

รายงานประจำปี

รอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2564

ระดับความเสี่ยงของกองทุน

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

เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุน
กองทุนเปิดกรุงไทย สมาร์ท อีควิตี้ ฟันด์

บริษัทขอส่งรายงานประจำปี 2563 - 2564 ระหว่างวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2563 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2564 ของกองทุนเปิดกรุงไทย สมาร์ท อีควิตี้ ฟันด์ เพื่อรายงานผลการดำเนินงานของกองทุนให้ท่านผู้ถือหน่วยลงทุนได้ทราบ

บริษัทขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนที่ได้ให้ความเชื่อถือและไว้วางใจให้บริษัทบริหารเงินทุนของท่านเสมอมา

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานของ
กองทุนเปิดกรุงไทย สมาร์ท อีควิตี้ ฟันด์

กองทุนรวม	วันจดทะเบียน/ วันเปลี่ยนแปลง นโยบายการลงทุน	ราคา ต่อ หน่วย (บาท)	ผลการดำเนินงาน (สิ้นสุด ณ 29 มกราคม 2564)								ตั้งแต่วันจัด ทะเบียน กองทุน
			% ตามช่วงเวลา				% ต่อปี				
			YTD	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี		
KTEF	19 พฤษภาคม 2554	19.1837	3.86%	17.81%	8.77%	2.24%	-6.97%	4.35%	N/A	6.94%	
Benchmark	-	-	1.24%	22.99%	11.31%	0.04%	-4.08%	5.74%	N/A	6.61%	
ความผันผวนของ ผลการดำเนินงาน	-	-	17.13%	22.19%	19.91%	30.57%	20.46%	18.11%	N/A	18.61%	
ความผันผวนของ ตัวชี้วัด	-	-	17.64%	23.64%	19.40%	30.07%	19.51%	16.46%	N/A	16.79%	

Benchmark = ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET TRI)

ความผันผวนคำนวณเป็น % ต่อปี

การแสดงผลการดำเนินงานของกองทุนรวมด้วยวิธีการตามปีปฏิทิน
เปรียบเทียบกับตัวชี้วัด และค่าความเสี่ยงของกองทุนรวม (SD)

ปี	% ต่อปี									
	2554	2555	2556	2557	2558	2559	2560	2561	2562	2563
KTEF	-5.56%	37.39%	0.29%	20.50%	-0.01%	27.47%	16.42%	-17.44%	0.14%	-3.99%
Benchmark	-2.73%	40.53%	-3.63%	19.12%	-11.23%	23.85%	17.30%	-8.08%	4.29%	-5.24%
ความผันผวนของ ผลการดำเนินงาน	24.29%	13.40%	25.18%	15.65%	16.49%	17.06%	10.18%	13.67%	11.49%	30.51%
ความผันผวนของ ตัวชี้วัด	24.81%	12.72%	20.92%	13.03%	13.73%	14.21%	6.43%	12.05%	9.40%	29.92%

Benchmark = ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET TRI)

ความผันผวนคำนวณเป็น % ต่อปี

- เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน
- ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวมไม่ได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต
- การลงทุนมีความเสี่ยง ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจลงทุน

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบปีบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2563 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2564

กองทุนเปิดกรุงไทย สมาร์ท อีควิตี้ ฟันด์

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม* (fund's direct expenses)	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	34,033.69	1.337
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	653.45	0.025
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5,445.39	0.214
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	520.44	0.020
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด	40,652.97	1.596

*เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

**ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่แต่ละรายการมีมูลค่าน้อยกว่าร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

***ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

บริษัทนายหน้าที่ได้รับค่านายหน้าสูงสุดสิบอันดับแรก

กองทุนเปิดกรุงไทย สมาร์ท อีควิตี้ ฟันด์

ระหว่างวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2563 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2564

อันดับ	ชื่อ	ค่านายหน้า (บาท)	อัตราส่วนค่านายหน้า
1	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย ซีมิโก้ จำกัด	6,875,287.91	12.55%
2	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	4,425,193.00	8.08%
3	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	4,156,856.59	7.59%
4	บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด	3,527,038.93	6.44%
5	บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด	3,408,550.30	6.22%
6	บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	3,058,840.66	5.58%
7	บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	2,952,519.39	5.39%
8	บริษัทหลักทรัพย์ เครดิต สุวิศ (ประเทศไทย) จำกัด	2,740,717.95	5.00%
9	บริษัทหลักทรัพย์ กลีกรไทย จำกัด (มหาชน)	2,549,813.12	4.65%
10	บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	2,426,366.32	4.43%
	อื่น ๆ	18,661,614.42	34.06%
	รวม	54,782,798.59	100.00%

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุน (Portfolio Turnover Ratio : PTR)

กองทุนเปิดกรุงไทย สมาร์ท อีควิตี้ ฟันด์

ระหว่างวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2563 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2564

PTR = 755.67%

รายงานสถานะการลงทุนการกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

กองทุนเปิดกรุงไทย สมาร์ท อีควิตี้ ฟันด์

มูลค่า ณ วันที่ 29 มกราคม 2564

รายละเอียดการลงทุน	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	2,876,662,456.00	93.99
หุ้นสามัญ		
หมวดเกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร	346,780,755.00	11.33
หมวดทรัพยากร	580,153,136.00	18.95
หมวดเทคโนโลยี	250,011,880.00	8.17
หมวดธุรกิจการเงิน	568,351,590.00	18.57
หมวดบริการ	708,162,740.00	23.14
หมวดสินค้าอุตสาหกรรม	163,977,775.00	5.36
หมวดสินค้าอุปโภคบริโภค	30,639,300.00	1.00
หมวดดอสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง	228,585,280.00	7.47
อื่นๆ	184,088,169.20	6.01
ประเภทรายการค้างรับอื่นๆ	268,418,566.13	8.77
ประเภทรายการค้างจ่ายหรือหนี้สินอื่นๆ	-84,330,396.93	-2.76
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	3,060,750,625.20	100.00

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

กองทุนเปิดกรุงไทย สมาร์ท อีควิตี้ ฟันด์

มูลค่า ณ วันที่ 29 มกราคม 2564

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

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน port
 กองทุนเปิดกรุงไทย สมาร์ท อีควิตี้ ฟันด์
 มูลค่า ณ วันที่ 29 มกราคม 2564

ประเภท	ผู้ออก	มูลค่าตาม ราคาตลาด
หุ้นสามัญ	บมจ. เจริญโภคภัณฑ์อาหาร	61,342,475.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ปตท. สำรวจและผลิตปิโตรเลียม	44,877,600.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก	1,010,196.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ปตท.	122,328,875.00
หุ้นสามัญ	บมจ. เบอร์ลี่ ยุคเกอร์	22,982,400.00
หุ้นสามัญ	บมจ. บ้านปู	56,177,680.00
หุ้นสามัญ	บมจ. บัตรกรุงไทย	28,632,500.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ไทยออยล์	30,803,400.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ทิสโก้ไฟแนนซ์เรียลกลุ่ม	45,368,550.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ทิปโก้แอสฟัลท์	14,363,820.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ทำอากาศยานไทย	57,482,950.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ดุโฮม	60,536,340.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ซีพี ออลล์	49,744,525.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ไอแอนดีไอ กรุ๊ป	15,444,910.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ซิโย กรุ๊ป	33,818,100.00
หุ้นสามัญ	บมจ. พีทีที โกลบอล เคมิคอล	61,112,200.00
หุ้นสามัญ	บมจ. เจ เอ็ม ที เน็ทเวอร์ค เซอร์วิสซีเอส	67,846,900.00
หุ้นสามัญ	บมจ. เคอรี่ เอ็กซ์เพรส (ประเทศไทย)	76,452,900.00
หุ้นสามัญ	บมจ. เคซีอี อีเลคโทรนิคส์	66,423,500.00
หุ้นสามัญ	บมจ. คาราบาวกรุ๊ป	77,857,050.00
หุ้นสามัญ	บมจ. คอมเซเว่น	60,113,175.00
หุ้นสามัญ	บมจ. โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี	90,801,300.00
หุ้นสามัญ	บมจ. กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์	37,550,150.00
หุ้นสามัญ	บมจ. กรุงเทพดุสิตเวชการ	58,601,700.00
หุ้นสามัญ	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	57,341,700.00
หุ้นสามัญ	ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)	13,766,390.00
หุ้นสามัญ	ธนาคารเกียรตินาคิน จำกัด (มหาชน)	46,625,550.00
หุ้นสามัญ	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	61,620,400.00
หุ้นสามัญ	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	30,077,500.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ชินเน็ค (ประเทศไทย)	56,904,820.00
หุ้นสามัญ	บมจ. อาร์เอส	74,605,100.00

