



krungsri

Asset
Management

Make Life
Simple

A member of  MUFG
a global financial group

รายงานประจำปี 2564

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2563 – 31 ตุลาคม 2564

กองทุนรวม

KFENFIX

กองทุนเปิดกรุงศรีเอ็นแฮนซ์แอกทีฟตราสารหนี้

Krungsri Enhanced Active Fixed Income Fund

Krungsri Asset Management Co., Ltd.

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

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

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

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

รายงานประจำปี 2564

กองทุนเปิดกรุงศรีเอ็นแอนด์แอกทิฟตราสารหนี้

● สารบัญผู้จัดการ	3
● รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์	5
● รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน	6
● รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนรวม	29
● ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	36
● ผลการดำเนินงาน	37
● รายงานสรุปเกี่ยวกับการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น	38
● ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ	39
- รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา	
- การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการใช้บริการบุคคลอื่นๆ	
- รายชื่อผู้จัดการกองทุน	
- การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3	
- อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน	

สารบัญช้จัดการ

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัทฯ) ขอนำเสนอรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรีเอ็นแชนซ์แอดทีฟตราสารหนี้ (KFENFIX) ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2563 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2564 มายังผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรีเอ็นแชนซ์แอดทีฟตราสารหนี้ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2564 เท่ากับ 1,460.01 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนเท่ากับ 10.3026 บาท โดยมีผลการดำเนินงานย้อนหลัง 12 เดือน เพิ่มขึ้นร้อยละ 1.53 มากกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.50

ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

ไตรมาสที่ 4 ปี 2563 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลปรับตัวลดลงประมาณร้อยละ -0.10 ถึง -0.30 โดยอัตราผลตอบแทนในช่วงอายุ 3-5 ปีปรับลดลงมากที่สุด สอดคล้องกับการเคลื่อนไหวของอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ ที่ปรับตัวลดลงเช่นกัน ท่ามกลางความกังวลของนักลงทุนต่อการแพร่ระบาดของโรค Covid-19 ที่กลับมารุนแรงอีกครั้งในหลายประเทศทั่วโลกและสภาพคล่องส่วนเกินในตลาดซึ่งส่งผลให้ราคาของสินทรัพย์เสี่ยงปรับตัวเพิ่มขึ้น นอกจากนี้ธนาคารกลางสหรัฐฯ และธปท.ประกาศคงนโยบายการเงินแบบผ่อนคลายเป็นไปตามที่ตลาดคาดการณ์และเน้นย้ำถึงความจำเป็นในการใช้นโยบายทางการเงินการคลังเพื่อสนับสนุนการฟื้นตัวของเศรษฐกิจต่อไป สำหรับตลาดตราสารหนี้ส่วนต่างของอัตราผลตอบแทนตราสารหนี้ภาคเอกชนและพันธบัตรรัฐบาล ยังคงปรับลดลงอย่างต่อเนื่องโดยเฉพาะในกลุ่มตราสารหนี้ที่มีอันดับเครดิต A ขึ้นไป

สำหรับภาวะเศรษฐกิจไทยในไตรมาสที่ 1 ปี 2564 คาดว่าตลาดตราสารหนี้จะได้รับแรงสนับสนุนจากการดำเนินนโยบายทางการเงินแบบผ่อนคลายเป็นพิเศษและเศรษฐกิจที่ซบเซา และมีโอกาสที่ธปท.จะปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงสู่ระดับร้อยละ 0.25 หากการฟื้นตัวของเศรษฐกิจเป็นไปได้ช้ากว่าที่คาด โดยเฉพาะหากการแพร่ระบาดของโรค COVID-19 ระลอกใหม่ส่งผลกระทบต่อกิจกรรมทางเศรษฐกิจอย่างรุนแรงและยาวนาน อย่างไรก็ตามอัตราผลตอบแทนยังคงเผชิญความผันผวนตามกระแสของเงินทุนไหลเข้า-ออกจากต่างประเทศ โดยปัจจัยสำคัญที่ต้องติดตามคือความคืบหน้าในการพัฒนาและประสิทธิภาพของวัคซีนในการยับยั้งการแพร่ระบาดของโรค Covid-19

ไตรมาสที่ 1 ปี 2564 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลปรับตัวเพิ่มขึ้นประมาณร้อยละ +0.05 ถึง +1.00 ในลักษณะที่ส่งผลให้ความชันของเส้นอัตราผลตอบแทนปรับตัวเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ สอดคล้องกับการเคลื่อนไหวของอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ ที่ปรับตัวเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญเช่นกัน ทั้งนี้มีสาเหตุมาจากความคาดหวังของนักลงทุนต่อการฟื้นตัวของเศรษฐกิจภายหลังที่การกระจายวัคซีนมีความคืบหน้าในหลายประเทศทั่วโลก นอกจากนี้การประกาศใช้มาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจขนาดใหญ่ของสหรัฐฯ เพื่อสนับสนุนการฟื้นตัวของเศรษฐกิจ ส่งผลให้นักลงทุนเริ่มมีความกังวลว่าอัตราเงินเฟ้ออาจเร่งตัวขึ้นเร็วกว่าที่ธนาคารกลางและตลาดคาด และทำให้อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯปรับตัวเพิ่มขึ้นอย่างรวดเร็วและส่งผลกระทบต่อตลาดตราสารหนี้ไทย สำหรับตลาดตราสารหนี้ภาคเอกชนอัตราผลตอบแทนยังคงปรับตัวลดลงจากส่วนต่างของอัตราผลตอบแทนตราสารหนี้ภาคเอกชนและพันธบัตรรัฐบาลที่ปรับลดลงอย่างต่อเนื่องโดยเฉพาะในกลุ่มตราสารหนี้ที่มีอันดับเครดิต A ขึ้นไป

สำหรับแนวโน้มของภาวะเศรษฐกิจไทยในไตรมาสที่ 2 ปี 2564 คาดว่าในระยะสั้นจะได้รับแรงสนับสนุนจากการดำเนินนโยบายทางการเงินแบบผ่อนคลายเป็นพิเศษและฐานต่ำจากปีที่แล้ว หากแต่ในระยะกลางถึงยาวจากการฟื้นตัวของเศรษฐกิจและแนวโน้มอัตราเงินเฟ้อ คาดว่าอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลจะยังคงมีแนวโน้มไม่ปรับเพิ่มขึ้น นอกจากนี้อัตราผลตอบแทนยังคงเผชิญความผันผวนตามกระแสของเงินทุนไหลเข้า-ออกจากต่างประเทศ โดยปัจจัยสำคัญที่ต้องติดตามคือความคืบหน้าในการพัฒนาและประสิทธิภาพของวัคซีนในการยับยั้งการแพร่ระบาดของโรค Covid-19 และการฟื้นตัวของเศรษฐกิจภายในประเทศโดยเฉพาะในภาคการท่องเที่ยวและบริการ

ไตรมาสที่ 2 ปี 2564 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลอายุสั้นกว่า 3 ปีปรับตัวเพิ่มขึ้นประมาณร้อยละ 0.00 ถึง +0.05 ในขณะที่อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลอายุตั้งแต่ 3 ปีขึ้นไปปรับตัวลดลงประมาณร้อยละ -0.05 ถึง -0.25 ส่งผลให้ความชันของเส้นอัตราผลตอบแทนปรับตัวลดลง สอดคล้องกับการเคลื่อนไหวของเส้นอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ โดยในการประชุมเมื่อเดือนมิถุนายน ธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) มีมติคงอัตราดอกเบี้ยระยะสั้นที่ระดับร้อยละ 0.00-0.25 และคงปริมาณการซื้อพันธบัตรตามมาตรการผ่อนคลายเป็นปริมาณ เนื่องจากคณะกรรมการยังคงมีความเห็นว่าการจ้างงานและอัตราเงินเฟ้อยังคงอยู่ห่างจากเป้าหมายของธนาคารกลาง อย่างไรก็ตามคณะกรรมการมีการอภิปรายเกี่ยวกับการปรับลดปริมาณการซื้อพันธบัตรหากเศรษฐกิจฟื้นตัวอย่างรวดเร็ว และส่งสัญญาณว่าอาจมีการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ย 2 ครั้งในปี 2566 ซึ่งเร็วกว่าที่คาดการณ์เมื่อเดือนมีนาคมว่า Fed จะยังไม่ปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยจนกว่าจะถึงปี 2567 ในขณะเดียวกัน ธปท. มีมติให้คงอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ร้อยละ 0.50 และปรับลดคาดการณ์การขยายตัวของ GDP ลงเป็นร้อยละ 1.8 จากร้อยละ 3 เมื่อเดือนมีนาคม ท่ามกลางสถานการณ์การแพร่ระบาดที่ทวีความรุนแรงขึ้น

