

รายงานประจำปี

รอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565

ระดับความเสี่ยงของกองทุน

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

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน
กองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ

บริษัทขอส่งรายงานประจำปี 2564 - 2565 ระหว่างวันที่ 1 มีนาคม 2564 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565 ของกองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ เพื่อรายงานผลการดำเนินงานของกองทุนให้ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนได้ทราบ

บริษัทขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนเป็นอย่างสูง ที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทบริหารเงินลงทุนของท่าน บริษัทยังคงยืนยันในความตั้งใจและทุ่มเทความสามารถเพื่อบริหารเงินของท่านอย่างมีประสิทธิภาพที่สุดต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานของ
กองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ (ชนิดสะสมมูลค่า)

กองทุน	วันจดทะเบียน/ วันเปลี่ยนแปลง นโยบายการ ลงทุน	ราคา ต่อหน่วย (บาท)	ผลการดำเนินงาน (สิ้นสุด ณ 28 กุมภาพันธ์ 2565)							
			% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				
			YTD	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	ตั้งแต่วันจ ทะเบียน กองทุน
KTSRI-A	29 มีนาคม 2561	10.8694	-2.70%	-1.61%	-2.95%	-0.07%	3.19%	N/A	N/A	2.15%
Benchmark	-	-	0.81%	1.21%	2.45%	5.00%	5.00%	N/A	N/A	5.00%
ความผันผวนของ ผลการดำเนินงาน	-	-	5.06%	5.12%	4.35%	4.04%	4.91%	N/A	N/A	4.53%
ความผันผวนของ ตัวชี้วัด	-	-	0.21%	0.21%	0.20%	0.20%	0.20%	N/A	N/A	0.20%

Benchmark = อัตราผลตอบแทนร้อยละ 5 ต่อปี

ความผันผวนคำนวณเป็น % ต่อปี

การแสดงผลการดำเนินงานของกองทุนรวมด้วยวิธีการตามปีปฏิทิน
เปรียบเทียบกับตัวชี้วัด และค่าความเสี่ยงของกองทุนรวม (SD)

ปี	% ต่อปี									
	2555	2556	2557	2558	2559	2560	2561	2562	2563	2564
KTSRI-A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	-3.23%	5.53%	4.83%	4.31%
Benchmark	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	3.74%	5.00%	5.00%	5.00%
ความผันผวนของ ผลการดำเนินงาน	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	3.15%	2.27%	6.94%	3.89%
ความผันผวนของ ตัวชี้วัด	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0.20%	0.20%	0.21%	0.20%

* ผลการดำเนินงานปี 2561 เป็น % ตามช่วงเวลา

Benchmark = อัตราผลตอบแทนร้อยละ 5 ต่อปี

ความผันผวนคำนวณเป็น % ต่อปี

- เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน
- ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวมไม่ได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต
- การลงทุนมีความเสี่ยง ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจลงทุน

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานของ
กองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ (ชนิดจ่ายเงินปันผล)

กองทุน	วันจดทะเบียน/ วันเปลี่ยนแปลง นโยบายการ ลงทุน	ราคา ต่อหน่วย (บาท)	ผลการดำเนินงาน (สิ้นสุด ณ 28 กุมภาพันธ์ 2565)							
			% 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-D	29 ตุลาคม 2561	9.9788	-2.70%	-1.61%	-2.95%	-0.07%	3.14%	N/A	N/A	3.01%
Benchmark	-	-	0.81%	1.21%	2.45%	5.00%	5.00%	N/A	N/A	5.00%
ความผันผวนของ ผลการดำเนินงาน	-	-	5.06%	5.12%	4.35%	4.04%	4.91%	N/A	N/A	4.79%
ความผันผวนของ ตัวชี้วัด	-	-	0.21%	0.21%	0.20%	0.20%	0.20%	N/A	N/A	0.20%

กองทุนจ่ายเงินปันผล 4 ครั้ง รวมเป็นเงิน 0.7623 บาทต่อหน่วย

Benchmark = อัตราผลตอบแทนร้อยละ 5 ต่อปี

ความผันผวนคำนวณเป็น % ต่อปี

การแสดงผลการดำเนินงานของกองทุนรวมด้วยวิธีการตามปีปฏิทิน
เปรียบเทียบกับตัวชี้วัด และค่าความเสี่ยงของกองทุนรวม (SD)

ปี	% ต่อปี									
	2555	2556	2557	2558	2559	2560	2561	2562	2563	2564
KTSRI-D	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	-0.61%	4.41%	4.81%	4.30%
Benchmark	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0.85%	5.00%	5.00%	5.00%
ความผันผวนของ ผลการดำเนินงาน	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	3.61%	2.47%	6.94%	3.89%
ความผันผวนของ ตัวชี้วัด	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0.19%	0.20%	0.21%	0.20%

* ผลการดำเนินงานปี 2561 เป็น % ตามช่วงเวลา

กองทุนจ่ายเงินปันผล 4 ครั้ง รวมเป็นเงิน 0.7623 บาทต่อหน่วย

Benchmark = อัตราผลตอบแทนร้อยละ 5 ต่อปี

ความผันผวนคำนวณเป็น % ต่อปี

- เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน
- ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวมไม่ได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต
- การลงทุนมีความเสี่ยง ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจลงทุน

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานของ
กองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ (ชนิดเพื่อการออม)

กองทุน	วันจดทะเบียน/ วันเปลี่ยนแปลง นโยบายการลงทุน	ราคา ต่อหน่วย (บาท)	ผลการดำเนินงาน (สิ้นสุด ณ 28 กุมภาพันธ์ 2565)							
			% 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-SSF	13 กรกฎาคม 2563	10.8651	-2.70%	-1.61%	-2.96%	-0.09%	N/A	N/A	N/A	3.97%
Benchmark	-	-	0.81%	1.21%	2.45%	5.00%	N/A	N/A	N/A	5.00%
ความผันผวนของ ผลการดำเนินงาน	-	-	5.13%	5.18%	4.45%	4.24%	N/A	N/A	N/A	4.52%
ความผันผวนของ ตัวชี้วัด	-	-	0.21%	0.21%	0.20%	0.20%	N/A	N/A	N/A	0.21%

Benchmark = อัตราผลตอบแทนร้อยละ 5 ต่อปี

ความผันผวนคำนวณเป็น % ต่อปี

การแสดงผลการดำเนินงานของกองทุนรวมด้วยวิธีการตามปีปฏิทิน
เปรียบเทียบกับตัวชี้วัด และค่าความเสี่ยงของกองทุนรวม (SD)