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน port (ต่อ)

กองทุนเปิดกรุงไทย สมาร์ท อีควิตี้ ฟันด์

มูลค่า ณ วันที่ 29 มกราคม 2564

ประเภท	ผู้ออก	มูลค่าตาม ราคาตลาด
หุ้นสามัญ	บริษัท วินิไทย จำกัด (มหาชน)	12,855,700.00
หุ้นสามัญ	บมจ.เอ็นอาร์ อินสแตนซ์ โปรดิวิชั่น	73,686,690.00
หุ้นสามัญ	บมจ.อินโดรามา เวนเจอร์ส	45,115,000.00
หุ้นสามัญ	บมจ.แลนด์แอนด์เฮ้าส์	28,616,640.00
หุ้นสามัญ	บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล	92,917,900.00
หุ้นสามัญ	บมจ.เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น	65,122,350.00
หุ้นสามัญ	บมจ. โสม โปรดักส์ เซ็นเตอร์	40,036,880.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์	67,714,250.00
หุ้นสามัญ	บมจ. โอสดสภา	46,989,800.00
หุ้นสามัญ	บมจ. แอสเสท เวิร์ด คอร์ป	22,239,620.00
หุ้นสามัญ	บมจ. แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส	14,740,400.00
หุ้นสามัญ	บมจ. เอสโซ่ (ประเทศไทย)	53,385,725.00
หุ้นสามัญ	บมจ. เอสซีจี แพคเกจจิ้ง	44,894,875.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ปูนซิเมนต์ไทย	57,796,200.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ศุภาลัย	23,522,000.00
หุ้นสามัญ	บมจ. แพลน บี มีเดีย	38,947,860.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล	38,164,720.00
หุ้นสามัญ	บมจ. โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์	14,771,350.00
หุ้นสามัญ	บมจ. วี จี ไอ โกลบอล มีเดีย	27,220,090.00
หุ้นสามัญ	บมจ. เอพี (ไทยแลนด์)	15,548,350.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น	90,336,100.00
หุ้นสามัญ	บมจ. อินทัช โฮลดิ้งส์	28,784,000.00
หุ้นสามัญ	บมจ. สตาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง	48,272,710.00
หุ้นสามัญ	บมจ. สยามโกลบอลเฮ้าส์	61,545,120.00
หุ้นสามัญ	บมจ. อมตะ คอร์ปอเรชั่น	44,356,400.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ออริจิ้น พร็อพเพอร์ตี้	22,142,250.00
หุ้นสามัญ	บมจ. อาร์ แอนด์ บี ฟู้ด ซัพพลาย	48,740,020.00
หุ้นสามัญ	บมจ. พลังงานบริสุทธิ์	94,945,500.00
หุ้นสามัญ	บมจ. ศรีตรังโกลฟส์ (ประเทศไทย)	30,639,300.00

สถาบันการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Tris Rating

ทริสเรทติ้งใช้สัญลักษณ์ตัวอักษรแสดงผลการจัดอันดับเครดิตองค์กรและตราสารหนี้ระยะกลางและระยะยาวที่มีอายุตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไป จำนวน 8 อันดับ โดยเริ่มจาก AAA ซึ่งเป็นอันดับเครดิตสูงสุด จนถึง D ซึ่งเป็นอันดับต่ำสุดซึ่งแต่ละสัญลักษณ์มีความหมายดังนี้

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

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

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

อันดับเครดิตทุกประเภทที่จัดโดยทริสเรตติ้งเป็นอันดับเครดิตตราสารหนี้ในสกุลเงินบาท ซึ่งสะท้อนความสามารถในการชำระหนี้ของผู้ออกตราสารหนี้โดยไม่รวมความเสี่ยงจากการแปลงค่าเงินสกุลเงินบาทเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ

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

ทริสเรตติ้งยังกำหนด “แนวโน้มอันดับเครดิต” (Rating Outlook) เพื่อสะท้อนความเป็นไปได้ของการเปลี่ยนแปลงอันดับเครดิตของผู้ออกตราสารหนี้ในระยะปานกลางหรือระยะยาว โดยทริสเรตติ้งจะพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการเปลี่ยนแปลงของภาวะอุตสาหกรรมและสภาพแวดล้อมทางธุรกิจในอนาคตของผู้ออกตราสารหนี้ที่อาจกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ ส่วนแนวโน้มอันดับเครดิตของตราสารหนี้โดยส่วนใหญ่จะเท่ากับแนวโน้มอันดับเครดิตขององค์กรผู้ออกตราสารหนี้ๆ หรือองค์กรซึ่งรับภาระผูกพันในการชำระหนี้ของตราสารหนี้ๆ ทั้งนี้ แนวโน้มอันดับเครดิตแบ่งออกเป็น 4 ระดับ ได้แก่

Positive หมายถึง อันดับเครดิตอาจปรับขึ้น

Stable หมายถึง อันดับเครดิตอาจไม่เปลี่ยนแปลง

Negative หมายถึง อันดับเครดิตอาจปรับลดลง

Developing หมายถึง อันดับเครดิตอาจปรับขึ้น ปรับลดลง หรือไม่เปลี่ยนแปลง

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

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

สถาบันการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Fitch Rating

คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระยะยาว สำหรับประเทศไทย

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

AA (tha) แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทยโดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินขั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย

BBB (tha) แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตามก็มีความเป็นไปได้มากกว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารหนี้อื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

- BB (tha)** แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือค่อนข้างต่ำเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย การชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารเหล่านี้ภายในประเทศนั้นๆ มีความไม่แน่นอนในระดับหนึ่งและความสามารถในการชำระหนี้ขึ้นอยู่กับกำหนดเวลาจะมีความไม่แน่นอนมากขึ้นตามการเปลี่ยนแปลงของเศรษฐกิจในทางลบ
- B (tha)** แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือค่อนข้างต่ำอย่างมีนัยสำคัญเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหนี้อื่นๆ ในประเทศไทยการปฏิบัติตามเงื่อนไขของตราสารหนี้และข้อผูกพันทางการเงินยังคงเป็นไปได้ในปัจจุบัน แต่ความมั่นคงยังจำกัดอยู่ในระดับหนึ่งเท่านั้น และความสามารถในการชำระหนี้ตามกำหนดอย่างต่อเนื่องเท่านั้น และความสามารถในการชำระหนี้ตามกำหนดอย่างต่อเนื่องนั้น ไม่แน่นอนขึ้นอยู่กับสภาวะที่เอื้อต่อการดำเนินธุรกิจและสภาพทางเศรษฐกิจ
- CCC (tha), CC (tha), C (tha)** แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือค่อนข้างต่ำมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทยความสามารถในการปฏิบัติตามข้อผูกพันทางการเงินขึ้นอยู่กับสภาวะที่เอื้อต่อการดำเนินธุรกิจและการพัฒนาทางเศรษฐกิจเพียงอย่างเดียว
- D (tha)** อันดับความน่าเชื่อถือเหล่านี้ จะถูกกำหนดให้สำหรับองค์กรหรือตราสารหนี้ซึ่งกำลังอยู่ในภาวะผิดนัดชำระหนี้ในปัจจุบัน

คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระยะสั้น สำหรับประเทศไทย

- F1 (tha)** แสดงถึงระดับความสามารถขั้นสูงสุดในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารตรงตามกำหนดเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นๆ ในประเทศไทยภายใต้อันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศเดียวกัน และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้กับตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล ในกรณีที่มิมีระดับความน่าเชื่อถือสูงเป็นพิเศษจะมีสัญลักษณ์ “+” แสดงไว้เพิ่มเติมจากอันดับความน่าเชื่อถือที่กำหนด
- F2 (tha)** แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขทางการเงินตามกำหนดเวลาในระดับที่น่าพอใจเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหนี้อื่นในประเทศเดียวกัน อย่างไรก็ตาม ระดับของความน่าเชื่อถือดังกล่าวยังไม่อาจเทียบเท่ากับกรณีที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สูงกว่า
- F3 (tha)** แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารการเงินตามกำหนดเวลาในระดับปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นหรือตราสารอื่นในประเทศเดียวกัน อย่างไรก็ตาม ความสามารถในการชำระหนี้ดังกล่าวจะมีความไม่แน่นอนมากขึ้นไปตามการเปลี่ยนแปลงในทางลบในระยะสั้นมากกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับที่สูงกว่า
- B (tha)** แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารการเงินตามกำหนดเวลาที่ไม่น่าพอใจ เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย ความสามารถในการชำระหนี้ดังกล่าวจะไม่แน่นอนมากขึ้นตามการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจและการเงินในทางลบระยะสั้น
- C (tha)** แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารการเงินตามกำหนดเวลาที่ไม่น่าพอใจสูง เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทยความสามารถในการปฏิบัติตามข้อผูกพันทางการเงินขึ้นอยู่กับสภาวะที่เอื้อต่อการดำเนินธุรกิจและสภาพการณ์ทางเศรษฐกิจเท่านั้น
- D (tha)** แสดงถึงการผิดนัดชำระหนี้ที่เกิดขึ้นแล้วหรือกำลังจะเกิดขึ้น

หมายเหตุประกอบการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาว ในระยะสั้น สำหรับประเทศไทย

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

สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาวและจะไม่มีการระบุสัญลักษณ์ต่อท้ายดังกล่าวสำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะสั้น นอกเหนือจาก “F1(tha)”

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

ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุน
เพื่อเป็นทรัพย์สินของ
กองทุนเปิดกรุงไทย สมาร์ท อีควิตี้ ฟันด์

สรุปภาวะการณ์ลงทุนในตลาดหลักทรัพย์ระหว่างวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2563 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2564

ณ วันที่ 29 มกราคม 2564 ปิดที่ 1,466.98 จุด ปรับตัวลดลง 47.16 จุด หรือลดลง 3.11% เมื่อเทียบกับวันที่ 31 มกราคม 2563 โดยมีจุดสูงสุดของปีในเดือนมกราคม 2564 ที่ระดับ 1,561.66 จุด และมีจุดต่ำสุดของปีในเดือนมีนาคม 2563 ที่ระดับ 969.08 จุด มีมูลค่าการซื้อขายเฉลี่ย 70,373.05 ล้านบาท นักลงทุนต่างชาติขายสุทธิ 257,986.24 ล้านบาท นักลงทุนทั่วไปซื้อสุทธิ 214,112.65 ล้านบาท นักลงทุนสถาบันซื้อสุทธิ 29,772.08 ล้านบาท บัญชีบริษัทหลักทรัพย์ซื้อสุทธิ 14,101.59 ล้านบาท กลุ่มอุตสาหกรรมที่มีการปรับตัวเพิ่มขึ้นมากที่สุด คือ กลุ่มชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์เพิ่มขึ้น 457.09% กลุ่มอุตสาหกรรมที่มีการปรับตัวลดลงมากที่สุด คือ กลุ่มกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ ลดลง 32.02% สำหรับการปรับตัวของดัชนีกลุ่มอุตสาหกรรมที่สำคัญ ได้แก่ กลุ่มปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์เพิ่มขึ้น 21.24% กลุ่มเงินทุนและหลักทรัพย์เพิ่มขึ้น 11.85% กลุ่มพลังงานลดลง 7.90% กลุ่มพาณิชย์ลดลง 8.72% กลุ่มเทคโนโลยีฯ ลดลง 11.96% และกลุ่มธนาคารลดลง 13.34%

ปัจจัยที่มีผลต่อตลาดหลักทรัพย์ระหว่างวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2563 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2564 ได้แก่

1. สถานการณ์การแพร่ระบาดของ COVID-19 มีความรุนแรงขึ้นทั่วโลก ส่งผลให้หลายประเทศต้องออกมาตรการที่เข้มงวด เช่น มาตรการการปิดเมือง ส่งผลกระทบทางลบอย่างมากต่อกิจกรรมทางเศรษฐกิจ แม้ว่าในไตรมาส 3/2563 สถานการณ์การระบาดของ COVID-19 ในประเทศจะเริ่มดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง และมีการผ่อนปรนกิจกรรมทางเศรษฐกิจมากขึ้น แต่ในต่างประเทศการระบาดยังคงขยายตัวต่อเนื่อง รวมถึงยังมีการระบาดรอบ 2 ในหลายประเทศ โดยเฉพาะแถบยุโรป นำไปสู่มาตรการล็อกดาวน์อีกครั้ง รวมถึงในไทยเองที่มีการแพร่ระบาดระลอกใหม่ ทำให้มีการควบคุมอย่างเข้มงวดในบางจังหวัดที่มีความเสี่ยงสูง ส่งผลต่อการบริโภคและการฟื้นตัวของธุรกิจที่ยังมีความอ่อนแอ
2. การทยอยฉีดวัคซีน COVID-19 ในหลายประเทศในช่วงไตรมาส 4/2563 เป็นต้นมา ช่วยเพิ่มความเชื่อมั่นและหนุนให้เศรษฐกิจทั่วโลกทยอยฟื้นตัว
3. สภาพคล่องในตลาดการเงินที่มีอยู่สูง จากมาตรการทางการเงินและการคลังเพื่อเยียวยาผลกระทบทางเศรษฐกิจจากการระบาดของ COVID-19 และ Fund Flow ที่เริ่มไหลกลับเข้าสู่ตลาด Emerging Market ในช่วงไตรมาส 4/2563
4. ผลประกอบการของบริษัทจดทะเบียนในไตรมาส 4/2563 คาดว่าจะเริ่มเห็นการฟื้นตัวของกลุ่มหุ้น Global Play ในขณะที่กลุ่มหุ้น Domestic Play แม้กำไรจะออกมาดี แต่มีความกังวลต่อกำไรในไตรมาส 1/2563 ที่จะกลับมาได้รับผลกระทบจากการระบาด COVID-19 รอบใหม่

คาดการณ์แนวโน้มตลาดหลักทรัพย์ในปี 2564

1. สถานการณ์การระบาดของ COVID-19 รอบใหม่ในหลายประเทศ รวมถึงประเทศไทย ที่อาจทำให้การฟื้นตัวของเศรษฐกิจช้ากว่าที่คาด ต้องติดตามประสิทธิภาพของวัคซีนและการกระจายวัคซีนไปยังยังประเทศต่างๆ หากการใช้วัคซีนได้ผลและครอบคลุมเพียงพอจะทำให้เศรษฐกิจทั่วโลกกลับมาฟื้นอีกครั้ง
2. เศรษฐกิจเริ่มฟื้นตัวได้บ้างจากมาตรการช่วยเหลือ และมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจของรัฐบาลเริ่มมีผล ซึ่งจะช่วยกระตุ้นการบริโภคภาคเอกชน และทยอยกระจายเม็ดเงินเข้าสู่ระบบเศรษฐกิจมากขึ้น

