ำกว่ากรอบเป้าหมายของธปท. โดยบริษัทฯ คาดว่าอัตราดอกเบี้ยนโยบายจะอยู่ในช่วง 1.25%-1.50% ภายในสิ้นปี 2568 และคาดว่าอัตราผลตอบแทนยังคงเผชิญความผันผวนจากความไม่แน่นอนเกี่ยวกับนโยบายการเงิน ความไม่แน่นอนทางการเมืองภายในประเทศ การเคลื่อนไหวของอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ และความเสี่ยงทางภูมิรัฐศาสตร์ที่เพิ่มสูงขึ้น โดยมีปัจจัยสำคัญที่ต้องติดตามได้แก่ การฟื้นตัวของเศรษฐกิจภายในประเทศ แนวโน้มอัตราเงินเฟ้อ กระแสของเงินทุนไหลเข้า-ออกจากต่างประเทศ รวมไปถึงความเสี่ยงทางด้านภูมิรัฐศาสตร์

ไตรมาสที่ 3 ปี 2568 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลไทยปรับตัวลดลง -5 ถึง -25 bps ในลักษณะที่ส่งผลให้ความชันของเส้นอัตราผลตอบแทนปรับตัวเพิ่มขึ้น โดยเป็นผลมาจากการที่คณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) มีมติเป็นเอกฉันท์ให้ลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลง 0.25% จาก 1.75% เหลือ 1.50% ในการประชุมประจำเดือนสิงหาคม 2568 โดยกนง. เห็นว่านโยบายการเงินสามารถผ่อนคลายเพิ่มเติมได้บ้าง เพื่อให้ภาวะการเงินเอื้อต่อการปรับตัวของภาคธุรกิจและช่วยบรรเทาภาระของกลุ่มเปราะบาง นอกจากนี้ตลาดตราสารหนี้ไทยยังคงได้รับแรงสนับสนุนจากกิจกรรมทางเศรษฐกิจที่ชะลอลงและเงินเฟ้อที่อยู่ในระดับต่ำ โดยอัตราเงินเฟ้อทั่วไปของไทยปรับตัวลดลง -0.72% y-y ในเดือนกันยายน 2568 ถือเป็นเดือนที่หกติดต่อกันที่อัตราเงินเฟ้อรายปีติดลบและอยู่ต่ำกว่าเป้าหมายของธนาคารแห่งประเทศไทย (ธปท.) เป็นเดือนที่เจ็ด ส่งผลให้สำหรับ 9 เดือนแรกของปี อัตราเงินเฟ้อทั่วไปเฉลี่ยอยู่ที่เพียง 0.0% เทียบกับกรอบเป้าหมายของธปท. ที่ 1.00% - 3.00% ขณะที่อัตราเงินเฟ้อพื้นฐานลดลงมาอยู่ที่ 0.65% y-y ซึ่งเป็นอัตราที่ต่ำที่สุดนับตั้งแต่เดือนสิงหาคม 2567 นอกจากนี้ ยอดการส่งออกของไทยปรับตัวเพิ่มขึ้น 5.8% y-y ในเดือนสิงหาคม 2568 นับเป็นการเติบโตที่ต่ำที่สุดนับตั้งแต่เดือนกันยายน 2567 จากการชะลอลงของยอดการส่งออกไปยังสหรัฐฯ ภายหลังจากที่การเก็บภาษีศุลกากรในอัตราใหม่มีผลบังคับใช้ สำหรับปัจจัยภายนอกประเทศ อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ ปรับตัวในช่วงลดลง -4 ถึง -40 bps หลังจากที่ธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) เริ่มการผ่อนคลายนโยบายการเงินอีกครั้งด้วยการปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลง 0.25% เหลือ 4.00% - 4.25% ในการประชุม คณะกรรมการกำหนดนโยบายการเงินของธนาคารกลางสหรัฐฯ (FOMC) เดือนกันยายน 2568 หลังจากเห็นสัญญาณความอ่อนแอในตลาดแรงงาน โดยในการคาดการณ์ทิศทางดอกเบี้ย (Dot Plot) ล่าสุด อัตราดอกเบี้ยเฉลี่ยคาดการณ์สำหรับปี 2568 ลดลงเหลือ 3.625% ซึ่งหมายความว่า จะมีการผ่อนคลายนโยบายอีก 0.50% สำหรับปีนี้ อย่างไรก็ตาม การคาดการณ์การขยายตัวของเศรษฐกิจ อัตราเงินเฟ้อ และอัตราการว่างงานในรายงานฉบับใหม่มีมุมมองที่เป็นบวกกว่าในครั้งก่อนเล็กน้อย

สำหรับสภาวะเศรษฐกิจไทยในไตรมาสที่ 4 ปี 2568 บริษัทฯ คาดว่าธปท. มีความจำเป็นต้องปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลง เพื่อกระตุ้นเศรษฐกิจภายในประเทศ ท่ามกลางการชะลอลงในภาคการส่งออกและการท่องเที่ยว ในขณะที่อัตราเงินเฟ้อที่ยังคงอยู่ในระดับต่ำกว่ากรอบเป้าหมายของธปท. ทั้งนี้บริษัทฯ คาดว่าอัตราดอกเบี้ยนโยบายจะอยู่ที่ระดับ 1.25% ในปี 2568 และมีโอกาสที่จะลดลงมาอยู่ในช่วง 0.75% - 1.00% ภายในปี 2569 โดยอัตราผลตอบแทนยังคงเผชิญความผันผวนจากความไม่แน่นอนเกี่ยวกับนโยบายการเงิน ความไม่แน่นอนทางการเมืองภายในประเทศ การเคลื่อนไหวของอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ และความเสี่ยงทางภูมิรัฐศาสตร์ที่เพิ่มสูงขึ้น โดยมีปัจจัยสำคัญที่ต้องติดตามได้แก่ การฟื้นตัวของเศรษฐกิจภายในประเทศ แนวโน้มอัตราเงินเฟ้อ กระแสของเงินทุนไหลเข้า-ออก รวมไปถึงความเสี่ยงทางด้านภูมิรัฐศาสตร์

