



krungsri

Asset
Management

Make Life
Simple

A member of  MUFG
a global financial group

รายงานประจำปี 2564

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2564 – 31 ธันวาคม 2564

กองทุนรวม

KFCASH

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเงิน

Krungsri Cash Management Fund

กองทุนนี้มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

1. หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า :

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเงิน-สะสมมูลค่า (ชื่อย่อ : KFCASH-A)

2. หน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม :

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเงิน-เพื่อการออม (ชื่อย่อ : KFCASHSSF)

Krungsri Asset Management Co., Ltd.

1st-2nd Zone A, 12th, 18th Zone B Floor,
Ploenchit Tower, 898 Ploenchit Road,
Bangkok 10330 Thailand

T +66 (0) 2657 5757 F +66 (0) 2657 5777

www.krungsriasset.com

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

ชั้น 1-2 โซนเอ ชั้น 12 ชั้น 18 โซนบี

อาคารเพลินจิตทาวเวอร์ 898 ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี

เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

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

www.krungsriasset.com

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

รายงานประจำปี 2564

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเงิน

• สารบัญจัดการ	3
• รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์	5
• รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน	6
• รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนรวม	25
• ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	30
• ผลการดำเนินงาน	31
• ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ	32
- รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา	
- การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการใช้บริการบุคคลอื่นๆ	
- รายชื่อผู้จัดการกองทุน	
- การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3	
- อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน	

สารบัญช้การจัดการ

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัท) ขอนำเสนอรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเงิน (KFCASH) ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2564 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564 มายังผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเงิน มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ซึ่งแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ดังนี้

- KFCASH-A จำนวน 12,521.40 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 13.3535 บาท

- KFCASHSSF จำนวน 138.41 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 13.3535 บาท

และมีผลการดำเนินงานย้อนหลัง 12 เดือน โดยแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ได้แก่

- KFCASH-A เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.18 น้อยกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.34

- KFCASHSSF เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.18 น้อยกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.34

ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

ไตรมาสที่ 1 ปี 2564 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลปรับตัวเพิ่มขึ้นประมาณร้อยละ +0.05 ถึง +1.00 ในลักษณะที่ส่งผลให้ความชันของเส้นอัตราผลตอบแทนปรับตัวเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ สอดคล้องกับการเคลื่อนไหวของอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ ที่ปรับตัวเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญเช่นกัน ทั้งนี้มีสาเหตุมาจากความคาดหวังของนักลงทุนต่อการฟื้นตัวทางเศรษฐกิจภายหลังที่การกระจายวัคซีนมีความคืบหน้าในหลายประเทศทั่วโลก นอกจากนี้การประกาศใช้มาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจขนาดใหญ่ของสหรัฐฯ เพื่อสนับสนุนการฟื้นตัวทางเศรษฐกิจ ส่งผลให้นักลงทุนเริ่มมีความกังวลว่าอัตราเงินเฟ้ออาจเร่งตัวขึ้นเร็วกว่าที่ธนาคารกลางและตลาดคาด และทำให้อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ ปรับตัวเพิ่มขึ้นอย่างรวดเร็วและส่งผลกระทบต่อตลาดตราสารหนี้ไทย สำหรับตลาดตราสารหนี้ภาคเอกชนอัตราผลตอบแทนยังคงปรับตัวลดลงจากส่วนต่างของอัตราผลตอบแทนตราสารหนี้ภาคเอกชนและพันธบัตรรัฐบาลที่ปรับลดลงอย่างต่อเนื่องโดยเฉพาะในกลุ่มตราสารหนี้ที่มีอันดับเครดิต A ขึ้นไป

สำหรับแนวโน้มของสถานะเศรษฐกิจไทยในไตรมาสที่ 2 ปี 2564 คาดว่าในระยะสั้นจะได้รับแรงสนับสนุนจากการดำเนินนโยบายทางการเงินแบบผ่อนคลายและฐานต่ำจากปีที่แล้ว หากแต่ในระยะกลางถึงยาวจากการฟื้นตัวของเศรษฐกิจและแนวโน้มอัตราเงินเฟ้อ คาดว่าอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลจะยังคงมีแนวโน้มปรับตัวเพิ่มขึ้น นอกจากนี้อัตราผลตอบแทนยังคงเผชิญความผันผวนตามกระแสของเงินทุนไหลเข้า-ออกจากต่างประเทศ โดยปัจจัยสำคัญที่ต้องติดตามคือความคืบหน้าในการพัฒนาและประสิทธิผลของวัคซีนในการยับยั้งการแพร่ระบาดของโรค Covid-19 และการฟื้นตัวของเศรษฐกิจภายในประเทศโดยเฉพาะในภาคการท่องเที่ยวและบริการ