3. สภาพคล่องในตลาดการเงินที่มีอยู่สูง จากมาตรการทางการเงินและการคลังเพื่อเยียวยาผลกระทบทางเศรษฐกิจจากการระบาดของ COVID-19
4. ความเสี่ยงทางการเมืองภายในประเทศลดลง แต่ปัจจัยการเมืองต่างประเทศยังคงต้องติดตาม หลังการเข้าบริหารของนาย โจ ไบเดน ประธานาธิบดีคนใหม่ของสหรัฐฯ ในด้านการจัดการแก้ปัญหาการระบาดของ COVID-19 การผลักดันมาตรการเยียวยาและช่วยเหลือผู้ที่ได้รับผลกระทบทางเศรษฐกิจ รวมถึงนโยบายการค้า และนโยบายการต่างประเทศ โดยเฉพาะความสัมพันธ์กับจีน นอกจากนี้ การรัฐประหารในเมียนมาร์ ซึ่งอาจกระทบต่อความไม่แน่นอนทางนโยบายและผลกระทบทางเศรษฐกิจต่อบริษัทที่มีธุรกิจอยู่ในเมียนมาร์ แรงงานในประเทศและการค้าขายในแถบชายแดน ตลอดจนนโยบายต่างประเทศของประเทศเศรษฐกิจขนาดใหญ่ต่อเมียนมาร์
5. ผลประกอบการของบริษัทจดทะเบียนโดยรวมคาดว่าจะฟื้นตัวจากปีก่อนซึ่งผ่านพ้นจุดต่ำสุดไปแล้ว สะท้อนจากการปรับประมาณการเป้าหมายดัชนีตลาด และอัตราการเติบโตของกำไรในปีเพิ่มขึ้น แต่ยังคงมีมุมมองเชิงอนุรักษ์นิยมต่อประมาณการกำไรของหุ้นกลุ่มท่องเที่ยว หลังจากการระบาดระลอกใหม่ที่ทำให้ฟื้นตัวเกิดขึ้นช้าลง

การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบบัญชีที่ผ่านมาเมื่อเทียบกับรอบปีบัญชีก่อนหน้า

สัดส่วนการลงทุนระหว่างวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2563 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2564 กองทุนเปิดกรุงไทย สมาร์ท อีควิตี้ ฟันด์ มีการลงทุนในตราสารทุน ณ วันที่ 29 มกราคม 2564 เพิ่มขึ้นจาก 90.01% เป็น 93.99% ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยเมื่อเทียบกับสัดส่วนการลงทุนในตราสารทุน มีสัดส่วนการลงทุนในกลุ่มหลักทรัพย์ 5 อันดับแรก ได้แก่ กลุ่มพลังงานฯ 20.17% กลุ่มพาณิชย์ 15.11% กลุ่มอาหารและเครื่องดื่ม 12.05% กลุ่มเงินทุนและหลักทรัพย์ 10.90% และกลุ่มธนาคาร 8.86%



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงไทย สมาร์ท อีควิตี้ ฟันด์

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงไทย สมาร์ท อีควิตี้ ฟันด์ ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน และ งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 มกราคม 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินและรายละเอียดเงินลงทุนของกองทุนเปิดกรุงไทย สมาร์ท อีควิตี้ ฟันด์ ณ วันที่ 31 มกราคม 2564 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปีของกองทุนฯ แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้นี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

.../2

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกองทุนฯ และหากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนฯ ต่องบการเงิน

ผู้บริหารกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้บริหารกองทุนฯ มีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกองทุน

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความคิดเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจจะเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในของกองทุน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารกองทุนฯ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนฯ และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ ในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้อ้างไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้บริหารกองทุนฯ ว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ เกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่ได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางขวัญใจ เกียรติกังวาลไกล



นางขวัญใจ เกียรติกังวาลไกล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 5875

บริษัท เอเอสวี แอนด์ แอลโซซิเอตส์ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

15 มีนาคม 2564

กองทุนเปิดกรุงไทย สมาร์ท อีควิตี้ ฟันด์

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มกราคม 2564

หน่วย : บาท

	2564	2563
สินทรัพย์		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	2,876,662,456.00	2,629,212,455.00
เงินฝากธนาคาร	171,945,279.46	211,242,033.74
เงินปันผลค้างรับ	459,797.00	2,518,008.00
ดอกเบี้ยค้างรับ	41,188.20	159,752.55
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	95,975,127.97	317,385,044.32
สินทรัพย์อื่น	-	2,920.50
รวมสินทรัพย์	3,145,083,848.63	3,160,520,214.11
หนี้สิน		
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	74,086,298.03	231,716,175.38
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	6,244,378.60	3,443,994.67
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4,264,848.32	4,456,794.23
รวมหนี้สิน	84,595,524.95	239,616,964.28
สินทรัพย์สุทธิ	3,060,488,323.68	2,920,903,249.83
สินทรัพย์สุทธิ :		
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	1,595,487,789.66	1,556,545,926.06
กำไร(ขาดทุน)สะสม		
บัญชีปรับสมดุล	1,885,523,143.85	1,836,782,623.63
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน	(420,522,609.83)	(472,425,299.86)
สินทรัพย์สุทธิ	3,060,488,323.68	2,920,903,249.83
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย	19.1821	18.7652
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)	159,548,779.2018	155,654,592.7448

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงไทย สมาร์ท อีควิตี้ ฟันด์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 มกราคม 2564

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

หน่วย : บาท

ร้อยละของ
มูลค่าเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	
หลักทรัพย์จดทะเบียน			
ธนาคาร			
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	265,000	30,077,500.00	1.04
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	485,200	61,620,400.00	2.14
ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	840,100	46,625,550.00	1.62
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	608,400	57,341,700.00	1.99
ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)	12,514,900	13,766,390.00	0.48
บริษัท ทีสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	491,800	45,368,550.00	1.58
วัสดุก่อสร้าง			
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	152,900.00	57,796,200.00	2.01
บริษัท ทีบีโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน)	721,800	14,363,820.00	0.50
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์			
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	1,289,000	45,115,000.00	1.57
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	1,035,800	61,112,200.00	2.12
บริษัท วินิไทย จำกัด (มหาชน)	414,700	12,855,700.00	0.45
พาณิชย์			
บริษัท เบอร์ลี ยูคเกอร์ จำกัด (มหาชน)	691,200	22,982,400.00	0.80
บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)	1,389,900	60,113,175.00	2.09
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	868,900	49,744,525.00	1.73
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	2,117,800	65,122,350.00	2.26
บริษัท ดูโฮม จำกัด (มหาชน)	3,479,100	60,536,340.00	2.10
บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	2,958,900	61,545,120.00	2.14
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	2,922,400	40,036,880.00	1.39
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร			
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	85,700	14,740,400.00	0.51
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	514,000	28,784,000.00	1.00
บริษัท ชินเน็ค (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	3,196,900	56,904,820.00	1.98
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์			
บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	1,259,800	67,714,250.00	2.35
บริษัท เคซีอี อิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	1,207,700	66,423,500.00	2.31

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงไทย สมาร์ท อีควิตี้ ฟันด์
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 มกราคม 2564