ไตรมาสที่ 4 ปี 2568 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลไทยอายุคงเหลือตั้งแต่ 3 ปีลงไปปรับตัวลดลง -1 ถึง -18 bps ขณะที่อัตราผลตอบแทนอายุคงเหลือมากกว่า 3 ปีปรับตัวเพิ่มขึ้น +4 ถึง +36 bps ส่งผลให้ความชันของเส้นอัตราผลตอบแทนปรับตัวเพิ่มขึ้น โดยอัตราผลตอบแทนระยะยาวปรับตัวเพิ่มขึ้นจากการขายทำกำไรของนักลงทุนหลังจากที่อัตราผลตอบแทนได้ปรับตัวลดลงอย่างต่อเนื่องในช่วงครึ่งแรกของปี รวมไปถึงการที่ Fitch Ratings ประกาศปรับแนวโน้มอันดับเครดิตสกุลเงินต่างประเทศระยะยาวของไทย จาก "มีเสถียรภาพ" เป็น "เชิงลบ" โดยอ้างถึงหนี้สาธารณะที่สูงขึ้นและความไม่แน่นอนทางการเมือง ในขณะที่การปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลง 25 bps มาอยู่ที่ 1.25% ของคณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) ในการประชุมเมื่อวันที่ 17 ธันวาคม 2568

รวมไปถึงความเสี่ยงด้านลบต่อการขยายตัวของเศรษฐกิจจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก และอัตราเงินเฟ้อที่อยู่ในระดับต่ำ ยังคงเป็นปัจจัยสนับสนุนการปรับตัวลดลงของอัตราผลตอบแทนระยะสั้น โดยในเดือนพฤศจิกายน 2568 อัตราเงินเฟ้อทั่วไปของไทยปรับตัวลดลง -0.49% y-y เทียบกับการปรับตัวลดลง -0.76% ในเดือนก่อนหน้า นับเป็นเดือนที่แปดติดต่อกันที่ตัวเลขติดลบ และอยู่ต่ำกว่าเป้าหมายของธนาคารแห่งประเทศไทย (ธปท.) เป็นเดือนที่ 9 ส่งผลให้ในช่วง 11 เดือนแรกของปี 2568 อัตราเงินเฟ้อทั่วไปเฉลี่ยอยู่ที่ -0.12% เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน ทั้งนี้ธปท. คาดการณ์ว่าเศรษฐกิจไทยจะขยายตัว 2.2%, 1.5% และ 2.3% ในปี 2568, 2569 และ 2570 ตามลำดับ และคาดการณ์ว่าอัตราเงินเฟ้อทั่วไปจะอยู่ที่ -0.1%, 0.3% และ 1.0% ในปี 2568, 2569 และ 2570 ตามลำดับ สำหรับปัจจัยภายนอกประเทศ อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯอายุคงเหลือตั้งแต่ 5 ปีลงไปปรับตัวลดลง -2 ถึง -51 bps ขณะที่อัตราผลตอบแทนอายุคงเหลือมากกว่า 5 ปีทรงตัว ถึงเพิ่มขึ้น +11 bps โดยธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) มีการปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลง 0.25% ในเดือนการประชุมเดือนตุลาคม และธันวาคมที่ผ่านมาส่งผลให้อัตราดอกเบี้ยอ้างอิงลดลงมาอยู่ในช่วง 3.50% - 3.75% อย่างไรก็ตาม นาย Jerome Powell ประธาน Fed กล่าวภายหลังการประชุมครั้งล่าสุดว่า อัตราดอกเบี้ยอยู่ในระดับที่เหมาะสมที่คณะกรรมการจะรอดูว่าเศรษฐกิจจะพัฒนาไปเช่นไร ขณะที่ คาดการณ์ทิศทางดอกเบี้ย (dot plot) เมื่อเดือนธันวาคม 2568 แสดงค่ากลางของ Fed Fund Rate ที่ 3.4% สำหรับสิ้นปี 2569 ซึ่งหมายความว่า จะมีการลดอัตราดอกเบี้ย 25 bps เพียงครั้งเดียวในปีหน้า ซึ่งเหมือนกับที่คาดการณ์ไว้ในเดือนกันยายน 2568 นอกจากนี้คณะกรรมการคาดการณ์ว่าอัตราดอกเบี้ยจะอยู่ที่ 3.1% หรือจะมีการลดอัตราดอกเบี้ยลงอีกครั้งในปี 2570 และอัตราดอกเบี้ยจะคงที่ในปี 2571

สำหรับสถานะเศรษฐกิจไทยในไตรมาสที่ 1 ปี 2569 บลจ.คาดว่าธนาคารแห่งประเทศไทยจะมีความจำเป็นต้องปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงเพื่อกระตุ้นเศรษฐกิจภายในประเทศ ท่ามกลางการชะลอตัวในภาคการส่งออกและการบริโภคภาคเอกชน ในขณะที่อัตราเงินเฟ้อมีแนวโน้มที่จะอยู่ในระดับต่ำกว่ากรอบเป้าหมายของธปท.ต่อเนื่องในปี 2569 ทั้งนี้บลจ.คาดว่าอัตราดอกเบี้ยนโยบายจะอยู่ที่ระดับ 0.75% - 1.00% ภายในปี 2569 โดยอัตราผลตอบแทนยังคงเผชิญความผันผวนจากความไม่แน่นอนเกี่ยวกับนโยบายการเงิน ความไม่แน่นอนทางการเมืองภายในประเทศ การเคลื่อนไหวของอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ และความเสี่ยงทางภูมิรัฐศาสตร์ที่เพิ่มสูงขึ้น โดยมีปัจจัยสำคัญที่ต้องติดตามได้แก่ การฟื้นตัวของเศรษฐกิจภายในประเทศ แนวโน้มอัตราเงินเฟ้อ กระแสของเงินทุนไหลเข้า-ออก รวมไปถึงความเสี่ยงทางด้านภูมิรัฐศาสตร์