ไตรมาสที่ 2 ปี 2564 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลอายุต่ำกว่า 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 และคงปริมาณการซื้อพันธบัตรตามมาตรการผ่อนคลายเชิงปริมาณ 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 คาดว่าในระยะสั้นตลาดพันธบัตรจะได้รับแรงสนับสนุนจากการดำเนินนโยบายทางการเงินแบบผ่อนคลาย เศรษฐกิจที่ชะลอตัวและความกังวลเกี่ยวกับสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรค Covid-19 หากแต่ในระยะกลางถึงยาวคาดว่าอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลจะยังคงมีแนวโน้มปรับตัวเพิ่มขึ้นตามการฟื้นตัวของเศรษฐกิจและแนวโน้มอัตราเงินเฟ้อ นอกจากนี้อัตราผลตอบแทนยังคงเผชิญความผันผวนตามกระแสของเงินทุนไหลเข้า-ออกจากต่างประเทศ โดยปัจจัยสำคัญที่ต้องติดตามคือความคืบหน้าในการพัฒนาและประสิทธิผลของวัคซีนในการยับยั้งการแพร่ระบาดของโรค Covid-19 และการฟื้นตัวของเศรษฐกิจภายในประเทศโดยเฉพาะในภาคการท่องเที่ยวและบริการ

ไตรมาสที่ 3 ปี 2564 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลไทยปรับตัวเพิ่มขึ้นประมาณร้อยละ 0.00 ถึง +0.20 ในลักษณะที่ส่งผลให้ความชันของเส้นอัตราผลตอบแทนปรับตัวเพิ่มขึ้น โดยตลาดเผชิญแรงกดดันจากความกังวลเกี่ยวกับอุปทานของพันธบัตรรัฐบาลที่เพิ่มขึ้นจากการใช้จ่ายภาครัฐเพื่อฟื้นฟูเศรษฐกิจภายในประเทศ ในขณะที่อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ ปรับตัวเพิ่มขึ้นประมาณร้อยละ 0.00 ถึง +0.07 ในทิศทางที่ส่งผลให้ความชันของเส้นอัตราผลตอบแทนปรับตัวเพิ่มขึ้นเช่นกัน โดยในช่วงที่ผ่านมา

การฟื้นตัวทางเศรษฐกิจและอัตราเงินเฟ้อที่เร่งตัวขึ้นในหลายๆ ประเทศส่งผลให้ตลาดเริ่มมีความกังวลว่าอัตราเงินเฟ้อจะทรงตัวอยู่ในระดับสูงนานกว่าที่คาด และธนาคารกลางหลายแห่งเริ่มส่งสัญญาณว่าจะมีการลดการผ่อนคลายมาตรการทางการเงินในระยะเวลายาวไกลส่งผลให้อัตราผลตอบแทนปรับตัวเพิ่มขึ้น นอกจากนี้ในการประชุมคณะกรรมการนโยบายการเงินของธนาคารกลางสหรัฐ (FOMC) เมื่อเดือนกันยายน ที่ประชุมส่วนใหญ่เห็นว่าจะมีการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยได้ในปี 2566 ในอัตราที่มากและเร็วกว่าการคาดการณ์เดิม

สำหรับสภาวะเศรษฐกิจไทยในไตรมาสที่ 4 ปี 2564 คาดว่าตลาดตราสารหนี้จะเผชิญกับความผันผวนอันเนื่องมาจากความไม่แน่นอนเกี่ยวกับนโยบายทางการเงิน แนวโน้มอัตราเงินเฟ้อ รวมถึงกระแสของเงินทุนไหลเข้า-ออกจากต่างประเทศ ในขณะที่ในระยะกลางถึงยาว คาดว่าอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลยังคงมีแนวโน้มปรับตัวเพิ่มขึ้นตามการฟื้นตัวของเศรษฐกิจ โดยปัจจัยสำคัญที่ต้องติดตามคือ แนวโน้มอัตราเงินเฟ้อ นโยบายทางการเงินของธนาคารกลางในประเทศต่างๆ และการฟื้นตัวของเศรษฐกิจภายในประเทศโดยเฉพาะในภาคการท่องเที่ยวและบริการ

ไตรมาสที่ 4 ปี 2564 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลไทยปรับตัวเพิ่มขึ้นประมาณร้อยละ 0.00 ถึง +0.25 โดยอัตราผลตอบแทนปรับตัวเพิ่มขึ้นมากที่สุดในช่วงอายุ 3-7 ปี และตั้งแต่ 15 ปีขึ้นไป ส่งผลให้ความชันของเส้นอัตราผลตอบแทนปรับตัวเพิ่มขึ้น โดยตลาดภายในประเทศยังคงเผชิญแรงกดดันจากอุปทานของพันธบัตรรัฐบาลที่เพิ่มขึ้นเพื่อสนับสนุนการใช้จ่ายภาครัฐในการฟื้นฟูเศรษฐกิจภายในประเทศ รวมไปถึงแรงกดดันจากการปรับตัวเพิ่มขึ้นของอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐ ซึ่งปรับตัวเพิ่มขึ้นประมาณร้อยละ 0.00 ถึง +0.40 ในทิศทางที่ส่งผลให้ความชันของเส้นอัตราผลตอบแทนปรับตัวเพิ่มขึ้นเช่นกัน โดยในช่วงไตรมาสสุดท้ายของปีการฟื้นตัวทางเศรษฐกิจและอัตราเงินเฟ้อที่เร่งตัวขึ้นในหลายๆ ประเทศส่งผลให้ธนาคารกลางในหลายๆ ประเทศเริ่มปรับลดมาตรการผ่อนคลายทางการเงินและบางแห่งเริ่มส่งสัญญาณในการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ย ทำให้เกิดแรงเทขายในตลาดตราสารหนี้และทำให้อัตราผลตอบแทนปรับตัวเพิ่มขึ้น

