



krungsri

Asset
Management

Make Life
Simple

A member of  MUFG
a global financial group

รายงานประจำปี 2564

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2563 - 30 กันยายน 2564

กองทุนรวม

KF-CSINCOM

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลคอลเลกทีฟสมาร์ทอินคัม

Krungsri Global Collective Smart Income Fund

Krungsri Asset Management Co., Ltd.

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

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

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

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

รายงานประจำปี 2564

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลคอลเล็กทีฟสมาร์ทอินแคม

● สารบัญจัดการ	3
● รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์	4
● รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน	5
● รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนรวม	31
● ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	34
● ผลการดำเนินงาน	35
● รายงานสรุปเกี่ยวกับการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น	36
● ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ	37
- รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา	
- รายชื่อผู้จัดการกองทุน	
- การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3	
- อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน	
- ข้อมูลการลงทุน และผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก	

สารบัญช้จัดการ

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัทฯ) ขอส่งรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลคอลเล็กทีฟสมาร์ท อินค์ (KF-CSINCOM) ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2563 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2564 มายังผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลคอลเล็กทีฟสมาร์ทอินค์ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 เท่ากับ 8,245.79 ล้านบาท คิดเป็น มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนเท่ากับ 11.7846 บาท โดยมีผลการดำเนินงานย้อนหลัง 12 เดือน เพิ่มขึ้นร้อยละ 6.78 มากกว่าเกณฑ์ มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.50

ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

ในรอบปีที่ผ่านมา ธนาคารกลางสหรัฐฯ ยังคงกรอบอัตราดอกเบี้ยที่ 0% - 0.25% เนื่องจากตัวเลขอัตราการว่างงานและอัตราเงินเฟ้อ ยังมีทิศทางที่ไม่ชัดเจน ในแง่ของสัดส่วนการลงทุน ตราสารหนี้ภาคเอกชนระดับลงทุนได้, MBS, ตราสารหนี้ในตลาดเกิดใหม่ และตราสารหนี้ High yield ถือเป็นการลงทุนหลักของกองทุนเรียงตามสัดส่วนจากมากไปน้อย และกองทุนมีสถานะขายสุทธิบนตราสารหนี้ญี่ปุ่น กลุ่มสหภาพยุโรป และอังกฤษ แม้ว่าในช่วงปีที่ผ่านมา ผลตอบแทนพันธบัตรสหรัฐฯ จะปรับตัวเพิ่มขึ้นอย่างมาก โดยมีความผันผวนใน บางช่วง จากความคาดหวังเกี่ยวกับอัตราเงินเฟ้อ กองทุนยังคงสร้างผลตอบแทนได้จากหลักทรัพย์หลายประเภท เช่น MBS เนื่องจาก ในช่วงต้นปีธนาคารกลางสหรัฐฯ มีการซื้อทรัพย์สินดังกล่าวเพิ่ม รวมถึงผลบวกจากการถือครองตราสารหนี้ภาคเอกชน, พันธบัตรชดเชย เงินเฟ้อ และค่าเงินกลุ่มประเทศเกิดใหม่ที่แข็งค่าขึ้นในช่วงต้นปีจากสถานการณ์ Covid-19 ที่คลี่คลายขึ้น โดยการลงทุนที่ส่งผลเสียแก่ กองทุนคือ การลงทุนบนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ, พันธบัตรรัฐบาลออสเตรเลีย และตราสารหนี้กลุ่มประเทศเกิดใหม่

แนวโน้มการลงทุน

การลงทุนของกองทุนแบ่งออกเป็นสองส่วนหลักคือส่วนที่มีเพื่อรักษาเงินต้นในภาวะที่ตลาดมีความผันผวน และส่วนที่มีเพื่อเพิ่มอัตรา ผลตอบแทนของกองทุน ในส่วนกลยุทธ์แรก กองทุนเน้นลงทุนบน Agency MBS และตราสารหนี้ภาคเอกชนระดับลงทุนได้ โดยเน้นภาค การเงินและภาคสาธารณูปโภค ปัจจุบันกองทุนถือตราสารหนี้ภาครัฐในระดับต่ำ จากความเชื่อที่ว่าธนาคารกลางของประเทศพัฒนา แล้วหลายๆ ประเทศ อาจค่อยๆ ลดนโยบายการเงินที่ผ่อนคลายลง สอดคล้องกับการที่กองทุนได้เพิ่มการลงทุนบนพันธบัตรชดเชยเงิน เพื่อเพื่อป้องกันอัตราเงินเฟ้อที่อาจเพิ่มสูงขึ้น กองทุนยังมีสถานะซื้อสุทธิบนพันธบัตรรัฐบาลอังกฤษและพันธบัตรภาครัฐของญี่ปุ่น โดย มองว่าเป็นการป้องกันความเสี่ยงหากอัตราดอกเบี้ยในตลาดเพิ่มสูงขึ้น