สำหรับสถานะเศรษฐกิจไทยในไตรมาสที่ 3 ปี 2564 คาดว่าในระยะสั้นตลาดพันธบัตรจะได้รับแรงสนับสนุนจากการดำเนินนโยบายทางการเงินแบบผ่อนคลายเป็นพิเศษ เศรษฐกิจที่ชะลอตัวและความกังวลเกี่ยวกับสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรค Covid-19 หากแต่ในระยะกลางถึงยาวคาดว่าอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลจะยังคงมีแนวโน้มปรับเพิ่มขึ้นตามการฟื้นตัวของเศรษฐกิจและแนวโน้มอัตราเงินเฟ้อ นอกจากนี้อัตราผลตอบแทนยังคงเผชิญความผันผวนตามกระแสของเงินทุนไหลเข้า-ออกจากต่างประเทศ โดยปัจจัยสำคัญที่ต้องติดตามคือความคืบหน้าในการพัฒนาและประสิทธิผลของวัคซีนในการยับยั้งการแพร่ระบาดของโรค Covid-19 และการฟื้นตัวของเศรษฐกิจภายในประเทศโดยเฉพาะในภาคการท่องเที่ยวและบริการ

ไตรมาสที่ 3 ปี 2564 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลไทยปรับตัวเพิ่มขึ้นประมาณร้อยละ 0.00 ถึง +0.20 ในลักษณะที่ส่งผลให้ความชันของเส้นอัตราผลตอบแทนปรับตัวเพิ่มขึ้น โดยตลาดเผชิญแรงกดดันจากความกังวลเกี่ยวกับอุปทานของพันธบัตรรัฐบาลที่เพิ่มขึ้นจากการใช้จ่ายภาครัฐเพื่อฟื้นฟูเศรษฐกิจภายในประเทศ ในขณะที่อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐ ปรับตัวเพิ่มขึ้นประมาณร้อยละ 0.00 ถึง +0.07 ในทิศทางที่ส่งผลให้ความชันของเส้นอัตราผลตอบแทนปรับตัวเพิ่มขึ้นเช่นกัน โดยในช่วงที่ผ่านมาการฟื้นตัวของเศรษฐกิจและอัตราเงินเฟ้อที่เร่งตัวขึ้นในหลายๆประเทศส่งผลให้ตลาดเริ่มมีความกังวลว่าอัตราเงินเฟ้อจะทรงตัวอยู่ในระดับสูงนานกว่าที่คาด และธนาคารกลางหลายแห่งเริ่มส่งสัญญาณว่าจะมีการลดการผ่อนคลายมาตรการทางการเงินในระยะเวลาอันใกล้ ส่งผลให้อัตราผลตอบแทนปรับตัวเพิ่มขึ้น นอกจากนี้ในการประชุมคณะกรรมการนโยบายการเงินของธนาคารกลางสหรัฐ (FOMC) เมื่อเดือนกันยายน ที่ประชุมส่วนใหญ่เห็นพ้องกันว่าจะมีการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยในปี 2566 ในอัตราที่มากและเร็วกว่าการคาดการณ์เดิม

สำหรับสถานะเศรษฐกิจไทยในไตรมาสที่ 4 ปี 2564 คาดว่าตลาดตราสารหนี้จะเผชิญกับความผันผวนอันเนื่องมาจากความไม่แน่นอนเกี่ยวกับนโยบายทางการเงิน แนวโน้มอัตราเงินเฟ้อ รวมถึงกระแสของเงินทุนไหลเข้า-ออกจากต่างประเทศ ในขณะที่ในระยะกลางถึงยาวคาดว่าอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลจะยังคงมีแนวโน้มปรับเพิ่มขึ้นตามการฟื้นตัวของเศรษฐกิจ โดยปัจจัยสำคัญที่ต้องติดตามคือแนวโน้มอัตราเงินเฟ้อ นโยบายทางการเงินของธนาคารกลางในประเทศต่างๆ และการฟื้นตัวของเศรษฐกิจภายในประเทศโดยเฉพาะในภาคการท่องเที่ยวและบริการ

แนวโน้มการลงทุน

บริษัทฯ มีมุมมองต่อตลาดตราสารหนี้ทั้งในระยะสั้น และระยะยาวคงอยู่ในระดับ “เป็นกลาง” ทั้งนี้มีสาเหตุหลักมาจากภาพรวมการฟื้นตัวของเศรษฐกิจของไทยที่น่าจะผ่านพ้นจุดต่ำสุดไปแล้ว โดยธปท.ได้คงคาดการณ์อัตราดอกเบี้ยโตเศรษฐกิจปี 2564 ที่ +0.7% และปรับเพิ่มปี 2565 มาอยู่ที่ +3.9% ตามการทยอยเปิดประเทศในช่วงเวลาถัดจากนี้ไป อย่างไรก็ตามคาดการณ์อัตราดอกเบี้ยนโยบายจะยังอยู่ในระดับต่ำไปอีกอย่างน้อย 2 ปีหากแต่ไม่เหลือโอกาสที่ถ่วง จะปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงแล้ว โดยอัตราดอกเบี้ยนโยบายของไทยจะสามารถปรับขึ้นได้ช้ากว่ากลุ่มประเทศเศรษฐกิจหลัก เนื่องจากการฟื้นตัวของไทยช้ากว่ามาก และยังไม่สามารถกลับเข้าสู่ระดับก่อนเกิด COVID ได้ โดยตลาดพันธบัตรไทยจะยังคงมีแนวโน้มที่จะเผชิญกับความผันผวนมากขึ้น ภายหลังจากที่ธนาคารกลางสหรัฐ จะเริ่มปรับลดการอัดฉีดสภาพคล่องลงในเดือนพ.ย.นี้ และคาดว่าจะสิ้นสุด QE ในกลางปี 2565 อย่างไรก็ตามประธานเฟด เน้นย้ำว่ายังคงไม่ใช่ช่วงเวลาที่เหมาะสมในการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ย จึงทำให้อัตราดอกเบี้ยพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐ ณ ปัจจุบัน สำหรับรุ่นอายุ 10 ปี เริ่มมีเสถียรภาพอยู่ในกรอบ 1.40% - 1.70% เทียบกับระดับสูงที่สุดที่ 1.77% สำหรับตลาดตราสารหนี้ภาคเอกชนไทย ยังคงได้รับประโยชน์จากการปรับตัวลดลงของส่วนต่างอัตราผลตอบแทน (Corporate spread) ในกลุ่มหุ้นกู้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือสูง ทำให้กองทุนที่มีการลงทุนในหุ้นกู้เอกชนจะยังคงได้รับประโยชน์จากสัดส่วนการลงทุนนี้เพิ่มเติม ดังนั้นการลงทุนในตราสารหนี้ โดยเฉพาะอย่างยิ่งตราสารหนี้ระยะกลาง ถึงระยะยาวคาดว่าจะยังคงสามารถสร้างอัตราผลตอบแทนส่วนเพิ่มได้บ้าง หากเทียบกับการลงทุนในตราสารหนี้ระยะสั้น แม้จะยังคงมีความผันผวนในระดับสูงได้ต่อไปได้ตลอดทั้งปี

บริษัทฯ ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นรายย่อยที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นรายย่อยเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด



รายงานความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดกรุงศรีเอ็นแฮนด์แอนด์ทีฟตราสารหนี้