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

หน่วย : บาท

ร้อยละของ

มูลค่าเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าเงินลงทุน
พลังงานและสาธารณูปโภค			
บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)	5,401,700	56,177,680.00	1.95
บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)	1,460,700	94,945,500.00	3.30
บริษัท เอสโซ่ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	6,393,500	53,385,725.00	1.86
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)	1,160,400	90,801,300.00	3.16
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	1,120,900	37,550,150.00	1.31
บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน)	56,122	1,010,196.00	0.04
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	3,240,500	122,328,875.00	4.25
บริษัท ปตท. สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	433,600	44,877,600.00	1.56
บริษัท สตาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง จำกัด (มหาชน)	5,423,900	48,272,710.00	1.68
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	565,200	30,803,400.00	1.07
สื่อและสิ่งพิมพ์			
บริษัท แพลน บี มีเดีย จำกัด (มหาชน)	6,182,200	38,947,860.00	1.35
บริษัท อาร์เอส จำกัด (มหาชน)	3,243,700	74,605,100.00	2.59
บริษัท วีจีไอ จำกัด (มหาชน)	4,062,700	27,220,090.00	0.95
เงินทุนและหลักทรัพย์			
บริษัท ซโย กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	2,966,500	33,818,100.00	1.18
บริษัท เจ เอ็ม ที เนท์เวอร์ค เซอร์วิสเชิส จำกัด (มหาชน)	1,833,700	67,846,900.00	2.36
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	440,500	28,632,500.00	1.00
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	1,413,200	92,917,900.00	3.23
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	1,348,300	90,336,100.00	3.14
อาหารและเครื่องดื่ม			
บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	535,100	77,857,050.00	2.71
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	2,251,100	61,342,475.00	2.13
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	1,538,900	38,164,720.00	1.33
บริษัท เอ็นอาร์ อินสแตนซ์ โปรดิวซ์ จำกัด (มหาชน)	9,569,700	73,686,690.00	2.56
บริษัท โอสดสภา จำกัด (มหาชน)	1,314,400	46,989,800.00	1.63
บริษัท อาร์ แอนด์ บี ฟู้ด ซัพพลาย จำกัด (มหาชน)	4,095,800	48,740,020.00	1.69

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงไทย สมาร์ท อีควิตี้ ฟันด์
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 มกราคม 2564

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

หน่วย : บาท

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
การแพทย์			
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	2,831,000	58,601,700.00	2.04
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	117,700	14,771,350.00	0.51
บรรจุกัญช์			
บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)	970,700	44,894,875.00	1.56
เวชภัณฑ์และเครื่องสำอาง			
บริษัท ศรีตรังโกลฟส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	770,800	30,639,300.00	1.07
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์			
บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	2,609,200	44,356,400.00	1.54
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	2,144,600	15,548,350.00	0.54
บริษัท แอสเสท เวิร์ด คอร์ป จำกัด (มหาชน)	4,834,700	22,239,620.00	0.77
บริษัท แลนด์แอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	3,668,800	28,616,640.00	0.99
บริษัท ออริจิ้น พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน)	2,952,300	22,142,250.00	0.77
บริษัท ศุภาลัย จำกัด (มหาชน)	1,176,100	23,522,000.00	0.82
ขนส่งและโลจิสติกส์			
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	966,100	57,482,950.00	2.00
บริษัท เคอรี่ เอ็กซ์เพรส (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	1,396,400	76,452,900.00	2.66
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร			
บริษัท ไอแอนดีไอ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	625,300	15,444,910.00	0.54
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน		2,876,662,456.00	100.00
รวมเงินลงทุน		2,876,662,456.00	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงไทย สมาร์ท อีควิตี้ ฟันด์
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 มกราคม 2563

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

หน่วย : บาท

ร้อยละของ
มูลค่าเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	
หลักทรัพย์จดทะเบียน			
ธนาคาร			
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	180,100	25,934,400.00	0.99
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	594,100	83,471,050.00	3.17
ธนาคารเกียรตินาคิน จำกัด (มหาชน)	1,312,100	89,550,825.00	3.41
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	603,000	59,094,000.00	2.25
บริษัท ทีสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	870,700	89,682,100.00	3.41
วัสดุก่อสร้าง			
บริษัท ทีบีไอแอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน)	1,393,600	28,847,520.00	1.09
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์			
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	537,700	15,190,025.00	0.58
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	609,300	29,855,700.00	1.14
บริการรับเหมาก่อสร้าง			
บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน)	893,500	17,780,650.00	0.68
บริษัท เอสทีพี แอนด์ ไอ จำกัด (มหาชน)	7,588,200	44,770,380.00	1.70
พาณิชย์			
บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)	2,266,100	61,184,700.00	2.33
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	1,911,000	135,203,250.00	5.14
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร			
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	421,800	86,047,200.00	3.27
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	517,500	28,850,625.00	1.09
บริษัท เจ มาร์ท จำกัด (มหาชน)	2,436,300	21,804,885.00	0.83
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์			
บริษัท เคซีอี อิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	1,091,400	20,409,180.00	0.78
พลังงานและสาธารณูปโภค			
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	1,865,700	115,673,400.00	4.40
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)	493,800	41,479,200.00	1.58
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด (มหาชน)	525,300	101,120,250.00	3.84
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	4,194,800	181,425,100.00	6.90
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	515,300	64,154,850.00	2.44

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงไทย สมาร์ท อีควิตี้ ฟันด์
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 มกราคม 2563

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

หน่วย : บาท

ร้อยละของ
มูลค่าเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	
พลังงานและสาธารณูปโภค (ต่อ)			
บริษัท ผลิตไฟฟ้าราชบุรีโฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	413,300	28,104,400.00	1.07
บริษัท สตาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง จำกัด (มหาชน)	3,615,300	30,730,050.00	1.17
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	1,120,900	58,286,800.00	2.22
สื่อและสิ่งพิมพ์			
บริษัท อาร์เอส จำกัด (มหาชน)	1,255,300	13,808,300.00	0.53
เงินทุนและหลักทรัพย์			
บริษัทบริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	4,331,800	114,792,700.00	4.37
บริษัท เจ เอ็ม ที เนท์เวอร์ค เซอร์วิสเช็ส จำกัด (มหาชน)	3,476,700	76,139,730.00	2.90
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	1,335,200	86,788,000.00	3.30
บริษัท ศรีสวัสดี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	1,155,830	86,687,250.00	3.30
อาหารและเครื่องดื่ม			
บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	522,500	46,371,875.00	1.76
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	4,281,200	128,436,000.00	4.88
บริษัท โอสภสภ จำกัด (มหาชน)	2,791,700	123,532,725.00	4.70
บริษัท อาร์ แอนด์ บี ฟู้ด ซัพพลาย จำกัด (มหาชน)	5,193,500	23,474,620.00	0.89
บริษัท ไทยฟู้ดส์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	10,023,500	45,306,220.00	1.72
การแพทย์			
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	4,035,400	100,481,460.00	3.82
บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน)	21,959,100	59,289,570.00	2.26
ประกันภัยและประกันชีวิต			
บริษัท ทีคิวเอ็ม คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	326,200	24,057,250.00	0.91

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงไทย สมาร์ท อีควิตี้ ฟันด์
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 มกราคม 2563

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

หน่วย : บาท

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์			
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	4,930,900	34,023,210.00	1.29
บริษัท แอสเสท เวิร์ด คอร์ป จำกัด (มหาชน)	4,953,300	26,500,155.00	1.01
บริษัท แลนด์แอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	2,889,800	26,875,140.00	1.02
บริษัท ศุภาลัย จำกัด (มหาชน)	842,800	13,653,360.00	0.52
ขนส่งและโลจิสติกส์			
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	1,990,700	140,344,350.00	5.34
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน		2,629,212,455.00	100.00
รวมเงินลงทุน		2,629,212,455.00	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงไทย สมาร์ท อีควิตี้ ฟันด์