ในส่วนที่สอง กองทุนเลือกลงทุนบนตราสารหนี้ในกลุ่มประเทศเกิดใหม่ และ Non-agency MBS ของสหรัฐฯ โดยมีการกระจายการ ลงทุนบนค่าเงินของตลาดเกิดใหม่ด้วย กองทุนยังมีมุมมองเชิงบวกต่อ Non-agency MBS โดยเชื่อว่าพื้นฐานกลุ่มอสังหาริมทรัพย์ ประเภทบ้านในสหรัฐฯ ยังคงแข็งแกร่ง ประกอบกับผลตอบแทนที่สูง ทำให้ผลตอบแทนปรับตัวด้วยความเสี่ยงของ Non-agency MBS มีความน่าสนใจ สำหรับตราสารหนี้ในกลุ่มประเทศเกิดใหม่ กองทุนมีแนวโน้มที่จะคงสัดส่วนตราสารหนี้ภาครัฐ และรัฐวิสาหกิจเอาไว้ โดย เน้นประเทศที่มีสถานะการคลังที่ดี ในแง่ของค่าเงินเทียบกับดอลลาร์สหรัฐฯ กองทุนยังมีมุมมองเชิงบวกต่อค่าเงินกลุ่มประเทศเกิดใหม่ และค่าเงินประเทศพัฒนาแล้วบางประเทศเช่น นอร์เวย์ และแคนาดา

บริษัทฯ ใคร่ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะ พิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน เป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด



รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นลงทุน
กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลคอลเล็กทีฟสมาร์ทอินแคม

ตามที่ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) (“ธนาคารฯ”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลคอลเล็กทีฟสมาร์ทอินแคม (“กองทุน”) ได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ซึ่งบริหารจัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด สำหรับระยะเวลา วันที่ 1 ตุลาคม 2563 ถึง วันที่ 30 กันยายน 2564 และรอบระยะเวลา 6 เดือนหลังของปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2564 ถึง วันที่ 30 กันยายน 2564

ธนาคารฯ เห็นว่าสำหรับรอบระยะเวลาดังกล่าว บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ได้บริหารจัดการกองทุนโดยในสาระสำคัญเป็นไปตามโครงการจัดการกองทุน ซึ่งได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนข้อผูกพันที่ทำไว้กับผู้ถือหุ้นลงทุน ภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

(นางสาวนุชจรินทร์ เพชรปานีวงศ์)

ผู้อำนวยการ

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

7 ตุลาคม 2564

โทรศัพท์ 02-724-5421

กรุณาติดต่อ คุณจิระประภา ธงไชย [N.](#)

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลคอดเล็กทีฟสมาร์ทอินกัม

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลคอลเล็กทีฟสมาร์ทอินคัม

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลคอลเล็กทีฟสมาร์ทอินคัม ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลคอลเล็กทีฟสมาร์ทอินคัม ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯ ตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารของกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารของกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต้องงบการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควร ตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารของกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริง หรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุนฯ
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารของกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารของกองทุนฯ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารของกองทุนฯ และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนฯ ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควร

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารของกองทุนฯ ในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด



(นางสุวิมล กฤตยาเกียรติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 2982