แนวโน้มการลงทุน

บริษัทฯ คงมุมมองต่อตลาดตราสารหนี้ที่ระดับ “ค่อนข้างดี, Slightly Bullish” ภายใต้มุมมองที่คาดว่าอัตราดอกเบี้ยนโยบายของไทยมีโอกาสปรับลดลงเพิ่มเติมได้อีก 1 – 2 ครั้งภายในปี 2569 สู่ระดับร้อยละ 0.75 – 1.00 จากระดับปัจจุบันที่อัตราดอกเบี้ยนโยบายได้ปรับลดลงมาอยู่ที่ระดับร้อยละ 1.25 ทั้งนี้ ขึ้นอยู่กับแนวโน้มการเติบโตของเศรษฐกิจไทยในระยะถัดไปที่ยังคงมีแนวโน้มชะลอตัวลงจากปีก่อน ขณะที่อัตราเงินเฟ้ออยู่ในระดับต่ำและอยู่ในระดับติดลบเป็นเวลานาน จะเป็นปัจจัยสนับสนุนให้มีการปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงได้อีก หากแต่จังหวะและช่วงเวลาของการลดอาจมีความไม่แน่นอน เนื่องจาก Policy Space ที่เหลืออยู่ค่อนข้างจำกัด อาจยังคงทำให้ตลาดตราสารหนี้ไทยมีความผันผวนสูงได้ตลอดทั้งปีสำหรับกลยุทธ์การลงทุนของบริษัทฯจะยังคงอายุคงเหลือเฉลี่ยของกองทุนที่ระดับสูงกว่าในอดีต เพื่อให้สอดคล้องกับความคาดหวังกับโอกาสการปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายของไทยในระยะข้างหน้า และยังคงหาโอกาสปรับเพิ่มอายุคงเหลือเฉลี่ยกองทุนอย่างค่อยเป็นค่อยไป หากอัตราผลตอบแทนพันธบัตรระยะกลางถึงระยะยาวปรับเพิ่มสูงขึ้น สำหรับตลาดตราสารหนี้ภาคเอกชนไทยยังคงมีความจำเป็นที่ต้องเพิ่มความระมัดระวังมากต่อไป ภายใต้ความเปราะบางด้านแนวโน้มเศรษฐกิจ นอกจากนี้กองทุนจะเน้นเพิ่มสัดส่วนการลงทุนในตราสารหนี้ต่างประเทศเพิ่มเติม ซึ่งจะสามารถช่วยลดทอนความผันผวนจากตลาดในประเทศโดยรวมลงได้

บริษัทฯ ใคร่ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นรายละเอียดยกเว้นผู้ถือหุ้นรายย่อยที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นรายย่อยเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด



รายงานความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์

ตามที่ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์ ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2568 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2568 แล้วนั้น

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

ขอแสดงความนับถือ

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

(นางสาวกรองจิต อำนุญธรรม)

ผู้จัดการบริการหลักทรัพย์

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์
รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์ ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารของกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

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 ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความคิดเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความคิดเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุนฯ
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารของกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารของกองทุนฯ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารของกองทุนฯ และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนฯ ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควร

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารของกองทุนฯ ในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

กมลเมตต์ กฤตยาเกียรติ

(ดร.กมลเมตต์ กฤตยาเกียรติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 10435

วันที่ 19 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2569

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

	หมายเหตุ	2568	2567
(หน่วย : บาท)			
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		62,608,021,349.04	49,616,289,397.66
เงินฝากธนาคาร		17,579,899.98	24,096,899.64
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	7	102,481,735.62	359,574,506.50
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		54,297,149.72	63,240,461.44
จากการขายหน่วยลงทุน		455,720,196.81	443,022,904.96
รวมสินทรัพย์		<u>63,238,100,331.17</u>	<u>50,506,224,170.20</u>
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	7	-	144,255,030.00
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		41,000.00	13,019,000.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		14,921,709.50	11,703,515.90
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		3,557,195.32	3,611,921.02
หนี้สินอื่น		355,638.91	299,074.33
รวมหนี้สิน		<u>18,875,543.73</u>	<u>172,888,541.25</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u>63,219,224,787.44</u>	<u>50,333,335,628.95</u>
สินทรัพย์สุทธิ :			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		27,958,281,560.56	22,581,960,290.43
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		23,167,414,818.41	16,466,416,193.87
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		12,093,528,408.47	11,284,959,144.65
สินทรัพย์สุทธิ		<u>63,219,224,787.44</u>	<u>50,333,335,628.95</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์

งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา		เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
		ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ			
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ธ.ทิสโก้		0.40000	เมื่อทวงถาม	91,219.55	91,219.55	-
บมจ.ธ.ยูโอบี		0.75000	เมื่อทวงถาม	471,226,040.40	471,226,040.40	0.75
รวมเงินฝากออมทรัพย์					471,317,259.95	0.75
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ธ.ไทยพาณิชย์			เมื่อทวงถาม	28.67	28.67	-
จำนวนเงิน 0.91 USD						
รวมเงินฝากออมทรัพย์					28.67	-
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากประจำ						
ธนาคารอาคารสงเคราะห์	GHB26108	2.25000	8 ม.ค. 2569	1,180,000,000.00	1,180,000,000.00	1.88
ธนาคารอาคารสงเคราะห์	GHB26423	2.15000	23 เม.ย. 2569	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	2.40
รวมเงินฝากประจำ					2,680,000,000.00	4.28
ตัวแลกเปลี่ยน						
บมจ.โสม โปรดักส์ เซ็นเตอร์	HMPRO26319A		19 มี.ค. 2569	500,000,000.00	498,662,917.07	0.80
บมจ.โสม โปรดักส์ เซ็นเตอร์	HMPRO26319A		19 มี.ค. 2569	500,000,000.00	498,662,917.07	0.80
บมจ.โสม โปรดักส์ เซ็นเตอร์	HMPRO26319A		19 มี.ค. 2569	500,000,000.00	498,662,917.07	0.80
บมจ.โสม โปรดักส์ เซ็นเตอร์	HMPRO26319A		19 มี.ค. 2569	500,000,000.00	498,662,917.07	0.80
รวมตัวแลกเปลี่ยน					1,994,651,668.28	3.20
พันธบัตร						
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB26106A		6 ม.ค. 2569	2,222,000,000.00	2,221,659,145.20	3.55
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB26108A		8 ม.ค. 2569	117,000,000.00	116,973,976.86	0.19
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB26115A		15 ม.ค. 2569	100,000,000.00	99,951,311.00	0.16
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB26122A		22 ม.ค. 2569	3,241,000,000.00	3,239,155,028.34	5.17
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB26129A		29 ม.ค. 2569	5,009,600,000.00	5,004,839,226.83	7.99
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB26205A		5 ก.พ. 2569	417,000,000.00	416,504,758.29	0.67

