

รายงานประจำปี

รอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564

ระดับความเสี่ยงของกองทุน

ต่ำ	1	2	3	4	5	6	7	8	8+	สูง
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	----	-----

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน
กองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ

บริษัทขอส่งรายงานประจำปี 2563 - 2564 ระหว่างวันที่ 1 มีนาคม 2563 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564 ของกองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ เพื่อรายงานผลการดำเนินงานของกองทุนให้ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนได้ทราบ

บริษัทขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนเป็นอย่างสูง ที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทบริหารเงินลงทุนของท่าน บริษัทยังคงยืนยันในความตั้งใจและทุ่มเทความสามารถเพื่อบริหารเงินของท่านอย่างมีประสิทธิภาพที่สุดต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานของ
กองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ (ชนิดสะสมมูลค่า)

กองทุนรวม	วันจดทะเบียน/ วันเปลี่ยนแปลง นโยบายการ ลงทุน	ราคา ต่อหน่วย (บาท)	ผลการดำเนินงาน (สิ้นสุด ณ 25 กุมภาพันธ์ 2564)							
			% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				
			YTD	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	ตั้งแต่วันจด ทะเบียน กองทุน
KTSRI-A	29 มีนาคม 2561	10.8767	1.56%	3.00%	5.00%	9.49%	N/A	N/A	N/A	2.92%
Benchmark	-	-	0.76%	1.17%	2.41%	5.00%	N/A	N/A	N/A	5.00%
ความผันผวนของ ผลการดำเนินงาน	-	-	4.36%	3.92%	4.41%	6.80%	N/A	N/A	N/A	4.63%
ความผันผวนของ ตัวชี้วัด	-	-	0.22%	0.23%	0.22%	0.21%	N/A	N/A	N/A	0.20%

Benchmark = อัตราผลตอบแทนร้อยละ 5 ต่อปี

ความผันผวนคำนวณเป็น % ต่อปี

การแสดงผลการดำเนินงานของกองทุนรวมด้วยวิธีการตามปีปฏิทิน
เปรียบเทียบกับตัวชี้วัด และค่าความเสี่ยงของกองทุนรวม (SD)

ปี	% ต่อปี									
	2554	2555	2556	2557	2558	2559	2560	2561	2562	2563
KTSRI-A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	-3.23%	5.53%	4.83%
Benchmark	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	3.74%	5.00%	5.00%
ความผันผวนของ ผลการดำเนินงาน	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	3.15%	2.27%	6.84%
ความผันผวนของ ตัวชี้วัด	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0.20%	0.20%	0.21%

* ผลการดำเนินงานปี 2561 เป็น % ตามช่วงเวลา

Benchmark = อัตราผลตอบแทนร้อยละ 5 ต่อปี

ความผันผวนคำนวณเป็น % ต่อปี

- เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน
- ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวมไม่ได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต
- การลงทุนมีความเสี่ยง ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจลงทุน

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานของ
กองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ (ชนิดจ่ายเงินปันผล)

กองทุนรวม	วันจดทะเบียน/ วันเปลี่ยนแปลง นโยบายการ ลงทุน	ราคา ต่อหน่วย (บาท)	ผลการดำเนินงาน (สิ้นสุด ณ 25 กุมภาพันธ์ 2564)							
			% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				
			YTD	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	ตั้งแต่วันที่ จดทะเบียน กองทุน
KTSRI-D*	29 ตุลาคม 2561	10.1919	1.56%	2.99%	4.99%	9.47%	N/A	N/A	N/A	4.37%
Benchmark	-	-	0.76%	1.17%	2.41%	5.00%	N/A	N/A	N/A	5.00%
ความผันผวนของ ผลการดำเนินงาน	-	-	4.36%	3.92%	4.41%	6.80%	N/A	N/A	N/A	4.98%
ความผันผวนของ ตัวชี้วัด	-	-	0.22%	0.23%	0.22%	0.21%	N/A	N/A	N/A	0.20%

* กองทุนจ่ายเงินปันผล 2 ครั้ง รวมเป็นเงิน 0.5523 บาทต่อหน่วย

Benchmark = อัตราผลตอบแทนร้อยละ 5 ต่อปี

ความผันผวนคำนวณเป็น % ต่อปี

การแสดงผลการดำเนินงานของกองทุนรวมด้วยวิธีการตามปีปฏิทิน
เปรียบเทียบกับตัวชี้วัด และค่าความเสี่ยงของกองทุนรวม (SD)

ปี	% ต่อปี									
	2554	2555	2556	2557	2558	2559	2560	2561	2562	2563
KTSRI-D	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	-0.61%	4.41%	4.81%
Benchmark	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0.85%	5.00%	5.00%
ความผันผวนของ ผลการดำเนินงาน	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	3.61%	2.47%	6.84%
ความผันผวนของ ตัวชี้วัด	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0.19%	0.20%	0.21%

* ผลการดำเนินงานปี 2561 เป็น % ตามช่วงเวลา

กองทุนจ่ายเงินปันผล 2 ครั้ง รวมเป็นเงิน 0.5523 บาทต่อหน่วย

Benchmark = อัตราผลตอบแทนร้อยละ 5 ต่อปี

ความผันผวนคำนวณเป็น % ต่อปี

- เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน
- ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวมไม่ได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต
- การลงทุนมีความเสี่ยง ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจลงทุน

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานของ
กองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ (ชนิดเพื่อการออม)

กองทุนรวม	วันจดทะเบียน/ วันเปลี่ยนแปลง นโยบายการลงทุน	ราคา ต่อหน่วย (บาท)	ผลการดำเนินงาน (สิ้นสุด ณ 25 กุมภาพันธ์ 2564)							
			% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				% ตาม ช่วงเวลา
			YTD	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	
KTSRI-SSF	13 กรกฎาคม 2563	10.8745	1.56%	3.00%	5.01%	N/A	N/A	N/A	N/A	6.67%
Benchmark	-	-	0.76%	1.17%	2.41%	N/A	N/A	N/A	N/A	3.12%
ความผันผวนของ ผลการดำเนินงาน	-	-	6.15%	5.27%	5.04%	N/A	N/A	N/A	N/A	4.75%
ความผันผวนของ ตัวชี้วัด	-	-	0.22%	0.23%	0.22%	N/A	N/A	N/A	N/A	0.22%

Benchmark = อัตราผลตอบแทนร้อยละ 5 ต่อปี

ความผันผวนคำนวณเป็น % ต่อปี

การแสดงผลการดำเนินงานของกองทุนรวมด้วยวิธีการตามปีปฏิทิน
เปรียบเทียบกับตัวชี้วัด และค่าความเสี่ยงของกองทุนรวม (SD)

ปี	% ต่อปี									
	2554	2555	2556	2557	2558	2559	2560	2561	2562	2563
KTSRI-SSF	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	5.04%
Benchmark	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	2.34%
ความผันผวนของ ผลการดำเนินงาน	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	4.21%
ความผันผวนของ ตัวชี้วัด	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0.22%

* ผลการดำเนินงานปี 2563 เป็น % ตามช่วงเวลา

Benchmark = อัตราผลตอบแทนร้อยละ 5 ต่อปี

ความผันผวนคำนวณเป็น % ต่อปี

- เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน
- ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวมไม่ได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต
- การลงทุนมีความเสี่ยง ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจลงทุน

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

กองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ (ชนิดสะสมมูลค่า)

ของรอบบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2563 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม* (fund's direct expenses)	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	549.98	0.0553
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	265.53	0.0267
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	3,186.32	0.3202
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ**	204.07	0.0205
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด*** CLASS A	4,205.90	0.4227

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

กองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ (ชนิดจ่ายเงินปันผล)

ของรอบบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2563 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม* (fund's direct expenses)	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	8.00	0.0552
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	3.86	0.0266
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	46.36	0.3196
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ**	2.98	0.0205
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด*** CLASS D	61.20	0.4219

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

กองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ (ชนิดเพื่อการออม)

ของรอบบัญชีตั้งแต่วันที่ 13 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม* (fund's direct expenses)	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	0.75	0.0377
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	0.36	0.0182
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	4.33	0.2183
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ**	0.28	0.0139
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด*** CLASS SSF	5.72	0.2881

*เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

**ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่แต่ละรายการมีมูลค่าน้อยกว่าร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

***ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

บริษัทนายหน้าที่ได้รับค่านายหน้าสูงสุดลำดับแรก

กองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ

ของรอบบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2563 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564

กองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ เป็นกองทุนที่ลงทุนในหน่วยลงทุนทั้งในประเทศ และต่างประเทศ

ดังนั้น จึงไม่มีค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุน (Portfolio Turnover Ratio : PTR)

กองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ

ระหว่างวันที่ 1 มีนาคม 2563 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564

PTR = 119.45%

รายงานสถานะการลงทุนการกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

กองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ

มูลค่า ณ วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564

รายละเอียดการลงทุน	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	882,783,571.64	94.57
หน่วยลงทุน ตราสารทุน	310,856,194.10	33.30
หน่วยลงทุน ตราสารหนี้	532,367,917.55	57.03
หน่วยลงทุนในกองทุนรวมแบบผสม	13,223,668.57	1.42
หน่วยลงทุนในกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์	5,565,366.00	0.60
หน่วยลงทุนในทรัสต์เพื่อการลงทุนอสังหาริมทรัพย์	13,296,568.80	1.42
หน่วยลงทุนในกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน	7,473,856.62	0.80
อื่นๆ	50,724,486.20	5.43
ประเภทหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นตามที่สำนักงานกำหนด	81,694,347.48	8.75
ประเภทรายการค้างรับอื่นๆ	93,237.72	0.01
ประเภทรายการค้างจ่ายหรือหนี้สินอื่นๆ	-31,063,099.00	-3.33
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	933,508,057.84	100.00

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

กองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ

มูลค่า ณ วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	
%NAV		
(ก) ตราสารภาครัฐไทย/ตราสารภาครัฐต่างประเทศ	0.00	0.00
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก/ผู้รับรอง/อาวัล/สลักหลัง/ค้ำประกัน	0.00	0.00
(ค) ตราสารหรือผู้ออกที่มีบริษัทที่ได้รับ rating ในระดับ investment grade เป็นผู้ออก/ผู้รับรอง/อาวัล/สลักหลัง/ค้ำประกัน	0.00	0.00
(ง) ตราสารหรือผู้ออกที่มีบริษัทที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับที่ต่ำกว่า investment grade หรือไม่มี rating เป็นผู้ออก/ผู้รับรอง/อาวัล/สลักหลัง/ค้ำประกัน	0.00	0.00
สัดส่วนสูงสุด (upper limit) ที่บริษัทจัดการ คาดว่าจะลงทุนในกลุ่ม (ง)	15.00%	NAV