ปี	% ต่อปี									
	2555	2556	2557	2558	2559	2560	2561	2562	2563	2564
KTSRI-SSF	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	5.04%	4.29%
Benchmark	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	2.34%	5.00%
ความผันผวนของ ผลการดำเนินงาน	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	4.26%	4.52%
ความผันผวนของ ตัวชี้วัด	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0.22%	0.20%

* ผลการดำเนินงานปี 2563 เป็น % ตามช่วงเวลา

Benchmark = อัตราผลตอบแทนร้อยละ 5 ต่อปี

ความผันผวนคำนวณเป็น % ต่อปี

- เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน
- ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวมไม่ได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต
- การลงทุนมีความเสี่ยง ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจลงทุน

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

กองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ (ชนิดสะสมมูลค่า)

ของรอบบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2564 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม* (fund's direct expenses)	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	583.74	0.060
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	263.78	0.027
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	3,165.34	0.321
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ**	149.76	0.015
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด*** CLASS A	4,162.62	0.423

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

กองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ (ชนิดจ่ายเงินปันผล)

ของรอบบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2564 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม* (fund's direct expenses)	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	31.15	0.060
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	14.08	0.027
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	168.90	0.321
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ**	8.00	0.016
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด*** CLASS D	222.12	0.424

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

กองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ (ชนิดเพื่อการออม)

ของรอบบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2564 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม* (fund's direct expenses)	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6.46	0.060
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	2.92	0.027
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	35.02	0.321
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ**	1.66	0.016
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด*** CLASS SSF	46.06	0.424

*เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

**ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่แต่ละรายการมีมูลค่าน้อยกว่าร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

***ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

บริษัทนายหน้าที่ได้รับค่านายหน้าสูงสุดลำดับแรก

กองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ

ของรอบบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2564 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565

กองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ เป็นกองทุนที่ลงทุนในหน่วยลงทุนทั้งในประเทศ และต่างประเทศ

ดังนั้น จึงไม่มีค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุน (Portfolio Turnover Ratio : PTR)

กองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ

ระหว่างวันที่ 1 มีนาคม 2564 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565

PTR = 168.46%

รายงานสถานะการลงทุนการกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

กองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ

มูลค่า ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565

รายละเอียดการลงทุน	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	1,260,256,245.69	96.36
หน่วยลงทุนตราสารทุน	484,346,916.83	37.03
หน่วยลงทุนตราสารหนี้	711,565,868.91	54.41
หน่วยลงทุนในกองทุนรวมแบบผสม	16,802,006.73	1.28
หน่วยลงทุนในกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์	3,140,812.00	0.24
หน่วยลงทุนในทรัสต์เพื่อการลงทุนอสังหาริมทรัพย์	24,129,707.70	1.84
หน่วยลงทุนในกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน	20,270,933.52	1.55
อื่นๆ	47,619,843.22	3.64
ประเภทหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นตามที่สำนักงานกำหนด	-34,638.01	0.00
ประเภทรายการค้างรับอื่นๆ	150,957,948.53	11.54
ประเภทรายการค้างจ่ายหรือหนี้สินอื่นๆ	-103,303,467.30	-7.90
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	1,307,876,088.91	100.00

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

กองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ

มูลค่า ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565

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

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน port

กองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ

มูลค่า ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565

ประเภท	ผู้ออก	มูลค่าตาม ราคาตลาด
หน่วยลงทุนตราสารทุน	บมจ.หลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย	381,768,844.54
หน่วยลงทุนตราสารทุน	บมจ.หลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย	102,578,072.29
หน่วยลงทุนตราสารหนี้	บมจ.หลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย	210,523,813.84
หน่วยลงทุนตราสารหนี้	บมจ.หลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย	501,042,055.07
หน่วยลงทุนในกองทุนรวมแบบผสม	บมจ.หลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย	16,802,006.73
หน่วยลงทุนในกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์	บมจ.หลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย	2,225,600.00
หน่วยลงทุนในกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์	บจก.หลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง	915,212.00
หน่วยลงทุนในทรัสต์เพื่อการลงทุนอสังหาริมทรัพย์	บริษัท ซีพีเอ็น รีท แมเนจเม้นท์ จำกัด	7,958,800.00
หน่วยลงทุนในทรัสต์เพื่อการลงทุนอสังหาริมทรัพย์	บมจ. เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย)	7,713,932.00
หน่วยลงทุนในทรัสต์เพื่อการลงทุนอสังหาริมทรัพย์	บจก. ดับบลิวเอชเอ เรียล เอสเตท แมเนจเม้นท์	8,456,975.70
หน่วยลงทุนในกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน	บมจ.หลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย	6,993,640.00
หน่วยลงทุนในกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน	บมจ.หลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย	1,311,380.00
หน่วยลงทุนในกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน	บจก. หลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์	11,965,913.52

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

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

สถาบันการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Fitch Rating

คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระยะยาว สำหรับประเทศไทย

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

AA (tha) แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทยโดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินขั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย

BBB (tha) แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตามมีความเป็นไปได้มากกว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารหนี้อื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

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

คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระยะสั้น สำหรับประเทศไทย

- F1 (tha)** แสดงถึงระดับความสามารถขั้นสูงสุดในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารตรงตามกำหนดเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นๆ ในประเทศไทยภายใต้อันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศเดียวกัน และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้กับตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล ในกรณีที่มียกระดับความน่าเชื่อถือสูงเป็นพิเศษจะมีสัญลักษณ์ “+” แสดงไว้เพิ่มเติมจากอันดับความน่าเชื่อถือที่กำหนด
- F2 (tha)** แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขทางการเงินตามกำหนดเวลาในระดับที่น่าพอใจเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหนี้ในประเทศเดียวกัน 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

กองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ เป็นกองทุนรวมที่ลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมตราสารหนี้ กองทุนรวมตราสารทุน กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน หรือกองทุนอสังหาริมทรัพย์ ที่ลงทุนทั้งในและต่างประเทศ ตั้งแต่ 2 กองทุนขึ้นไป โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยกองทุนมีลักษณะการลงทุนในรูปแบบ Asset Allocation หรือจัดสรรเงินลงทุนในหลายสินทรัพย์ โดยมีเป้าหมายในการสร้างผลตอบแทนให้เติบโตอย่างมีเสถียรภาพ ควบคู่ไปกับการกระจายความเสี่ยงในการลงทุนหลายประเภทสินทรัพย์ เพื่อควบคุมความผันผวนของมูลค่ากองทุน