สำหรับสภาวะเศรษฐกิจไทยในไตรมาสที่ 1 ปี 2565 บริษัทฯ คาดว่ารพ.จะคงอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ระดับร้อยละ 0.50 ไปอีกตลอดทั้งปีเพื่อสนับสนุนการฟื้นตัวของเศรษฐกิจซึ่งคาดว่าจะขยายตัวอย่างค่อยเป็นค่อยไปเมื่อเทียบกับตลาดพัฒนาแล้วที่มีขนาดใหญ่ อย่างไรก็ตามตลาดตราสารหนี้ไทยจะยังคงเผชิญกับความผันผวนอันเนื่องมาจากความไม่แน่นอนเกี่ยวกับนโยบายทางการเงิน แนวโน้มอัตราเงินเฟ้อ กระแสของเงินทุนไหล เข้า-ออกจากต่างประเทศ รวมไปถึงสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรค Covid-19 ในขณะที่ในระยะกลางถึงยาวคาดว่าอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลยังคงมีแนวโน้มปรับตัวเพิ่มขึ้นตามการฟื้นตัวของเศรษฐกิจ โดยปัจจัยสำคัญที่ต้องติดตามคือแนวโน้มอัตราเงินเฟ้อ นโยบายทางการเงินของธนาคารกลางในประเทศต่างๆ และการฟื้นตัวของเศรษฐกิจภายในประเทศโดยเฉพาะในภาคการท่องเที่ยวและบริการ

แนวโน้มการลงทุน

บริษัทฯ ปรับลดมุมมองต่อตลาดตราสารหนี้สู่ระดับ “ค่อนข้างแย่, Slightly bearish” จากระดับ “เป็นกลาง, Neutral” ทั้งนี้มีสาเหตุหลักมาจากภาพรวมการฟื้นตัวทางเศรษฐกิจของไทยที่ทยอยฟื้นตัวได้ตามลำดับ ถึงแม้ว่าคาดการณ์อัตราดอกเบี้ยนโยบายจะยังอยู่ในระดับต่ำไปอีกอย่างน้อย 1 ปี โดยอัตราดอกเบี้ยนโยบายของไทยจะสามารถปรับขึ้นได้ช้ากว่ากลุ่มประเทศเศรษฐกิจหลัก เนื่องจากการฟื้นตัวของไทยช้ากว่ามาก และยังไม่สามารถกลับเข้าสู่ระดับก่อนเกิด COVID ได้ หากแต่ตลาดพันธบัตรไทยจะยังคงมีแนวโน้มที่จะเผชิญกับความผันผวนมากขึ้น สอดคล้องกับธนาคารกลางสหรัฐ ที่มีแนวโน้มเร่งการลดปริมาณการอัดฉีดสภาพคล่อง และคาดว่าจะสิ้นสุด QE ก่อนกลางปี 2565 อีกทั้งคาดการณ์ว่า Fed อาจมีการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยเร็วขึ้น และมากถึง 3 ครั้งเป็นอย่างน้อยในปี 2565 ส่งผลให้อัตราดอกเบี้ยพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐ มีแนวโน้มจะปรับเพิ่มขึ้นอย่างรวดเร็ว และมีความผันผวนสูง โดย ณ ปัจจุบัน สำหรับอายุ 2 ปีปรับตัวขึ้นอย่างรุนแรงสู่ระดับ 0.70% - 0.90% เทียบกับ อายุ 10 ปี ที่ปรับขึ้นอยู่ในกรอบ 1.60% - 1.80% โดยเส้นอัตราผลตอบแทนมีลักษณะแบนราบลง สำหรับตลาดตราสารหนี้ภาคเอกชนไทยยังคงได้รับประโยชน์จากการปรับตัวลดลงของส่วนต่างอัตราผลตอบแทน (Corporate spread) ในกลุ่มหุ้นกู้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือสูง ทำให้กองทุนที่มีการลงทุนในหุ้นกู้เอกชนจะยังคงได้รับประโยชน์จากสัดส่วนการลงทุนนี้เพิ่มเติม ดังนั้นการลงทุนในตราสารหนี้ โดยเฉพาะอย่างยิ่งตราสารหนี้ระยะสั้น ถึงระยะกลางคาดว่าจะยังคงสามารถสร้างอัตราผลตอบแทนส่วนเพิ่มได้บ้าง หากเทียบกับการลงทุนในกองทุนตลาดเงิน แม้จะยังคงมีความผันผวนในระดับสูงได้บ้างตลอดทั้งปี