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนที่ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา		เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
		ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ			
พันธบัตร (ต่อ)						
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB26205B		5 ก.พ. 2569	6,058,800,000.00	6,051,807,235.98	9.67
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB26212A		12 ก.พ. 2569	4,950,000,000.00	4,942,975,554.00	7.89
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB26219A		19 ก.พ. 2569	7,000,000,000.00	6,988,436,980.00	11.16
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB26226A		26 ก.พ. 2569	5,500,000,000.00	5,489,976,635.00	8.77
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB26312A		12 มี.ค. 2569	5,000,000,000.00	4,989,187,800.00	7.97
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB26319A		19 มี.ค. 2569	2,500,000,000.00	2,494,369,550.00	3.98
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB26326A		26 มี.ค. 2569	5,000,000,000.00	4,988,405,050.00	7.97
รวมพันธบัตร					47,044,242,251.50	75.14
หุ้นกู้						
บมจ.ทิสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป	TISCOG26326A	1.50000	26 มี.ค. 2569	1,900,000,000.00	1,899,997,226.00	3.03
รวมหุ้นกู้					1,899,997,226.00	3.03
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
เงินฝากประจำ						
Doha Bank	DHBK26312	0.33000	12 มี.ค. 2569	3,192,904,000.00	3,192,904,000.00	5.10
จำนวนเงิน 80,000,000.00 CHF						
รวมเงินฝากประจำ					3,192,904,000.00	5.10
บัตรเงินฝาก						
Commercial Bank	XS3222416821		27 ม.ค. 2569	2,205,490,000.00	2,198,931,071.23	3.51
จำนวนเงิน 70,000,000.00 USD						
The Saudi National Bank, Singapore Branch	XS3252638732		12 มี.ค. 2569	3,150,700,000.00	3,125,977,843.41	4.99
จำนวนเงิน 100,000,000.00 USD						
รวมบัตรเงินฝาก					5,324,908,914.64	8.50
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 62,606,657,715.42 บาท)					62,608,021,349.04	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์

งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนที่ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา		เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
		ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ			
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ท.ทีสโก้		0.50000	เมื่อทวงถาม	534,881.13	534,881.13	-
บมจ.ธ.ยูโอบี		1.10000	เมื่อทวงถาม	431,995,045.01	431,995,045.01	0.87
รวมเงินฝากออมทรัพย์					432,529,926.14	0.87
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ธ.ไทยพาณิชย์			เมื่อทวงถาม	31.02	31.02	-
จำนวนเงิน 0.91 USD						
รวมเงินฝากออมทรัพย์					31.02	-
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากประจำ						
ธนาคารอาคารสงเคราะห์	GHB25109	2.65000	9 ม.ค. 2568	1,180,000,000.00	1,180,000,000.00	2.38
ธนาคารอาคารสงเคราะห์	GHB25417	2.50000	17 เม.ย. 2568	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	3.02
รวมเงินฝากประจำ					2,680,000,000.00	5.40
ตั๋วแลกเงิน						
บมจ.เบทาโกร	BTG25206A		6 ก.พ. 2568	1,120,000,000.00	1,117,270,183.37	2.25
บมจ.แอล เอช ไฟแนนซ์เชียล กรุ๊ป	LHFG25107A		7 ม.ค. 2568	1,000,000,000.00	999,569,657.98	2.02
บมจ.แอล เอช ไฟแนนซ์เชียล กรุ๊ป	LHFG25213A		13 ก.พ. 2568	300,000,000.00	299,137,139.25	0.60
บมจ.แลนด์แอนด์เฮาส์	LH25220B		20 ก.พ. 2568	550,000,000.00	548,088,074.34	1.11
รวมตั๋วแลกเงิน					2,964,065,054.94	5.98
พันธบัตร						
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB25102A		2 ม.ค. 2568	142,000,000.00	141,992,103.38	0.29
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB25102B		2 ม.ค. 2568	1,965,200,000.00	1,965,108,480.64	3.96
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB25109A		9 ม.ค. 2568	2,461,400,000.00	2,460,542,522.08	4.96
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB25116A		16 ม.ค. 2568	1,637,000,000.00	1,635,897,447.76	3.30
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB25123A		23 ม.ค. 2568	3,191,000,000.00	3,187,541,721.84	6.42
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB25130A		30 ม.ค. 2568	2,687,500,000.00	2,683,087,232.50	5.41

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนที่ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา		เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
		ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ			
พันธบัตร (ต่อ)						
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB25206B		6 ก.พ. 2568	3,460,700,000.00	3,453,750,879.79	6.96
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB25213A		13 ก.พ. 2568	2,055,000,000.00	2,049,928,527.15	4.13
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB25220A		20 ก.พ. 2568	450,000,000.00	448,718,386.50	0.90
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB25227A		27 ก.พ. 2568	911,000,000.00	908,078,723.63	1.83
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB25306B		6 มี.ค. 2568	2,300,000,000.00	2,291,822,281.00	4.62
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB25313A		13 มี.ค. 2568	2,500,000,000.00	2,490,311,675.00	5.02
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB25320A		20 มี.ค. 2568	1,500,000,000.00	1,494,220,440.00	3.01
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB25327A		27 มี.ค. 2568	2,411,800,000.00	2,402,233,836.48	4.84
รวมพันธบัตร					27,613,234,257.75	55.65
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
เงินฝากประจำ						
Doha Bank	DHBK25220	0.42000	20 ก.พ. 2568	2,688,353,400.00	2,688,353,400.00	5.42
จำนวนเงิน 12,450,000,000.00 JPY						
Doha Bank	DHBK25313	0.95000	13 มี.ค. 2568	2,137,726,800.00	2,137,726,800.00	4.31
จำนวนเงิน 9,900,000,000.00 JPY						
รวมเงินฝากประจำ					4,826,080,200.00	9.73
บัตรเงินฝาก						
Agricultural Bank of China	XS2915071745		9 ม.ค. 2568	1,022,700,000.00	1,021,453,829.82	2.06
จำนวนเงิน 30,000,000.00 USD						
Bank of Communications Limited (Singapore Branch)	XS2931211259		7 ก.พ. 2568	1,363,600,000.00	1,356,731,860.43	2.73
จำนวนเงิน 40,000,000.00 USD						
Bank of China (Macau Branch)	XS2931835628		6 ก.พ. 2568	1,363,600,000.00	1,356,753,296.22	2.74
จำนวนเงิน 40,000,000.00 USD						
Agricultural Bank of China	XS2932802155		10 ก.พ. 2568	1,363,600,000.00	1,356,047,946.85	2.73
จำนวนเงิน 40,000,000.00 USD						