1. **สภาวะตลาดในช่วงรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่ วันที่ 1 มีนาคม 2564 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565**

ภาพรวมรอบปีบัญชีที่ผ่านมา เศรษฐกิจโลกอยู่ในสภาวะฟื้นตัวต่อเนื่องจากปี 2563 ในอัตราที่ชะลอตัวก่อนทยอยลดความร้อนแรงลงในช่วงปลายปี 2564 สวนทางกับอัตราเงินเฟ้อในหลายประเทศที่ลากยาวกว่าที่คาดและอยู่ในระดับสูงสุดในรอบหลายสิบปี จากปัจจัยหลักของการปรับตัวขึ้นของราคาสินค้าโภคภัณฑ์สำคัญหลายอย่าง อาทิเช่น น้ำมัน แก๊สธรรมชาติ เหล็ก ปุ๋ย เป็นต้น ในขณะที่ภาพรวมตลาดการลงทุนมีความผันผวนสูงในทุกสินทรัพย์โดยเฉพาะในช่วงปลายปี 2564 ต่อเนื่องถึงต้นปี 2565 จากปัจจัยอัตราเงินเฟ้อสูงท่ามกลางภาวะเศรษฐกิจที่ชะลอตัวลง ส่งผลให้เกิดความไม่แน่นอนต่อทิศทางการดำเนินนโยบายทางการเงินของธนาคารกลางที่มีความสำคัญต่อทิศทางการตลาดการเงินโลกเช่น ธนาคารกลางสหรัฐฯ อังกฤษ สหภาพยุโรป และญี่ปุ่น ที่เริ่มแสดงออกถึงแนวทางที่มีความแตกต่างกัน หลังอยู่ในสภาวะผ่อนคลายอย่างมากมาประมาณ 2 ปี และการตอบสนองอย่างรุนแรงของนักลงทุนต่อการค้นพบเชื้อไวรัสโควิดสายพันธุ์โอมิครอนในช่วงสิ้นเดือนพฤศจิกายน 2564 คือการระบาดของไวรัสโควิดสายพันธุ์โอมิครอน ซึ่งมีความสามารถในการแพร่เชื้อได้ง่ายกว่าสายพันธุ์เดลต้าซึ่งเป็นสายพันธุ์หลักของการระบาดในช่วงกลางปี จนมีการตรวจพบในมากกว่า 100 ประเทศในเวลาไม่กี่สัปดาห์หลังการค้นพบครั้งแรกช่วงปลายเดือนพฤศจิกายน จนเป็นที่กังวลถึงความเป็นไปได้ต่อสถานการณ์การล็อกดาวน์แบบกว้างขวางและเข้มงวดใกล้เคียงกับช่วงต้นปี 2563

ต่อมาหลังข้อมูลเริ่มชัดเจนขึ้นว่าการระบาดของไวรัสโควิดสายพันธุ์โอมิครอนแม้จะมีตัวเลขผู้ติดเชื้อเป็นจำนวนมาก แต่ความรุนแรงของไวรัสลดลงอย่างมีนัยสำคัญ สาธารณสุขของประเทศต่าง ๆ มีศักยภาพเพียงพอในการรับมือ โอกาสที่เศรษฐกิจจะกลับไปหยุดชะงักเหมือนปี 2563 นั้นน้อยลง Sentiment ตลาดพลิกกลับมาสู่บรรยากาศศรัทธาของช่วงสิ้นปี นักลงทุนทยอยกลับเข้าซื้อหุ้นที่มีราคาถูกลงจากแรงขายก่อนหน้านี้ ผลตอบแทนของดัชนีหุ้นส่วนมากพลิกกลับมาเป็นบวกในเดือนธันวาคม และลากยาวต่อเนื่องถึงช่วงต้นเดือนมกราคม ส่งผลให้ปี 2564 เป็นปีที่ดีมากสำหรับหุ้น โดยเฉพาะหุ้นสหรัฐฯที่ได้รับอานิสงค์โดยตรงจากสภาพคล่องซึ่งเป็นผลมาจากการดำเนินนโยบายทางการเงินเชิงผ่อนคลายของธนาคารกลาง จึงทำให้ราคาของหุ้นสหรัฐฯ โดยรวมค่อนข้างแพงเมื่อเทียบกับอดีต ต่างจากหุ้นโลกที่ยังมี Valuation ใกล้เคียงกับค่าเฉลี่ย ในขณะเดียวกัน ตลาดหุ้นจีนที่ให้ผลตอบแทนค่อนข้างดีมาหลายปี กลับโดนปัจจัยเฉพาะจากการจัดระเบียบธุรกิจขนาดใหญ่ในประเทศให้สอดคล้องกับนโยบายความเจริญรุ่งเรืองร่วมกัน หรือ Common Prosperity ประกอบกับการเป็นประเทศเศรษฐกิจขนาดใหญ่ที่เดียวที่ใช้นโยบายการควบคุมกิจกรรมทางเศรษฐกิจอย่างเข้มงวดเพื่อลดจำนวนผู้ติดเชื้อโควิดรายใหม่ให้ใกล้เคียง 0 ที่สุด กระทบต่อ Sentiment ของนักลงทุน ส่งผลให้ตลาดหุ้นจีนโดยเฉพาะดัชนี Hang Seng ปรับตัวลงต่อเนื่องทั้งปีและให้ผลตอบแทนติดลบในปี 2564

ทั้งนี้ บรรยากาศเชิงบวกของตลาดหุ้นเริ่มหายไปหลังการรายงานการประชุมของธนาคารกลางสหรัฐฯ รอบเดือนธันวาคมถูกรายงานออกมาสร้างความผันผวนหนักให้ตลาดทุนทั่วโลก โดยธนาคารกลางสหรัฐฯ ได้แสดงความเป็นกังวลต่อเงินเฟ้อและพร้อมเดินหน้าปรับนโยบายการเงินสู่โหมดเข้มงวดเร็วกว่าที่ตลาดเคยคาดการณ์ไว้ คำแถลงการณ์จากประธานพาวเวอร์ภายหลังการประชุม