ตามที่ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนเปิดกรุงศรีเอ็นแฮนด์แอนด์ทีฟตราสารหนี้ ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2563 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2564 แล้วนั้น

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

ขอแสดงความนับถือ

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

(นางสาวกรงจิต อำนฺุณวรรม)

ผู้จัดการบริการผู้ดูแลผลประโยชน์และบริการบัญชีกองทุน

กองทุนเปิดกรุงศรีเอ็นแฮนด์แอกทิฟตราสารหนี้

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม พ.ศ. 2564



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีเอ็นแซนด์แอนด์ทีฟตราสารหนี้

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีเอ็นแซนด์แอนด์ทีฟตราสารหนี้ ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 ตุลาคม พ.ศ. 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีเอ็นแซนด์แอนด์ทีฟตราสารหนี้ ณ วันที่ 31 ตุลาคม พ.ศ. 2564 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯ ตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารของกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารของกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารของกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

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

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารของกองทุนฯ ในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด



(นางสุวิมล กฤตยาเกียรติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 2982

วันที่ 21 ธันวาคม พ.ศ. 2564

กองทุนเปิดกรุงศรีเอ็นแอนด์แอกทีฟตราสารหนี้

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2564

(หน่วย : บาท)

	2564	2563
สินทรัพย์		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	1,446,080,499.24	1,333,327,433.21
เงินฝากธนาคาร	19,278,193.54	7,394,930.44
ลูกหนี้		
จากดอกเบี้ย	8,968,295.91	9,028,342.44
จากการขายหน่วยลงทุน	711,000.00	3,027,000.00
ภาษีเงินได้จ่ายล่วงหน้า	14,720.33	14,720.33
รวมสินทรัพย์	1,475,052,709.02	1,352,792,426.42
หนี้สิน		
เจ้าหนี้		
จากการซื้อเงินลงทุน	12,023,591.96	4,992,761.20
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	1,100,000.00	1,099,620.91
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	561,549.77	530,420.04
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	1,345,244.41	1,354,251.41
หนี้สินอื่น	14,269.78	12,711.49
รวมหนี้สิน	15,044,655.92	7,989,765.05
สินทรัพย์สุทธิ	1,460,008,053.10	1,344,802,661.37
สินทรัพย์สุทธิ :		
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	1,417,117,232.54	1,325,165,597.27
กำไรสะสม		
บัญชีปรับสมดุล	42,764,377.78	40,760,425.95
กำไร(ขาดทุน)สะสมจากการดำเนินงาน	126,442.78	(21,123,361.85)
สินทรัพย์สุทธิ	1,460,008,053.10	1,344,802,661.37
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย	10.3026	10.1481
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)	141,711,723.2540	132,516,559.7271

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเอ็นแซนด์ที่ฟิวดาสรานนี้

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2564

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจ้ดกุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทของอุตสาหกรรม

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ท.ทีสโก้		0.100000	เมื่อทวงถาม	2,652.02	2,652.02	-
บมจ.ร.ยูโอบี		0.250000	เมื่อทวงถาม	3,020,367.52	3,020,367.52	0.21
รวมเงินฝากออมทรัพย์					3,023,019.54	0.21
ตั๋วเงินคลัง						
กระทรวงการคลัง	TB22202A		2 ก.พ. 2565	14,000,000.00	13,982,542.84	0.97
กระทรวงการคลัง	TB22217A		17 ก.พ. 2565	74,000,000.00	73,890,624.30	5.11
รวมตั๋วเงินคลัง					87,873,167.14	6.08
พันธบัตร						
ธนาคารแห่งประเทศไทย	BOT225A	0.610000	25 พ.ค. 2565	4,000,000.00	4,001,703.20	0.28
ธนาคารแห่งประเทศไทย	BOT225A	0.610000	25 พ.ค. 2565	70,900,000.00	70,930,189.22	4.90
ธนาคารแห่งประเทศไทย	BOT22NA	0.560000	23 พ.ย. 2565	68,000,000.00	67,998,406.76	4.70
ธนาคารแห่งประเทศไทย	BOT235A	0.510000	24 พ.ค. 2566	47,000,000.00	46,882,261.71	3.24
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB22106B		6 ม.ค. 2565	1,000,000.00	999,141.83	0.07
กระทรวงการคลัง	ILB283A	1.250000	12 มี.ค. 2571	20,000,000.00	20,731,502.20	1.43
กระทรวงการคลัง	LB246A	0.750000	17 มี.ย. 2567	92,400,000.00	92,207,292.41	6.38
กระทรวงการคลัง	LB246A	0.750000	17 มี.ย. 2567	4,000,000.00	3,991,657.68	0.28
กระทรวงการคลัง	LB246A	0.750000	17 มี.ย. 2567	4,000,000.00	3,991,657.68	0.28
กระทรวงการคลัง	LB256A	0.950000	17 มี.ย. 2568	29,200,000.00	29,189,176.14	2.02
กระทรวงการคลัง	LB29DA	1.600000	17 ธ.ค. 2572	127,800,000.00	126,455,613.01	8.74
รวมพันธบัตร					467,378,601.84	32.32
หุ้นกู้						
บมจ.เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ โซลดิ้งส์	FPHT228A	3.020000	17 ธ.ค. 2565	40,000,000.00	40,461,692.40	2.80
บจ.ฮอนด้า ลีสซิ่ง (ประเทศไทย)	HLTC233A	1.170000	20 มี.ค. 2566	17,000,000.00	17,058,255.60	1.18
บจ.โตโยต้า ลีสซิ่ง (ประเทศไทย)	TLT232A	1.340000	27 ก.พ. 2566	3,000,000.00	3,017,170.83	0.21
บมจ.เจริญโภคภัณฑ์อาหาร	CPF261A	2.990000	22 ม.ค. 2569	8,700,000.00	8,943,124.81	0.62
บมจ. ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล	MINT293B	4.170000	29 มี.ค. 2572	20,000,000.00	19,348,713.60	1.34

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเอ็นแอสแซนด์แอนด์ฟิร่าสารหนี้

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2564

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทของอุตสาหกรรม

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตราดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
หุ้นกู้						
บมจ.ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป	TU29NA	3.000000	6 พ.ย. 2572	30,000,000.00	30,214,694.10	2.09
บมจ.อิชออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์)	AEON22NA	2.270000	15 พ.ย. 2565	12,000,000.00	12,141,529.80	0.84
บมจ.อิชออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์)	AEON24NA	2.570000	15 พ.ย. 2567	32,000,000.00	32,625,186.88	2.26
บมจ.อิชออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์)	BAM247A	2.900000	18 ก.ค. 2567	34,000,000.00	34,820,417.96	2.41
บมจ.อิชออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์)	BAM286A	4.300000	21 มิ.ย. 2571	30,000,000.00	30,615,066.60	2.12
บมจ.อิชออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์)	BAM297A	3.600000	18 ก.ค. 2572	54,500,000.00	54,618,179.98	3.78
บมจ.บัตรกรุงไทย	KTC226A	3.500000	1 มิ.ย. 2565	5,500,000.00	5,586,549.10	0.39
บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล	MTC226B	2.300000	13 มิ.ย. 2565	10,000,000.00	9,982,960.20	0.69
บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล	MTC232A	3.400000	14 ก.พ. 2566	35,000,000.00	35,305,789.40	2.44
บมจ. ราชธานีลิสซิ่ง	THANI221A	2.940000	31 ม.ค. 2565	20,000,000.00	20,088,185.80	1.39
บมจ. ราชธานีลิสซิ่ง	THANI220A	3.000000	17 ต.ค. 2565	50,000,000.00	50,598,201.50	3.50
บมจ. ราชธานีลิสซิ่ง	THANI247A	3.500000	5 ก.ค. 2567	30,000,000.00	30,818,816.70	2.13
บมจ. พีทีที โกลบอล เคมิคอล	PTTGC299A	2.750000	5 ก.ย. 2572	10,000,000.00	10,137,615.60	0.70
บมจ. อีสเทิร์น โพลีเมอร์ กรุ๊ป	EPG231A	2.200000	31 ม.ค. 2566	60,000,000.00	59,743,117.20	4.13
บมจ.เอพี (ไทยแลนด์)	AP228A	2.940000	7 ส.ค. 2565	16,880,000.00	17,113,029.41	1.18
บมจ.เอพี (ไทยแลนด์)	AP235A	3.170000	17 พ.ค. 2566	8,000,000.00	8,225,846.40	0.57
บมจ.เอพี (ไทยแลนด์)	AP248A	2.620000	19 ส.ค. 2567	10,000,000.00	10,236,496.20	0.71
บมจ.เซ็นทรัลพัฒนา	CPN235A	2.780000	2 พ.ค. 2566	1,700,000.00	1,745,849.27	0.12
บมจ.แผ่นดินทอง พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์	GOLD22NA	2.470000	8 พ.ย. 2565	7,000,000.00	7,048,038.55	0.49
บมจ.แผ่นดินทอง พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์	GOLD252A	2.280000	24 ก.พ. 2568	33,100,000.00	32,676,597.05	2.26
บมจ.แลนด์แอนด์เฮาส์	LH22OA	2.120000	15 ต.ค. 2565	10,000,000.00	10,097,725.80	0.70
บมจ.พญา ฮอร์ลิง	PSH22NA	2.300000	14 พ.ย. 2565	5,500,000.00	5,546,620.26	0.38
บมจ.ควอลิตี้เฮาส์	QH22NA	2.300000	27 พ.ย. 2565	22,000,000.00	22,245,223.66	1.54
บมจ.บ้านปู	BANPU295A	4.000000	22 พ.ค. 2572	3,000,000.00	3,126,608.64	0.22