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2564

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2564	2563
รายได้			
รายได้เงินปันผล		59,976,454.68	90,041,885.60
รายได้ดอกเบี้ย		774,822.25	1,209,177.35
รวมรายได้		60,751,276.93	91,251,062.95
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6, 7	34,033,686.86	43,113,219.10
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	6	653,446.83	827,773.85
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	6, 7	5,445,389.82	6,898,115.10
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		35,000.00	35,000.00
ค่าธรรมเนียมธนาคาร		72,795.00	68,895.00
ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์		58,617,594.56	7,229,634.77
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ		296,430.86	59,848.24
รวมค่าใช้จ่าย		99,154,343.93	58,232,486.06
รายได้(ขาดทุน)สุทธิ		(38,403,067.00)	33,018,576.89
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		755,893.84	(262,026,228.57)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		89,666,086.53	40,631,577.58
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน		90,421,980.37	(221,394,650.99)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		52,018,913.37	(188,376,074.10)
หัก ภาษีเงินได้		(116,223.34)	(79,651.86)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		51,902,690.03	(188,455,725.96)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงไทย สมาร์ท อีควิตี้ ฟันด์
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2564

หน่วย : บาท

	2564	2563
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	51,902,690.03	(188,455,725.96)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	908,474,694.41	742,984,855.59
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(820,792,310.59)	(963,628,826.76)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	139,585,073.85	(409,099,697.13)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	2,920,903,249.83	3,330,002,946.96
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	3,060,488,323.68	2,920,903,249.83

หน่วย : หน่วย

	2564	2563
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	155,654,592.7448	166,956,856.2750
บวก หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	51,842,293.3700	37,109,881.4568
หัก หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(47,948,106.9130)	(48,412,144.9870)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	159,548,779.2018	155,654,592.7448

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงไทย สมาร์ท อีควิตี้ ฟันด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2564**1. ลักษณะของกองทุนเปิดกรุงไทย สมาร์ท อีควิตี้ ฟันด์**

กองทุนเปิดกรุงไทย สมาร์ท อีควิตี้ ฟันด์ เดิมชื่อ กองทุนเปิดกรุงไทย 8 เอ็ม 8% ทริกเกอร์ ฟันด์3 เป็นกองทุนรวมตราสารแห่งทุน ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุนโดยอัตโนมัติและมีการกระจายการลงทุนน้อยกว่าเกณฑ์มาตรฐาน มีอายุโครงการประมาณ 8 เดือน นับตั้งแต่วันถัดจากวันจดทะเบียนกองทรัสต์สินเป็นกองทุนรวม หรือเมื่อกองทุนมีมูลค่าหน่วยลงทุนตั้งแต่ 10.80 บาทขึ้นไปเป็นเวลา 3 วัน ทำการติดต่อกันและจะดำเนินการรับซื้อคืนโดยอัตโนมัติให้ผู้ถือหน่วยและได้จดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เมื่อวันที่ 19 พฤษภาคม 2554 มีเงินทุนของโครงการจำนวน 1,000 ล้านบาท และมีมูลค่าโครงการจดทะเบียนเริ่มแรก 547.56 ล้านบาท (แบ่งเป็น 54,755,885.2020 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)

เมื่อวันที่ 10 มกราคม 2555 กองทุนฯ ได้รับมติเสียงข้างมากจากผู้ถือหน่วยลงทุนให้แก้ไขโครงการจัดการในเรื่อง การเปลี่ยนประเภทกองทุนให้เป็นกองทุนตราสารแห่งทุนที่ไม่มีกำหนดอายุโครงการและสามารถซื้อขายหน่วยลงทุนได้ทุกวันทำการ และในเรื่องอื่นๆ ให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนประเภทกองทุนดังกล่าว รวมทั้งให้เปลี่ยนชื่อกองทุนเป็น “กองทุนเปิดกรุงไทย สมาร์ท อีควิตี้ ฟันด์” ทั้งนี้การแก้ไขดังกล่าวให้มีผลในวันที่ 20 มกราคม 2555 เป็นต้นไป รวมทั้งในวันดังกล่าวบริษัทจัดการฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มเงินทุนของโครงการอีกจำนวน 952.44 ล้านบาท (แบ่งเป็น 95,244,114.7980 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)

เมื่อวันที่ 12 เมษายน 2561 กองทุนฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนจำนวน 3,500.00 ล้านบาท (แบ่งเป็น 350,000,000.0000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)

รวมมูลค่าโครงการทั้งสิ้น 5,000.00 ล้านบาท (แบ่งเป็น 500,000,000.0000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)

กองทุนฯ จัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนฯ มีนโยบายการลงทุนในตราสารแห่งทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนฯ โดยจะเน้นลงทุนในหุ้นสามัญที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ที่มีปัจจัยพื้นฐานดี มีแนวโน้มการเจริญเติบโตทางธุรกิจสูง และให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมเมื่อเทียบกับระดับความเสี่ยง เงินลงทุนส่วนที่เหลือจะลงทุนในตราสารแห่งหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ตราสารทางการเงิน และเงินฝาก ตลอดจนหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น ตามที่คณะกรรมการหรือสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนดหรือให้ความเห็นชอบ กองทุนฯ อาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivative) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) ทั้งนี้ กองทุนฯ จะไม่ลงทุนในหรือมีไว้ ซึ่งตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structure Note)

กองทุนฯ มีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

- งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนฯ ปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน
- งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมวันแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.3 การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่ายผลที่เกิดขึ้นจริงจึงแตกต่างจากที่ประมาณการไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่ประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวนและในอนาคตที่ได้รับผลกระทบ

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับในปีปัจจุบันและที่จะมีผลบังคับในอนาคตมีรายละเอียด ดังนี้

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2562) รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 ซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นการสำคัญต่องบการเงินนี้ โดยมีมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ซึ่งได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ ดังนี้

- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน จำนวน 5 ฉบับ ประกอบด้วย

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7	การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9	เครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32	การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16	การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 19	การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

กองทุนฯ นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มาถือปฏิบัติ แต่อย่างไรก็ตามผู้บริหารกองทุนฯ ได้พิจารณาแล้วว่าการรับรู้รายการข้างต้นไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นการสำคัญให้มีการปรับปรุงกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563

- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า และการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง อย่างไรก็ตาม การบัญชีสำหรับผู้ให้เช่าไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญจากมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 ผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานโดยใช้หลักการเช่นเดียวกันกับมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17

ฝ่ายบริหารของกองทุนฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นการสำคัญต่องบการเงิน

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

นอกเหนือจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ข้างต้น สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่นๆ ซึ่งมีผลบังคับสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 กองทุนฯ ไม่มีแผนที่จะนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินมาใช้ก่อนวันถือปฏิบัติ ซึ่งฝ่ายบริหารของกองทุนฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงินข้างต้นจะไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นทางการเงินสำหรับปีที่เริ่มใช้มาตรฐานการบัญชีดังกล่าว

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

- ดอกเบี้ยรับ รับรู้เป็นรายได้ตามระยะเวลาที่พึงได้รับโดยคำนึงถึงผลตอบแทนที่แท้จริง
- เงินปันผลรับ รับรู้เป็นรายได้ตั้งแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ
- กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุนรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน
- ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

4.2 เงินลงทุนและการวัดค่าเงินลงทุน

- เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนฯ มีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วยรายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนฯ จ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น และตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 กองทุนวัดมูลค่าเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของเงินลงทุนนั้น ให้รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น
- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาปิดในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยของวันที่วัดค่าเงินลงทุน
- เงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขายที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

4.3 บัญชีปรับสมดุล

บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสมซึ่งจะบันทึกเมื่อมีการขายหรือรับซื้อสินทรัพย์ของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้ถือหน่วยลงทุนมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกิจการลงทุนหรือได้รับส่วนแบ่งจากกิจการลงทุนเท่าเทียมกันไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกิจการลงทุน ณ เวลาใด