Fed รอบเดือนมกราคม 2565 ยิ่งตอกย้ำความชัดเจนว่าการเข้าซื้อสินทรัพย์ (QE) ของ Fed จะหยุดลงภายในเดือนมีนาคมค่อนข้างแน่นอน พร้อมเปิดโอกาสขึ้นดอกเบี้ยครั้งแรกในการประชุมเดือนเดียวกัน และมีโอกาสที่ธนาคารกลางจะตัดสินใจขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบาย 4 ครั้งหรือมากกว่าภายในปีนี้ เป็นเหตุให้นักลงทุนทั่วโลกปรับพอร์ตโฟลิโอรับความไม่แน่นอน ลดสัดส่วนสินทรัพย์เสี่ยงอย่างหนัก ส่งผลให้ดัชนีหุ้นส่วนมาก โดยเฉพาะหุ้นสหรัฐที่มี valuation ค่อนข้างแพงปรับตัวลงรุนแรง

ในส่วนของตราสารหนี้ ได้รับผลกระทบโดยตรงจากปัจจัยความกังวลเงินเฟ้อที่ยืดเยื้อรุนแรงซึ่งจะส่งผลต่อการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ย โดยล่าสุดตัวเลขดัชนีราคาผู้บริโภคของประเทศสหรัฐอเมริกาในรอบเดือนมกราคมเปรียบเทียบกับเดือนเดียวกันในปีก่อนปรับตัวขึ้นสูงกว่า 7.5% ซึ่งเป็นตัวเลขที่สูงที่สุดในรอบกว่า 40 ปี จากสาเหตุทางด้านต้นทุนทางธุรกิจที่สูงขึ้นมาจากราคาที่เพิ่มขึ้นไม่ว่าจะเป็นสินค้าโภคภัณฑ์ เช่น น้ำมันและโลหะที่ใช้ในอุตสาหกรรม ค่าขนส่ง และค่าจ้างของพนักงาน ผู้ประกอบการจึงจำเป็นต้องผลักภาระทางด้านต้นทุนนี้ไปที่ผู้บริโภค ซึ่งเห็นได้ชัดขึ้นในช่วงหลังที่วัตถุดิบและสินค้าคงคลังของผู้ผลิตส่วนมากทรุดทรอยลง การผลิตสินค้าใหม่จึงซบเซาต้นทุนที่สูงขึ้นนี้ไปโดยอัตราที่สูง ผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ ชนิดอายุ 10 ปีปรับตัวขึ้นมาอยู่ที่ 1.83% ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565 ในขณะที่ตราสารหนี้ระยะสั้นได้รับผลกระทบรุนแรงกว่าจากความกังวลเงินเฟ้อระยะสั้น โดยผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ ชนิดอายุ 2 ปีปรับตัวขึ้นมาอยู่ที่ 1.43% ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565 ทำให้ความแตกต่างระหว่างผลตอบแทนของพันธบัตรชนิดอายุ 2 และ 10 ปีนั้นแคบลงเหลือแค่ประมาณ 40 basis points ซึ่งเป็นระดับใกล้เคียงกับที่เกิดขึ้นในปี 2561 ก่อนที่จะแคบลงต่อเนื่องจนเกิดเป็น Inverted yield curve ในปี 2562 ซึ่งเป็นหนึ่งในสัญญาณที่อาจบ่งชี้ถึงภาวะเศรษฐกิจถดถอยในช่วงระยะเวลาลัดไป

ปัจจัยเสี่ยงสำคัญในปีนี้นอกจากประเด็นทิศทางการดำเนินนโยบายทางการคลังและการเงินของประเทศเศรษฐกิจขนาดใหญ่ของโลก หลังการใช้นโยบายแบบผ่อนคลายเป็นครั้งสุดท้ายต่อเนื่องลากยาวมารวม 2 ปีเริ่มส่งผลในแง่ลบมากกว่าแง่บวก ปีนี้จึงเป็นปีที่ผู้กำหนดนโยบายจะต้องเริ่มกลับเข้าสู่โหมดเข้มงวดมากขึ้นเพื่อยับยั้งเงินเฟ้อที่ส่งผลกระทบโดยตรงต่อประชาชน ยังเป็นปีที่ปัจจัยทางการเมืองและความขัดแย้งทางภูมิรัฐศาสตร์เข้ามาเกี่ยวข้องกับเศรษฐกิจและการลงทุนสูง โดยประเด็นที่ต้องติดตามคือปมความขัดแย้งระหว่างประเทศยูเครนและรัสเซียที่ได้ทวีความตึงเครียดมากขึ้นจนมีเหตุการณ์สำคัญในวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2565 ประธานาธิบดีปูติน ประเทศรัสเซีย ได้ประกาศรองรับความเป็นรัฐอิสระของเมืองลูฮันส์ก (Luhansk) และเมืองโดเนตสค์ (Donetsk) ในแคว้นดอนบาส (Donbas) ทางภูมิภาคตะวันออกเฉียงใต้ของประเทศยูเครน ก่อนประกาศภาวะสงคราม และออกคำสั่งทางการทหารให้มีการบุกเข้าในหลายพื้นที่ของประเทศยูเครนในเวลาต่อมา เป็นเหตุให้นานาชาติระดมกำลังใช้มาตรการคว่ำบาตรไปยังรัสเซียด้วยความรุนแรงอย่างไม่เคยมีมาก่อน ส่วนลูกหลงที่เกิดขึ้นคือความผันผวนในตลาดการเงินและราคาสินค้าโภคภัณฑ์ที่ปรับสูงขึ้นอย่างรวดเร็ว VIX Index ปรับขึ้นเหนือระดับ 35 จุด และราคาน้ำมันดิบสูงกว่าระดับ 125 ดอลลาร์สหรัฐฯ ยิ่งกดดันอัตราเงินเฟ้อในปีนี้

2. สำหรับรอบบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2564 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565

สัดส่วนการลงทุนของกองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565 มีสัดส่วนการลงทุนในหน่วยลงทุนกองทุนรวมตราสารทุนร้อยละ 37.03 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ หน่วยลงทุนกองทุนรวมตราสารหนี้ร้อยละ 54.41 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิหน่วยลงทุนกองทุนผสมร้อยละ 1.28 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ และหน่วยลงทุนกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และโครงสร้างพื้นฐานร้อยละ 3.10 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ส่วนที่เหลือเป็นเงินฝากธนาคารและสินทรัพย์อื่นๆของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน



บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด
178 อาคารธรรมนิติ ชั้น 6-7 ซอยแจ้งวัฒนะ 20
(ประตูชัย 20) ถนนแจ้งวัฒนะ แขวงบางซื่อ
เขตบางซื่อ กรุงเทพมหานคร 10800
DHARMNITI AUDITING CO., LTD.
178 Dharmniti Building, 6th/7th Floor, Soi
Pannasap (Prachachuen 20), Prachachuen
Road, Bangkok, Bangkok 10800
Telephone : (06) 0-2596-0500
Facsimile : (06) 0-2596-0560
www.dharmniti.co.th

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนและบริษัทจัดการ
กองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565 งบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบ งบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่ สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ ตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้ กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อ ใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องอื่น

งบการเงินของกองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564 ที่แสดงเป็น ข้อมูลเปรียบเทียบตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่นในสำนักงานเดียวกัน ซึ่งแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขตาม รายงานลงวันที่ 16 เมษายน 2564

...../2
๓



ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่า ข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหาร เพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

****/3
n



• ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

• ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมี ประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน

• ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

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

• ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่า งบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีรับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางสาวเดชนิ พรเพ็ญพบ

เดชนิ พรเพ็ญพบ

(นางสาวเดชนิ พรเพ็ญพบ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 10769

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 18 เมษายน 2565

กองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565

		บาท	
	หมายเหตุ	2565	2564
<u>สินทรัพย์</u>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3.2, 4, 9	1,259,920,494.37	882,653,641.92
เงินฝากธนาคาร	6	150,968,250.29	81,920,516.01
ลูกหนี้			
จากเงินปันผลและดอกเบี้ย		376,239.92	161,103.16
จากการขายเงินลงทุน		-	49,915.32
ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี	3.4	48,150.36	92,870.16
รวมสินทรัพย์		1,411,313,134.94	964,878,046.57
<u>หนี้สิน</u>			
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน	9	87,820,000.00	8,270,000.00
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		750,740.37	18,594,670.95
จากการสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน		14,225,236.95	3,920,133.68
จากหน่วยลงทุนรอการจัดสรร		98,940.72	90,000.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	9	489,251.70	345,344.57
หนี้สินอื่น		52,876.29	179,287.66
รวมหนี้สิน		103,437,046.03	31,399,436.86
สินทรัพย์สุทธิ		1,307,876,088.91	933,478,609.71
<u>สินทรัพย์สุทธิ</u>			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		1,209,022,496.22	859,783,269.02
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล	3.7	14,649,067.48	(19,802,069.35)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน	12	84,204,525.21	93,497,410.04
สินทรัพย์สุทธิ		1,307,876,088.91	933,478,609.71
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	3.9, 10	10.8176	10.8571
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		120,902,249.5963	85,978,326.9027

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
หน่วยลงทุน			
หน่วยลงทุนในประเทศ			
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด			
FUTUREPF - กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ฟิวเจอร์พาร์ค	62,600	901,440.00	0.07
		901,440.00	0.07
บริษัท ซีพีเอ็น รีท แมนเนจเม้นท์ จำกัด			
CPNREIT - ทริสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ CPN รีเทล โกรท	394,000	7,958,800.00	0.63
		7,958,800.00	0.63
บริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ อินดัสเทรียล รีท แมนเนจเม้นท์ (ประเทศไทย) จำกัด			
FTREIT - ทริสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์เพื่ออุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้	623,600	7,607,920.00	0.61
		7,607,920.00	0.61
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)			
CPTGF - กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ ซี.พี.ทาวเวอร์ โกรท	178,400	1,543,160.00	0.12
EGATIF - กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน โรงไฟฟ้าพระนครเหนือ ชุดที่ 1			
การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย	110,200	1,311,380.00	0.10
KBSPIF - กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้า กลุ่มน้ำตาลครบุรี	602,900	6,993,640.00	0.56
KT-AASIA-A - กองทุนเปิดเคแอม ออล เอเชีย แปซิฟิก อิกวิตี ฟันด์ (ชนิดสะสมมูลค่า)	2,279,675	28,451,942.52	2.26
KT-Ashares-A - กองทุนเปิดเคแอม ไชน่า เอเชิร์ อิกวิตี ฟันด์ (ชนิดสะสมมูลค่า)	4,131,928	47,734,510.39	3.79
KT-CHINA-A - กองทุนเปิดเคแอม ไชน่า อิกวิตี ฟันด์ (ชนิดสะสมมูลค่า)	893,397	10,845,211.38	0.86
KTCHINABOND - A - กองทุนเปิดเคแอม ไชน่า บอนด์ ฟันด์ (ชนิดสะสมมูลค่า)	7,501,134	73,731,645.42	5.85
KT-CLMVT-A - กองทุนเปิดกรุงไทย หุ่น ซีแอลเอ็มวีที (ชนิดสะสมมูลค่า)	1,221,268	18,318,653.49	1.45
KT-CSBOND-A - กองทุนเปิดเคแอม แคปปิตอล ซีเคียวริตี้ ฟันด์ (ชนิดสะสมมูลค่า)	12,091,057	136,792,168.42	10.86
KT-ENERGY - กองทุนเปิดเคแอม เวิลด์ เอ็นเนอร์จี ฟันด์	3,469,275	34,174,095.25	2.71
KT-EURO - กองทุนเปิดเคแอม ยูโรเปียน อิกวิตี ฟันด์	1,670,239	28,458,862.06	2.26
KT-FINANCE - กองทุนเปิดเคแอม เวิลด์ ไฟแนนเชียล เซอร์วิส ฟันด์	1,296,494	30,923,076.89	2.45
KTFIX-1Y3Y - กองทุนเปิดกรุงไทยตราสารหนี้ระยะ 1 ถึง 3 ปี	27,607,014	326,406,013.17	25.91
KTFIXPLUS-A - กองทุนเปิดกรุงไทยตราสารหนี้ พลัส (ชนิดสะสมมูลค่า)	13,651,013	174,636,041.90	13.86
KT-GEQ-A - กองทุนเปิดเคแอม โกลบอล อิกวิตี พาสซีฟ ฟันด์ (ชนิดสะสมมูลค่า)	11,956,362	117,895,711.93	9.36
KT-JAPAN-A - กองทุนเปิดเคแอม เจแปน อิกวิตี ฟันด์ (ชนิดสะสมมูลค่า)	733,453	10,317,479.24	0.82
KTMSEQ - กองทุนเปิดกรุงไทยหุ้น Mid-Small Cap	1,236,304	23,506,212.82	1.87
KT-SAGA-A - กองทุนเปิดกรุงไทย สตราทีจิก แอควิฟ โกลบอล แอลโลเคชั่น (ชนิดสะสมมูลค่า)	1,952,133	16,802,006.73	1.33
KT-SET50-A - กองทุนเปิดกรุงไทย SET50 (ชนิดสะสมมูลค่า)	11,204,403	127,535,237.26	10.12
KT-WEQ - กองทุนเปิดเคแอม เวิลด์ อิกวิตี ฟันด์	424,333	6,185,923.60	0.49
LPF - กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าเทลโก้ โลดส์ รีเทล โกรท	48,400	682,440.00	0.06
		1,223,245,412.47	97.09