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเอ็นแอสส์แอนด์ทีพีตราสารหนี้

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2564

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทของอุตสาหกรรม

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
หุ้นกู้						
บมจ. โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ซี	GPSC29NA	2.860000	8 พ.ย. 2572	49,000,000.00	50,407,203.56	3.49
บมจ. โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ซี	GPSC31NA	3.150000	8 พ.ย. 2574	28,000,000.00	28,967,296.96	2.00
บมจ. ซีพี ออลล์	CPALL271A	3.950000	18 ม.ค. 2570	35,000,000.00	36,607,909.45	2.53
บมจ. ซีพี ออลล์	CPALL288A	4.000000	26 ส.ค. 2571	12,000,000.00	12,505,002.60	0.86
บมจ. ซีพี ออลล์	CPALL311A	4.400000	18 ม.ค. 2574	40,000,000.00	42,506,822.40	2.94
บมจ.กรุงเทพอุตสาหกรรม	BDMS222A	2.970000	8 ก.พ. 2565	10,000,000.00	10,061,359.30	0.70
บมจ. โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา	CENTEL229A	2.780000	29 ก.ย. 2565	5,000,000.00	5,041,930.15	0.35
บมจ.ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ	BEM249A	3.100000	7 ก.ย. 2567	5,000,000.00	5,172,713.70	0.36
บมจ.ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ	BEM254A	3.010000	5 เม.ย. 2568	40,000,000.00	41,304,829.60	2.86
บมจ.ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ	BEM286A	3.610000	24 มิ.ย. 2571	30,000,000.00	31,043,339.70	2.15
รวมหุ้นกู้					887,805,710.72	61.39
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 1,460,787,118.72 บาท)					1,446,080,499.24	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเอ็นแชนซ์แควทิฟตราสารหนี้

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2563

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทของอุตสาหกรรม

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ร.ทิสโก้		0.200000	เมื่อทวงถาม	2,648.11	2,648.11	-
บมจ.ร.ยูโอบี		0.300000	เมื่อทวงถาม	17,549.99	17,549.99	-
รวมเงินฝากออมทรัพย์					20,198.10	-
พันธบัตร						
ธนาคารแห่งประเทศไทย	BOT21NA	1.320000	25 พ.ย. 2564	100,000.00	100,811.99	0.01
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB21211A		11 ก.พ. 2564	18,000,000.00	17,974,741.86	1.35
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB21218A		18 ก.พ. 2564	5,000,000.00	4,992,694.25	0.37
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB21304A		4 มี.ค. 2564	1,000,000.00	998,301.11	0.07
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB21408A		8 เม.ย. 2564	32,000,000.00	31,930,544.64	2.39
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB21422B		22 เม.ย. 2564	20,000,000.00	19,952,753.00	1.50
กระทรวงการคลัง	ILB217A	1.200000	14 ก.ค. 2564	89,300,000.00	96,762,316.10	7.26
กระทรวงการคลัง	ILB283A	1.250000	12 มี.ค. 2571	20,000,000.00	20,267,180.40	1.52
กระทรวงการคลัง	LB24DB	1.450000	17 ธ.ค. 2567	103,000,000.00	105,783,761.43	7.93
รวมพันธบัตร					298,763,104.78	22.41
หุ้นกู้						
บจก.แควความซ์ ไร้เลส เน็ทเวอร์ค	AWN27NA	3.350000	30 พ.ย. 2570	5,000,000.00	5,219,627.90	0.39
บมจ.เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ โซลคิงส์	FPHT228A	3.020000	17 ส.ค. 2565	40,000,000.00	40,859,830.80	3.06
บจ.สอนคำ ลีสซิ่ง (ประเทศไทย)	HLTC233A	1.170000	20 มี.ค. 2566	17,000,000.00	16,881,864.79	1.27
บริษัท ลีสซิ่งไอซีบีซี (ไทย) จำกัด	ICBCTL264A	2.740000	8 เม.ย. 2569	35,000,000.00	35,680,852.55	2.68
บจ.โตโยต้า ลีสซิ่ง (ประเทศไทย)	TLT232A	1.340000	27 ก.พ. 2566	3,000,000.00	2,983,221.57	0.22
บมจ.ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล	MINT293B	4.170000	29 มี.ค. 2572	20,000,000.00	20,745,615.20	1.56
บมจ.ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป	TU29NA	3.000000	6 พ.ย. 2572	30,000,000.00	30,014,191.20	2.25
บมจ.อโชน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์)	AEON22NA	2.270000	15 พ.ย. 2565	12,000,000.00	11,882,141.40	0.89
บมจ.อโชน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์)	AEON24NA	2.570000	15 พ.ย. 2567	32,000,000.00	31,571,601.60	2.37
บมจ.บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์	BAM211A	2.300000	18 ม.ค. 2564	7,000,000.00	7,005,081.09	0.53
บมจ.บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์	BAM247A	2.900000	18 ก.ค. 2567	34,000,000.00	34,062,441.68	2.55