วันที่ 23 พฤศจิกายน พ.ศ. 2564

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลคอลเล็กทีฟสมาร์ทอินแคม

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2564	2563
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		8,431,821,729.26	9,169,494,577.28
เงินฝากธนาคาร		5,538,775.92	6,421,076.24
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	8	70,334.97	2,239,447.39
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		124,146.42	123,730.52
จากการขายหน่วยลงทุน		7,600,308.03	1,787,017.20
รวมสินทรัพย์		8,445,155,294.60	9,180,065,848.63
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	8	187,294,158.30	95,261,759.61
เจ้าหนี้			
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		3,568,939.28	7,749,034.11
ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน		959,546.66	145,629.99
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		7,303,033.45	8,019,408.84
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		18,621.96	18,559.58
หนี้สินอื่น		217,705.19	117,563.07
รวมหนี้สิน		199,362,004.84	111,311,955.20
สินทรัพย์สุทธิ		8,245,793,289.76	9,068,753,893.43
สินทรัพย์สุทธิ :			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		6,997,072,256.63	8,217,472,316.67
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(55,022,333.79)	84,745,472.82
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		1,303,743,366.92	766,536,103.94
สินทรัพย์สุทธิ		8,245,793,289.76	9,068,753,893.43
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		11.7846	11.0359
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		699,707,225.6628	821,747,231.6671

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลคอลเล็คทีฟสมาร์ทอินแคม
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564
การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ ผู้ออกตราสาร	หมายเลข/ รุ่นตราสาร	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ร.ทิสโก้		0.1000	เมื่อทวงถาม	251,808.82	251,808.82	0.01
บมจ.ร.ยูโอบี		0.2500	เมื่อทวงถาม	65,018,926.55	65,018,926.55	0.77
รวมเงินฝากออมทรัพย์					65,270,735.37	0.78
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ร.สแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด(ไทย)						
จำนวนเงิน 3,197,044.00 เหรียญสหรัฐ			เมื่อทวงถาม	108,229,530.53	108,229,530.53	1.28
รวมเงินฝากออมทรัพย์					108,229,530.53	1.28
หน่วยลงทุน						
กองทุนเปิด PIMCO GIS Income Fund						
จำนวน 14,290,950.0700 หน่วย						
มูลค่าหน่วยละ 17.0700 เหรียญสหรัฐ						
รวมเป็นเงิน 243,946,517.69 เหรียญสหรัฐ	PIMINIA		ไม่มีกำหนดอายุ	6,968,979,738.79	8,258,321,463.36	97.94
รวมหน่วยลงทุน					8,258,321,463.36	97.94
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 7,142,480,004.69 บาท)					8,431,821,729.26	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลคอลเล็กทีฟสมาธิอินคัม
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2563
การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ ผู้ออกตราสาร	หมายเลข/ รุ่นตราสาร	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ร.ทีสโก้		0.2000	เมื่อทวงถาม	251,437.45	251,437.45	-
บมจ.ร.ยูโอบี		0.3000	เมื่อทวงถาม	135,649,794.99	135,649,794.99	1.48
รวมเงินฝากออมทรัพย์					135,901,232.44	1.48
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
หน่วยลงทุน						
กองทุนเปิด PIMCO GIS Income Fund						
จำนวน 18,007,660.5670 หน่วย						
มูลค่าหน่วยละ 15.8400 เหรียญสหรัฐฯ						
รวมเป็นเงิน 285,241,343.38 เหรียญสหรัฐฯ	PIMINIA		ไม่มีกำหนดอายุ	8,063,271,319.85	9,033,593,344.84	98.52
รวมหน่วยลงทุน					9,033,593,344.84	98.52
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 8,199,172,552.29 บาท)					9,169,494,577.28	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลคอลเล็กทีฟสมาร์ทอินแคม

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2564	2563
รายได้			
รายได้ดอกเบี้ย		440,293.09	1,075,249.22
รวมรายได้		<u>440,293.09</u>	<u>1,075,249.22</u>
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6	69,287,789.08	94,402,814.65
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		2,598,292.17	3,540,105.64
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	6	12,991,460.46	17,700,527.75
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		80,000.00	80,000.00
รวมค่าใช้จ่าย		<u>84,957,541.71</u>	<u>115,723,448.04</u>
ขาดทุนสุทธิ		<u>(84,517,248.62)</u>	<u>(114,648,198.82)</u>
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		367,949,376.84	220,051,873.22
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		319,019,699.58	(95,542,733.76)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(397,580,132.25)	(417,494,560.45)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(94,201,511.11)	(118,957,812.24)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		426,603,122.48	458,195,419.94
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่มีเกิดขึ้น		<u>621,790,555.54</u>	<u>46,252,186.71</u>
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		537,273,306.92	(68,396,012.11)
หัก ภาษีเงินได้	4.5	(66,043.94)	(161,287.37)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		<u>537,207,262.98</u>	<u>(68,557,299.48)</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลคอลลีกที่ฟิสิกส์อินคัม