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน port

กองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ

มูลค่า ณ วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564

ประเภท	ผู้ออก	มูลค่าตาม ราคาตลาด
หน่วยลงทุนตราสารทุน	บมจ.หลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย	142,216,425.69
หน่วยลงทุนตราสารทุน	บมจ.หลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย	168,639,768.41
หน่วยลงทุนตราสารหนี้	บมจ.หลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย	416,212,883.02
หน่วยลงทุนตราสารหนี้	บมจ.หลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย	116,155,034.53
หน่วยลงทุนในกองทุนรวมแบบผสม	บมจ.หลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย	13,223,668.57
หน่วยลงทุนในกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์	บมจ.หลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย	1,663,805.00
หน่วยลงทุนในกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์	บจก. หลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์	2,217,045.00
หน่วยลงทุนในกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์	บมจ.หลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย	663,080.00
หน่วยลงทุนในกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์	บจก.หลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง	1,021,436.00
หน่วยลงทุนในทรัสต์เพื่อการลงทุนอสังหาริมทรัพย์	บจก. ดับบลิวเอชเอ เรียล เอสเตท แมเนจเม้นท์	4,940,272.40
หน่วยลงทุนในทรัสต์เพื่อการลงทุนอสังหาริมทรัพย์	บมจ. เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย)	4,859,166.40
หน่วยลงทุนในทรัสต์เพื่อการลงทุนอสังหาริมทรัพย์	บริษัท ซีพีเอ็น รีท แมเนจเม้นท์ จำกัด	3,497,130.00
หน่วยลงทุนในกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน	บจก. หลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์	1,704,796.62
หน่วยลงทุนในกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน	บมจ.หลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย	1,344,440.00
หน่วยลงทุนในกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน	บมจ.หลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย	4,424,620.00

สถาบันการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Tris Rating

ทริสเรตติ้งใช้สัญลักษณ์ตัวอักษรแสดงผลการจัดอันดับเครดิตองค์กรและตราสารหนี้ระยะกลางและระยะยาวที่มีอายุตั้งแต่ 1 ปี ขึ้นไป จำนวน 8 อันดับ โดยเริ่มจาก AAA ซึ่งเป็นอันดับเครดิตสูงสุด จนถึง D ซึ่งเป็นอันดับต่ำสุดซึ่งแต่ละสัญลักษณ์มีความหมายดังนี้

- AAA** อันดับเครดิตองค์กรหรือตราสารหนี้มีความเสี่ยงต่ำที่สุด ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงสุด และได้รับผลกระทบน้อยมาจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ
- AA** องค์กรหรือตราสารหนี้มีความเสี่ยงต่ำมาก ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงมาก แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับ AAA
- A** องค์กรหรือตราสารหนี้มีความเสี่ยงในระดับต่ำ ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูง แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า
- BBB** องค์กรหรือตราสารหนี้มีความเสี่ยงในระดับปานกลาง ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ที่เพียงพอ แต่มีความอ่อนไหวต่อการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่า และอาจมีความสามารถในการชำระหนี้อ่อนแอลงเมื่อเทียบกับอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า
- BB** องค์กรหรือตราสารหนี้มีความเสี่ยงในระดับสูง ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ต่ำกว่าระดับปานกลาง และจะได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงที่รุนแรง (Adverse changes) ทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ ซึ่งอาจส่งผลให้ความสามารถในการชำระหนี้อยู่ในเกณฑ์ที่ไม่เพียงพอ
- B** องค์กรหรือตราสารหนี้มีความเสี่ยงในระดับสูงมาก ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ต่ำและอาจจะหมดความสามารถหรือความตั้งใจในการชำระหนี้ได้ตามการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ
- C** องค์กรหรือตราสารหนี้มีความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้สูงที่สุด ผู้ออกตราสารหนี้ไม่มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นตามกำหนดอย่างชัดเจน โดยต้องอาศัยเงื่อนไขที่เอื้ออำนวยทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ อย่างมากจึงจะมีความสามารถในการชำระหนี้ได้
- D** องค์กรหรือตราสารหนี้อยู่ในสถานะผิดนัดชำระหนี้ โดยผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นได้ตามกำหนด อันดับเครดิตจาก AA ถึง C อาจมีเครื่องหมายบวก (+) หรือลบ (-) ต่อท้ายเพื่อจำแนกความแตกต่างของคุณภาพของอันดับเครดิตภายในระดับเดียวกัน

สำหรับการจัดอันดับเครดิตตราสารหนี้ระยะสั้น ทริสเรตติ้งจะเน้นการวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดการผิดนัดชำระหนี้ (Default Probability) เป็นสำคัญโดยมิได้คำนึงถึงระดับของการชดเชยความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากการผิดนัดชำระหนี้ (Recovery After Default) แต่อย่างใด โดยตราสารหนี้ระยะสั้นมีอายุต่ำกว่า 1 ปี สัญลักษณ์และนิยามอันดับเครดิตตราสารหนี้ระยะสั้นจำแนกเป็น 5 ระดับ ดังนี้

- T1** ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งทางด้านการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดีมาก มีสภาพคล่องที่ดีมาก และนักลงทุนจะได้รับความคุ้มครองจากการผิดนัดชำระหนี้ที่ต่ำกว่าอันดับเครดิตในระดับอื่น ผู้ออกตราสารหนี้ที่ได้รับอันดับเครดิตในระดับดังกล่าว ซึ่งมีเครื่องหมาย “+” ด้วยจะได้รับความคุ้มครองด้านการผิดนัดชำระหนี้ที่สูงยิ่งขึ้น
- T2** ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งทางด้านการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดี และมีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นในระดับที่น่าพอใจ
- T3** ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นในระดับที่ยอมรับได้
- T4** ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นที่ค่อนข้างอ่อนแอ
- D** เป็นระดับที่อยู่ในสถานะผิดนัดชำระหนี้ โดยผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นได้ตามกำหนด

อันดับเครดิตทุกประเภทที่จัดโดยทริสเรตติ้งเป็นอันดับเครดิตตราสารหนี้ในสกุลเงินบาท ซึ่งสะท้อนความสามารถในการชำระหนี้ของผู้ออกตราสารหนี้โดยไม่รวมความเสี่ยงจากการแปลงค่าเงินสกุลเงินบาทเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ

นอกจากนี้ทริสเรตติ้งยังใช้เครื่องหมาย “(sf)” ต่อท้ายสัญลักษณ์อันดับเครดิตตราสารหนี้เพื่อระบุว่าตราสารหนี้ที่มีเครื่องหมายดังกล่าวเป็นตราสารที่มีโครงสร้างซับซ้อน (Structured Finance Product) ตามเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ด้วย โดยที่ความหมายของสัญลักษณ์อันดับเครดิตยังคงเหมือนเดิมตามนิยามข้างต้น

ทริสเรตติ้งยังกำหนด “แนวโน้มอันดับเครดิต” (Rating Outlook) เพื่อสะท้อนความเป็นไปได้ของการเปลี่ยนแปลงอันดับเครดิตของผู้ออกตราสารหนี้ในระยะปานกลางหรือระยะยาว โดยทริสเรตติ้งจะพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการเปลี่ยนแปลงของภาวะอุตสาหกรรมและสภาพแวดล้อมทางธุรกิจในอนาคตของผู้ออกตราสารหนี้ที่อาจกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ ส่วนแนวโน้มอันดับเครดิตของตราสารหนี้โดยส่วนใหญ่จะเท่ากับแนวโน้มอันดับเครดิตขององค์กรผู้ออกตราสารหนี้ หรือองค์กรซึ่งรับภาระผูกพันในการชำระหนี้ของตราสารหนี้ ทั้งนี้ แนวโน้มอันดับเครดิตแบ่งออกเป็น 4 ระดับ ได้แก่

Positive หมายถึง อันดับเครดิตอาจปรับขึ้น

Stable หมายถึง อันดับเครดิตอาจไม่เปลี่ยนแปลง

Negative หมายถึง อันดับเครดิตอาจปรับลดลง

Developing หมายถึง อันดับเครดิตอาจปรับขึ้น ปรับลดลง หรือไม่เปลี่ยนแปลง

ทริสเรตติ้งอาจประกาศ “เครดิตพิบัติ” (CreditAlert) ซึ่งเป็นขั้นตอนหนึ่งของการทบทวนอันดับเครดิตที่ทริสเรตติ้งประกาศผลต่อสาธารณะไปแล้วในกรณีเมื่อเกิดเหตุการณ์สำคัญซึ่งทริสเรตติ้งพิจารณาแล้วเห็นว่าอาจส่งผลกระทบต่อธุรกิจหรือการเงินขององค์กรที่ทริสเรตติ้งจัดอันดับ แต่ข้อมูลดังกล่าวยังไม่ชัดเจน หรืออาจจะยังสรุปผลไม่ได้ เช่น การควบรวมกิจการ การลงทุนใหม่ การเปลี่ยนแปลงโครงสร้างเงินทุน หรือแผนงานต่างๆ ฯลฯ โดยจะยังไม่มีการเปลี่ยนแปลงผลอันดับเครดิตเดิมแต่อย่างใด ทั้งนี้ เพื่อเตือนให้นักลงทุนระมัดระวังในการที่จะลงทุนในตราสารหนี้ขององค์กรนั้นๆ รายงานเครดิตพิบัติประกอบด้วย เหตุผล (Rationale) ที่แจ้งเหตุในการออกประกาศเตือนพร้อมระบุ “เครดิตพิบัติ” (CreditAlert Designation) ไว้พร้อมกับอันดับเครดิตปัจจุบัน โดยงดการระบุ “แนวโน้มอันดับเครดิต” (Rating Outlook)

เครดิตพิบัติ เป็นการบอกทิศทางของการเปลี่ยนแปลงอันดับเครดิตในระยะอันใกล้ ซึ่งมี 3 รูปแบบ คือ (1) Positive (บวก) (2) Negative (ลบ) และ (3) Developing (ยังไม่ชัดเจน)

สถาบันการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Fitch Rating

คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระยะยาว สำหรับประเทศไทย

AAA (tha) แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของอันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศไทยซึ่งกำหนดโดย Fitch โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้นี้จะมอบให้กับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้แก่ตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล

AA (tha) แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทยโดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินขั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย

BBB (tha) แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตามมีความเป็นไปได้มากกว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารหนี้อื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

- BB (tha)** แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือค่อนข้างต่ำเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย การชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารเหล่านี้ภายในประเทศนั้นๆ มีความไม่แน่นอนในระดับหนึ่งและความสามารถในการชำระหนี้ขึ้นอยู่กับกำหนดเวลาจะมีความไม่แน่นอนมากขึ้นตามการเปลี่ยนแปลงของเศรษฐกิจในทางลบ
- B (tha)** แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขึ้นต่ำอย่างมีนัยสำคัญเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหนี้อื่นๆ ในประเทศไทยการปฏิบัติตามเงื่อนไขของตราสารหนี้และข้อผูกพันทางการเงินยังคงเป็นไปได้ในปัจจุบัน แต่ความมั่นคงยังจำกัดอยู่ในระดับหนึ่งเท่านั้น และความสามารถในการชำระหนี้ตามกำหนดอย่างต่อเนื่องเท่านั้น และความสามารถในการชำระหนี้ตามกำหนดอย่างต่อเนื่องนั้น ไม่แน่นอนขึ้นอยู่กับสถานะที่เอื้อต่อการดำเนินธุรกิจและสภาพทางเศรษฐกิจ
- CCC (tha), CC (tha), C (tha)** แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขึ้นต่ำมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทยความสามารถในการปฏิบัติตามข้อผูกพันทางการเงินขึ้นอยู่กับสถานะที่เอื้อต่อการดำเนินธุรกิจและการพัฒนาทางเศรษฐกิจเพียงอย่างเดียว
- D (tha)** อันดับความน่าเชื่อถือเหล่านี้ จะถูกกำหนดให้สำหรับองค์กรหรือตราสารหนี้ซึ่งกำลังอยู่ในภาวะผิมนัดชำระหนี้ในปัจจุบัน

คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระยะสั้น สำหรับประเทศไทย

- F1 (tha)** แสดงถึงระดับความสามารถขั้นสูงสุดในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารตรงตามกำหนดเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นๆ ในประเทศไทยภายใต้อันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศเดียวกัน และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้กับตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล ในกรณีที่มียกระดับความน่าเชื่อถือสูงเป็นพิเศษจะมีสัญลักษณ์ “+” แสดงไว้เพิ่มเติมจากอันดับความน่าเชื่อถือที่กำหนด
- F2 (tha)** แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขทางการเงินตามกำหนดเวลาในระดับที่น่าพอใจเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหนี้อื่นในประเทศเดียวกัน อย่างไรก็ตาม ระดับของความน่าเชื่อถือดังกล่าวยังไม่อาจเทียบเท่ากับกรณีที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สูงกว่า
- F3 (tha)** แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารการเงินตามกำหนดเวลาในระดับปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นหรือตราสารอื่นในประเทศเดียวกัน อย่างไรก็ตาม ความสามารถในการชำระหนี้ดังกล่าวจะมีความไม่แน่นอนมากขึ้นไปตามการเปลี่ยนแปลงในทางลบในระยะสั้นมากกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับที่สูงกว่า
- B (tha)** แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารการเงินตามกำหนดเวลาที่ไม่แน่นอน เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย ความสามารถในการชำระหนี้ดังกล่าวจะไม่แน่นอนมากขึ้นตามการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจและการเงินในทางลบระยะสั้น
- C (tha)** แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารการเงินตามกำหนดเวลาที่ไม่แน่นอนสูง เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทยความสามารถในการปฏิบัติตามข้อผูกพันทางการเงินขึ้นอยู่กับสถานะที่เอื้อต่อการดำเนินธุรกิจและสภาพการณ์ทางเศรษฐกิจเท่านั้น
- D (tha)** แสดงถึงการผิมนัดชำระหนี้ที่เกิดขึ้นแล้วหรือกำลังจะเกิดขึ้น

หมายเหตุประกอบการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาว ในระยะสั้น สำหรับประเทศไทย

เครื่องบ่งชี้พิเศษสำหรับประเทศไทย “tha” จะถูกระบุไว้ต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือทุกระดับ เพื่อแยกความแตกต่างออกจากการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระดับสากล เครื่องหมาย “+” หรือ “-” อาจจะถูกระบุไว้เพิ่มเติมต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือสำหรับประเทศหนึ่งๆ เพื่อแสดงถึงสถานะย่อยโดยเปรียบเทียบกับกันภายในอันดับความน่าเชื่อถือชั้นหลัก ทั้งนี้ จะไม่มีการระบุสัญลักษณ์ต่อท้ายดังกล่าวสำหรับอันดับความน่าเชื่อถืออันดับ “AAA (tha)” หรืออันดับที่ต่ำกว่า “CCC (tha)”

สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาวและจะไม่มีการระบุสัญลักษณ์ต่อท้ายดังกล่าวสำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะสั้น นอกเหนือจาก “F1(tha)”

สัญญาณการปรับอันดับความน่าเชื่อถือ (Rating Watch) : สัญญาณการปรับอันดับความน่าเชื่อถือจะถูกใช้เพื่อแจ้งให้นักลงทุนทราบว่ามีความเป็นไปได้ที่จะมีการเปลี่ยนแปลงอันดับความน่าเชื่อถือและแจ้งแนวโน้มทิศทางของการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว สัญญาณดังกล่าวอาจระบุเป็น “สัญญาณบวก” ซึ่งบ่งชี้แนวโน้มในการปรับอันดับความน่าเชื่อถือให้สูงขึ้น “สัญญาณลบ” จะบ่งชี้แนวโน้มในการปรับอันดับความน่าเชื่อถือให้ต่ำลง หรือ “สัญญาณวิวัฒน์” ในกรณีที่อันดับความน่าเชื่อถืออาจจะได้รับการปรับขึ้นปรับลงหรือคงที่โดยปกติ สัญญาณการปรับอันดับความน่าเชื่อถือนักจะถูกระบุไว้สำหรับช่วงระยะเวลาสั้นๆ

ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุน
เพื่อเป็นทรัพย์สินของ
กองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ

1. Market and Economic Review

ตลาดหุ้นทั่วโลกในช่วงต้นปี 2563 ปรับลดลงอย่างรุนแรงเนื่องจากได้รับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัส Covid-19 ในจีนช่วงเดือนมกราคม 2563 โดยสถานการณ์เริ่มต้นขึ้นเมื่อช่วงปลายเดือนมกราคม 2563 ที่มีการระบาดของเชื้อไวรัส Covid-19 ภายในประเทศจีน ซึ่งมีเมืองอู่ฮั่นเป็นศูนย์กลางการระบาด ส่งผลทำให้ประเทศจีนต้องมีการปิดเมืองอู่ฮั่นในมณฑลหูเป่ย์ รวมถึงเมืองไท่โจวและบางส่วนของทางโจวในมณฑลเจ้อเจียง กระทบต่อการเศรษฐกิจจีนอย่างมาก กดดันทำให้ตลาดหุ้นจีนปรับตัวลงแรงกว่า 10% ภายในวันเดียวหลังจากเปิดตลาดช่วงปิดยาวเทศกาลตรุษจีน ในขณะที่สถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสได้กระจายไปยังภูมิภาคอื่นทั่วโลกอย่างรวดเร็วในช่วงเดือนมีนาคม 2563 โดยประเทศสหรัฐอเมริกามีอัตราผู้เสียชีวิตจากการแพร่ระบาดที่สูงที่สุดในโลก ในขณะที่ผลกระทบของการแพร่ระบาดในทวีปยุโรปส่งผลให้มีผู้เสียชีวิตรวมหลายแสนคนเช่นเดียวกัน ในขณะที่สถานการณ์การแพร่ระบาดในไทยมีอัตราการติดเชื้อเล็กน้อยในช่วงไตรมาสที่ 1 ของปี อย่างไรก็ตาม มาตรการการปิดประเทศรวมถึงมาตรการล็อกดาวน์ ส่งผลกระทบทางลบอย่างมากต่อกิจกรรมทางเศรษฐกิจโดยเฉพาะภาคการบริโภคและการบริการที่พึ่งพาอุตสาหกรรมการท่องเที่ยว

ทั้งนี้ ผลกระทบของการแพร่ระบาดทั่วโลกของเชื้อไวรัส Covid-19 ส่งผลให้เศรษฐกิจโลกเข้าสู่ภาวะถดถอยอีกครั้ง นับตั้งแต่วิกฤตเศรษฐกิจโลกในปี 2551 โดย GDP กองทุนการเงินระหว่างประเทศ หรือ IMF ปรับลดคาดการณ์เศรษฐกิจโลกว่าจะหดตัวที่ร้อยละ 4.9 ในปี 2563 ตัวเลขเศรษฐกิจไตรมาสที่ 1 และ 2 ของยุโรปลดลงถึงร้อยละ 3.1 และ 12.1 ตามลำดับ เป็นสาเหตุให้รัฐบาลหลายประเทศได้ประกาศมาตรการช่วยเหลือทางเศรษฐกิจของแต่ละประเทศที่ได้รับผลกระทบจากการแพร่ระบาด โดยมาตรการช่วยเหลือส่วนมากในกลุ่มประเทศที่มีผู้ติดเชื้อและเสียชีวิตมากที่สุดมุ่งตรงไปที่การให้เงินช่วยเหลือและเงินกู้ที่มีขนาดรวมกันสูงที่สุดในประวัติศาสตร์ ในขณะเดียวกัน เหล่าธนาคารกลางของกลุ่มประเทศผู้นำทางเศรษฐกิจประกาศลดอัตราดอกเบี้ยเงินในวาระการประชุมพิเศษเพื่อเป็นหนึ่งเครื่องมือกระตุ้นเศรษฐกิจ ซึ่งเป็นปัจจัยกดดันทำให้อัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลต่ำลง โดยคณะกรรมการกำหนดนโยบายธนาคารกลางสหรัฐ (FOMC) ประกาศลดอัตราดอกเบี้ยเงินเหลือเพียง 0% – 0.25% แบบฉุกเฉินพร้อมทั้งประกาศมาตรการเข้าซื้อสินทรัพย์แบบไม่จำกัดจำนวน (QE Infinity) ในขณะที่คณะกรรมการนโยบายการเงินธนาคารของสหภาพยุโรป (ECB) ได้ผ่อนคลายนโยบายทางการเงินโดยได้ดำเนินการประกาศวงเงินเข้าซื้อสินทรัพย์ฉุกเฉิน (Pandemic Emergency Purchase Program :PEPP) เพิ่มขึ้นรวมถึงได้ขยายระยะเวลาออกไปจนถึงสิ้นเดือนมิถุนายน 2564 ในส่วนของอัตราดอกเบี้ยนโยบายทาง ECB ได้คงอัตราดอกเบี้ยเงินฝากที่ธนาคารพาณิชย์ฝากไว้กับ ECB อยู่ที่ร้อยละ -0.5 และคงอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ที่ระดับร้อยละ 0.25 เพื่อรักษาระดับอัตราเงินเฟ้อให้สอดคล้องกับเป้าหมายที่ต้องการ

ทั้งนี้ และคาดว่าหนี้สาธารณะทั่วโลกต่อ GDP จะสูงขึ้นถึงร้อยละ 101.5 ในปี 2563 และร้อยละ 103.2 ในปี 2564 จึงส่งผลให้นักลงทุนบางส่วนโยกย้ายเงินลงทุนจากสินทรัพย์เสี่ยงมายังสินทรัพย์ปลอดภัยมากขึ้น เช่น ตราสารหนี้ และทองคำ โดยหนึ่งในปัจจัยที่สำคัญส่งผลต่อการเคลื่อนไหวของราคาทองคำคือการใช้นโยบายการผ่อนคลายทางการเงินของธนาคารกลางทั่วโลกเพื่อการกระตุ้นเศรษฐกิจเป็นแรงกดดันต่อค่าเงินสกุลหลักอย่างดอลลาร์สหรัฐอ่อนค่าลงอย่างมาก ซึ่งจะเป็นเหตุให้ราคาทองคำปรับสูงขึ้น ดังจะเห็นได้จากกระแสเงินลงทุนไหลเข้าลงทุนใน ETF ทองคำทั่วโลกมากถึง 300 ล้านดอลลาร์ในปี 2563 โดยเดือนมีนาคม 2563 เพิ่มขึ้นถึง 150 ล้านดอลลาร์ ส่งผลทำให้ปัจจุบันนี้กองทุน SPDR ซึ่งเป็นกองทุนทองคำที่ใหญ่ที่สุดของโลกถือทองคำมากที่สุดตั้งแต่เดือนพฤษภาคม 2556