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเอ็นแซนด์แควทิฟตราสารหนี้

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2563

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทของอุตสาหกรรม

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
หุ้นกู้						
บมจ.บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์	BAM286A	4.300000	21 มิ.ย. 2571	30,000,000.00	30,436,812.00	2.28
บมจ.บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์	BAM297A	3.600000	18 ก.ค. 2572	54,500,000.00	55,324,788.83	4.15
บมจ.บัตรกรุงไทย	KTC226A	3.250000	1 มิ.ย. 2565	5,500,000.00	5,636,323.11	0.42
บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล	MTC226B	2.300000	13 มิ.ย. 2565	10,000,000.00	9,851,542.10	0.74
บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล	MTC232A	3.400000	14 ก.พ. 2566	35,000,000.00	34,974,270.10	2.62
บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล	MTLS212A	3.700000	28 ก.พ. 2564	82,600,000.00	82,894,947.25	6.22
บมจ. ราชธานีลิสซิ่ง	THANI221A	2.940000	31 ม.ค. 2565	20,000,000.00	20,137,229.20	1.51
บมจ. ราชธานีลิสซิ่ง	THANI22OA	3.000000	17 ต.ค. 2565	50,000,000.00	50,262,662.50	3.77
บมจ. ราชธานีลิสซิ่ง	THANI247A	3.500000	5 ก.ค. 2567	30,000,000.00	30,359,919.60	2.28
บมจ. พีทีที โกลบอล เคมิคอล	PTTGC269A	2.430000	5 ก.ย. 2569	15,000,000.00	15,130,877.55	1.13
บมจ. พีทีที โกลบอล เคมิคอล	PTTGC299A	2.750000	5 ก.ย. 2572	10,000,000.00	10,102,749.80	0.76
บมจ. อีสเทิร์น โพลีเมอร์ กรุป	EPG231A	2.200000	31 ม.ค. 2566	60,000,000.00	59,471,643.60	4.46
บมจ.ปูนซิเมนต์ไทย	SCC248A	2.970000	30 ส.ค. 2567	5,000,000.00	5,188,949.60	0.39
บมจ.เอพี (ไทยแลนด์)	AP228A	2.940000	7 ส.ค. 2565	16,880,000.00	17,016,703.86	1.28
บมจ.เอพี (ไทยแลนด์)	AP235A	3.170000	17 พ.ค. 2566	8,000,000.00	8,085,502.00	0.61
บมจ.เอพี (ไทยแลนด์)	AP248A	2.620000	19 ส.ค. 2567	10,000,000.00	9,794,798.90	0.73
บมจ.เซ็นทรัลพัฒนา	CPN235A	2.780000	2 พ.ค. 2566	1,700,000.00	1,747,331.86	0.13
บมจ.แผ่นดินทอง พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์	GOLD22NA	2.470000	8 พ.ย. 2565	7,000,000.00	6,978,296.99	0.52
บมจ.แผ่นดินทอง พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์	GOLD252A	2.280000	24 ก.พ. 2568	33,100,000.00	32,276,624.26	2.42
บมจ.แลนด์แอนด์เฮ้าส์	LH22OA	2.120000	15 ต.ค. 2565	10,000,000.00	10,106,226.90	0.76
บมจ.พญา ไรต์	PSH22NA	2.300000	14 พ.ย. 2565	5,500,000.00	5,477,154.76	0.41
บมจ.ควอลิตี้เฮาส์	QH22NA	2.300000	27 พ.ย. 2565	22,000,000.00	21,915,232.68	1.64

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเอ็นแซนด์แควิตี้ฟิวดราสทรี

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2563

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทของอุตสาหกรรม

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
หุ้นกู้						
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่า อสังหาริมทรัพย์ CPN รีเทล โกรท	CPNREIT212A	2.540000	8 ก.พ. 2564	8,200,000.00	8,227,673.85	0.62
บมจ.บ้านปู	BANPU295A	4.000000	22 พ.ค. 2572	3,000,000.00	3,011,408.37	0.23
บมจ. โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี	GPSC29NA	2.860000	8 พ.ย. 2572	49,000,000.00	49,978,967.08	3.75
บมจ. โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี	GPSC31NA	3.150000	8 พ.ย. 2574	28,000,000.00	28,779,844.80	2.16
บมจ. ซีพี ออลล์	CPALL271A	3.950000	18 ม.ค. 2570	35,000,000.00	37,020,909.45	2.78
บมจ. ซีพี ออลล์	CPALL288A	4.000000	26 ส.ค. 2571	12,000,000.00	12,566,220.00	0.94
บมจ. ซีพี ออลล์	CPALL311A	4.400000	18 ม.ค. 2574	40,000,000.00	42,975,477.20	3.22
บมจ. กรุงเทพดุสิตเวชการ	BDMS222A	2.970000	8 ก.พ. 2565	10,000,000.00	10,195,123.00	0.76
บมจ. โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา	CENTEL229A	2.780000	29 ก.ย. 2565	5,000,000.00	5,057,108.50	0.38
บมจ. ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ	BEM249A	3.100000	7 ก.ย. 2567	5,000,000.00	5,117,048.05	0.38
บมจ. ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ	BEM254A	3.010000	5 เม.ย. 2568	40,000,000.00	40,873,115.60	3.07
บมจ. ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ	BEM286A	3.610000	24 มิ.ย. 2571	30,000,000.00	30,664,177.20	2.30
รวมหุ้นกู้					1,034,544,130.33	77.59
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 1,355,032,047.58 บาท)					1,333,327,433.21	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเอ็นแอสส์แอสทิฟตราสารหนี้

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2564

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2564	2563
รายได้			
รายได้ดอกเบี้ย		27,639,490.55	23,919,420.15
รายได้อื่น		100,000.00	40,000.00
รวมรายได้		27,739,490.55	23,959,420.15
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6	4,888,177.47	3,909,100.94
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		414,323.02	374,622.26
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	6	1,018,370.27	814,395.98
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		60,000.00	60,000.00
รวมค่าใช้จ่าย		6,380,870.76	5,158,119.18
รายได้สุทธิ		21,358,619.79	18,801,300.97
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(1,201,025.92)	(13,457,795.09)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		6,997,994.89	(21,704,614.37)
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่มีเกิดขึ้น		5,796,968.97	(35,162,409.46)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		27,155,588.76	(16,361,108.49)
หัก ภาษีเงินได้	4.3	(5,905,784.13)	(4,762,253.36)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		21,249,804.63	(21,123,361.85)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเอ็นแอนด์แควิตี้ฟิวดราสราหรับ
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2564

(หน่วย : บาท)

	2564	2563
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	21,249,804.63	(21,123,361.85)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี	2,767,680,433.81	4,867,647,863.78
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี	(2,673,724,846.71)	(3,501,721,840.56)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	115,205,391.73	1,344,802,661.37
สินทรัพย์สุทธิต้นปี	1,344,802,661.37	-
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี	1,460,008,053.10	1,344,802,661.37

หน่วย

การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน

(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)

หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	132,516,559.7271	-
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	268,646,841.3973	477,129,865.8127
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(259,451,677.8704)	(344,613,306.0856)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี	141,711,723.2540	132,516,559.7271

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเอ็นแอนด์แอกทีฟตราสารหนี้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2564

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดกรุงศรีเอ็นแอนด์แอกทีฟตราสารหนี้ ("กองทุน") จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ด.") เมื่อวันที่ 27 พฤศจิกายน 2562 โดยมีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 100,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 10,000 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนรวมตราสารแห่งหนี้ (Fixed Income Fund) เพื่อผู้ลงทุนทั่วไป ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน

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

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

กองทุนอาจจะเข้าทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) ซึ่งรวมถึงการป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากการลงทุน โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน เช่น การทำสัญญาสวอปและ/หรือสัญญาฟอร์เวิร์ดที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน/ด้านราคาตราสาร/อัตราดอกเบี้ย ซึ่งพิจารณาจากสถานะการณ์ของตลาด กูรูระเบียบ หรือข้อบังคับ และปัจจัยอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

ส่วนที่เหลือ กองทุนอาจมีการทำธุรกรรมประเภทการซื้อโดยมีสัญญาขายคืน (Reverse Repo) หรือธุรกรรมประเภทการให้ยืมหลักทรัพย์ (Securities Lending) โดยหลักทรัพย์ที่ให้ยืมเป็นตราสารหนี้ รวมถึงลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนดให้ลงทุนได้ ทั้งนี้ กองทุนอาจลงทุนในตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Structured Note) โดยให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต.

กองทุนอาจจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมภายใต้การจัดการของบริษัทจัดการ ในสัดส่วนไม่เกินร้อยละ 100 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยการลงทุนในหน่วยลงทุนดังกล่าวต้องอยู่ภายใต้กรอบนโยบายการลงทุนของกองทุน ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด ทั้งนี้ กองทุนปลายทางจะไม่สามารถลงทุนย้อนกลับในกองทุนต้นทาง (Circle investment) และกองทุนปลายทางจะไม่สามารถลงทุนต่อในกองทุนอื่นภายใต้บริษัทจัดการเดียวกันอีก (Cascade investment)

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

งบการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2563 ได้ถูกจัดประเภทรายการใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับงบการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2564

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

กองทุนได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2562) และฉบับใหม่ รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชี ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งาน มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุน เว้นแต่มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ดังกล่าวได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว ประกอบด้วย มาตรฐานและการตีความมาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9	เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32	เรื่อง การแสดงรายการสำหรับเครื่องมือทางการเงิน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16	เรื่อง การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิใน หน่วยงานต่างประเทศ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 19	เรื่อง การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินเหล่านี้ให้ข้อกำหนดเกี่ยวกับนิยามสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน ตลอดจนการรับรู้ การวัดมูลค่า การค้ำประกันและการตัดรายการ รวมถึงหลักการบัญชีของอนุพันธ์และการบัญชีป้องกันความเสี่ยง

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุน

3.2 การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

นโยบายการบัญชีที่เปลี่ยนแปลงไปจากการนำกลุ่มมาตรฐานการรายงานทางการเงินเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน รวมถึงแนวทางปฏิบัติทางบัญชีมาถือปฏิบัติ

สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

การจัดประเภทและการวัดมูลค่า

สินทรัพย์ทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน และวัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ยกเว้น หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน หนี้สินดังกล่าวรวมถึงหนี้สินตราสารอนุพันธ์ ซึ่งวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

ค่าใช้จ่ายโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ทางการเงิน

ค่าใช้จ่ายโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ทางการเงินที่เกิดก่อนวันที่ 1 มกราคม 2563 ซึ่งกองทุนเลขบันทึกการขายดังกล่าวเป็นต้นทุนของสินทรัพย์ทางการเงินโดยเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106 เรื่องการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน

สำหรับค่าใช้จ่ายโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ทางการเงินที่เกิดหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 กองทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

เงินลงทุนในเงินฝากธนาคารแสดงในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมของเงินฝากธนาคาร

เงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงิน ตั๋วแลกเงินและบัตรเงินฝากที่ไม่สามารถโอนเปลี่ยนมือได้ประเภทมีดอกเบี้ยแสดงมูลค่ายุติธรรมโดยใช้มูลค่าเงินต้นบวกดอกเบี้ยค้างรับ และประเภทมีส่วนลดแสดงมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาทุนตัดจำหน่าย ซึ่งคำนวณโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

เงินลงทุนในตราสารหนี้ในความต้องการของตลาด ซึ่งเป็นเงินลงทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยของวันที่วัดมูลค่าเงินลงทุน เงินลงทุนที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับแสดงตามราคาที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรม โดยพิจารณาตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดโดยสมาคมบริษัทจัดการลงทุน และตามข้อกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุน ถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

4.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ส่วนเกินมูลค่าหรือส่วนต่ำกว่ามูลค่าของตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง และถือเป็นส่วนหนึ่งของรายได้ดอกเบี้ย

กำไรขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน รับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน
ค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

4.3 ภาษีเงินได้

ตามพระราชบัญญัติแก้ไขเพิ่มเติมประมวลรัษฎากร (ฉบับที่ 52) พ.ศ. 2562 โดยประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2562 และมีผลบังคับใช้ในวันที่ 20 สิงหาคม 2562 มีผลให้กองทุนต้องเสียภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40 (4) (ก) แห่งประมวลรัษฎากรที่เกิดขึ้นจากการลงทุนของกองทุนในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ

เงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40 (4) (ก) แห่งประมวลรัษฎากรที่เกิดขึ้นจากการลงทุนของกองทุนอันได้แก่ ดอกเบี้ยพันธบัตร ดอกเบี้ยเงินฝาก ดอกเบี้ยหุ้นกู้ ดอกเบี้ยตัวเงินและผลต่างระหว่างราคาไถ่ถอนกับราคาจำหน่ายตัวเงินหรือตราสารแสดงสิทธิในหนี้ที่บริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลหรือนิติบุคคลอื่นเป็นผู้ออกและจำหน่ายครั้งแรกในราคาต่ำกว่าราคาไถ่ถอน

4.4 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุน ซึ่งเทียบเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการ ถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล"

4.5 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้ อันอาจทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชีในรอบถัดไป

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2564	2563
ซื้อเงินลงทุน	3,213,424,752.79	5,664,456,982.61
ขายเงินลงทุน	3,093,083,023.13	4,291,539,230.27

6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและสถาบันการเงินซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และมีรายการธุรกิจกับบริษัทจัดการและกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการรายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2564 และ สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่ วันที่ 27 พฤศจิกายน พ.ศ. 2562 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 ตุลาคม พ.ศ. 2563 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	2564	2563	<u>นโยบายการกำหนดราคา</u>
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4,888,177.47	3,909,100.94	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	1,018,370.27	814,395.98	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)			
ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุนในตราสารหนี้	39,320,153.34	58,591,678.70	ตามอัตราที่เสนอซื้อโดยบริษัทค้าหลักทรัพย์/ราคาตลาด
ขายเงินลงทุนในตราสารหนี้	10,032,728.90	575,057,939.16	ตามอัตราที่เสนอซื้อโดยบริษัทค้าหลักทรัพย์/ราคาตลาด

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2564 และ 2563 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2564	2563
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	389,805.53	360,705.46
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนค้างจ่าย	81,209.49	75,146.96

7. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

7.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2564 และ 2563 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2564				
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารหนี้	-	1,446,080,499.24	-	1,446,080,499.24

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2563

	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารหนี้	-	1,333,327,433.21	-	1,333,327,433.21

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยตราสารหนี้ภาครัฐบาล และตราสารหนี้ภาคเอกชนที่มีอยู่ในกลุ่มนำลงทุน

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

7.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย คือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2564 และ 2563 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2564

	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม		มีอัตราดอกเบี้ย	
	อัตราตลาด	คงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากออมทรัพย์	22,301,213.08	-	-	22,301,213.08
ตัวเงินคลัง	-	-	87,873,167.14	87,873,167.14
พันธบัตร	20,731,502.20	445,647,957.81	999,141.83	467,378,601.84
หุ้นกู้	-	887,805,710.72	-	887,805,710.72
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	8,968,295.91	8,968,295.91
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	711,000.00	711,000.00
ภาษีเงินได้จ่ายล่วงหน้า	-	-	14,720.33	14,720.33

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2564

	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม		ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
	อัตราตลาด	คงที่		
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	12,023,591.96	12,023,591.96
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	1,100,000.00	1,100,000.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	561,549.77	561,549.77
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	1,345,244.41	1,345,244.41
หนี้สินอื่น	-	-	14,269.78	14,269.78

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2563

	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม		ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
	อัตราตลาด	คงที่		
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากออมทรัพย์	7,415,128.54	-	-	7,415,128.54
พันธบัตร	117,029,496.50	105,884,573.42	75,849,034.86	298,763,104.78
หุ้นกู้	-	1,034,544,130.33	-	1,034,544,130.33
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	9,028,342.44	9,028,342.44
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	3,027,000.00	3,027,000.00
ภาษีเงินได้จ่ายล่วงหน้า	-	-	14,720.33	14,720.33

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2563

	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม		ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
	อัตราตลาด	คงที่		
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	4,992,761.20	4,992,761.20
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	1,099,620.91	1,099,620.91
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	530,420.04	530,420.04
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	1,345,251.41	1,345,251.41
หนี้สินอื่น	-	-	12,711.49	12,711.49

7.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้น จึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

8. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 21 ธันวาคม

2564

กองทุนเปิดกรุงศรีเอ็นแซนด์แอกทิฟตราสารหนี้

รายละเอียดการลงทุน ณ 31 ตุลาคม 2564

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	1,474,326,988.69	100.98
พันธบัตรรัฐบาลและตั๋วเงินคลัง		
อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี	87,873,167.14	6.02
อายุคงเหลือ 1 - 3 ปี	100,473,405.20	6.88
อายุคงเหลือมากกว่า 3 ปี	177,283,596.79	12.14
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย		
อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี	76,131,314.60	5.21
อายุคงเหลือ 1 - 3 ปี	115,155,411.84	7.89
หุ้นกู้		
TRIS		
Rate AAA	20,105,582.56	1.38
Rate AA+	80,481,793.27	5.51
Rate AA	11,900,067.72	0.82
Rate AA-	46,331,941.56	3.17
Rate A+	145,615,570.54	9.97
Rate A	64,981,146.91	4.45
Rate A-	364,574,118.72	24.97
Rate BBB+	45,577,187.91	3.12
FITCH_TH-LONG		
Rate AA+	10,180,560.80	0.70
Rate A-	105,356,069.70	7.22
เงินฝากธนาคาร		
TRIS		
Rate A	2,653.31	0.00
FITCH-LONG		
Rate BBB	19,279,481.01	1.32
FITCH_TH-LONG		
Rate AAA	3,023,919.11	0.21