4.4 ภาษีเงินได้

กองทุนมีหน้าที่เสียภาษีเงินได้นิติบุคคลเฉพาะเงินได้พึงประเมินตามมาตรา (40)(4)(ก) แห่งประมวลรัษฎากรในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใดๆ โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 20 สิงหาคม 2562

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนฯ ได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม	
	2564	2563
ซื้อเงินลงทุน	19,396,396,750.37	22,757,127,146.62
ขายเงินลงทุน	19,239,368,729.74	23,130,923,128.63

6. ค่าใช้จ่าย

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (ร้อยละต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินทั้งหมด หักด้วยมูลค่าหนี้สินทั้งหมด ทั้งนี้ มูลค่าหนี้สินทั้งหมดไม่รวมค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน ณ วันที่คำนวณ) ซึ่งสามารถ สรุปได้ดังนี้ :-

ค่าใช้จ่าย	นโยบายการกำหนดราคา
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ไม่เกินร้อยละ 1.8725 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	ไม่เกินร้อยละ 0.0749 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ไม่เกินร้อยละ 0.2140 ต่อปี

ค่าธรรมเนียมดังกล่าวข้างต้นคำนวณเป็นรายวันและรวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

อนึ่ง ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่สามารถประมาณการได้ เมื่อรวมกันแล้วต้องไม่เกินร้อยละ 3.7450 ต่อปี ของมูลค่าทรัพย์สินทั้งหมด หักด้วยมูลค่าหนี้สินทั้งหมด ก่อนหักค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน หรือค่าธรรมเนียมอื่นๆ ที่มีการคำนวณลักษณะเดียวกันกับค่าธรรมเนียมลักษณะดังกล่าวข้างต้น

7. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนฯ มีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการ และกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุนฯ

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย :-

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทจัดการ
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)	ผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	บริษัทในเครือเดียวกับบริษัทจัดการ
บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด	บริษัทในเครือเดียวกับบริษัทจัดการ

รายการที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2564 และ 2563 มีดังต่อไปนี้

	นโยบายการกำหนดราคา	จำนวนเงิน (บาท)	
		2564	2563
● บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน	34,033,686.86	43,113,219.10
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน	5,445,389.82	6,898,115.10
● บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)			
- ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
ซื้อขายเงินลงทุน	ราคาตลาด	757,541,129.60	780,487,081.43
● บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด			
- ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์			
ซื้อขายเงินลงทุน	ราคาตลาด	4,607,700,022.48	4,665,513,604.02
ค่านายหน้า	อัตราตามที่กำหนดในสัญญา	7,094,047.30	6,135,806.23

ณ วันที่ 31 มกราคม 2564 และ 2563 กองทุนฯ มียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

		จำนวนเงิน (บาท)	
		2564	2563
● บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย		3,372,811.52	3,451,823.40
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย		539,649.83	552,291.75

8. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

8.1 การประมาณการมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าว เป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่อง ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินออกเป็น 3 ระดับตามประเภทของข้อมูลที่น่ามาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะ เป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้นทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กองทุนฯ จะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

(จำนวนเงิน : พันบาท)

ณ วันที่ 31 มกราคม 2564

	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารทุน	2,876,662.46	-	-	2,876,662.46

(จำนวนเงิน : พันบาท)

ณ วันที่ 31 มกราคม 2563

	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารทุน	2,629,212.46	-	-	2,629,212.46

เงินลงทุนต่างๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่อง และถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนที่มีสภาพคล่องและที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่อ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้ เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่อง แต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มนำลงทุนและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรงเงินลงทุนที่ถูกจัดประเภทในระดับที่ 3 มีข้อมูลที่สำคัญที่ไม่สามารถสังเกตได้เนื่องจากมีการซื้อขายไม่บ่อยนักตราสารทุนในระดับที่ 3 ประกอบด้วยข้อมูลความเสี่ยงด้านเครดิตและมูลค่าความเสียหายที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับฐานะที่เกี่ยวข้องกับตราสารทุนนั้น ข้อมูลหลักที่ป้อนเข้าตัวแบบการประเมินมูลค่าของกองทุนสำหรับเงินลงทุนนี้ประกอบด้วยอัตราส่วนราคาตลาดต่อกำไรสุทธิและการคิดลดกระแสเงินสด

8.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

(จำนวนเงิน : บาท)

ณ วันที่ 31 มกราคม 2564

	อัตราดอกเบี้ยปรับ ขึ้นลงตามอัตรา			
	ตลาด	อัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากธนาคาร	171,945,279.46	-	-	171,945,279.46
หลักทรัพย์จดทะเบียน	-	-	2,876,662,456.00	2,876,662,456.00
รวม	171,945,279.46	-	2,876,662,456.00	3,048,607,735.46

(จำนวนเงิน : บาท)

ณ วันที่ 31 มกราคม 2563

	อัตราดอกเบี้ยปรับ ขึ้นลงตามอัตรา			
	ตลาด	อัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากธนาคาร	211,242,033.74	-	-	211,242,033.74
หลักทรัพย์จดทะเบียน	-	-	2,629,212,455.00	2,629,212,455.00
รวม	211,242,033.74	-	2,629,212,455.00	2,840,454,488.74

8.3 ความเสี่ยงด้านการตลาด

กองทุนฯ มีความเสี่ยงด้านการตลาดเนื่องจากความผันผวนของราคาหลักทรัพย์ หรือทรัพย์สินในตลาดต่างประเทศที่อาจปรับตัวขึ้นลง โดยได้รับผลกระทบจากปัจจัยทางเศรษฐกิจ สังคม หรือภาวะตลาด เช่น การเมืองของแต่ละประเทศ เศรษฐกิจ ความผันผวนของค่าเงิน อัตราดอกเบี้ย เป็นต้น ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อราคาของตราสารที่กองทุนลงทุนไว้ และเป็นความเสี่ยงที่บริษัทผู้ออกตราสารไม่สามารถควบคุมได้ ในกรณีนี้ กองทุนฯ จะทำการตรวจสอบบริษัทที่จะลงทุนด้วยความระมัดระวังและปฏิบัติตามกระบวนการลงทุนที่กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด โดยมีการกระจายการลงทุนในหลักทรัพย์ต่างๆ อย่างเหมาะสม และทำการวิเคราะห์ภาวะตลาด ความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสาร รวมถึงติดตามภาวะการลงทุนรวมถึงการปรับเปลี่ยนการลงทุนให้เหมาะสมกับสถานการณ์อย่างสม่ำเสมอ

8.4 ความเสี่ยงที่เกิดจากความสามารถในการชำระหนี้

ความเสี่ยงที่เกิดจากผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระคืนเงินต้นและ/หรือดอกเบี้ยตามที่กำหนด ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนฯ ดังนั้นกองทุนฯ จะวิเคราะห์ความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสาร และวิเคราะห์ปัจจัยต่างๆ ที่มีผลกระทบต่อราคา เพื่อให้สินทรัพย์ที่ลงทุนมีคุณภาพและมีการกระจายการลงทุนอย่างเหมาะสม

8.5 ความเสี่ยงจากการดำเนินงานของผู้ออกตราสาร

ความเสี่ยงเนื่องจากฐานะการเงินและหรือผลการดำเนินงานของธุรกิจซึ่งจะส่งผลกระทบต่อราคาหุ้นของธุรกิจนั้นๆ ให้มีการปรับตัวเพิ่มขึ้นหรือลดลง ในกรณีนี้ กองทุนฯ จะวิเคราะห์ความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสาร และวิเคราะห์ปัจจัยต่างๆ ที่มีผลกระทบต่อราคา เพื่อให้สินทรัพย์ที่ลงทุนมีคุณภาพและมีการกระจายการลงทุนอย่างเหมาะสม