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย : บาท)

	2564	2563
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	537,207,262.98	(68,557,299.48)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี	3,465,234,258.31	3,291,628,502.55
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี	(4,825,402,124.96)	(7,516,823,427.66)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(822,960,603.67)	(4,293,752,224.59)
สินทรัพย์สุทธิต้นปี	9,068,753,893.43	13,362,506,118.02
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี	8,245,793,289.76	9,068,753,893.43

หน่วย

การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน

(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)

หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี

821,747,231.6671 1,222,878,372.2765

บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี

298,130,004.6459 300,724,520.1092

หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี

(420,170,010.6502) (701,855,660.7186)

หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี

699,707,225.6628 821,747,231.6671

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลคอลเล็กทีฟสมาร์ทอินแคม

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลคอลเล็กทีฟสมาร์ทอินแคม ("กองทุน") จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 30 กันยายน 2559 โดยมีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 100,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 10,000 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนรวมที่ลงทุนในต่างประเทศ และเป็นกองทุนรวมหน่วยลงทุนที่ลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหน่วยลงทุนของกองทุนรวมเพียงกองทุนเดียว (Feeder Fund) ซึ่งเป็นกองทุนรวมตราสารหนี้ (Fixed Income Fund) สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป (retail fund) และรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน

กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศที่มีเป้าหมายให้ผลตอบแทนในการถือครองหน่วยลงทุนในระยะยาว โดยจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ ชื่อ PIMCO GIS Income Fund (Class I-Acc) ("กองทุนหลัก") ซึ่งบริหารจัดการโดยบริษัท PIMCO Funds : Global Investors Series plc และเป็นกองทุนรวมที่จัดตั้งตามระเบียบของ UCITS (Undertakings for Collective Investment in Transferable Securities) ภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้องของประเทศไอร์แลนด์ (Ireland) ซึ่งเป็นสมาชิกสามัญของ International Organizations of Securities Commission (IOSCO) โดยมีได้เป็นกองทุนรวมประเภทเฮดจ์ฟันด์ (hedge fund)

บริษัทจัดการจะทำการซื้อขายหน่วยลงทุนของกองทุนหลักที่ประเทศฮ่องกงหรือประเทศสิงคโปร์อย่างใดอย่างหนึ่ง ซึ่งโดยปกติจะซื้อขายหน่วยลงทุนที่ประเทศฮ่องกงเป็นหลัก แต่กรณีประเทศฮ่องกงหยุดทำการจึงไปซื้อขายหน่วยลงทุนที่ประเทศสิงคโปร์แทน และจะลงทุนในสกุลเงินเหรียญสหรัฐเป็นสกุลเงินหลัก ในขณะที่กองทุนหลักจะลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในหลายสกุลเงิน เช่น เงินเหรียญสหรัฐ ดอลลาร์ออสเตรเลีย เปโซเม็กซิกัน เรอัลบราซิล หรือปอนด์อังกฤษ เป็นต้น หนึ่ง กองทุนหลักข้างต้นมีการเสนอขายในหลายคลาส (classes) ซึ่งสามารถลงทุนได้ทั้งผู้ลงทุนทั่วไป และ/หรือผู้ลงทุนสถาบัน โดยแต่ละคลาสของหน่วยลงทุนอาจมีความแตกต่างกันในเรื่องของนโยบายการจัดการสรรกำไร/ผลตอบแทน ค่าธรรมเนียมหรือคุณสมบัติของผู้ลงทุน เป็นต้น ซึ่งบริษัทจัดการจะพิจารณาเลือกลงทุนใน Class I-Acc

กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน PIMCO GIS Income Fund เพียงกองทุนเดียว โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่ต่ำกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน หรือตามอัตราส่วนที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. จะประกาศกำหนด

เงินลงทุนส่วนที่เหลือทั้งในประเทศและต่างประเทศ กองทุนจะลงทุนในในตราสารหนี้และ/หรือเงินฝากธนาคาร และอาจจะลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non-Investment grade) หรือตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated securities) โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน ทั้งนี้ กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ (Unlisted securities) และตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured note)