บริษัทฯ ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นรายละเอียดยกย่องในความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นรายละเอียดยกย่อง

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด



รายงานความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเงิน

ตามที่ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเงิน ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2564 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564 แล้วนั้น

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

ขอแสดงความนับถือ

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

(นางสาวกรองจิต อัมบุญธรรม)

ผู้จัดการบริการผู้ดูแลผลประโยชน์และบริการบัญชีกองทุน

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเงิน

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเงิน

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเงิน ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯ ตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารของกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารของกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต้องการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารของกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

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

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารของกองทุนฯ ในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด



(นางสุวิมล กฤตยาเกียรติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 2982

วันที่ 4 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2565

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเงิน

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย : บาท)

	2564	2563
สินทรัพย์		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	12,891,377,099.18	18,043,705,112.49
เงินฝากธนาคาร	7,046,758.27	6,538,833.91
ลูกหนี้		
จากดอกเบี้ย	441,136.62	554,043.91
จากการขายหน่วยลงทุน	63,135,750.18	28,626,304.42
รวมสินทรัพย์	<u>12,962,000,744.25</u>	<u>18,079,424,294.73</u>
หนี้สิน		
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	299,994,411.00	176,945,607.90
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	2,070,908.36	3,943,174.16
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	66,170.49	83,106.59
หนี้สินอื่น	<u>58,186.46</u>	<u>129,389.95</u>
รวมหนี้สิน	<u>302,189,676.31</u>	<u>181,101,278.60</u>
สินทรัพย์สุทธิ	<u>12,659,811,067.94</u>	<u>17,898,323,016.13</u>
สินทรัพย์สุทธิ :		
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	9,480,520,178.92	13,427,369,812.99
กำไรสะสม		
บัญชีปรับสมดุล	378,387,474.67	1,693,081,063.64
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน	<u>2,800,903,414.35</u>	<u>2,777,872,139.50</u>
สินทรัพย์สุทธิ	<u>12,659,811,067.94</u>	<u>17,898,323,016.13</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเงิน

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทของอุตสาหกรรม

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ช.ทิสโก้		0.100000	เมื่อทวงถาม	340,631.21	340,631.21	-
บมจ.ช.ยูโอบี		0.250000	เมื่อทวงถาม	738,888,346.11	738,888,346.11	5.73
รวมเงินฝากออมทรัพย์					739,228,977.32	5.73
ตั๋วเงินคลัง						
กระทรวงการคลัง	TB22105A		5 ม.ค. 2565	1,000,000,000.00	999,946,850.00	7.76
รวมตั๋วเงินคลัง					999,946,850.00	7.76
พันธบัตร						
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB22106A		6 ม.ค. 2565	300,000,000.00	299,986,029.00	2.33
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB22106B		6 ม.ค. 2565	365,000,000.00	364,980,501.70	2.83
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB22113A		13 ม.ค. 2565	770,000,000.00	769,891,160.50	5.97
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB22120A		20 ม.ค. 2565	500,000,000.00	499,885,505.00	3.88
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB22127A		27 ม.ค. 2565	1,361,000,000.00	1,360,583,248.19	10.55
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB22203A		3 ก.พ. 2565	367,000,000.00	366,854,062.45	2.85
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB22203B		3 ก.พ. 2565	1,185,000,000.00	1,184,649,228.15	9.19
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB22210A		10 ก.พ. 2565	1,811,000,000.00	1,810,127,170.44	14.04
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB22217A		17 ก.พ. 2565	859,000,000.00	858,513,591.25	6.66
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB22224A		24 ก.พ. 2565	500,000,000.00	499,676,580.00	3.88
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB22303A		3 มี.ค. 2565	250,000,000.00	249,812,127.50	1.94
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB22303B		3 มี.ค. 2565	297,800,000.00	297,581,176.56	2.31
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB22310A		10 มี.ค. 2565	500,000,000.00	499,604,425.00	3.88
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB22324A		24 มี.ค. 2565	1,242,000,000.00	1,240,864,017.12	9.63
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB22331A		31 มี.ค. 2565	850,000,000.00	849,192,449.00	6.59
รวมพันธบัตร					11,152,201,271.86	86.53
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 12,890,937,074.59 บาท)					12,891,377,099.18	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเงิน
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทของอุตสาหกรรม