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนที่ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา		เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
		ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ			
บัตรเงินฝาก (ต่อ)						
Bank of Communications Limited (Singapore Branch)	XS2936597371		7 ก.พ. 2568	1,704,500,000.00	1,696,132,404.96	3.42
จำนวนเงิน 50,000,000.00 USD						
Bank of Communications (Tokyo Branch)	XS2940288116		13 ก.พ. 2568	1,363,600,000.00	1,355,808,621.41	2.73
จำนวนเงิน 40,000,000.00 USD						
รวมบัตรเงินฝาก					8,142,927,959.69	16.41
หุ้นกู้						
Bank of China Ltd Sydney	XS2916349660		6 ก.พ. 2568	1,802,773,500.00	1,794,315,643.90	3.62
จำนวนเงิน 85,000,000.00 AUD						
Bank of China Ltd Sydney	XS2924823961		23 ม.ค. 2568	1,166,500,500.00	1,163,136,324.22	2.34
จำนวนเงิน 55,000,000.00 AUD						
รวมหุ้นกู้					2,957,451,968.12	5.96
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 49,614,830,100.89 บาท)					49,616,289,397.66	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2568	2567
รายได้			
รายได้ดอกเบี้ย		1,267,841,882.02	1,563,526,506.96
รวมรายได้		<u>1,267,841,882.02</u>	<u>1,563,526,506.96</u>
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	97,440,599.69	91,023,461.86
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		13,913,148.32	13,369,071.04
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	5	38,062,734.01	35,556,040.53
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ		-	660,135.23
รวมค่าใช้จ่าย		<u>149,416,482.02</u>	<u>140,608,708.66</u>
รายได้สุทธิ		<u>1,118,425,400.00</u>	<u>1,422,917,798.30</u>
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		2,342,078.11	981,347.08
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(95,663.16)	4,081,985.19
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(112,837,740.88)	(44,144,197.72)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(194,988,981.35)	(242,773,723.32)
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้น		<u>(305,580,307.28)</u>	<u>(281,854,588.77)</u>
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		812,845,092.72	1,141,063,209.53
หัก ภาษีเงินได้	3.5	<u>(4,275,828.90)</u>	<u>(2,642,826.65)</u>
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		<u>808,569,263.82</u>	<u>1,138,420,382.88</u>
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้			

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

		(หน่วย : บาท)	
หมายเหตุ	2568	2567	
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก			
การดำเนินงาน	6	808,569,263.82	1,138,420,382.88
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		166,173,736,620.44	126,057,519,322.03
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(154,096,416,725.77)	(131,252,490,158.95)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		12,885,889,158.49	(4,056,550,454.04)
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		50,333,335,628.95	54,389,886,082.99
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		63,219,224,787.44	50,333,335,628.95

หน่วย

การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน

(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)

หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	2,258,196,029.0434	2,492,985,309.3434
<u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	7,395,849,963.4601	5,720,768,966.7555
<u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(6,858,217,836.4480)	(5,955,558,247.0555)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี	2,795,828,156.0555	2,258,196,029.0434

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ (ต่อ)
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2568	2567
การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์สุทธิแยกตามชนิดหน่วยลงทุน มีดังนี้			
ชนิดสะสมมูลค่า			
การดำเนินงาน	6	808,565,844.28	1,138,409,418.83
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		166,173,711,060.44	126,057,299,361.13
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(154,096,196,270.71)	(131,249,190,872.22)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		12,886,080,634.01	(4,053,482,092.26)
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		50,333,092,132.06	54,386,574,224.32
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		63,219,172,766.07	50,333,092,132.06
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน			
การดำเนินงาน	6	3,419.54	10,964.05
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		25,560.00	219,960.90
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(220,455.06)	(3,299,286.73)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		(191,475.52)	(3,068,361.78)
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		243,496.89	3,311,858.67
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		52,021.37	243,496.89
หน่วย			
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)			
ชนิดสะสมมูลค่า			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		2,258,185,104.6770	2,492,833,509.3620
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		7,395,848,825.1076	5,720,758,906.8140
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(6,858,208,074.3576)	(5,955,407,311.4990)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี		2,795,825,855.4270	2,258,185,104.6770
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		10,924.3664	151,799.9814
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		1,138.3525	10,059.9415
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(9,762.0904)	(150,935.5565)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี		2,300.6285	10,924.3664

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

1. ข้อมูลทั่วไป

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

กองทุนเป็นกองทุนรวมตราสารหนี้ เพื่อผู้ลงทุนทั่วไป ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน ที่มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด

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

กองทุนอาจลงทุนหรือมีไว้ซึ่งตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแปลง (Structured Note) โดยจะพิจารณาลงทุนเฉพาะที่มีลักษณะเป็นตราสารหนี้ที่ผู้ออกมีสิทธิในการบังคับได้ถอนคืนก่อนกำหนด (callable) หรือตราสารหนี้ที่ผู้ออกมีสิทธิเรียกให้ผู้ออกชำระหนี้คืนก่อนกำหนด (puttable) โดยมีการกำหนดผลตอบแทนไว้แน่นอนหรือเป็นอัตราที่ผันแปรตามอัตราดอกเบี้ยของสถาบันการเงินหรืออัตราดอกเบี้ยอื่น และไม่มีการกำหนดเงื่อนไขการจ่ายผลตอบแทนที่อ้างอิงกับปัจจัยอ้างอิงอื่นเพิ่มเติม

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

กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

(1) หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า : กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์ - สะสมมูลค่า

(ชื่อย่อ : KFSPLUS-A)

(2) หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน : กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์ - ผู้ลงทุนสถาบัน

(ชื่อย่อ : KFSPLUS-I)

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงานการเงิน

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

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน สำหรับค่าใช้จ่ายโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ทางการเงิน จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่าย ณ วันที่เกิดรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

เงินลงทุนในเงินฝากธนาคารแสดงในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมของเงินฝากธนาคาร

เงินลงทุนในตัวสัญญาใช้เงิน ตัวแลกเงินและบัตรเงินฝากที่ไม่สามารถโอนเปลี่ยนมือได้ประเภทมีดอกเบี่ยแสดงมูลค่ายุติธรรมโดยใช้มูลค่าเงินต้นบวกดอกเบี้ยค้างรับ และประเภทมีส่วนลดแสดงมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาทุนตัดจำหน่ายซึ่งคำนวณโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

เงินลงทุนในตราสารหนี้ในความต้องการของตลาดซึ่งเป็นเงินลงทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยของวันที่วัดมูลค่าเงินลงทุน เงินลงทุนที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับแสดงตามราคาที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมโดยพิจารณาตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดโดยสมาคมบริษัทจัดการลงทุน และตามข้อกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