กองทุนเปิดกรุงศรีเอ็นแซนด์แอกทิฟตราสารหนี้

รายละเอียดการลงทุน ณ 31 ตุลาคม 2564

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
อื่นๆ	(14,318,935.59)	(0.98)
ลูกหนี้	14,725,720.33	1.01
เจ้าหนี้	(28,483,106.15)	(1.95)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(561,549.77)	(0.04)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	1,460,008,053.10	100.00

กองทุนเปิดกรุงศรีเอ็นแฮนด์แอนด์ฟิวดราสารหนี้

รายงานสรุปเงินลงทุน ณ 31 ตุลาคม 2564

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	556,916,895.57	38.14
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	0.00	0.00
(ค) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับ rating ในระดับ investment grade เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	895,104,039.69	61.31
(ง) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับที่ต่ำกว่า investment grade หรือไม่มี rating เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอวัล หรือผู้ค้ำประกัน	0.00	0.00

สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูงต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนที่บริษัทจัดการตั้งไว้ในแผนการลงทุนสำหรับกลุ่มตราสารตาม (ง) เท่ากับ 15 %

กองทุนเปิดกรุงศรีเอ็นแฮนด์แอนด์ฟิวดราสารหนี้

รายละเอียดตัวตราสารและความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port ณ 31 ตุลาคม 2564

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้า/ผู้รับรอง/ผู้สัถหลัง	วันครบ	อันดับ	มูลค่าหน้าตัว	มูลค่าตาม
			กำหนด	ความน่า เชื่อถือ		ราคาตลาด
หลักทรัพย์ในประเทศ						
1 ตั๋วเงินคลัง	บมจ.ธ.กสิกร ไทย	บมจ.ธ.กสิกร ไทย	17 กุมภาพันธ์ 2565	AA	74,000,000.00	73,890,624.30
	บมจ.ธ.ไทยพาณิชย์	บมจ.ธ.ไทยพาณิชย์	2 กุมภาพันธ์ 2565	AA	14,000,000.00	13,982,542.84
2 พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	กระทรวงการคลัง	17 มิถุนายน 2567		100,400,000.00	100,473,405.20
	กระทรวงการคลัง	กระทรวงการคลัง	17 มิถุนายน 2568		29,200,000.00	29,293,296.04
	กระทรวงการคลัง	กระทรวงการคลัง	12 มีนาคม 2571		20,000,000.00	20,767,187.40
	กระทรวงการคลัง	กระทรวงการคลัง	17 ธันวาคม 2572		127,800,000.00	127,223,113.35
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	6 มกราคม 2565		1,000,000.00	999,141.83
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	25 พฤษภาคม 2565		74,900,000.00	75,132,172.77
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	23 พฤศจิกายน 2565		68,000,000.00	68,167,419.40
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	24 พฤษภาคม 2566		47,000,000.00	46,987,992.44
	3 หุ้นกู้	บจ. โตโยต้า ลีสซิ่ง (ประเทศไทย)		27 กุมภาพันธ์ 2566	AAA	3,000,000.00
บจ.ฮอนด้า ลีสซิ่ง (ประเทศไทย)		Honda Automobile (Thailand) Co., Ltd.	20 มีนาคม 2566	AAA	17,000,000.00	17,081,142.70
บมจ. โกลบอล เพาเวอร์ ชินเนอรี่			8 พฤศจิกายน 2572	AA+	49,000,000.00	51,086,786.73
บมจ. โกลบอล เพาเวอร์ ชินเนอรี่			8 พฤศจิกายน 2574	AA+	28,000,000.00	29,395,006.54
บมจ.พีทีที โกลบอล เคมิคอล			5 กันยายน 2572	AA+	10,000,000.00	10,180,560.80
บมจ.กรุงเทพอุตสาหกรรม			8 กุมภาพันธ์ 2565	AA	10,000,000.00	10,130,523.70
บมจ.เซ็นทรัลพัฒนา			2 พฤษภาคม 2566	AA	1,700,000.00	1,769,544.02

กองทุนเปิดกรุงศรีเอ็นแซนด์แอกทีฟตราสารหนี้

รายละเอียดตัวตราสารและความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port ณ 31 ตุลาคม 2564

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้า/ผู้รับรอง/ผู้สัถหลัก	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือ	มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตามราคาตลาด
	บมจ.บัตรกรุงไทย		1 มิถุนายน 2565	AA-	5,500,000.00	5,618,720.36
	บริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ โฮลดิ้งส์ จำกัด		17 สิงหาคม 2565	AA-	40,000,000.00	40,713,221.20
	บมจ. ซีพี ออลล์		18 มกราคม 2570	A+	35,000,000.00	37,009,402.50
	บมจ. ซีพี ออลล์		26 สิงหาคม 2571	A+	12,000,000.00	12,593,112.24
	บมจ. ซีพี ออลล์		18 มกราคม 2574	A+	40,000,000.00	43,017,945.60
	บมจ.เจริญโภคภัณฑ์อาหาร		22 มกราคม 2569	A+	8,700,000.00	9,015,818.70
	บมจ.ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป		6 พฤศจิกายน 2572	A+	30,000,000.00	30,656,063.93
	บมจ.บ้านปู		22 พฤษภาคม 2572	A+	3,000,000.00	3,180,197.67
	บมจ.แลนด์ แอนด์ เฮาส์		15 ตุลาคม 2565	A+	10,000,000.00	10,143,029.90
	บมจ.แผ่นดินทอง พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์		8 พฤศจิกายน 2565	A	7,000,000.00	7,131,883.20
	บมจ.แผ่นดินทอง พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์		24 กุมภาพันธ์ 2568	A	33,100,000.00	32,819,262.68
	บมจ.พุกยา โฮลดิ้ง	บมจ.พุกยา รีเทลเอสเตท	14 พฤศจิกายน 2565	A	5,500,000.00	5,605,884.63
	บมจ.ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล		29 มีนาคม 2572	A	20,000,000.00	19,424,116.40
	บมจ.ควอลิตี้เฮาส์		27 พฤศจิกายน 2565	A-	22,000,000.00	22,464,259.18
	บมจ.ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ		7 กันยายน 2567	A-	5,000,000.00	5,196,069.85
	บมจ.ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ		5 เมษายน 2568	A-	40,000,000.00	41,393,892.80
	บมจ.ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ		24 มิถุนายน 2571	A-	30,000,000.00	31,429,065.60
	บมจ.บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์		18 กรกฎาคม 2567	A-	34,000,000.00	35,106,763.24

กองทุนเปิดกรุงศรีเอ็นแซนด์แอกทีฟตราสารหนี้

รายละเอียดตัวตราสารและความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port ณ 31 ตุลาคม 2564