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ช.ทิสโก้		0.150000	เมื่อทวงถาม	340,245.61	340,245.61	-
บมจ.ช.ยูโอบี		0.300000	เมื่อทวงถาม	2,161,942,908.78	2,161,942,908.78	11.98
รวมเงินฝากออมทรัพย์					2,162,283,154.39	11.98
ตั๋วเงินคลัง						
กระทรวงการคลัง	TB21106A		6 ม.ค. 2564	125,000,000.00	124,996,490.00	0.69
รวมตั๋วเงินคลัง					124,996,490.00	0.69
พันธบัตร						
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB21104A		4 ม.ค. 2564	230,400,000.00	230,392,378.37	1.28
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB21104B		4 ม.ค. 2564	1,436,000,000.00	1,435,976,392.16	7.96
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB21105A		5 ม.ค. 2564	1,900,000,000.00	1,899,968,764.00	10.53
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB21107A		7 ม.ค. 2564	100,000,000.00	99,996,630.00	0.55
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB21107B		7 ม.ค. 2564	61,200,000.00	61,194,969.97	0.34
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB21107C		7 ม.ค. 2564	450,000,000.00	449,963,941.50	2.49
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB21112A		12 ม.ค. 2564	1,500,000,000.00	1,499,887,440.00	8.31
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB21114A		14 ม.ค. 2564	90,000,000.00	89,988,141.60	0.50
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB21114B		14 ม.ค. 2564	633,800,000.00	633,689,408.24	3.51
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB21121B		21 ม.ค. 2564	1,704,700,000.00	1,704,261,090.89	9.45
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB21128A		28 ม.ค. 2564	710,000,000.00	709,900,223.70	3.94
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB21128B		28 ม.ค. 2564	580,000,000.00	579,788,990.20	3.21
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB21204A		4 ก.พ. 2564	100,000,000.00	99,982,305.00	0.55
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB21204B		4 ก.พ. 2564	271,000,000.00	270,883,927.99	1.50
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB21204C		4 ก.พ. 2564	221,500,000.00	221,397,828.70	1.23
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB21211A		11 ก.พ. 2564	606,000,000.00	605,727,839.34	3.36
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB21211B		11 ก.พ. 2564	932,300,000.00	931,808,053.26	5.16
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB21218B		18 ก.พ. 2564	510,000,000.00	509,736,891.00	2.83
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB21225B		25 ก.พ. 2564	1,200,000,000.00	1,199,295,204.00	6.65
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB21304B		4 มี.ค. 2564	2,000,000.00	1,999,354.72	0.01
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB21304C		4 มี.ค. 2564	692,400,000.00	691,898,190.02	3.84
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB21311A		11 มี.ค. 2564	177,000,000.00	176,943,135.21	0.98
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB21311B		11 มี.ค. 2564	352,600,000.00	352,393,489.23	1.95
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB21318B		18 มี.ค. 2564	1,000,000,000.00	999,521,330.00	5.54
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB21325B		25 มี.ค. 2564	300,000,000.00	299,829,549.00	1.66
รวมพันธบัตร					15,756,425,468.10	87.33
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 18,043,705,328.88 บาท)					18,043,705,112.49	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเงิน
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2564	2563
รายได้			
รายได้ดอกเบี้ย		50,077,333.54	161,640,241.76
รายได้อื่น		-	33,200.00
รวมรายได้		50,077,333.54	161,673,441.76
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	14,536,286.22	57,111,550.23
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		3,593,573.66	7,517,983.27
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	5	9,085,179.13	16,486,805.60
รวมค่าใช้จ่าย		27,215,039.01	81,116,339.10
รายได้สุทธิ		22,862,294.53	80,557,102.66
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(100,536.69)	1,374,447.27
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		440,240.98	(913,573.40)
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่มีเกิดขึ้น		339,704.29	460,873.87
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		23,201,998.82	81,017,976.53
หัก ภาษีเงินได้	3.3	(170,723.97)	(959,786.28)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		23,031,274.85	80,058,190.25

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเงิน
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2564	2563
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก			
การดำเนินงาน	6	23,031,274.85	80,058,190.25
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนระหว่างปี		45,968,208,636.97	97,045,371,281.78
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนระหว่างปี		(51,229,751,860.01)	(96,716,340,953.54)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		(5,238,511,948.19)	409,088,518.49
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		17,898,323,016.13	17,489,234,497.64
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		12,659,811,067.94	17,898,323,016.13

หน่วย

การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน

(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)

หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	1,342,736,981.2986	1,316,510,242.0208
<u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	3,446,302,907.5514	7,290,070,226.5179
<u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(3,840,987,870.9576)	(7,263,843,487.2401)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี	948,052,017.8924	1,342,736,981.2986

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเงิน
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ (ต่อ)
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2564	2563
การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์สุทธิแยกตามชนิดหน่วยลงทุน มีดังนี้			
ชนิดสะสมมูลค่า			
การดำเนินงาน	6	22,866,451.52	80,043,185.77
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		45,844,891,475.34	96,971,907,520.74
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(51,174,453,963.61)	(96,713,088,194.09)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		(5,306,696,036.75)	338,862,512.42
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		17,828,097,010.06	17,489,234,497.64
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		12,521,400,973.31	17,828,097,010.06
ชนิดเพื่อการออม			
การดำเนินงาน	6	164,823.33	15,004.48
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		123,317,161.63	73,463,761.04
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(55,297,896.40)	(3,252,759.45)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		68,184,088.56	70,226,006.07
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		70,226,006.07	-
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		138,410,094.63	70,226,006.07
หน่วย			
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)			
ชนิดสะสมมูลค่า			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		1,337,468,698.7459	1,316,510,242.0208
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		3,437,060,464.0442	7,284,557,860.1868
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(3,836,842,188.1117)	(7,263,599,403.4617)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี		937,686,974.6784	1,337,468,698.7459
ชนิดเพื่อการออม			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		5,268,282.5527	-
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		9,242,443.5072	5,512,366.3311
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(4,145,682.8459)	(244,083.7784)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี		10,365,043.2140	5,268,282.5527