8.6 ความด้านสภาพคล่องตราสาร

กองทุนฯ มีนโยบายลงทุนในตราสารที่มีอายุใกล้เคียงกับอายุของโครงการทำให้ไม่ต้องซื้อหรือขายตราสารระหว่างอายุโครงการ จึงทำให้กองทุนมีความเสี่ยงด้านสภาพคล่องต่ำ

13. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนฯ เมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2564

รายงานรายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
กองทุนเปิดกรุงไทย สมาร์ท อีควิตี้ ฟันด์
สิ้นสุด ณ วันที่ 31 มกราคม 2564

ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง	ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
1	กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน	29	นายไพรัช มิคะเสน
2	ธนาคาร กรุงไทย จำกัด (มหาชน)	30	นายกานต์ ลชิดากุล
3	บจก.กรุงไทย คอมพิวเตอร์ เซอร์วิสเสส	31	นางสาวอสมมา เลิศลดาคักดี
4	บจก.กรุงไทยกฎหมาย	32	นายเทอดยศ ผจงศิลป์วิวัฒน์
5	บจก.กรุงไทยธุรกิจบริการ	33	นายณัฐภวินท์ มาไพศาลสิน
6	บมจ.หลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย	34	นายศรชัย เตรียมวรกุล
7	บจก.กรุงไทยธุรกิจลีสซิ่ง	35	นายอมรรศักดิ์ วงษ์แข็ง
8	บจก.กรุงไทยแอดไวซ์เซอร์รี่	36	นายสมภพ ปรังกายรุ่งทอง
9	นายวัชรวิทย์ ตันตริยานนท์	37	นายเทิดศักดิ์ แสงวิมล
10	นายลวรณ แสงสนิท	38	นายสมเกียรติ เรืองอุดม
11	นายสุรพล โอภาสเสถียร	39	นายยืนยง เทพจำนงค์
12	นายธนรัช หงษ์คู่	40	นายศรวุฒิ อีรนพไพบูลย์
13	นายจากรุวัฒน์ ไวศยะ	41	นายกิตติศักดิ์ บุญราศรี
14	นายถิอชัย ชัยปริญญา	42	นายพีรพงศ์ กิจจาการ
15	นายเชิดชัย ชมภูณุกุลรัตน์	43	นางสุณี แนวพานิช
16	นายชาญวิทย์ รุ่งเรืองลดดา	44	นางสาววิลาสินี อัครวางกูร
17	นางชวินดา หาญรัตนกุล	45	นางสุภากร สุจิรัตน์วิมล
18	นายวิโรจน์ ตั้งเจริญ	46	นายมนตรี ทวีวิทยากุล
19	นางสาวดารบุษย์ ปภาพจน์	47	นายสมคิด ลิขิตปริญญา
20	นางสาวหัสวรา แสงรุจิ	48	นางสาวสุวรรณา ตัญยาธิคม
21	นางสาววรรรณี ตั้งศิริกุลวงศ์	49	นางพรพิมพ์ โชคเหรียญสุขชัย
22	นางสาวไพไลวรรณ อ่องธรรมกุล	50	นายเอกกมล ณ ระนอง
23	นางรุ่งตะวัน อิศรพันธุ์	51	นางสาวทิวารินทร์ วิชรินทรานนท์
24	นางสาวประไพ กวีวงศ์ประเสริฐ	52	นายศรฤทธิ์ เตรียมวรกุล
25	นางแสงจันทร์ ลี	53	นายณัฐฐะ มหัทธนา
26	นายเสรี ระบิลทศพร	54	นางสาวทิพวัลย์ ภัทรกิจนิธิกุล
27	นายชัชพล สีวลีพันธ์	55	นางสาวอชรา เฉลิมมูข
28	นายสมชัย อมรธรรม	56	นางสาวรณิดา สถาบันพงษ์

รายงานรายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง (ต่อ)

กองทุนเปิดกรุงไทย สมาร์ท อีควิตี้ ฟันด์

สิ้นสุด ณ วันที่ 31 มกราคม 2564

ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง	ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
57	นางจุฑามาส นุชประยูร	71	นายกิตติเชษฐ สุรเชษฐพาดมิช
58	นางณัฐชนัน วัธนากร	72	นางจันทร์เพ็ญ มาลยสุวรรณ
59	นายวิษุพงศ์ เจริญเยี่ยม	73	นางสาวนิสาวาสน์ กฤตย์พรายภา
60	นางสาวอริจิต มนุษย์	74	นางสาวกุลณัฐรา อภิปริกิตต์ชัย
61	นางสาวอนุตตมา บำรุงศิริ	75	นางสาวอรวรรณ เกียรติพิศาลสกุล
62	นายศักดิ์ชัย วิมลไชยจิต	76	นางสาวพรพรรณ มาโนชญ์กุล
63	นางสาวชนิดา โธมานุรักษ์	77	นางสาวมณีพร ดวงมณี
64	นายฤทธิศักดิ์ คังคายะ	78	นางสาวนงคินุช ทองสิน
65	นางสาววารุณี ทองผิว	79	นางสาวพิมพ์สุภาว วงศ์เมืองแก่น
66	นายเอกรินทร์ ปล้องอ้วน	80	นายชนัด คงพัฒนสิริ
67	นายชนะวิษย์ เลิศล้ำอำไพ	81	นางสาวชัชชนก ศรีปราโมช
68	นางสาวศิวพร วุฒานุพันธ์	82	กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ไทยมั่นคง มาสเตอร์พูล ฟันด์ ซึ่งจดทะเบียนแล้ว
69	นางบัวทิพย์ จันทร์กานต์		
70	นางสาวพีรภาว สุขโรจน์รัตน์		

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่บริษัทจัดการโดยตรง

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

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

“ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบแนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงได้ที่สำนักงาน

ของบริษัทจัดการหรือ website ของบริษัทจัดการ (<http://www.ktam.co.th>)”

รายงานการลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนเฉลี่ยในรอบปีบัญชี

กองทุนเปิดกรุงไทย สมาร์ท อีควิตี้ ฟันด์

รอบปีบัญชีระหว่าง วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2563 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2564

วันที่	รายละเอียด	การดำเนินการแก้ไข
	<i>การลงทุนเป็นไปตามนโยบายการลงทุน</i>	

การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3

กองทุนเปิดกรุงไทย สมาร์ท อีควิตี้ ฟันด์

ณ วันที่ 31 มกราคม 2564

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของกลุ่มบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

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

รายงานรายชื่อผู้จัดการกองทุนของ

กองทุนเปิดกรุงไทย สมาร์ท อีควิตี้ ฟันด์

สิ้นสุด ณ วันที่ 31 มกราคม 2564

ผู้จัดการกองทุนหลัก	ผู้จัดการกองทุนสำรอง
นางสาวอรรรณ เกียรติพิศาลสกุล	นายชนัด คงพัฒนสิริ นางสาวซัชชนก ศรีปราโมช นายยืนยง เทพจำนงค์ นางแสงจันทร์ ลี

เงื่อนไขการรับผลประโยชน์ตอบแทน**เพื่อกองทุนจากบุคคลที่เป็นผู้ให้บริการในการจัดการกองทุน (Soft/hard dollar)**

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

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



รายงานความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดกรุงไทย สมาร์ท อีควิตี้ ฟันด์

ตามที่ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนเปิดกรุงไทย สมาร์ท อีควิตี้ ฟันด์ ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้จัดการกองทุนได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2563 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2564 แล้วนั้น

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดกรุงไทย สมาร์ท อีควิตี้ ฟันด์ โดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)



(นางสาวกรรณจิต ชำนาญธรรม)

ผู้จัดการบริการผู้ดูแลผลประโยชน์และบริการบัญชีกองทุน