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้า/ผู้รับรอง/ผู้สัถหลัก	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือ	มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตามราคาตลาด
4 เงินฝากออมทรัพย์	บมจ.บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์		21 มิถุนายน 2571	A-	30,000,000.00	31,085,121.30
	บมจ.บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์		18 กรกฎาคม 2572	A-	54,500,000.00	55,187,966.04
	บมจ.ราชธานีลิซซิ่ง		31 มกราคม 2565	A-	40,000,000.00	20,238,005.02
	บมจ.ราชธานีลิซซิ่ง		17 ตุลาคม 2565	A-	50,000,000.00	50,659,845.50
	บมจ.ราชธานีลิซซิ่ง		5 กรกฎาคม 2567	A-	30,000,000.00	30,896,487.90
	บมจ.โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา		29 กันยายน 2565	A-	5,000,000.00	5,054,497.25
	บมจ.อโณน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์)		15 พฤศจิกายน 2565	A-	12,000,000.00	12,268,401.09
	บมจ.อโณน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์)		15 พฤศจิกายน 2567	A-	32,000,000.00	33,008,222.61
	บมจ.อีสเทิร์น โพลีเมอร์ กรุ๊ป		31 มกราคม 2566	A-	60,000,000.00	60,079,446.00
	บมจ.เอฟพี (ไทยแลนด์)		7 สิงหาคม 2565	A-	16,880,000.00	17,229,959.20
	บมจ.เอฟพี (ไทยแลนด์)		17 พฤษภาคม 2566	A-	8,000,000.00	8,342,571.84
	บมจ.เอฟพี (ไทยแลนด์)		19 สิงหาคม 2567	A-	10,000,000.00	10,289,614.00
	บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล		13 มิถุนายน 2565	BBB+	10,000,000.00	10,013,836.90
	บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล		14 กุมภาพันธ์ 2566	BBB+	35,000,000.00	35,563,351.01
	บมจ.ธ.ยูโอบี	บมจ.ธ.ยูโอบี	เมื่อทวงถาม	AAA	3,020,367.52	3,023,919.11
	บมจ.ธ.ทิสโก้	บมจ.ธ.ทิสโก้	เมื่อทวงถาม	A	2,652.02	2,653.31

คำอธิบายการจัดอันดับตราสารของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ

• ตราสารหนี้ระยะกลางและระยะยาว

Moody's	S&P	TRIS	Fitch	คำอธิบาย	
Aaa	AAA	AAA	AAA	ความน่าเชื่อถือสูงที่สุด และมีความเสี่ยงต่ำที่สุด	ระดับการลงทุน (investment grade)
Aa1	AA+	AA+	AA+	ความน่าเชื่อถือสูงมาก และมีความเสี่ยงต่ำมาก	
Aa2	AA	AA	AA		
Aa3	AA-	AA-	AA-		
A1	A+	A+	A+	ความน่าเชื่อถือสูง และมีความเสี่ยงต่ำ	
A2	A	A	A		
A3	A-	A-	A-		
Baa1	BBB+	BBB+	BBB+	ความน่าเชื่อถืออยู่ในเกณฑ์พอใช้	
Baa2	BBB	BBB	BBB		
Baa3	BBB-	BBB-	BBB-		
Ba1	BB+	BB+	BB+	ความน่าเชื่อถือต่ำกว่าระดับปานกลาง	ระดับเก็งกำไร (speculative grade)
Ba2	BB	BB	BB		
Ba3	BB-	BB-	BB-		
B1	B+	B+	B+	ความน่าเชื่อถืออยู่ในเกณฑ์ต่ำมาก	
B2	B	B	B		
B3	B-	B-	B-		
Caa1	CCC+	C+	CCC	มีความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้สูงที่สุด	
Caa2	CCC				
Caa3	CCC-				
Ca	CC	C	CC		
	C	C-	C		
C	SD	RD	RD	อยู่ในสภาวะผิดนัดชำระหนี้ โดยผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นได้ตามกำหนด	
	D	D	D		

• ตราสารหนี้ระยะสั้น

Moody's	S&P	TRIS	Fitch	คำอธิบาย	
P-1	A-1	T1	F1	ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งทางด้านการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดีมาก มีสภาพคล่องที่ดีมาก และนักลงทุนจะได้รับความคุ้มครองจากการผิดนัดชำระหนี้ที่ต่ำกว่าอันดับเครดิตในระดับอื่น	
P-2	A-2	T2	F2	ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งทางด้านการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดี และมีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นในระดับที่น่าพอใจ	
P-3	A-3	T3	F3	ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นในระดับที่ยอมรับได้	
	B	T4	B	มีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นที่ค่อนข้างอ่อนแอ ผู้ออกแสดงถึงความไม่แน่นอนอย่างสูงของความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาที่ระบุไว้	
	C		C		
	D	D	D	เป็นระดับที่อยู่ในสภาวะผิดนัดชำระหนี้ โดยผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นได้ตามกำหนด	

หมายเหตุ

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

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)

กองทุนเปิดกรุงศรีเอ็นแซนด์แอนด์ฟิวดราสารหนี้

ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2563 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2564

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน หน่วย: พันบาท	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สิน* (ต่อปี) 1/
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	4,888.18	0.3210
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee) 2/	414.32	0.0272
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	1,018.37	0.0669
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	-	-
ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี (Auditing Fee)	60.00	0.0040
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others)	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 3/	6,380.87	0.4191

หมายเหตุ

1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

2/ ปัจจุบันเรียกเก็บในอัตราร้อยละ 0.0251 ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ มีผลตั้งแต่วันที่ 16 มีนาคม 2564 เป็นต้นไป

3/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

* มูลค่าทรัพย์สิน ในที่นี้ หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมด หักด้วย มูลค่าหนี้สินทั้งหมด

เว้นแต่ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกองทุน ณ วันที่คำนวณ

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีเอ็นแฮนด์แควทิฟตราสารหนี้

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 29 ตุลาคม 2564	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	นับจากวันเริ่มโครงการ (27 พฤศจิกายน 2562)
KFENFIX	0.48%	-0.61%	0.83%	1.53%	N/A	N/A	N/A	1.56%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	-0.52%	-0.87%	0.29%	0.50%	N/A	N/A	N/A	1.56%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	1.30%	1.21%	1.11%	1.23%	N/A	N/A	N/A	1.94%
ความผันผวนของตัวชี้วัด	0.94%	0.96%	0.87%	0.90%	N/A	N/A	N/A	1.61%

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

1. ผลตอบแทนรวมสุทธิของดัชนีพันธบัตรรัฐบาลอายุต่ำกว่าเท่ากับ 10 ปี ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย สัดส่วน 70%
2. ผลตอบแทนรวมสุทธิของดัชนีตราสารหนี้ภาคเอกชน Mark-to-Market ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสารอยู่ในระดับ A1- ขึ้นไป อายุ 1-3 ปี ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย สัดส่วน 30%

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงานของ
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด
รายงาน สรุปเกี่ยวกับการใช้สิทธิออกเสียง

ชื่อกองทุน กองทุนเปิดกรุงศรีเอ็นแซนด์แอนด์ฟิวดราสารหนี้
ระหว่างวันที่ 1 พฤศจิกายน 2563 - 31 ตุลาคม 2564

ลำดับที่	ชื่อบริษัท	จำนวนครั้งที่เชิญ ประชุม (ครั้ง)*	จำนวนครั้งที่เข้า ร่วมประชุม (ครั้ง)**	จำนวนครั้งที่ลงมติตามวาระการประชุม***		
				เห็นด้วย	คัดค้าน	งดออกเสียง
1	MINT293B	1	1	2	-	-

หมายเหตุ * หมายถึง จำนวนครั้งที่บริษัทที่จัดประชุมเชิญบริษัทจัดการเข้าร่วมประชุมในฐานะผู้ถือหุ้น

** หมายถึง จำนวนครั้งที่บริษัทจัดการเข้าร่วมประชุมในฐานะผู้ถือหุ้น

*** หมายถึง จำนวนครั้งที่ลงมติออกเสียงในฐานะผู้ถือหุ้น การนับจำนวนครั้งเป็นการนับรวมการลงคะแนนเสียง
ในวาระเดียวกันรวมทุกธุรกิจจัดการลงทุนเป็น 1 ครั้ง

ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนควรทราบ

(1) รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา (วันที่ 1 พฤศจิกายน 2563 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2564)

ชื่อกองทุน	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
กองทุนเปิดกรุงศรีเอ็นแอสแซนด์ฟิวดราสราห์	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

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

(2) การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนเปิดกรุงศรีเอ็นแอสแซนด์ฟิวดราสราห์ให้บริการบุคคลอื่นๆ (soft commission)

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

(3) รายชื่อผู้จัดการกองทุน ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2564

- นางสาวพรทิพา หนึ่งน้ำใจ
- นายจิรภัทร วิชัยธรรมธร
- นายธีรภาพ จิรศักยกุล
- นางสาวรัมภารัตน์ ชูฐานหัส

(4) การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2564

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนโดยตรงได้ที่ www.krungsriasset.com

(5) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา เท่ากับ 165.06%