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด			
DIF - กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโทรคมนาคม ดิจิทัล	827,461	11,749,946.20	0.93
		11,749,946.20	0.93
บริษัท ดับบลิวเอชเอ เรียว เอสเตท แมเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน)			
WHART - ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าดับบลิว เอช			
เอ พรีเมียม โกรท	687,559	8,456,975.70	0.67
		8,456,975.70	0.67
รวมหน่วยลงทุน		1,259,920,494.37	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 1,271,615,205.73 บาท)		1,259,920,494.37	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565

	หมายเหตุ	บาท	
		2565	2564
รายได้	3.1		
รายได้เงินปันผล	9	2,522,159.74	3,079,569.84
รายได้ดอกเบี้ย		138,233.99	166,743.09
รวมรายได้		2,660,393.73	3,246,312.93
ค่าใช้จ่าย	3.1		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	7, 9	621,349.44	558,734.47
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	7	280,771.95	269,751.26
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	7, 9	3,369,263.18	3,237,015.18
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		69,000.00	69,000.00
ค่านายหน้าการซื้อขายหลักทรัพย์		31,043.43	109,622.57
ค่าใช้จ่ายอื่น	3.4, 8	69,678.14	113,301.91
รวมค่าใช้จ่าย		4,441,106.14	4,357,425.39
ขาดทุนสุทธิ		(1,780,712.41)	(1,111,112.46)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน	3.1, 3.2		
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		59,569,254.12	35,879,331.38
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(66,090,601.25)	51,802,007.71
รวมรายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่มีเกิดขึ้น		(6,521,347.13)	87,681,339.09
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน			
ก่อนภาษีเงินได้		(8,302,059.54)	86,570,226.63
หัก ภาษีเงินได้	3.6	20,735.09	25,011.46
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน			
หลังหักภาษีเงินได้	10	(8,322,794.63)	86,545,215.17

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565

หมายเหตุ	บาท	
	2565	2564
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		
การดำเนินงาน	(8,322,794.63)	86,545,215.17
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือส่วนได้เสีย	11 (970,090.20)	(667,959.45)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	694,588,115.64	202,643,032.67
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(310,897,751.61)	(602,108,157.47)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	374,397,479.20	(313,587,869.08)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	933,478,609.71	1,247,066,478.79
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	1,307,876,088.91	933,478,609.71
	หน่วย	
	2565	2564
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	85,978,326.9027	125,512,933.8040
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	63,238,372.1467	19,105,305.1574
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(28,314,449.4531)	(58,639,912.0587)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	120,902,249.5963	85,978,326.9027

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565

1. ข้อมูลทั่วไป

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

วันที่จดทะเบียนจัดตั้งกองทุน : วันที่ 29 มีนาคม 2561

ทุนจดทะเบียนของโครงการ : จำนวน 2,000 ล้านบาท แบ่งเป็น 200 ล้านหน่วยลงทุน

หน่วยลงทุนละ 10 บาท

อายุของโครงการ : ไม่กำหนด

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562 กองทุนได้จดทะเบียนเพิ่มทุนของโครงการเป็นจำนวน 3,000 ล้านบาท ส่งผลให้ทุนจดทะเบียนของโครงการมีจำนวน 5,000 ล้านบาท แบ่งเป็น 500 ล้านหน่วยลงทุน หน่วยลงทุนละ 10 บาท

กองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ จัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) กองทุนแบ่งประเภทหน่วยลงทุนเป็น 4 ประเภท และตั้งแต่วันที่ 22 มิถุนายน 2563 มีการแก้ไขเพิ่มเติมโครงการจัดการกองทุนรวม โดยเพิ่มประเภทหน่วยลงทุนอีก 1 ประเภท ส่งผลให้ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565 และ 2564 กองทุนแบ่งประเภทหน่วยลงทุนเป็น 5 ประเภทได้ดังนี้

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.ต. กำหนด ทั้งนี้ กองทุนจะลงทุนในกองทุนใดกองทุนหนึ่งไม่เกินร้อยละ 79 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยสามารถปรับเปลี่ยนสัดส่วนการลงทุนได้ตามความเหมาะสม นอกจากนี้ กองทุนอาจลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมอื่น กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ หรือทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (REITs) กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน ซึ่งอยู่ภายใต้การจัดการของบริษัทจัดการ ในสัดส่วนไม่เกินร้อยละ 100 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน อย่างไรก็ตาม การลงทุนในหน่วยลงทุนซึ่งอยู่ภายใต้การจัดการของบริษัทจัดการดังกล่าวต้องอยู่ภายใต้กรอบนโยบายการลงทุนของกองทุน ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด ทั้งนี้ กองทุนปลายทางจะไม่สามารถลงทุนย้อนกลับในกองทุนต้นทาง (Circle investment) และกองทุนปลายทางจะไม่สามารถลงทุนต่อในกองทุนอื่นภายใต้บริษัทจัดการเดียวกันอีก (Cascade investment)

สำหรับเงินลงทุนส่วนที่เหลือ อาจพิจารณาลงทุนในตราสารทุน ตราสารแห่งหนี้ ตราสารกึ่งหนี้ กึ่งทุน ตราสารทางการเงิน และเงินฝาก ตลอดจนหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่างตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด หรือให้ความเห็นชอบให้ลงทุนได้ ทั้งนี้ กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อลดความเสี่ยง หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เพื่อเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน ตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการ 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 โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุนตามความเหมาะสมกับสถานการณ์ในแต่ละขณะ

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุน กำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ให้กองทุนต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

3.1.1 รายได้จากเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง ดังนี้

ดอกเบี้ยรับบันทึกเป็นรายได้โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ดอกเบี้ยรับจากการตัดจำหน่ายส่วนเกินหรือส่วนลดของตราสารหนี้ตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ ใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