อย่างไรก็ตาม สถานการณ์ไวรัส Covid-19 เริ่มบรรเทาในช่วงเดือนพฤษภาคม 2563 ส่งผลให้ตลาดหุ้นทั่วโลกปรับตัวขึ้น เช่นเดียวกับส่วนต่างระหว่างตราสารหนี้ภาครัฐและภาคเอกชนแคบลง แสดงถึงความเสี่ยงในภาพรวมที่มีแนวโน้มลดลง ในส่วนของช่วงปลายปี 2563 สถานการณ์ไวรัส Covid-19 เริ่มกลับมามีระบาดอีกครั้งเป็นปัจจัยกดดันการฟื้นตัวของเศรษฐกิจ จึงคาดว่ารัฐบาลและธนาคารกลางของแต่ละประเทศทั่วโลกจะยังใช้นโยบายการกระตุ้นเศรษฐกิจต่อเนื่องไปจนถึงในปี 2564 โดยในช่วงไตรมาสที่ 3 ของปี 2563 นั้น อัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลมีโอกาสเริ่มที่จะปรับตัวสูงขึ้น เนื่องจากเศรษฐกิจโลกมีแนวโน้มฟื้นจากจุดต่ำสุดจากการผ่อนคลายนโยบายปิดเมืองของบางประเทศ รวมถึงเงินเฟ้อที่ปรับตัวสูงขึ้นจากกิจกรรมทางเศรษฐกิจที่เริ่มกลับมาสู่สภาวะก่อนไวรัส Covid-19 โดยวัดจากตัวเลข US breakeven inflation 10 ปีที่ปรับตัวสูงขึ้น 114 Bps จากช่วงต้นปี ตัวอย่างเช่น เมืองอู่ฮั่นและมณฑลทางโจวในประเทศจีนที่เป็นพื้นที่การแพร่ระบาดแห่งแรกได้มีการประกาศเป็นเขตปลอดเชื้อหลังไม่พบผู้ติดเชื้อรายใหม่ในรอบหลายสัปดาห์ ส่งผลให้เศรษฐกิจจีนมีการฟื้นตัวอย่างค่อยเป็นไปค่อยไปหลังสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัส Covid-19 ในประเทศ และภูมิภาคใกล้เคียงเข้าสู่สภาวะควบคุมได้ โดยตัวเลขเศรษฐกิจทั้งภาคการลงทุนและภาคการบริโภคส่งสัญญาณที่ดีขึ้น สะท้อนการดำเนินนโยบายฟื้นฟูเศรษฐกิจราว 3 ล้านล้านหยวน ผ่านการการลงทุนในโครงสร้างพื้นฐานและช่วยเหลือธุรกิจที่ได้รับผลกระทบของรัฐบาลและมาตรการควบคุมโรคที่มีประสิทธิภาพ

ในขณะที่เศรษฐกิจเริ่มเข้าสู่สภาวะฟื้นตัวเมื่อเข้าสู่ไตรมาสที่ 4 ของปี สถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสในระลอกสองเริ่มทวีคูณขึ้นเมื่อฤดูหนาวมาเยือนในซีกโลกเหนือ ส่งผลให้หลายประเทศต้องออกมาตรการที่เข้มงวด เช่น มาตรการการปิดเมืองอีกครั้งเพื่อลดอัตราการแพร่ระบาด รวมถึงในสถานการณ์การแพร่ระบาดในประเทศไทยเองได้รับผลกระทบจากระลอกใหม่ โดยมีสาเหตุหลักมาจากแรงงานต่างด้าวที่ลักลอบเข้าประเทศ และการแพร่เชื้อในบ่อนที่ผิดกฎหมาย ทำให้มีการควบคุมอย่างเข้มงวดในบางจังหวัดที่มีความเสี่ยงสูง ส่งผลต่อการบริโภคและการฟื้นตัวของธุรกิจที่ยังมีความอ่อนแอ อย่างไรก็ตาม การปรับตัวของตลาดหุ้นต่อสถานการณ์แพร่ระบาดระลอกที่สองเป็นไปด้วยดี เป็นผลมาจากสภาพคล่องในตลาดการเงินที่มีอยู่สูงจากมาตรการทางการเงินและการคลังเพื่อเยียวยาผลกระทบทางเศรษฐกิจ และ Fund Flow ที่เริ่มไหลกลับเข้าสู่ตลาด Emerging Market ภายหลังจากที่ นายโจไบเดน ประกาศชัยชนะการเลือกตั้ง ปธน. สหรัฐฯ คนที่ 46 ส่งผลให้ตลาดปรับความเชื่อมั่นต่อสถานการณ์ทางการเมืองระหว่างประเทศ และมาตรการเยียวยาทางเศรษฐกิจเพิ่มเติมของพรรคเดโมแครตที่มีขนาด 1.9 ล้านล้านดอลลาร์สหรัฐฯ จะเป็น Spillover ที่เป็นปัจจัยบวกหนุนให้ตลาดหุ้นทั่วโลกปรับตัวสูงขึ้นเช่นเดียวกัน รวมถึงนักลงทุนในตลาดเริ่มตอบรับกับข่าวดีของความสำเร็จในการพัฒนาวัคซีนไวรัส Covid-19 และการจัดจำหน่ายเพื่อการทยอยฉีดวัคซีนให้แก่ประชาชนในหลายประเทศ จะช่วยเพิ่มความเชื่อมั่นและหนุนให้เศรษฐกิจทั่วโลกทยอยฟื้นตัวตั้งแต่ต้นปี 2564 เป็นต้นไป

2. Fund Performance

สำหรับผลการดำเนินงานของกองทุนในรอบปีบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2563 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564 กองทุนมีผลตอบแทนเพิ่มขึ้นร้อยละ 8.91 เพิ่มมากกว่าเกณฑ์อ้างอิงตามดัชนีชี้วัดที่มีค่าเฉลี่ยอัตราผลตอบแทนร้อยละ 5 ต่อปีตามการคาดการณ์ในการลงทุนระยะยาว โดยส่วนต่างของผลตอบแทนที่เพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 3.91 ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา ซึ่งส่วนมากผลเป็น การปรับขึ้นของตราสารทุนต่างประเทศ ที่กองทุนมีการให้น้ำหนักมากกว่าเกณฑ์อ้างอิง โดยเฉพาะการลงทุนในกองทุนที่มี Exposure ในตลาดหุ้นสหรัฐอเมริกา และกลุ่มอุตสาหกรรมเทคโนโลยี รวมไปถึงการลงทุนในกองทุนที่มี Exposure ในกลุ่มตลาดหุ้น Emerging Market ที่ฟื้นตัวขึ้นอย่างรวดเร็วภายหลังจากที่สถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส Covid-19 เข้าสู่สภาวะที่ควบคุมได้ โดยเฉพาะกองทุนที่ลงทุนในตลาดหุ้นประเทศจีน ตลาดหุ้นอินเดีย และตลาดหุ้นเอเชีย

ทั้งนี้ กองทุนสามารถสร้างผลตอบแทนที่สูงกว่าเกณฑ์อ้างอิงได้จากการเพิ่มน้ำหนักการลงทุนในตราสารทุนโดยรวมสูงกว่าเกณฑ์อ้างอิง ตั้งแต่ช่วงไตรมาสที่ 3 เป็นต้นมา รวมถึงการปรับกลยุทธ์ที่ลดน้ำหนักการถือครองกองทุนที่มีการลงทุนในสินทรัพย์ทองคำ และกองทุนอสังหาริมทรัพย์ ในขณะที่กองทุนสามารถสร้างผลตอบแทนเพิ่มเติมจากการลดน้ำหนักการลงทุนในกองทุนตราสารทุนใน

ประเทศลงตั้งแต่เกิดวิกฤตการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส Covid-19 ในขณะที่กลยุทธ์การลงทุนในกองทุนตราสารหนี้ กองทุนสามารถสร้างผลตอบแทนที่น่าพึงพอใจจากการเพิ่ม Duration เพื่อสร้างผลตอบแทนที่สูงกว่าเกณฑ์อ้างอิงในช่วงสภาวะการณ์ที่ตลาดมีความผันผวนสูง ประกอบกับการปรับตัวลงต่อเนื่องของอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลในประเทศ

สำหรับการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบบัญชีที่ผ่านมา สัดส่วนการลงทุน ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564 กองทุนฯ มีการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนตราสารหนี้ร้อยละ 57.03 หน่วยลงทุนของกองทุนตราสารทุนร้อยละ 33.30 หน่วยลงทุนของกองทุนผสมร้อยละ 1.42 หน่วยลงทุนของกองทุนตราสารทางเลือกร้อยละ 3.83 และมีสัดส่วนของเงินสดเพื่อสภาพคล่องและค่าใช้จ่ายอื่นๆ ของกองทุนลดลงเหลือร้อยละ 4.42 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

3. Strategy and Outlook

กลยุทธ์การลงทุนของกองทุน ประจำปี 2564 ผู้จัดการกองทุนได้มีการปรับภาพรวมของการลงทุนและกระจายน้ำหนักการลงทุนในกองทุนที่เน้นลงทุนในตราสารหนี้เอกชนมากขึ้น และเป็นส่วนหนึ่งของกลยุทธ์ที่มีการปรับเพิ่ม Duration เพื่อสร้างผลตอบแทนเพิ่มเติมในส่วนของการลงทุนในสินทรัพย์ตราสารหนี้ให้สูงขึ้น ภายหลังจากที่การลงทุนในตราสารหนี้รัฐบาลภายใต้สภาวะการณ์ปัจจุบันที่อัตราผลตอบแทนต่ำเป็นประวัติการณ์ อาจส่งผลให้กองทุนไม่สามารถสร้างผลตอบแทนได้ตามเป้าหมาย ในขณะที่การปรับเพิ่มน้ำหนักในตราสารทุนมากขึ้น โดยเป็นการปรับเพิ่มสัดส่วนของการลงทุนในตราสารทุนต่างประเทศเป็นส่วนใหญ่ ผ่านการควบคุมระดับความเสี่ยงที่อาจจะมีเผชิญกับความผันผวนในระหว่างการลงทุนมากขึ้นอันเกิดจากปัจจัยความเสี่ยงของน้ำหนักการลงทุนในสินทรัพย์เสี่ยงที่เพิ่มสูงขึ้น โดยผู้จัดการกองทุนคาดว่าความผันผวนที่เพิ่มสูงขึ้นมาจะส่งผลให้กองทุนสามารถสร้างผลตอบแทนได้ตามเป้าหมาย โดยไม่ทำให้การควบคุมกรอบความเสี่ยงของพอร์ตโฟลิโอที่ดำเนินควบคู่กันไป ซึ่งไม่แตกต่างไปจากเดิมมากนัก โดยกองทุนพิจารณาปรับเพิ่มน้ำหนักในกองทุนกองตราสารทุนต่างประเทศที่เน้นการสร้าง Alpha ควบคู่ไปกับกลยุทธ์ที่มุ่งเน้นลงทุนในหุ้น Growth มากขึ้น



บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด
178 อาคารธรรมนิติ ชั้น 6-7 ถนนพหลโยธิน
(ประตูชัย 20) แขวงพระโขนง เขตคลองเตย
กรุงเทพมหานคร 10150
DHARMNITI AUDITING CO., LTD.
178 Dharmniti Bldg., 6th-7th Floor, Soi
Phrahasang (Phachachon 20), Phachachon
Road, Bangkok, Bangkok 10150
Telephone : (66) 0-2598-0500
Facsimile : (66) 0-2598-0500
www.d-a.co.th

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหน่วยลงทุนและบริษัทจัดการ
กองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564 งบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่อการงบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

*****/2



ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่า ข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือ ปรากฏว่า ข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริง อันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหาร เพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัด ต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตาม แนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อ ข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการ ดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการ ดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงาน ต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือ ข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่าง สมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการ สอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อ ข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่า รายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะส่งผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบ การเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกต และสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญใน งบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนอง ต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็น ของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่า ความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสาร หลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุม ภายใน

*****/3



- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมี ประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ จนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นายธนวุฒิ พิบูลย์สวัสดิ์



(นายธนวุฒิ พิบูลย์สวัสดิ์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 6899

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 16 เมษายน 2564

กองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564

		บาท	
		ณ วันที่ 28	ณ วันที่ 29
หมายเหตุ		กุมภาพันธ์ 2564	กุมภาพันธ์ 2563
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3.2, 3.3, 4, 9	882,653,641.92	1,219,467,604.92
เงินฝากธนาคาร	6	81,920,516.01	45,375,664.73
ลูกหนี้			
จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	9	161,103.16	787,864.64
จากการขายเงินลงทุน	9	49,915.32	11,141,965.51
ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี	3.4	92,870.16	137,589.96
รวมสินทรัพย์		964,878,046.57	1,276,910,689.76
หนี้สิน			
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน	9	8,270,000.00	17,710,000.00
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		18,594,670.95	11,381,950.17
จากการสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน		3,920,133.68	233,268.67
จากหน่วยลงทุนรอการจัดสรร		90,000.00	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	9	510,666.58	494,669.08
หนี้สินอื่น		13,965.65	24,323.05
รวมหนี้สิน		31,399,436.86	29,844,210.97
สินทรัพย์สุทธิ		933,478,609.71	1,247,066,478.79
สินทรัพย์สุทธิ			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		859,783,269.02	1,255,129,338.06
กำไร (ขาดทุน) สะสม			
บัญชีปรับสมดุล	3.7	(19,802,069.35)	(15,683,013.59)
กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงาน	12	93,497,410.04	7,620,154.32
สินทรัพย์สุทธิ		933,478,609.71	1,247,066,478.79
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	3.9, 10	10.8571	9.9358
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		85,978,326.9027	125,512,933.8040

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่า เงินลงทุน
หน่วยลงทุน			
หน่วยลงทุนในประเทศ			
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด			
FUTUREPF - กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ฟิวเจอร์พาร์ค	676,000.00	1,007,240.00	0.12
บริษัท ซีพีเอ็น รีท แมเนจเม้นท์ จำกัด			
CPNREIT - ทริสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ CPN รีเทล โกรท	2,506,085.40	3,497,130.00	0.40
บริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ อินดัสเทรียล รีท แมเนจเม้นท์ (ประเทศไทย) จำกัด			
FTREIT - ทริสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์เพื่ออุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้	4,384,652.80	4,781,920.00	0.55
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)			
CPTGF - กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ ซี.พี.ทาวเวอร์ โกรท	1,874,615.60	1,663,805.00	0.19
EGATIF - กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน โรงไฟฟ้าพระนครเหนือ ชุดที่ 1 การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย	1,070,923.60	1,344,440.00	0.15
KBSPIF - กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้า กลุ่มน้ำตาลนครบุรี	449,200.00	4,424,620.00	0.51
KT-AASIA-A - กองทุนเปิดเคแอม ออล เอเชีย แปซิฟิก อิกวิตี ฟันด์ (ชนิดสะสมมูลค่า)	6,830,496.60	10,280,375.51	1.18
KT-Ashares-A - กองทุนเปิดเคแอม ไชน่า เอแชนซ์ อิกวิตี ฟันด์ (ชนิดสะสมมูลค่า)	30,389,332.48	39,538,041.03	4.52
KT-CHINA-A - กองทุนเปิดเคแอม ไชน่า อิกวิตี ฟันด์ (ชนิดสะสมมูลค่า)	15,748,241.90	27,805,725.83	3.18
KT-CSBOND-A - กองทุนเปิดเคแอม แคปปิตอล ซีเคียวริตี้ ฟันด์ (ชนิดสะสมมูลค่า)	46,067,171.64	52,951,449.77	6.06
KTEF - กองทุนเปิดกรุงไทย สมาร์ท อิกวิตี ฟันด์	20,888,094.33	42,198,545.92	4.83
KT-EMEQ-A - กองทุนเปิดเคแอม อีเมอรัจ มาร์เก็ตส์ อิกวิตี ฟันด์ (ชนิดสะสมมูลค่า)	18,698,218.08	24,920,611.09	2.85
KT-ENERGY - กองทุนเปิดเคแอม เวิลด์ เอ็นเนอร์จี ฟันด์	13,060,977.74	8,712,194.59	1.00
KT-EURO - กองทุนเปิดเคแอม ยูโรเปียน อิกวิตี ฟันด์	11,718,350.58	19,305,748.21	2.21
KTFIX-1Y3Y - กองทุนเปิดกรุงไทยตราสารหนี้ระยะ 1 ถึง 3 ปี	355,637,198.92	416,212,883.02	47.63
KT-GCINCOME-A - กองทุนเปิดเคแอม โกลบอล เครดิต อินคัม ฟันด์ (ชนิดสะสมมูลค่า)	58,229,165.52	63,613,034.17	7.28
KT-INDIA-A - กองทุนเปิดเคแอม อินเดีย อิกวิตี ฟันด์ (ชนิดสะสมมูลค่า)	4,962,988.96	8,176,921.35	0.94

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
KT-JAPAN-A - กองทุนเปิดเคแอม เจแปน อิกวิตี ฟันด์ (ชนิดสะสมมูลค่า)	6,924,965.55	9,743,634.28	1.12
KTMSEQ - กองทุนเปิดกรุงไทยหุ้น Mid-Small Cap	4,099,244.62	5,841,013.66	0.67
KT-SAGA-A - กองทุนเปิดกรุงไทย สตราทีจิค แอคทีฟ โกลบอล แอลโลเคชัน (ชนิดสะสมมูลค่า)	12,298,341.36	13,563,717.70	1.55
KT-SET50-A - กองทุนเปิดกรุงไทย SET50 (ชนิดสะสมมูลค่า)	2,974,591.79	3,021,649.83	0.35
KTSF - กองทุนเปิดกรุงไทยหุ้นทุนปันผล	29,208,072.02	25,957,505.69	2.97
KT-US-A - กองทุนเปิดเคแอม ยูเอส โกรท อิกวิตี ฟันด์ (ชนิดสะสมมูลค่า)	2,424,924.51	4,162,479.92	0.48
KT-WTAI-A - กองทุนเปิดเคแอม เวิลด์ เทคโนโลยี อาร์ทิฟิเชียล อินเทลลิ เจนซ์ อิกวิตี ฟันด์ (ชนิดสะสมมูลค่า)	34,364,363.94	71,656,915.34	8.20
TLGF - กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าเทลโก้ โลดส์ รีเทลโกรท	493,389.60	663,080.00	0.08
		855,758,391.91	97.73
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด			
QHPF - กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ควอลิตี้ เฮ้าส์	2,390,289.50	2,217,045.00	0.25
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด			
DIF - กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโทรคมนาคม ดิจิทัล	1,474,610.00	1,666,309.30	0.19
บริษัท ดับบลิวเอชเอ เรียล เอสเตท แมเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน)			
WHART - ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าดับบลิว เอชเอ พรีเมียม โกรท	4,119,462.00	4,940,272.40	0.57
รวมหน่วยลงทุน		882,653,641.92	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 828,257,752.03 บาท)		882,653,641.92	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564

	หมายเหตุ	บาท	
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563
รายได้	3.1		
รายได้เงินปันผล	9	3,079,569.84	4,523,832.70
รายได้ดอกเบี้ย		166,743.09	491,932.05
รวมรายได้		3,246,312.93	5,015,764.75
ค่าใช้จ่าย	3.1		
ค่าธรรมเนียมในการจัดการ	7, 9	558,734.47	623,875.61
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	7	269,751.26	502,663.03
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	7, 9	3,237,015.18	4,645,897.28
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		69,000.00	58,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	3.4, 8	222,924.48	204,401.85
รวมค่าใช้จ่าย		4,357,425.39	6,034,837.77
รายได้ (ขาดทุน) สุทธิ		(1,111,112.46)	(1,019,073.02)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน	3.1, 3.2		
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		35,879,331.38	44,044,846.14
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		51,802,007.71	(4,293,897.61)
รวมรายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้น และยังไม่มีเกิดขึ้น		87,681,339.09	39,750,948.53
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		86,570,226.63	38,731,875.51
หัก ภาษีเงินได้	3.6	25,011.46	30,003.17
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน หลังหักภาษีเงินได้	10	86,545,215.17	38,701,872.34

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564

หมายเหตุ	บาท	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29
	กุมภาพันธ์ 2564	กุมภาพันธ์ 2563
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		
การดำเนินงาน	86,545,215.17	38,701,872.34
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้นได้เสีย	(667,959.45)	(55,278.40)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี	202,643,032.67	71,736,472.66
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(602,108,157.47)	(1,569,092,454.53)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(313,587,869.08)	(1,458,709,387.93)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	1,247,066,478.79	2,705,775,866.72
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	933,478,609.71	1,247,066,478.79

	หน่วย	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่
	กุมภาพันธ์ 2564	29 กุมภาพันธ์ 2563
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	125,512,933.8040	273,537,777.6928
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	19,105,305.1574	7,079,269.5216
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(58,639,912.0587)	(155,104,113.4104)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	85,978,326.9027	125,512,933.8040

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ (Krung Thai Sri Siri Fund : KTSRI) (“กองทุน”) มีวัตถุประสงค์เพื่อระดมเงินลงทุนจากผู้ลงทุนทั่วไป นิติบุคคล รวมถึงผู้ลงทุนสถาบัน เพื่อสร้างผลตอบแทนที่ดี และกระจายความเสี่ยงในการลงทุนจากการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวม และหรือหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นใดตามที่กฎหมาย ก.ล.ด. กำหนด โดยมีลักษณะของกองทุนดังนี้

วันที่จัดทะเบียนจัดตั้งกองทุน : วันที่ 29 มีนาคม 2561

ทุนจดทะเบียนของโครงการ : จำนวน 2,000 ล้านบาท แบ่งเป็น 200 ล้านหน่วยลงทุน หน่วย
ลงทุนละ 10 บาท