กองทุนอาจจะเข้าทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (efficient portfolio management) ซึ่งรวมถึงการป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากการลงทุน โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของบริษัทจัดการ เช่น การทำสัญญาสวอปและ/หรือสัญญาฟอร์เวิร์ดที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน/ดัชนีราคาตราสาร/อัตราดอกเบี้ย ซึ่งพิจารณาจากสภาวะการดำเนินงานของตลาด กฎระเบียบ หรือข้อบังคับ และปัจจัยอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

งบการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 ได้ถูกจัดประเภทรายการใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับงบการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

กองทุนได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2562) และฉบับใหม่ รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชี ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการสำคัญต่องบการเงินของกองทุน เว้นแต่มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ดังกล่าวได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว ประกอบด้วย มาตรฐานและการตีความมาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

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

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 19 เรื่อง การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินเหล่านี้ให้ข้อกำหนดเกี่ยวกับนิยามสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน ตลอดจนการรับรู้ การวัดมูลค่า การด้อยค่าและการตัดรายการ รวมถึงหลักการบัญชีของอนุพันธ์และการบัญชีป้องกันความเสี่ยง

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการสำคัญต่องบการเงินของกองทุน

3.2 การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

นโยบายการบัญชีที่เปลี่ยนแปลงไปจากการนำกลุ่มมาตรฐานการรายงานทางการเงินเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน รวมถึงแนวทางปฏิบัติทางบัญชีมาถือปฏิบัติ

สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

การจัดประเภทและการวัดมูลค่า

สินทรัพย์ทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน และวัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ยกเว้น หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน หนี้สินดังกล่าวรวมถึงหนี้สินตราสารอนุพันธ์ ซึ่งวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

ค่าใช้จ่ายโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ทางการเงิน

ค่าใช้จ่ายโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ทางการเงินที่เกิดก่อนวันที่ 1 มกราคม 2563 ซึ่งกองทุนเคยบันทึกจ่ายดังกล่าวเป็นต้นทุนของสินทรัพย์ทางการเงินโดยเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 106 เรื่อง การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน

สำหรับค่าใช้จ่ายโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ทางการเงินที่เกิดหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 กองทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

เงินลงทุนในเงินฝากธนาคารแสดงในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมของเงินฝากธนาคาร

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยของวันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุน ถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

4.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน รับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

4.3 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

กองทุนได้บันทึกรายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลืออยู่ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบงบแสดงฐานะการเงิน โดยใช้ราคาที่ประกาศโดย Bloomberg เป็นเกณฑ์ในการคำนวณกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

4.4 สัญญาอนุพันธ์

กองทุนใช้สัญญาอนุพันธ์ เช่น สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งได้แก่ การทำสัญญา Spot และสัญญา Forward

สัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการจะถูกแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด คำนวณโดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินจากอัตราตามสัญญาเป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

4.5 ภาษีเงินได้

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

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

4.6 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุน ซึ่งเทียบเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการ ถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล"

4.7 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินเป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้ อันอาจทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชีในรอบถัดไป

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2564	2563
ซื้อเงินลงทุน	4,530,636,935.46	6,133,918,508.49
ขายเงินลงทุน	6,381,881,982.38	10,915,188,216.99