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเงิน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเงิน ("กองทุน") จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 4 มีนาคม 2547 โดยมีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 100,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 10,000 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนรวมตลาดเงิน เพื่อผู้ลงทุนทั่วไป ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน และมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุน โดยไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน

กองทุนมีนโยบายการลงทุนในประเทศในตราสารหนี้ภาครัฐไม่ต่ำกว่าร้อยละ 70 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ส่วนที่เหลือลงทุนในตราสารหนี้ภาคเอกชน สถาบันการเงิน หรือเงินฝากธนาคาร ซึ่งตราสารข้างต้นต้องมีอันดับความน่าเชื่อถือระยะสั้น 2 อันดับแรกหรือระยะยาวที่เทียบเคียงได้หรืออันดับความน่าเชื่อถือระยะยาว 3 อันดับแรกเว้นแต่เป็นตราสารภาครัฐ และมีอายุคงเหลือไม่เกิน 397 วัน นับแต่วันที่ลงทุน กองทุนจะดำรงอายุถ่วงเฉลี่ยแบบถ่วงน้ำหนัก (Portfolio Duration) ณ ขณะใดขณะหนึ่งไม่เกิน 92 วัน

กองทุนได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. ให้แก้ไขเพิ่มเติมโครงการในการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2563 เป็นต้นไป

กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

(1) หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า : กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเงิน - สะสมมูลค่า

(ชื่อย่อ : KFCASH-A)

(2) หน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม : กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเงิน - เพื่อการออม

(ชื่อย่อ : KFCASHSSF)

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("แนวปฏิบัติทางบัญชี") มาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงการตีความ และแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ ("สภาวิชาชีพบัญชี") กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน สำหรับค่าใช้จ่ายโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ทางการเงิน จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่าย ณ วันที่เกิดรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

เงินลงทุนในเงินฝากธนาคารแสดงในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมของเงินฝากธนาคาร

เงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงิน ตัวแลกเงินและบัตรเงินฝากที่ไม่สามารถโอนเปลี่ยนมือได้ ประเภทมีดอกเบี้ยยแสดงมูลค่ายุติธรรมโดยใช้มูลค่าเงินต้นบวกดอกเบี้ยค้างรับ และประเภทมีส่วนลดแสดงมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาทุนตัดจำหน่ายซึ่งคำนวณโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

เงินลงทุนในตราสารหนี้ในความต้องการของตลาดซึ่งเป็นเงินลงทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยของวันที่วัดมูลค่าเงินลงทุน เงินลงทุนที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับแสดงตามราคาที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมโดยพิจารณาตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดโดยสมาคมบริษัทจัดการลงทุน และตามข้อกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุน ถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ส่วนเกินมูลค่าหรือส่วนต่ำกว่ามูลค่าของตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง และถือเป็นส่วนหนึ่งของรายได้ดอกเบี้ย

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

3.3 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) แห่งประมวลรัษฎากรที่เกิดขึ้นจากการลงทุนของกองทุนอื่นได้แก่ ดอกเบี้ยพันธบัตร ดอกเบี้ยเงินฝาก ดอกเบี้ยหุ้นกู้ ดอกเบี้ยตั๋วเงินและผลต่างระหว่างราคาไถ่ถอนกับราคาจำหน่ายตั๋วเงินหรือตราสารแสดงสิทธิในหนี้ที่บริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลหรือนิติบุคคลอื่นเป็นผู้ออกและจำหน่ายครั้งแรกในราคาต่ำกว่าราคาไถ่ถอน

3.4 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุน ซึ่งเทียบเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการ ถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล"

3.5 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินเป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้ อันอาจทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชีในรอบถัดไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2564	2563
ซื้อเงินลงทุน	137,620,053,179.28	247,609,469,110.72
ขายเงินลงทุน	142,821,660,070.59	247,201,597,541.97

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและสถาบันการเงินซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และมีรายการธุรกิจกับบริษัทจัดการและกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังต่อไปนี้

	2564	2563	(หน่วย : บาท)
			<u>นโยบายการกำหนดราคา</u>
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	14,536,286.22	57,111,550.23	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	9,085,179.13	16,486,805.60	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)			
ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุนในตราสารหนี้	259,814,214.40	1,512,818,808.13	ตามอัตราที่เสนอซื้อโดยบริษัทค้าหลักทรัพย์/ราคาตลาด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

	2564	2563	(หน่วย : บาท)
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	1,113,391.59	2,353,921.55	
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนค้างจ่าย	695,869.77	1,091,519.62	

6. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	2564	
	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดเพื่อการออม
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี (หน่วย)	937,686,974.6784	10,365,043.2140
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	12,521,400,973.31	138,410,094.63
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	13.3535	13.3535
	2563	
	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดเพื่อการออม
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี (หน่วย)	1,337,468,698.7459	5,268,282.5527
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	17,828,097,010.06	70,226,006.07
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	13.3297	13.3299

ปัจจุบันกองทุนนำเสนอหน่วยลงทุน เป็น 2 ชนิด ได้แก่

- (1) หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า : กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเงิน-สะสมมูลค่า (ชื่อย่อ : KFCASH-A) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)
- (2) หน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม : กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเงิน-เพื่อการออม (ชื่อย่อ : KFCASHSSF) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital gain) และได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี ตามหลักเกณฑ์/เงื่อนไขที่กรมสรรพากรกำหนด

ผลตอบแทนที่ผู้ลงทุนจะได้จากเงินลงทุน

- กรณีลงทุนในหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า

โอกาสที่จะได้รับจากผลกำไรส่วนเกิน (Capital Gain) อันเนื่องมาจากมูลค่าที่เพิ่มขึ้นของหลักทรัพย์ที่ลงทุน โดยจะได้รับเมื่อผู้ถือหน่วยลงทุนมีการขายคืนหน่วยลงทุน ทั้งนี้ กรณีลูกค้าที่เป็นบุคคลธรรมดาไม่ต้องเสียภาษีจากกำไรส่วนเกินดังกล่าว

- กรณีลงทุนในหน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม

โอกาสที่จะได้รับจากผลกำไรส่วนเกิน (Capital Gain) อันเนื่องมาจากมูลค่าที่เพิ่มขึ้นของหลักทรัพย์ที่ลงทุน และได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี ตามหลักเกณฑ์/เงื่อนไขที่กรมสรรพากรกำหนด

การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปีแยกตามประเภทผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2564	2563
หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า	22,866,451.52	80,043,185.77
หน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม	164,823.33	15,004.48
รวม	23,031,274.85	80,058,190.25

7. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

7.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่า
ยุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารหนี้	-	12,891,377,099.18	-	12,891,377,099.18

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารหนี้	-	18,043,705,112.49	-	18,043,705,112.49

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือการเงินเหล่านี้ประกอบด้วย ตราสารหนี้ภาครัฐบาล และตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มน่าลงทุน

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

7.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	รวม
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากออมทรัพย์	746,275,735.59	-	-	746,275,735.59
ตั๋วเงินคลัง	-	-	999,946,850.00	999,946,850.00
พันธบัตร	-	-	11,152,201,271.86	11,152,201,271.86
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	441,136.62	441,136.62
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	63,135,750.18	63,135,750.18
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	299,994,411.00	299,994,411.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	2,070,908.36	2,070,908.36
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	66,170.49	66,170.49
หนี้สินอื่น	-	-	58,186.46	58,186.46

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	รวม
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากออมทรัพย์	2,168,821,988.30	-	-	2,168,821,988.30
ตั๋วเงินคลัง	-	-	124,996,490.00	124,996,490.00
พันธบัตร	-	-	15,756,425,468.10	15,756,425,468.10
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	554,043.91	554,043.91
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	28,626,304.42	28,626,304.42

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

	มีอัตราดอกเบี้ย			รวม
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	176,945,607.90	176,945,607.90
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	3,943,174.16	3,943,174.16
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	83,106.59	83,106.59
หนี้สินอื่น	-	-	129,389.95	129,389.95

7.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

8. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 4 กุมภาพันธ์

2565

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเงิน

รายละเอียดการลงทุน ณ 31 ธันวาคม 2564

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	12,898,864,994.07	101.89
พันธบัตรรัฐบาลและตั๋วเงินคลัง		
อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี	999,946,850.00	7.90
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย		
อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี	11,152,201,271.86	88.09
เงินฝากธนาคาร		
TRIS		
Rate A	340,637.73	0.00
FITCH-LONG		
Rate BBB	7,046,816.69	0.06
FITCH_TH-LONG		
Rate AAA	739,329,417.79	5.84
อื่นๆ	(239,053,926.13)	(1.89)
ลูกหนี้	339,135,750.18	2.68
เจ้าหนี้	(576,118,767.95)	(4.55)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(2,070,908.36)	(0.02)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	12,659,811,067.94	100.00

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเงิน

รายงานสรุปเงินลงทุน ณ 31 ธันวาคม 2564

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	12,152,148,121.86	95.99
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สัถกหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	0.00	0.00
(ค) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับ rating ในระดับ investment grade เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สัถกหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	0.00	0.00
(ง) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับที่ต่ำกว่า investment grade หรือ ไม่มี rating เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด หรือผู้ค้ำประกัน	0.00	0.00

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเงิน

รายละเอียดตัวตราสารและความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port ณ 31 ธันวาคม 2564