อายุของโครงการ : ไม่กำหนด

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562 กองทุนได้จดทะเบียนเพิ่มทุนของโครงการอีกเป็นจำนวน 3,000 ล้านบาท รวมเป็นเงินลงทุนของโครงการ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562 รวมทั้งสิ้น 5,000 ล้านบาท แบ่งเป็น 500 ล้านหน่วยลงทุน หน่วยลงทุนละ 10 บาท

กองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563 กองทุนแบ่งประเภทหน่วยลงทุนเป็น 4 ประเภท และตั้งแต่วันที่ 22 มิถุนายน 2563 มีการแก้ไขเพิ่มเติมโครงการจัดการกองทุนรวม โดยเพิ่มประเภทหน่วยลงทุนอีก 1 ประเภท ส่งผลให้ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564 กองทุนแบ่งประเภทหน่วยลงทุนเป็น 5 ประเภท ได้ดังนี้

1. ประเภทสะสมมูลค่า (KTSRI-A) มีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผล
2. ประเภทจ่ายเงินปันผล (KTSRI-D) มีนโยบายจ่ายเงินปันผลไม่เกินปีละ 4 ครั้ง
3. ประเภทขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ (KTSRI-R) มีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผล (ปัจจุบันยังไม่ได้

เปิดดำเนินการ)

4. ประเภทผู้ลงทุนสถาบัน (KTSRI-I) มีนโยบายจ่ายเงินปันผลไม่เกินปีละ 4 ครั้ง (ปัจจุบันยังไม่ได้เปิดดำเนินการ)

5. ประเภทเพื่อการออม (KTSRI-SSF) มีนโยบายจ่ายเงินปันผลไม่เกินปีละ 4 ครั้ง (เปิดดำเนินการตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 เป็นต้นไป)

กองทุนมีนโยบายการลงทุนแบบตราสารผสม และลักษณะพิเศษที่มีนโยบายเปิดให้มีการลงทุนในกองทุนรวมอื่นภายใต้บริษัทจัดการเดียวกัน โดยกองทุนจะเน้นการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวม กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน หรือกองทุน property (กองทุนปลายทาง) ทั้งในและต่างประเทศ ตั้งแต่ 2 กองทุนขึ้นไป โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยกองทุนปลายทางดังกล่าวมีนโยบายลงทุนทั้งในตราสารทุน ตราสารหนี้ ทรัพย์สินทางเลือก และ/หรือหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นใดตามที่กฎหมาย ก.ล.ด. กำหนด ทั้งนี้ กองทุนจะลงทุนในกองทุนใดกองทุนหนึ่งไม่เกินร้อยละ 79 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยสามารถปรับเปลี่ยนสัดส่วนการลงทุนได้ตามความเหมาะสม นอกจากนี้ กองทุนอาจลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมอื่น กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ หรือทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (REITs) กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน ซึ่งอยู่ภายใต้การจัดการของบริษัทจัดการ ในสัดส่วนไม่เกินร้อยละ 100 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน อย่างไรก็ตาม การลงทุนในหน่วยลงทุนซึ่งอยู่ภายใต้การจัดการของบริษัทจัดการดังกล่าวต้องอยู่ภายใต้กรอบนโยบายการลงทุน

ของกองทุน ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด ทั้งนี้ กองทุนปลายทางจะไม่สามารถลงทุนย้อนกลับในกองทุนต้นทาง (Circle investment) และกองทุนปลายทางจะไม่สามารถลงทุนต่อในกองทุนอื่นภายใต้บริษัทจัดการเดียวกันอีก (Cascade investment)

สำหรับเงินลงทุนส่วนที่เหลือ อาจพิจารณาลงทุนในตราสารทุน ตราสารหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ตราสารทางการเงิน และเงินฝาก ตลอดจนหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่างตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด หรือให้ความเห็นชอบให้ลงทุนได้ ทั้งนี้ กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อลดความเสี่ยง หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เพื่อเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุนตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. และ/หรือสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด รวมถึงกองทุนอาจกู้ยืมเงินหรือทำธุรกรรมการให้ยืมหลักทรัพย์ ธุรกรรมการขายโดยมีสัญญาซื้อคืน หรือธุรกรรมการซื้อโดยมีสัญญาขายคืน (Reverse Repo) และ/หรือตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note) ที่เสนอขายทั้งในประเทศและ/หรือต่างประเทศ นอกจากนี้ กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหรือของผู้ออกตราสารต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (non-investment grade) และ/หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated Securities) ได้ไม่เกินร้อยละ 20 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม แต่จะไม่ลงทุนในหลักทรัพย์ของบริษัทที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (Unlisted Securities) ในกรณีที่กองทุนลงทุนในต่างประเทศ กองทุนอาจพิจารณาการลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุนตามความเหมาะสมกับสภาพการณ์ในแต่ละขณะ

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

2.1 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

2.2 แนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่เริ่มใช้ในปัจจุบัน

เมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงินมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มีผลทำให้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 106 เรื่อง การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนถูกยกเลิกไป สมาคมบริษัทจัดการลงทุนจึงได้จัดทำแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งได้รับการเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ขึ้นมาเพื่อให้กองทุนถือปฏิบัติตามแนวปฏิบัติทางบัญชีนี้อย่างไม่อ้างอิงถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่นที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีในเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีกำหนดไว้ ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ให้กองทุนต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

แนวปฏิบัติทางบัญชียุคนี้ได้กำหนดวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลในการจัดทำงบการเงินและยังได้กำหนดส่วนประกอบงบการเงินและรูปแบบการนำเสนองบการเงิน รวมถึงหมายเหตุประกอบงบการเงิน ทั้งนี้ แนวปฏิบัติทางบัญชีมีข้อกำหนดบางประการที่แตกต่างไปจากข้อกำหนดตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินเดิมที่กองทุนเคยปฏิบัติ

โดยในการเปลี่ยนมาใช้แนวปฏิบัติทางบัญชีเป็นครั้งแรกนั้น แนวปฏิบัติทางบัญชีได้กำหนดให้กองทุนใช้วิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป ไม่ต้องปรับย้อนหลัง

ทั้งนี้การถือปฏิบัติตามแนวปฏิบัติทางบัญชีดังกล่าว ไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่อการเงินนี้

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

3.1.1 รายได้จากเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง ดังนี้

ดอกเบี๋ยรับบันทึกเป็นรายได้โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี๋ยที่แท้จริง

ดอกเบี๋ยรับจากการตัดจำหน่ายส่วนเกินหรือส่วนลดของตราสารหนี้ตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ ใช้วิธีอัตราดอกเบี๋ยที่แท้จริง

เงินปันผลบันทึกเป็นรายได้นับแต่วันที่มีสิทธิที่จะได้รับ

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจริง จากการจำหน่ายเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.1.2 รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 การวัดค่าเงินลงทุน

หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตราสารหนี้ไทย ณ วันที่วัดมูลค่าเงินลงทุน

สำหรับมูลค่ายุติธรรมของตัวแลกเงิน ตัวเงินคลังและพันธบัตรที่มีอายุต่ำกว่า 90 วัน คำนวณจากอัตราผลตอบแทนเมื่ออายุคงเหลือของตราสารเท่ากับ 90 วัน ที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย หรืออัตราผลตอบแทนที่ได้มาสำหรับตราสารที่จะครบกำหนดอายุภายใน 90 วันนับตั้งแต่วันที่ลงทุน

หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารทุน แสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์จดทะเบียน (รวมทั้งสิทธิในการจองซื้อหุ้น) ถือพื้นฐานจากราคาปิดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนคำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของปี

ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์อื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์นั้น

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดมูลค่าของเงินลงทุนถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วยรายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

3.3 สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

ถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563

การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก

ณ วันที่รับรู้อย่างแรกเมื่อเริ่มแรก กองทุนต้องรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินนั้น ให้รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน และการวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยการเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

การตัดรายการ

สินทรัพย์ทางการเงินจะตัดรายการออกจากบัญชี เมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์นั้นสิ้นสุดลง หรือเมื่อกองทุนโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสด ความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดหรือการควบคุมในสินทรัพย์นั้น

หนี้สินทางการเงินจะตัดรายการเมื่อมีการปฏิบัติตาม การยกเลิก หรือการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว

3.4 ค่าใช้จ่ายรอตตัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายรอตตัดบัญชีเกิดจากค่าธรรมเนียมการจดทะเบียนกองทุนและค่าโฆษณาประชาสัมพันธ์เพื่อการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก มีกำหนดตัดบัญชีเป็นค่าใช้จ่ายเป็นเวลา 5 ปี ค่าจัดทำหนังสือชี้ชวนลงทุนและค่าจัดพิมพ์รายงานประจำปี มีกำหนดตัดบัญชีเป็นค่าใช้จ่ายเป็นเวลา 1 ปี

3.5 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้รวมถึงคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.6 ภาษีเงินได้

ตามพระราชบัญญัติแก้ไขเพิ่มเติมประมวลรัษฎากร (ฉบับที่ 52) โดยประกาศในราชกิจจานุเบกษาเมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2562 ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 20 สิงหาคม 2562 เป็นต้นไป มีผลให้กองทุนต้องเสียภาษีเงินได้สำหรับเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40 (4) (ก) แห่งประมวลรัษฎากรที่เกิดขึ้นจากการลงทุนของกองทุนรวมอันได้แก่ ดอกเบี้ยพันธบัตร ดอกเบี้ยเงินฝาก ดอกเบี้ยหุ้นกู้ ดอกเบี้ยตัวเงิน และผลต่างระหว่างราคาไถ่ถอนกับราคาจำหน่ายตัวเงินหรือตราสารแสดงสิทธิในหนี้ที่บริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลหรือนิติบุคคลอื่นเป็นผู้ออกและจำหน่ายครั้งแรกในราคาต่ำกว่าราคาไถ่ถอน โดยเสียภาษีในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ

3.7 บัญชีปรับสมดุล

ในกรณีที่ขายหรือรับซื้อหน่วยลงทุนของกิจการโดยตรงกับผู้ถือหน่วยลงทุน จะทำให้ผู้ถือหน่วยเกิดความไม่เท่าเทียมกัน กองทุนต้องบันทึกบัญชีปรับสมดุลเพื่อให้ผู้ถือหุ้นหน่วยมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกองทุนเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือ

หน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกองทุน ณ เวลาใด บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม

3.8 การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนต้องบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่กองทุนปิดสมุดทะเบียนหากปันผลนั้นจะจ่ายเป็นเงินสด ในกรณีที่กองทุนจะจ่ายปันผลเป็นหน่วยลงทุน กองทุนต้องบันทึกผลกำไรสะสมด้วยมูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย ตามจำนวนหน่วยปันผลที่ให้ ณ วันที่ที่กำหนดไว้ในนโยบายการจ่ายหน่วยปันผล นอกจากนี้ กองทุนต้องบันทึกเพิ่มมูลค่าที่ตราไว้ของหน่วยลงทุนส่วนเกินทุน บัญชีปรับสมดุลและบัญชีอื่นที่เกี่ยวข้องตามสัดส่วนที่ควรบันทึกเปรียบเสมือนว่าการออกหน่วยปันผลนั้นเป็นการขาย