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

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุน ถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ส่วนเกินมูลค่าหรือส่วนต่ำกว่ามูลค่าของตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง และถือเป็นส่วนหนึ่งของรายได้ดอกเบี้ย

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

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	372,644,445,885.25	341,527,708,973.96
ขายเงินลงทุน	360,638,795,868.02	346,949,020,454.59

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและสถาบันการเงินซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และมีรายการธุรกิจกับบริษัทจัดการและกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย : บาท)		
	2568	2567	<u>นโยบายการกำหนดราคา</u>
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	97,440,599.69	91,023,461.86	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	38,062,734.01	35,556,040.53	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน

			(หน่วย : บาท)
	2568	2567	<u>นโยบายการกำหนดราคา</u>
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)			
ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศ	64,246,601,723.46	26,468,664,158.44	ตามอัตราที่เสนอซื้อโดย บริษัทค้าหลักทรัพย์/ ราคาตลาด
บริษัท เงินคดล้อ จำกัด (มหาชน)			
ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศ	-	4,937,829,520.00	ตามอัตราที่เสนอซื้อโดย บริษัทค้าหลักทรัพย์/ ราคาตลาด
ขายเงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศ	-	5,450,000,000.00	ตามอัตราที่เสนอซื้อโดย บริษัทค้าหลักทรัพย์/ ราคาตลาด
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้			

			(หน่วย : บาท)
	2568	2567	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย	9,845,251.60	7,612,042.71	
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนค้ำจ่าย	3,845,801.45	2,973,454.35	

6. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 กองทุนมีหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่ายดังต่อไปนี้

	2568	
	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี (หน่วย)	2,795,825,855.4270	2,300.6285
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	63,219,172,766.07	52,021.37
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	22.6119	22.6118
	2567	
	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี (หน่วย)	2,258,185,104.6770	10,924.3664
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	50,333,092,132.06	243,496.89
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	22.2891	22.2893

ปัจจุบันกองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

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

ผลตอบแทนที่ผู้ลงทุนจะได้รับจากเงินลงทุน

- กรณีลงทุนในหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า และหน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน

โอกาสที่จะได้รับจากผลกำไรส่วนเกิน (Capital Gain) อันเนื่องมาจากมูลค่าที่เพิ่มขึ้นของหลักทรัพย์ที่ลงทุน โดยจะได้รับเมื่อผู้ถือหน่วยลงทุนมีการสั่งขายคืนหน่วยลงทุน การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน ในระหว่างปีแยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2568	2567
หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า	808,565,844.28	1,138,409,418.83
หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน	3,419.54	10,964.05
รวม	808,569,263.82	1,138,420,382.88

7. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 กองทุนมีสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าโดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

	(หน่วย : บาท)			
			2568	
	จำนวนเงินตามสัญญา		มูลค่ายุติธรรม	
	เงินตราต่างประเทศ	บาท	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า				
สกุลเงิน CHF	80,066,733.33	3,208,434,138.00	5,789,785.62	-
สกุลเงิน USD	170,000,000.00	5,432,750,000.00	96,691,950.00	-
รวมมูลค่ายุติธรรม			102,481,735.62	-

(หน่วย : บาท)

	จำนวนเงินตามสัญญา		มูลค่ายุติธรรม	
	เงินตราต่างประเทศ	บาท	2567	
			สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า				
สกุลเงิน AUD	140,000,000.00	3,118,950,000.00	155,267,425.00	-
สกุลเงิน JPY	22,386,585,000.00	5,052,932,547.53	204,307,081.50	-
สกุลเงิน USD	240,000,000.00	8,018,613,000.00	-	144,255,030.00
รวมมูลค่ายุติธรรม			359,574,506.50	144,255,030.00

8. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

8.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย
มูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568			
ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์			
ตราสารหนี้	- 62,608,021,349.04	-	62,608,021,349.04
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	- 102,481,735.62	-	102,481,735.62

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567			
ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์			
ตราสารหนี้	- 49,616,289,397.66	-	49,616,289,397.66
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	- 359,574,506.50	-	359,574,506.50
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	- 144,255,030.00	-	144,255,030.00

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วย ตราสารหนี้ภาครัฐบาล ตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มน่าลงทุนและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

8.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568			
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	รวม
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
หลักทรัพย์ในประเทศ				
เงินฝากออมทรัพย์	488,897,159.93	-	-	488,897,159.93
เงินฝากประจำ	-	2,680,000,000.00	-	2,680,000,000.00
ตั๋วแลกเงิน	-	-	1,994,651,668.28	1,994,651,668.28
พันธบัตร	-	-	47,044,242,251.50	47,044,242,251.50
หุ้นกู้	-	1,899,997,226.00	-	1,899,997,226.00
หลักทรัพย์ต่างประเทศ				
เงินฝากออมทรัพย์	-	-	28.67	28.67
เงินฝากประจำ	-	3,192,904,000.00	-	3,192,904,000.00
บัตรเงินฝาก	-	-	5,324,908,914.64	5,324,908,914.64
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	102,481,735.62	102,481,735.62
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	54,297,149.72	54,297,149.72
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	455,720,196.81	455,720,196.81

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	รวม
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	41,000.00	41,000.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	14,921,709.50	14,921,709.50
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	3,557,195.32	3,557,195.32
หนี้สินอื่น	-	-	355,638.91	355,638.91

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	รวม
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
หลักทรัพย์ในประเทศ				
เงินฝากออมทรัพย์	456,626,825.78	-	-	456,626,825.78
เงินฝากประจำ	-	2,680,000,000.00	-	2,680,000,000.00
ตั๋วแลกเงิน	-	-	2,964,065,054.94	2,964,065,054.94
พันธบัตร	-	-	27,613,234,257.75	27,613,234,257.75

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	รวม
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน (ต่อ)				
หลักทรัพย์ต่างประเทศ				
เงินฝากออมทรัพย์	-	-	31.02	31.02
เงินฝากประจำ	-	4,826,080,200.00	-	4,826,080,200.00
บัตรเงินฝาก	-	-	8,142,927,959.69	8,142,927,959.69
หุ้นกู้	-	-	2,957,451,968.12	2,957,451,968.12
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	359,574,506.50	359,574,506.50
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	63,240,461.44	63,240,461.44
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	443,022,904.96	443,022,904.96
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	144,255,030.00	144,255,030.00
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	13,019,000.00	13,019,000.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	11,703,515.90	11,703,515.90
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	3,611,921.02	3,611,921.02
หนี้สินอื่น	-	-	299,074.33	299,074.33