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้า/ผู้รับรอง/ผู้หลักหลัง	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือ	มูลค่าหน้าตัว	มูลค่าตามราคาตลาด
หลักทรัพย์ในประเทศ						
1 ตัวเงินคลัง	บมจ.ธ.ไทยพาณิชย์	บมจ.ธ.ไทยพาณิชย์	5 มกราคม 2565	AA	1,000,000,000.00	999,946,850.00
2 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	6 มกราคม 2565		300,000,000.00	299,986,029.00
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	6 มกราคม 2565		365,000,000.00	364,980,501.70
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	13 มกราคม 2565		770,000,000.00	769,891,160.50
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	20 มกราคม 2565		500,000,000.00	499,885,505.00
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	27 มกราคม 2565		1,361,000,000.00	1,360,583,248.19
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	3 กุมภาพันธ์ 2565		1,185,000,000.00	1,184,649,228.15
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	3 กุมภาพันธ์ 2565		367,000,000.00	366,854,062.45
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	10 กุมภาพันธ์ 2565		1,811,000,000.00	1,810,127,170.44
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	17 กุมภาพันธ์ 2565		859,000,000.00	858,513,591.25
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	24 กุมภาพันธ์ 2565		500,000,000.00	499,676,580.00
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	3 มีนาคม 2565		250,000,000.00	249,812,127.50
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	3 มีนาคม 2565		297,800,000.00	297,581,176.56
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	10 มีนาคม 2565		500,000,000.00	499,604,425.00

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเงิน

รายละเอียดตัวตราสารและความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port ณ 31 ธันวาคม 2564

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้า/ผู้รับรอง/ผู้สัณห์หลัง	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือ	มูลค่าหน้าตัว	มูลค่าตามราคาตลาด
3 เงินฝากออมทรัพย์	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	24 มีนาคม 2565		1,242,000,000.00	1,240,864,017.12
	ธนาคารแห่งประเทศไทย	กระทรวงการคลัง	31 มีนาคม 2565		850,000,000.00	849,192,449.00
	บมจ.ช.ยูโอบี	บมจ.ช.ยูโอบี	เมื่อทวงถาม	AAA	738,888,346.11	739,329,417.79
	บมจ.ช.ทีสโก้	บมจ.ช.ทีสโก้	เมื่อทวงถาม	A	340,631.21	340,637.73

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)

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเงิน

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2564 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย: พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ (ต่อปี) 1/
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	14,536.29	0.1070
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee) 2/	3,593.57	0.0264
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	9,085.18	0.0669
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	-	-
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others)	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 3/	27,215.04	0.2003

หมายเหตุ

- 1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว
- 2/ ปัจจุบันเรียกเก็บในอัตราร้อยละ 0.0251 ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ มีผลตั้งแต่วันที่ 16 มีนาคม 2564 เป็นต้นไป
- 3/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเงิน

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2564	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				นับจากวันเริ่ม โครงการ (4 มีนาคม 2547)
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	
KFCASH-A	0.18%	0.07%	0.12%	0.18%	0.56%	0.69%	1.21%	1.63%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	0.34%	0.10%	0.18%	0.34%	0.74%	0.89%	1.34%	1.73%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.04%	0.04%	0.07%	0.11%
ความผันผวนของตัวชี้วัด	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.02%	0.02%	0.05%	0.05%

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2564	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				นับจากวันเริ่ม โครงการ (1 เมษายน 2563)
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	
KFCASHSSF	0.18%	0.07%	0.12%	0.18%	N/A	N/A	N/A	0.20%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	0.34%	0.10%	0.18%	0.34%	N/A	N/A	N/A	0.38%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	0.01%	0.00%	0.00%	0.01%	N/A	N/A	N/A	0.00%
ความผันผวนของตัวชี้วัด	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	N/A	N/A	N/A	0.01%

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

- อัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 3 เดือน วงเงินน้อยกว่า 5 ล้านบาท เฉลี่ยของ 3 ธนาคารพาณิชย์ขนาดใหญ่ ได้แก่ ธนาคารกรุงเทพ, ธนาคารกรุงไทย และธนาคารไทยพาณิชย์ หลังหักภาษี สัดส่วน 45%
- ดัชนีพันธบัตรที่มีอายุคงที่ (ZRR) อายุประมาณ 1 เดือน สัดส่วน 55%

(เริ่มใช้ดัชนีชี้วัดผลการดำเนินงานใหม่หลังหักภาษี (Net TRN Index) มีผลตั้งแต่วันที่ 31 ตุลาคม 2562)

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของ
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

(1) รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา (วันที่ 1 มกราคม 2564 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564)

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

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

(2) การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเงิน ใช้บริการบุคคลอื่นๆ (soft commission)

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

(3) รายชื่อผู้จัดการกองทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

- นางสาวพรทิพา หนึ่งน้ำใจ
- นายธีรภาพ จิรศักกุล
- นางสาวรัมภารัตน์ ชุมนหัด

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

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนโดยตรงได้ที่ www.krungsriasset.com

(5) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา

- KFCASH-A (portfolio turnover ratio) เท่ากับ 84.64%
- KFCASHSSF (portfolio turnover ratio) เท่ากับ 84.64%