3.9 สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน

กองทุนคำนวณสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน โดยการหารมูลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี

3.10 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับ สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4. เงินลงทุน

เงินลงทุน ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564 และวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563 ประกอบด้วย

	บาท			
	ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564		ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
หน่วยลงทุน	828,257,752.03	882,653,641.92	1,216,873,722.74	1,219,467,604.92
รวมเงินลงทุน	828,257,752.03	882,653,641.92	1,216,873,722.74	1,219,467,604.92

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	บาท	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่
	กุมภาพันธ์ 2564	29 กุมภาพันธ์ 2563
ซื้อเงินลงทุน	1,208,689,736.84	1,695,052,375.85
ขายเงินลงทุน	1,633,046,416.22	3,163,941,044.71

6. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564 และวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563 ดังนี้

	ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564		ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563	
	อัตราดอกเบี้ย	จำนวนเงิน	อัตราดอกเบี้ย	จำนวนเงิน
	%	บาท	%	บาท
<u>ประเภทเงินฝากออมทรัพย์</u>				
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	0.300	81,920,516.01	0.475	45,375,664.73
รวม		81,920,516.01		45,375,664.73

7. ค่าธรรมเนียมในการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

ค่าธรรมเนียมในการจัดการ คิดในอัตราร้อยละ 0.642 ต่อปี (ไม่เกินร้อยละ 2.140 ต่อปี สำหรับหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า จ่ายปันผล ขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ และเพื่อการออม และไม่เกินร้อยละ 1.605 ต่อปี สำหรับหน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน ทั้งนี้ หากกองทุนลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมภายใต้การจัดการเดียวกัน (กองทุนปลายทาง) บริษัทจัดการจะไม่เรียกเก็บค่าธรรมเนียมการจัดการซ้ำซ้อนกับกองทุนปลายทาง

ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ คิดในอัตราร้อยละ 0.02675 ต่อปี (ไม่เกินร้อยละ 0.214 ต่อปี) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนคิดในอัตราร้อยละต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน (ไม่เกินร้อยละ 0.535 ต่อปี) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน ดังนี้

ระยะเวลา	อัตราค่าธรรมเนียม (ร้อยละต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ)
29 มี.ค. 61 - 30 ก.ย. 62	0.214
1 ต.ค. 62 - เป็นต้นไป	0.321

ค่าธรรมเนียมข้างต้นจะคำนวณทุกวันโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณ อัตราค่าธรรมเนียมข้างต้นรวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

8. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ ได้แก่ ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของกองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ เช่น ค่าจัดทำหนังสือชี้ชวน ค่าประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ค่าไปรษณียากร ค่าจัดทำรายงานเสนอผู้ถือหุ้นและ ค่าใช้จ่ายในการโฆษณาประชาสัมพันธ์และอื่น ๆ

9. รายการธุรกิจที่เกี่ยวข้องกัน

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทจัดการกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)	เป็นบริษัทจัดการกองทุนและเป็นนายทะเบียน

บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย ซีมิโก้ จำกัด

เป็นบริษัทที่ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทจัดการ
กองทุนถือครองหุ้นเป็นส่วนใหญ่

รายการที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564 และวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563 ดังนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	558,734.47	623,875.61	ตามที่ระบุในสัญญา
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	3,237,015.18	4,645,897.28	ตามที่ระบุในสัญญา
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)			
- ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน	4,492,000.00	-	ราคาตลาด
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย ซีมิโก้ จำกัด			
- ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน	10,964,874.29	-	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	20,295,573.14	-	ราคาตลาด
กองทุนอื่นที่บริหารโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)			
ซื้อเงินลงทุน	1,184,765,187.74	1,643,934,659.49	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	1,593,126,636.83	3,163,936,716.71	ราคาตลาด
รายได้เงินปันผล	1,324,812.33	2,475,241.95	ตามที่ประกาศจ่าย

ณ 28 กุมภาพันธ์ 2564 และ 29 กุมภาพันธ์ 2563 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564	ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	40,181.25	46,828.02
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	228,150.74	329,417.13
กองทุนอื่นที่บริหารโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)		
เงินลงทุน	855,758,391.91	1,174,838,919.92
ลูกหนี้เงินปันผล	-	60,162.90
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	3,163,936,716.71
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	8,270,000.00	1,637,520,000.00

10. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564			ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563	
	ชนิด สะสมมูลค่า	ชนิด จ่ายเงินปันผล	ชนิด เพื่อการออม	ชนิด สะสมมูลค่า	ชนิด จ่ายเงินปันผล
หน่วยลงทุน ณ วัน					1,649,010.9358
ปลายปี (หน่วย)	82,919,656.4829	2,411,516.0684	647,154.3514	123,863,922.8682	
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	901,863,991.16	24,577,346.52	7,037,272.03	1,231,014,306.84	16,052,171.95
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อ			10.8741	9.9384	9.7344
หน่วย (บาท)	10.8763	10.1916			

ปัจจุบันกองทุนนำเสนอหน่วยลงทุน 3 ประเภท ได้แก่ หน่วยลงทุนประเภทสะสมมูลค่า หน่วยลงทุนประเภทจ่ายเงินปันผล และหน่วยลงทุนประเภทเพื่อการออม ความแตกต่างหลักระหว่างหน่วยลงทุน 3 ประเภท ดังนี้

ประเภทหน่วยลงทุน	ความแตกต่างหลัก
- ประเภทสะสมมูลค่า	โอกาสที่ผู้ลงทุนจะได้รับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)
- ประเภทจ่ายเงินปันผล	โอกาสที่ผู้ลงทุนจะได้รับรายได้สม่ำเสมอจากเงินปันผล รวมถึงมีสิทธิได้รับสิทธิพิเศษทางภาษี หากเป็นไปตามเกณฑ์/เงื่อนไขที่กรมสรรพากรกำหนด
- ประเภทเพื่อการออม	โอกาสที่ผู้ลงทุนสามารถนำไปลดหย่อนภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา หากปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขที่กรมสรรพากร และ/หรือหน่วยงานของราชการประกาศกำหนด

การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปีแยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน มีดังนี้

	บาท	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563
ประเภทสะสมมูลค่า	85,643,147.32	39,049,987.00
ประเภทจ่ายเงินปันผล	788,178.39	(348,114.66)
ประเภทเพื่อการออม	113,889.46	-
รวม	86,545,215.17	38,701,872.34

11. การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนได้จ่ายเงินปันผลดังนี้

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564

วันปิดสมุดทะเบียน	สำหรับรอบระยะเวลา	อัตราหน่วยละ	บาท
18 ธันวาคม 2563	รอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2563 - 28 กุมภาพันธ์ 2564 และข้อมูลงบการเงินสิ้นสุด ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2563	0.4521	667,959.45

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563

วันปิดสมุดทะเบียน	สำหรับรอบระยะเวลา	อัตราหน่วยละ	บาท
19 กันยายน 2562	รอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2562 - 31 สิงหาคม 2562 และข้อมูลงบการเงินสิ้นสุด ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2562	0.1002	55,278.40

12. กำไรสะสมจากการดำเนินงาน

กำไรสะสมจากการดำเนินงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564 และ 29 กุมภาพันธ์ 2563 ประกอบด้วย

	บาท	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน เริ่มสะสมตั้งแต่วันที่ 29 มีนาคม 2561		
กำไร (ขาดทุน) สะสมต้นปีทั้งสิ้น	7,620,154.32	(31,026,439.62)
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือส่วนได้เสีย	(667,959.45)	(55,278.40)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	86,545,215.17	38,701,872.34
กำไร (ขาดทุน) สะสมสิ้นปีทั้งสิ้น	93,497,410.04	7,620,154.32

13. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน

13.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สิน ให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

- ระดับที่ 1 ราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน
- ระดับที่ 2 ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในระดับที่ 1 ที่สามารถสังเกตได้โดยตรง (ได้แก่ ข้อมูลราคาตลาด) หรือโดยอ้อม (ได้แก่ ข้อมูลที่คำนวณมาจากราคาตลาด) สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น
- ระดับที่ 3 ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้อ้างอิงจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้)

	บาท			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564				
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุนและกองทุน	26,205,861.70	856,447,780.22	-	882,653,641.92

	บาท			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563				
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุนและกองทุน	51,242,055.00	1,168,225,549.92	-	1,219,467,604.92

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนที่มีสภาพคล่องและตราสารอนุพันธ์ที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่อ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ใน กลุ่มนำลงทุนและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

เงินลงทุนที่ถูกจัดประเภทในระดับที่ 3 มีข้อมูลที่สำคัญที่ไม่สามารถสังเกตได้เนื่องจากการซื้อขายไม่บ่อยนัก ตราสารทุนในระดับที่ 3 ประกอบด้วยข้อมูลความเสี่ยงด้านเครดิตและมูลค่าความเสียหายที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับฐานะที่เกี่ยวข้องกับตราสารทุนนั้น ข้อมูลหลักที่ป้อนเข้าตัวแบบการประเมินมูลค่าของกองทุนสำหรับเงินลงทุนนี้ ประกอบด้วยอัตราส่วนราคาตลาดต่อกำไรสุทธิและการคิดลดกระแสเงินสด

13.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ของกองทุนตามมูลค่า
ยุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

บาท				
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564				
	อัตราดอกเบี้ยปรับ ขึ้นลงตามราคา ตลาด	อัตราดอกเบี้ย คงที่	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุน	-	-	882,653,641.92	882,653,641.92
เงินฝากธนาคาร	81,920,516.01	-	-	81,920,516.01
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	161,103.16	161,103.16
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	49,915.32	49,915.32
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	8,270,000.00	8,270,000.00
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วย ลงทุน	-	-	18,594,670.95	18,594,670.95
เจ้าหนี้จากการสับเปลี่ยนหน่วย ลงทุน	-	-	3,920,133.68	3,920,133.68
เจ้าหนี้จากหน่วยลงทุนรอการ จัดสรร	-	-	90,000.00	90,000.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	510,666.58	510,666.58

บาท				
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563				
	อัตราดอกเบี้ยปรับ ขึ้นลงตามราคา ตลาด	อัตราดอกเบี้ย คงที่	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุน	-	-	1,219,467,604.92	1,219,467,604.92
เงินฝากธนาคาร	45,375,664.73	-	-	45,375,664.73
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	787,864.64	787,864.64
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	11,141,965.51	11,141,965.51
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	17,710,000.00	17,710,000.00
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วย ลงทุน	-	-	11,381,950.17	11,381,950.17
เจ้าหนี้จากการสับเปลี่ยนหน่วย ลงทุน	-	-	233,268.67	233,268.67
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	494,669.08	494,669.08

13.3 ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

13.4 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง คือความเสี่ยงที่กองทุนอาจได้รับความเสียหายอันสืบเนื่องมาจากการที่กองทุนไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสดและ/หรือไม่สามารถจัดหาเงินทุนได้เพียงพอตามความต้องการและทันต่อเวลาที่กองทุนต้องการใช้เงินสดไปชำระภาระผูกพันเมื่อครบกำหนด

ระยะเวลาครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบแสดงฐานะทางการเงิน ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564 มีดังนี้