เงินปันผลบันทึกเป็นรายได้นับแต่วันที่มีสิทธิที่จะได้รับ

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.1.2 รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 การวัดค่าเงินลงทุน

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กองทุนจะรับรู้เงินลงทุนเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในประเทศแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนที่ถือเป็นตราสารทุน ถือพื้นฐานจากราคาปิดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำหรับมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนที่ถือเป็นตราสารหนี้ ที่ถือตามมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุนที่ประกาศโดยบริษัทจัดการของกองทุนนั้น

สำหรับมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์หรือสินทรัพย์อื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็น ตัวแทนที่ดีที่สุดของ มูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์หรือสินทรัพย์อื่นนั้น

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดมูลค่าของเงินลงทุนถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.3 เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำ รายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินนั้นจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันที เมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน และการวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยการเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนดัดจำหน่วย

3.4 ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีเกิดจากค่าธรรมเนียมการจดทะเบียนกองทุนและค่าโฆษณาประชาสัมพันธ์เพื่อการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก มีกำหนดตัดบัญชีเป็นค่าใช้จ่ายเป็นเวลา 5 ปี ค่าจัดทำหนังสือชี้ชวนลงทุนและค่าจัดพิมพ์รายงานประจำปี มีกำหนดตัดบัญชีเป็นค่าใช้จ่ายเป็นเวลา 1 ปี

3.5 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุน 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 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใดๆ

3.7 บัญชีปรับสมดุล

ในกรณีที่ขายหรือรับซื้อหน่วยลงทุนของกิจการโดยตรงกับผู้ถือหน่วยลงทุน จะทำให้ผู้ถือหน่วยเกิดความไม่เท่าเทียมกัน กองทุนต้องบันทึกบัญชีปรับสมดุลเพื่อให้ผู้ถือหน่วยมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกองทุนเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกองทุน 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 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

	บาท			
	2565		2564	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
หน่วยลงทุน	1,271,615,205.73	1,259,920,494.37	828,257,752.03	882,653,641.92
รวมเงินลงทุน	1,271,615,205.73	1,259,920,494.37	828,257,752.03	882,653,641.92

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2565	2564
ซื้อเงินลงทุน	2,152,718,503.19	1,208,689,736.84
ขายเงินลงทุน	1,768,930,303.61	1,633,046,416.22

6. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565 และ 2564 ดังนี้

	2565		2564	
	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	จำนวนเงิน (บาท)	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	จำนวนเงิน (บาท)
<u>ประเภทเงินฝากออมทรัพย์</u>				
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	0.25	150,968,250.29	0.30	81,920,516.01
รวม		150,968,250.29		81,920,516.01

7. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

ค่าธรรมเนียมการจัดการ คิดในอัตราร้อยละ 0.642 ต่อปี (ไม่เกินร้อยละ 2.140 ต่อปี สำหรับหน่วยลงทุนประเภทสะสมมูลค่า จ่ายปันผล ขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ และเพื่อการออม และไม่เกินร้อยละ 1.605 ต่อปี สำหรับหน่วยลงทุนประเภทผู้ลงทุนสถาบัน) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน ทั้งนี้ หากกองทุนลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมภายใต้การจัดการเดียวกัน (กองทุนปลายทาง) บริษัทจัดการจะไม่เรียกเก็บค่าธรรมเนียมการจัดการซ้ำซ้อนกับกองทุนปลายทาง

ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ คิดในอัตราร้อยละ 0.02675 ต่อปี (ไม่เกินร้อยละ 0.214 ต่อปี) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนคิดในอัตราร้อยละ 0.321 ต่อปี (ไม่เกินร้อยละ 0.535 ต่อปี) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมข้างต้นจะคำนวณทุกวันโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณ

อัตราค่าธรรมเนียมข้างต้นรวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

8. ค่าใช้จ่ายอื่น

ค่าใช้จ่ายอื่น คือ ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของกองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ ได้แก่ ค่าธรรมเนียมธนาคารและค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ เช่น ค่าจัดทำหนังสือชี้ชวน ค่าประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

ค่าไพรชนียากร ค่าจัดทำรายงานเสนอผู้ถือหุ้นหน่วย ค่าธรรมเนียมผู้รับฝากทรัพย์สินและค่าธรรมเนียมการทำรายการหลักทรัพย์ในต่างประเทศ และค่าใช้จ่ายในการโฆษณาประชาสัมพันธ์ ภาษีเงินได้และอื่นๆ

9. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทจัดการกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)	เป็นบริษัทจัดการกองทุนและเป็นนายทะเบียน
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย ซีมิโก้ จำกัด	เป็นบริษัทที่ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทจัดการกองทุนถือครองหุ้นเป็นส่วนใหญ่

รายการที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565 และ 2564 ดังนี้

	บาท		นโยบายการ กำหนดราคา
	2565	2564	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน			
กรุงไทย จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	621,349.44	558,734.47	ตามที่ระบุในสัญญา
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	3,369,263.18	3,237,015.18	ตามที่ระบุในสัญญา
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)			
- ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน	-	4,492,000.00	ราคาตลาด

	บาท		นโยบายการ กำหนดราคา
	2565	2564	
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย ซีมิโก้ จำกัด			
- ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน	12,766,910.02	10,964,874.29	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	-	20,295,573.14	ราคาตลาด
ค่านายหน้าการซื้อขายหลักทรัพย์	18,593.46	32,574.41	ราคาตลาด
กองทุนอื่นที่บริหารโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการ			
กองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)			
ซื้อเงินลงทุน	2,134,416,477.42	1,184,765,187.74	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	1,709,111,159.64	1,593,126,636.83	ราคาตลาด
รายได้เงินปันผล	933,397.27	1,324,812.33	ตามที่ประกาศจ่าย

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565 และ 2564 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2565	2564
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	80,615.21	40,181.25
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	323,664.44	228,150.74
กองทุนอื่นที่บริหารโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน		
กรุงไทย จำกัด (มหาชน)		
เงินลงทุน	1,223,245,412.47	855,758,391.91
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	87,820,000.00	8,270,000.00

10. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	2565			2564		
	ประเภท สะสมมูลค่า	ประเภท จ่ายเงินปันผล	ประเภท เพื่อการออม	ประเภท สะสมมูลค่า	ประเภท จ่ายเงินปันผล	ประเภท เพื่อการออม
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)	112,085,707.5950	7,030,537.5392	1,786,004.4621	82,919,656.4829	2,411,516.0684	647,154.3514
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	1,218,314,109.96	70,156,785.32	19,405,193.63	901,863,991.16	24,577,346.52	7,037,272.03
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	10.8694	9.9788	10.8651	10.8763	10.1916	10.8741

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	
	2565	2564
ประเภทสะสมมูลค่า	(6,966,202.16)	85,643,147.32
ประเภทจ่ายเงินปันผล	(1,057,242.37)	788,178.39
ประเภทเพื่อการออม	(299,350.10)	113,889.46
รวม	(8,322,794.63)	86,545,215.17

11. การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนได้จ่ายเงินปันผลดังนี้

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565

วันปิดสมุดทะเบียน	สำหรับรอบระยะเวลา	อัตราหน่วยละ	จำนวนเงิน (บาท)	วันที่จ่าย
18 มิถุนายน 2564	วันที่ 1 มีนาคม 2564 ถึง วันที่ 31 พฤษภาคม 2564	0.10	427,579.09	30 มิถุนายน 2564
17 กันยายน 2564	วันที่ 1 มีนาคม 2564 ถึง วันที่ 31 สิงหาคม 2564	0.11	542,511.11	6 ตุลาคม 2564
			970,090.20	

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564

วันปิดสมุดทะเบียน	สำหรับรอบระยะเวลา	อัตราหน่วยละ	จำนวนเงิน (บาท)	วันที่จ่าย
18 ธันวาคม 2563	วันที่ 1 มีนาคม 2563 ถึง วันที่ 30 พฤศจิกายน 2563	0.4521	667,959.45	29 ธันวาคม 2563
			667,959.45	

12. กำไรสะสมจากการดำเนินงาน

กำไรสะสมจากการดำเนินงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

	บาท	
	2565	2564
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน เริ่มสะสมตั้งแต่		
วันที่ 29 มีนาคม 2561		
กำไรสะสมต้นปีทั้งสิ้น	93,497,410.04	7,620,154.32
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือส่วนได้เสีย	(970,090.20)	(667,959.45)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	(8,322,794.63)	86,545,215.17
กำไรสะสมสิ้นปีทั้งสิ้น	84,204,525.21	93,497,410.04

13. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน

13.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สิน ให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (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 2565				
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุนและกองทุน	47,205,701.90	1,212,714,792.47	-	1,259,920,494.37

	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

13.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565			
	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ย คงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุน	-	-	259,920,494.37	1,259,920,494.37
เงินฝากธนาคาร	150,968,250.29	-	-	150,968,250.29
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	376,239.92	376,239.92
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	87,820,000.00	87,820,000.00
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	750,740.37	750,740.37
เจ้าหนี้จากการสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน	-	-	14,225,236.95	14,225,236.95
เจ้าหนี้จากหน่วยลงทุนรอการจัดสรร	-	-	98,940.72	98,940.72
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	489,251.70	489,251.70

บาท

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564

	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ย คงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	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
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	18,594,670.95	18,594,670.95
เจ้าหนี้จากการสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน	-	-	3,920,133.68	3,920,133.68
เจ้าหนี้จากหน่วยลงทุนรอการจัดสรร	-	-	90,000.00	90,000.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	345,344.57	345,344.57

13.3 ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

13.4 ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสภาการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

13.5 การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

14. การบริหารจัดการกองทุน

วัตถุประสงค์ของกองทุนในการบริหารทางการเงินของกองทุนคือการดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และการดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสมเพื่อให้สามารถให้ผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนตามเงื่อนไขการจัดตั้งกองทุน

15. การจัดประเภทรายการใหม่

รายการในงบการเงินของปี 2564 บางรายการได้จัดประเภทรายการใหม่ให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีในปัจจุบัน การจัดประเภทรายการใหม่มีดังต่อไปนี้

	บาท		
	ตามที่ รายงานไว้เดิม	จัดประเภทใหม่ เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ตามที่ รายงานใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564			
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	510,666.58	(165,322.01)	345,344.57
หนี้สินอื่น	13,965.66	165,322.01	179,287.66
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564			
ค่านายหน้าการซื้อขายหลักทรัพย์	-	109,622.57	109,622.57
ค่าใช้จ่ายอื่น	222,924.48	(109,622.57)	113,301.91

16. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยบริษัทจัดการกองทุนรวมแล้วเมื่อวันที่ 18 เมษายน 2565

รายงานรายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง

กองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ

สิ้นสุด ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่ทำธุรกรรม
ไม่มีการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง

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 2564 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565

วันที่	รายละเอียด	การดำเนินการแก้ไข
	การลงทุนเป็นไปตามนโยบายการลงทุน	

การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3

กองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของกลุ่มบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

"ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลการถือหน่วยลงทุนของบุคคลหรือกลุ่มบุคคล

ได้ที่ website ของ บลจ.ที่ <http://www.ktam.co.th>"

รายงานรายชื่อผู้จัดการกองทุนของ
กองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ
สิ้นสุด ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565

ผู้จัดการกองทุนหลัก	ผู้จัดการกองทุนสำรอง
ดร.สมชัย อมรธรรม	กุลณัฐฐา อภิปริภิตต์ชัย
ธนพัฒน์ สุริโยตร	ศรชัย เตรียมวรกุล
พีรพงศ์ กิจจาการ	แสงจันทร์ ลิ
เขมรัฐ ทรงอยู่	วรรณมล ลีวานิชย์

เงื่อนไขการรับผลประโยชน์ตอบแทนเพื่อกองทุนจากบุคคลที่เป็นผู้ให้บริการในการจัดการกองทุน (Soft/hard dollar)

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

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

การรับผลประโยชน์ตอบแทน เนื่องจากการใช้บริการบุคคลอื่น ๆ (Soft/hard dollar) ของ
กองทุนเปิดกรุงไทยศรีลิริ

[illegible]



รายงานความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

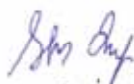
เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ

ตามที่ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนเปิดกรุงไทยศรีสิริ ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้จัดการกองทุนได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2564 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565 แล้วนั้น

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

ขอแสดงความนับถือ

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)



(นางสาวกรรณจิต ชันบุญธรรม)

ผู้จัดการบริการผู้ดูแลผลประโยชน์และบริการบัญชีกองทุน