8.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ในกรณีตราสารหนี้ที่กองทุนลงทุนมีการจ่ายดอกเบี้ยและเงินต้นเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ทำให้กองทุนมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเมื่อมีการแปลงค่าเงินสกุลต่างประเทศให้เป็นสกุลเงินบาท ซึ่งจะทำให้ผลตอบแทนที่ได้รับไม่เป็นไปตามที่คาดไว้

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

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ ดังนี้

<u>รายการ</u>	2568	2567
สินทรัพย์		
	(หน่วย : ดอลลาร์ออสเตรเลีย : AUD)	
หุ้นกู้ (มูลค่ายุติธรรม)	-	139,442,596.25
	(หน่วย : ฟรังก์สวิส : CHF)	
เงินฝากประจำ	80,000,000.00	-
ดอกเบี้ยค้างรับ	15,400.00	-
รวม	80,015,400.00	-
	(หน่วย : เยน : JPY)	
เงินฝากประจำ	-	22,350,000,000.00
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	10,773,750.00
รวม	-	22,360,773,750.00
	(หน่วย : เหรียญสหรัฐ : USD)	
เงินฝากออมทรัพย์	0.91	0.91
บัตรเงินฝาก (มูลค่ายุติธรรม)	169,007,170.30	238,865,589.90
รวม	169,007,171.21	238,865,590.81

<u>รายการ</u>	2568	2567
<u>หนี้สิน</u>		
	(หน่วย : ฟรังก์สวิส : CHF)	
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	2,310.00	-
	(หน่วย : เยน : JPY)	
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	1,616,062.50

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 กองทุนได้แปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังกล่าวข้างต้น โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศจาก Bloomberg ดังนี้

- สกุลเงิน CHF ในอัตรา 1 CHF เท่ากับ 39.9113 บาท
- สกุลเงิน USD ในอัตรา 1 USD เท่ากับ 31.5070 บาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กองทุนได้แปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังกล่าวข้างต้น โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศจาก Bloomberg ดังนี้

- สกุลเงิน AUD ในอัตรา 1 AUD เท่ากับ 21.2091 บาท
- สกุลเงิน JPY ในอัตรา 1 JPY เท่ากับ 0.215932 บาท
- สกุลเงิน USD ในอัตรา 1 USD เท่ากับ 34.0900 บาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 7)

9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์

2569

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์

รายละเอียดการลงทุน ณ 31 ธันวาคม 2568

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	54,161,470,821.41	85.68
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย		
อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี	47,044,242,251.50	74.41
หุ้นกู้		
TRIS		
Rate A	1,900,543,799.00	3.01
ตั๋วแลกเงิน/ตั๋วสัญญาใช้เงิน		
TRIS		
Rate AA-	1,994,651,668.28	3.16
เงินฝากธนาคาร		
TRIS		
Rate AAA	2,728,852,328.77	4.32
Rate A+	91,226.55	0.00
FITCH_TH-LONG		
Rate AAA	475,509,107.96	0.75
Rate AA+	17,580,439.35	0.03
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	8,518,427,577.33	13.47
เงินฝากธนาคาร		
FITCH-LONG		
Rate A	3,193,518,634.02	5.05
FITCH_TH-LONG		
Rate AA+	28.67	0.00
บัตรเงินฝาก		
FITCH-LONG		
Rate A	5,324,908,914.64	8.42

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์

รายละเอียดการลงทุน ณ 31 ธันวาคม 2568

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	102,481,735.62	0.16
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน-สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		
FITCH-LONG		
Rate AA	102,481,735.62	0.16
อื่นๆ	436,844,653.08	0.69
ลูกหนี้	1,113,720,196.81	1.76
เจ้าหนี้	(661,953,834.23)	(1.05)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(14,921,709.50)	(0.02)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	63,219,224,787.44	100.00

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์

รายงานสรุปเงินลงทุน ณ 31 ธันวาคม 2568

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	47,044,242,251.50	74.41
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	13,147,823,676.43	20.80
(ค) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับ rating ในระดับ investment grade เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	1,994,651,668.28	3.16
(ง) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับที่ต่ำกว่า investment grade หรือไม่มี rating เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด หรือผู้ค้ำประกัน	0.00	0.00

สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูงต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนที่บริษัทจัดการตั้งไว้ในแผนการลงทุนสำหรับกลุ่มตราสารตาม (ง) เท่ากับ 15.00 %

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์

รายละเอียดตัวตราสารและความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port ณ 31 ธันวาคม 2568

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้า/ผู้รับรอง/ผู้สัถ์หลักหลัง	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือ	มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตามราคาตลาด
หลักทรัพย์ในประเทศ						
1 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	6 มกราคม 2569		2,222,000,000.00	2,221,659,145.20
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	8 มกราคม 2569		117,000,000.00	116,973,976.86
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	15 มกราคม 2569		100,000,000.00	99,951,311.00
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	22 มกราคม 2569		3,241,000,000.00	3,239,155,028.34
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	29 มกราคม 2569		5,009,600,000.00	5,004,839,226.83
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	5 กุมภาพันธ์ 2569		417,000,000.00	416,504,758.29
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	5 กุมภาพันธ์ 2569		6,058,800,000.00	6,051,807,235.98
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	12 กุมภาพันธ์ 2569		4,950,000,000.00	4,942,975,554.00
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	19 กุมภาพันธ์ 2569		7,000,000,000.00	6,988,436,980.00
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	26 กุมภาพันธ์ 2569		5,500,000,000.00	5,489,976,635.00
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	12 มีนาคม 2569		5,000,000,000.00	4,989,187,800.00
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	19 มีนาคม 2569		2,500,000,000.00	2,494,369,550.00
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	26 มีนาคม 2569		5,000,000,000.00	4,988,405,050.00

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์

รายละเอียดตัวตราสารและความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port ณ 31 ธันวาคม 2568