	ระยะเวลาครบกำหนด (บาท)				
	ไม่มีกำหนด ระยะเวลา	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี
สินทรัพย์ทางการเงิน					
เงินลงทุน	882,653,641.92	-	-	-	-
เงินฝากธนาคาร	-	81,920,516.01	-	-	-
ลูกหนี้จากเงินปันผลและ ดอกเบี้ย	-	-	161,103.16	-	-
ลูกหนี้จากการขายเงิน ลงทุน	-	-	49,915.32	-	-
หนี้สินทางการเงิน					
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	8,270,000.00	-	-
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วย ลงทุน	-	-	18,594,670.95	-	-
เจ้าหนี้จากการสับเปลี่ยนหน่วย ลงทุน	-	-	3,920,133.68	-	-
เจ้าหนี้จากหน่วยลงทุนรอการ จัดสรร	-	-	90,000.00	-	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	510,666.58	-	-

ระยะเวลาครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563 มีดังนี้

	ระยะเวลาครบกำหนด (บาท)					รวม
	ไม่มีกำหนด	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	
	ระยะเวลา					
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินลงทุน	1,219,467,604.92	-	-	-	-	1,219,467,604.92
เงินฝากธนาคาร	-	45,375,664.73	-	-	-	45,375,664.73
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	787,864.64	-	-	787,864.64
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	11,141,965.51	-	-	11,141,965.51
หนี้สินทางการเงิน						
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	17,710,000.00	-	-	17,710,000.00
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	11,381,950.17	-	-	11,381,950.17
เจ้าหนี้จากการสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน	-	-	233,268.67	-	-	233,268.67
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	494,669.08	-	-	494,669.08

13.5 ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสภาการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

13.6 การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

14. การบริหารจัดการกองทุน

วัตถุประสงค์ของกองทุนในการบริหารทางการเงินของกองทุนคือการดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และการดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสมเพื่อให้สามารถให้ผลตอบแทนต่อผู้ถือหน่วยลงทุนตามเงื่อนไขการจัดตั้งกองทุน

15. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยบริษัทจัดการกองทุนรวมแล้วเมื่อวันที่ 16 เมษายน 2564

รายงานรายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
กองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ
สิ้นสุด ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564

ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง	ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
1	กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน	29	นายกานต์ ลชิดากุล
2	ธนาคาร กรุงไทย จำกัด (มหาชน)	30	นางสาวอสมมา เลิศลดาคักดี
3	บจก.กรุงไทย คอมพิวเตอร์ เซอร์วิสเชส	31	นายเทอดยศ ผจงศิลป์วิวัฒน์
4	บจก.กรุงไทยกฎหมาย	32	นายณัฐกวิทย์ มาไพศาลสิน
5	บจก.กรุงไทยธุรกิจบริการ	33	นายศรชัย เตรียมวรกุล
6	บมจ.หลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย	34	นายอมรศักดิ์ วงษ์แข็ง
7	บจก.กรุงไทยธุรกิจลีสซิ่ง	35	นายสมภาพ ประกายรุ่งทอง
8	บจก.กรุงไทยแอดไวซ์เซอร์รี่	36	นายเทิดศักดิ์ แสงวิมล
9	นายวัชรดา ตันตริยานนท์	37	นายสมเกียรติ เรืองอุดม
10	นายสุรพล โอภาสเสถียร	38	นายยืนยง เทพจำนงค์
11	นายธนธัช หงษ์คู่	39	นายศราวุฒิ อรินพไพบูลย์
12	นายจารุวัฒน์ ไวศยะ	40	นายกิตติศักดิ์ บุญราศรี
13	นายลือชัย ชัยปริญญา	41	นายพิรพงศ์ กิจจากการ
14	นายเชิดชัย ชมภูณกุลรัตน์	42	นางสุณี แนวพานิช
15	นายชาญวิทย์ รุ่งเรืองลดดา	43	นางสาววิลาสินี อัครวางกูร
16	นางขวินดา หาญรัตนกุล	44	นางสุภากร สุจิรัตน์วิมล
17	นายวิโรจน์ ตั้งเจริญ	45	นายมนตรี ทวีวิทยากุล
18	นางสาวดารบุษย์ ปภาพจน์	46	นายสมคิด ลิขิตปริญญา
19	นางสาวหัสวรา แสงรุจิ	47	นางสาวสุวรรณา ตัญยาธิคม
20	นางสาววรรณณี ตั้งศิริกุลวงศ์	48	นางพรพิมพ์ โชคเหรียญสุขชัย
21	นางสาวไพไลวรรณ อ่องธรรมกุล	49	นายเอกกมล ณ ระนอง
22	นางรุ่งตะวัน อิศรพันธุ์	50	นางสาวทิวารินทร์ วัชรินทรานนท์
23	นางสาวประไพ กวีวงศ์ประเสริฐ	51	นายศรฤทธิ์ เตรียมวรกุล
24	นางแสงจันทร์ ลี	52	นายณัฐฐะ มัทธนา
25	นายเสรี ระบิลทศพร	53	นางสาวทิพย์วัลย์ ภัทรกิจนิจกุล
26	นายชัยพล สีวลีพันธ์	54	นางสาวอชรา เฉลิมมุข
27	นายสมชัย อมรธรรม	55	นางสาวรณิดา สถาบุพงษ์
28	นายไพรัช มิคะเสน	56	นางจุฑามาส นุชประยูร

รายงานรายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง (ต่อ)

กองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ

สิ้นสุด ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564

ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง	ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
57	นางณัฐชนัน วัฒนาก	69	นางสาวพิรภาว สุโขรัตน์
58	นายวิษณุพงศ์ เจริญเยี่ยม	70	นายกิตติเชษฐ์ สุระเชษฐพาณิชย์
59	นางสาวอริจิต มนุษย์	71	นางจันทร์เพ็ญ มาลัยสุวรรณ
60	นางสาวอนุดตมา บำรุงศิริ	72	นางสาวนิสาวาสน์ กฤตย์พรายภา
61	นายศักดิ์ชัย วัฒนไชยจิต	73	นางสาวกุลณัฐฐา อภิปริทธิชัย
62	นางสาวชนิดา โอภาณูรักษ์	74	นางสาวอรรณณ เกียรติพิศาลสกุล
63	นายฤทธิศักดิ์ คังคายะ	75	นางสาวพรพรรณ มาโนชญ์กุล
64	นางสาววารุณี ทองผิว	76	นางสาวมณีพร ดวงมณี
65	นายเอกรินทร์ ปลั่งอ้วน	77	นางสาวนงคณัฐ ทองสิน
66	นายชนะวิชัย เลิศล้ำอำไพ	78	นางสาวพิมพ์สุภาว วงศ์เมืองแก่น
67	นางสาวศิวพร วุฒานพันธ์	79	นายธนพัฒน์ สุริโยตร
68	นางบัวทิพย์ จันทรภานต์	80	นายเขมรัฐ ทรงอยู่

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่บริษัทจัดการโดยตรง

หรือที่ website ของบลจ. ที่ <http://www.ktam.co.th>.

หรือที่ website ของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ <http://www.sec.or.th>

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบแนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงได้ที่สำนักงานของบริษัทจัดการหรือเว็บไซต์
ของบริษัทจัดการ (<http://www.ktam.co.th>)

รายงานการลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนเฉลี่ยในรอบปีบัญชี

กองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ

รอบปีบัญชีระหว่างวันที่ 1 มีนาคม 2563 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564

วันที่	รายละเอียด	การดำเนินการแก้ไข
	การลงทุนเป็นไปตามนโยบายการลงทุน	

การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3

กองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของกลุ่มบุคคลใดบุคคลหนึ่ง
"ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลการถือหน่วยลงทุนของบุคคลหรือกลุ่มบุคคล
ได้ที่ website ของ บลจ.ที่ <http://www.ktam.co.th>"

รายงานรายชื่อผู้จัดการกองทุนของ

กองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ

สิ้นสุด ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564

ผู้จัดการกองทุนหลัก	ผู้จัดการกองทุนสำรอง
นายสมชัย อมรธรรม	นางสาวกุลณัฐรา อภิปริตต์ชัย
นายธนวัฒน์ สุริโยตร	นายศรชัย เติริยมวรกุล
นายพิรพงศ์ กิจจาการ	นางแสงจันทร์ ลิ
นายเขมรัฐ ทรงอยู่	

เงื่อนไขการรับผลประโยชน์ตอบแทน

เพื่อกองทุนจากบุคคลที่เป็นผู้ให้บริการในการจัดการกองทุน (Soft/hard dollar)

(1) บริษัทจัดการจะรับผลประโยชน์ตอบแทนจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น โดยเฉพาะบริษัทนายหน้าได้ โดยผลประโยชน์นั้นต้องเป็นทรัพย์สินที่มีมูลค่าทางเศรษฐกิจและเป็นประโยชน์โดยตรงต่อกองทุน เช่น บทวิเคราะห์ บทวิจัยต่างๆ ที่ใช้ในการประกอบการตัดสินใจลงทุนของกองทุน อุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ หรือซอฟต์แวร์ เพื่ออำนวยความสะดวกในการรับบทวิเคราะห์ บทวิจัย ดังกล่าว บริษัทไม่มีเจตนาในการใช้บริการจากบุคคลดังกล่าวที่บ่งชี้ถึงความจำเป็นเพื่อจุดประสงค์ในการรับผลประโยชน์จากผู้ให้บริการ บริษัทจัดการจะจัดสรรการรับผลประโยชน์ตอบแทนด้วยความเป็นธรรม โดยคำนึงถึงประโยชน์ของกองทุนเป็นหลัก

(2) บริษัทจัดการไม่สามารถรับ (soft/hard dollar) เพื่อประโยชน์ของบริษัทจัดการได้ เนื่องจากเป็นข้อห้ามตามกฎหมาย และโดยวิชาชีพเป็นสิ่งที่ไม่พึงกระทำ เว้นแต่ เป็นการรับผลประโยชน์ที่ผู้ให้บริการจัดให้แก่บริษัทจัดการหรือพนักงานของบริษัทจัดการตามเทศกาลที่เป็นประเพณีนิยมตามแนวทางปฏิบัติที่บริษัทประกาศไว้ภายในบริษัท ซึ่งกองทุนอาจขอข้อมูลแนวทางนี้ได้จาก website ของบริษัท

การรับผลประโยชน์ตอบแทน เนื่องจากการใช้บริการบุคคลอื่น ๆ (Soft/hard dollar) ของ
กองทุนเปิดกรุงไทยศรีลิริ

[illegible]

29	บริษัทหลักทรัพย์ ทรินิตี้ จำกัด	ข่าวสาร ข่าว บทวิเคราะห์ และการจัดสัมมนาให้ความรู้	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
30	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอพี เคย์เสียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร ข่าว บทวิเคราะห์ และการจัดสัมมนาให้ความรู้	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
31	บริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร ข่าว บทวิเคราะห์ และการจัดสัมมนาให้ความรู้	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน



รายงานความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ

ตามที่ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้จัดการกองทุนได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2563 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564 แล้วนั้น

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ โดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)



(นางสาวกรรณจิต อ้าบุญธรรม)

ผู้จัดการบริการผู้ดูแลผลประโยชน์และบริการบัญชีกองทุน