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้า/ผู้รับรอง/ผู้สัถ์หลักหลัง	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือ	มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตามราคาตลาด
2 ตั๋วแลกเงิน	บมจ. โสม โปรดักส์ เซ็นเตอร์	บมจ. โสม โปรดักส์ เซ็นเตอร์	19 มีนาคม 2569	AA-	500,000,000.00	498,662,917.07
	บมจ. โสม โปรดักส์ เซ็นเตอร์	บมจ. โสม โปรดักส์ เซ็นเตอร์	19 มีนาคม 2569	AA-	500,000,000.00	498,662,917.07
	บมจ. โสม โปรดักส์ เซ็นเตอร์	บมจ. โสม โปรดักส์ เซ็นเตอร์	19 มีนาคม 2569	AA-	500,000,000.00	498,662,917.07
	บมจ. โสม โปรดักส์ เซ็นเตอร์	บมจ. โสม โปรดักส์ เซ็นเตอร์	19 มีนาคม 2569	AA-	500,000,000.00	498,662,917.07
3 หุ้น	บมจ. ทิสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป		26 มีนาคม 2569	A	1,900,000,000.00	1,900,543,799.00
4 เงินฝากออมทรัพย์	บมจ. ธ.ยูโอบี	บมจ. ธ.ยูโอบี	เมื่อทวงถาม	AAA	471,226,040.40	475,509,107.96
	บมจ. ธ.ทิสโก้	บมจ. ธ.ทิสโก้	เมื่อทวงถาม	A+	91,219.55	91,226.55
5 เงินฝากประจำ	ธนาคารอาคารสงเคราะห์	ธนาคารอาคารสงเคราะห์	8 มกราคม 2569	AAA	1,180,000,000.00	1,205,968,082.19
	ธนาคารอาคารสงเคราะห์	ธนาคารอาคารสงเคราะห์	23 เมษายน 2569	AAA	1,500,000,000.00	1,522,884,246.58
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
1 เงินฝากประจำ	Doha Bank	Doha Bank	12 มีนาคม 2569	A	3,192,904,000.00	3,193,518,634.02
2 บัตรเงินฝาก	Commercial Bank	Commercial Bank	27 มกราคม 2569	A	70,000,000.00	2,198,931,071.23
	The Saudi National Bank, Singapore Branch	The Saudi National Bank, Singapore Branch	12 มีนาคม 2569	A	100,000,000.00	3,125,977,843.41

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ 31 ธันวาคม 2568

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	วัตถุประสงค์	มูลค่าสัญญา (Notional Amount)	% NAV	วันครบ กำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน						
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	2,272,200,000.00	0.1127	27 ม.ค. 2569	71,229,550.00
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	3,160,550,000.00	0.0403	12 มี.ค. 2569	25,462,400.00
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	3,208,434,138.00	0.0092	12 มี.ค. 2569	5,789,785.62

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2568 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2568

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย:พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ (ต่อปี) 1/
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	97,440.60	0.1712
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee) 2/	13,913.15	0.0244
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	38,062.73	0.0669
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	-	-
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others)	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 3/	149,416.48	0.2625

หมายเหตุ

- 1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว
- 2/ ปัจจุบันเรียกเก็บค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ในอัตราร้อยละ 0.0214 โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2568 เป็นต้นไป
- 3/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2568	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				นับจากวันเริ่ม โครงการ (19 ธันวาคม 2540)
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	
KFSPLUS-A	+1.45%	+0.27%	+0.59%	+1.45%	+1.71%	+1.19%	+1.25%	+2.95%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	+1.25%	+0.26%	+0.54%	+1.25%	+1.36%	+0.99%	+1.05%	+2.19%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	+0.06%	+0.04%	+0.04%	+0.06%	+0.07%	+0.07%	+0.06%	+0.84%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	+0.02%	+0.03%	+0.02%	+0.02%	+0.03%	+0.03%	+0.03%	+0.10%

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2568	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				นับจากวันเริ่ม โครงการ (24 พฤศจิกายน 2565)
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	
KFSPLUS-I	+1.45%	+0.26%	+0.59%	+1.45%	+1.71%	N/A	N/A	+1.68%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	+1.25%	+0.26%	+0.54%	+1.25%	+1.36%	N/A	N/A	+1.35%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	+0.06%	+0.04%	+0.04%	+0.06%	+0.07%	N/A	N/A	+0.07%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	+0.02%	+0.03%	+0.02%	+0.02%	+0.03%	N/A	N/A	+0.03%

หมายเหตุ: * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

- อัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 3 เดือน วงเงินน้อยกว่า 5 ล้านบาท เฉลี่ยของ 3 ธนาคารพาณิชย์ขนาดใหญ่ ได้แก่ ธนาคารกรุงเทพ, ธนาคารกสิกรไทย และธนาคารไทยพาณิชย์ หลังหักภาษี สัดส่วน 50%
- ดัชนีพันธบัตรที่มีอายุคงที่ (ZRR) อายุประมาณ 3 เดือน สัดส่วน 50%

* เริ่มใช้ดัชนีชี้วัดผลการดำเนินงานใหม่หลังหักภาษี (Net TRN Index) มีผลตั้งแต่วันที่ 31 ตุลาคม 2562

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงาน
ของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

(1) รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา (วันที่ 1 มกราคม 2568 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2568)

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

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

(2) การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์ ใช้บริการบุคคลอื่นๆ (soft commission)

บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
1. ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
2. ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
3. ธนาคารเจทีเอ็มบี แคนาดา	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
4. ธนาคารแห่งอเมริกา เนชั่นแนล แอสโซซิเอชัน	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
5. ธนาคารโซซิเอเต้ เจเนราล	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
6. ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
7. ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
8. ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
9. ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
10. ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
11. ธนาคารซีทีแบงก์	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
12. ธนาคารดอยช์แบงก์ เอจี, สาขาประเทศไทย	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
13. ธนาคารทหารไทยชนชาติ จำกัด (มหาชน)	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
14. ธนาคารทีเอสโก้ จำกัด (มหาชน)	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
15. ธนาคารบีเอ็นพี พารีบัส สาขากรุงเทพฯ	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
16. ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
17. ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด มหาชน	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
18. ธนาคารออมสิน	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
19. ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้เบงกิงคอร์ปอเรชั่น จำกัด	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่างๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน

(3) รายชื่อผู้จัดการกองทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

1. นางสาวพรทิพา หนึ่งน้ำใจ
2. นายธีรภาพ จิรศักกุล
3. นางสาวรัมภารัตน์ ยุธานัส
4. นายเอกพจน์ ภูวิบูลย์พาณิชย์
5. นางสาวณัฐยา เตรียมวิทยา

(4) การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนโดยตรงได้ที่ www.krungsriasset.com

(5) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา

- KFSPLUS-A (portfolio turnover ratio) 0.91 เท่า
- KFSPLUS-I (portfolio turnover ratio) 0.91 เท่า