6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและสถาบันการเงินซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และมีรายการธุรกิจกับบริษัทจัดการและกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	2564	2563	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	69,287,789.08	94,402,814.65	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	12,991,460.46	17,700,527.75	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการ	จำนวนเงินตาม			มูลค่าของสัญญา	
ของสัญญาแลกเปลี่ยน	สัญญาแลกเปลี่ยน		อัตราแลกเปลี่ยน	ณ วันครบกำหนด	
เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ		ตามสัญญา	อายุของสัญญา	สัญญา
สัญญา Spot					
รายการซื้อ	32,708,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.0687	3 พ.ย. 2563 - 5 พ.ย. 2563	1,016,195,039.60
รายการซื้อ	14,397,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.3595	19 พ.ย. 2563 - 23 พ.ย. 2563	437,085,721.50
รายการซื้อ	37,813,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.3595	19 พ.ย. 2563 - 23 พ.ย. 2563	1,147,983,773.50
รายการซื้อ	34,325,000.00	เหรียญสหรัฐ	29.8642	16 ก.พ. 2564 - 18 ก.พ. 2564	1,025,088,665.00
รายการซื้อ	54,394,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.0187	23 ก.พ. 2564 - 25 ก.พ. 2564	1,632,837,167.80
รายการซื้อ	3,580,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.6475	22 มี.ย. 2564 - 24 มี.ย. 2564	113,298,050.00
รายการซื้อ	37,419,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.6475	22 มี.ย. 2564 - 24 มี.ย. 2564	1,184,217,802.50
รายการซื้อ	38,016,000.00	เหรียญสหรัฐ	32.6330	13 ก.ค. 2564 - 15 ก.ค. 2564	1,240,576,128.00
รายการซื้อ	32,741,000.00	เหรียญสหรัฐ	32.9225	23 ก.ค. 2564 - 29 ก.ค. 2564	1,077,915,572.50

(หน่วย : บาท)					
ประเภทของรายการ	จำนวนเงินตาม		มูลค่าของสัญญา		
ของสัญญาแลกเปลี่ยน	สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน	ณ วันครบกำหนด		
เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา	สัญญา	
สัญญา Spot (ต่อ)					
รายการซื้อ	32,887,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.4600	10 ส.ค. 2564 - 13 ส.ค. 2564	1,100,399,020.00
รายการซื้อ	60,024,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.4200	17 ส.ค. 2564 - 19 ส.ค. 2564	2,006,002,080.00
รายการซื้อ	38,016,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.1500	24 ส.ค. 2564 - 26 ส.ค. 2564	1,260,230,400.00
รวมรายการซื้อ	416,320,000.00	เหรียญสหรัฐ			13,241,829,420.40
รายการขาย	4,543,281.00	เหรียญสหรัฐ	30.3595	19 พ.ย. 2563 - 20 พ.ย. 2563	137,931,739.52
รายการขาย	4,927,440.00	เหรียญสหรัฐ	29.9955	18 ก.พ. 2564 - 19 ก.พ. 2564	147,801,026.52
รายการขาย	3,723,525.00	เหรียญสหรัฐ	30.0187	23 ก.พ. 2564 - 25 ก.พ. 2564	111,775,379.92
รายการขาย	2,306,900.00	เหรียญสหรัฐ	33.1930	18 ส.ค. 2564 - 20 ส.ค. 2564	76,572,931.70
รวมรายการขาย	15,501,146.00	เหรียญสหรัฐ			474,081,077.66
สัญญา Forward					
รายการขาย	27,903,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.0764	3 พ.ย. 2563 - 23 ธ.ค. 2563	867,124,789.20
รายการขาย	48,953,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.3700	19 พ.ย. 2563 - 21 ม.ค. 2564	1,486,702,610.00
รายการขาย	34,777,000.00	เหรียญสหรัฐ	29.8687	16 ก.พ. 2564 - 1 เม.ย. 2564	1,038,743,779.90
รายการขาย	53,665,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.0230	23 ก.พ. 2564 - 8 เม.ย. 2564	1,611,184,295.00
รายการขาย	39,707,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.6490	22 มี.ย. 2564 - 5 ส.ค. 2564	1,256,686,843.00
รายการขาย	38,016,000.00	เหรียญสหรัฐ	32.6345	13 ก.ค. 2564 - 26 ส.ค. 2564	1,240,633,152.00
รายการขาย	33,588,000.00	เหรียญสหรัฐ	32.9275	23 ก.ค. 2564 - 9 ก.ย. 2564	1,105,968,870.00
รายการขาย	31,899,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.4675	10 ส.ค. 2564 - 23 ก.ย. 2564	1,067,579,782.50
รายการขาย	58,536,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.4310	17 ส.ค. 2564 - 30 ก.ย. 2564	1,956,917,016.00
รายการขาย	37,596,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.1613	24 ส.ค. 2564 - 7 ต.ค. 2564	1,246,732,234.80
รวมรายการขาย	404,640,000.00	เหรียญสหรัฐ			12,878,273,372.40

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการ	จำนวนเงินตาม				มูลค่าของสัญญา
ของสัญญา	สัญญาแลกเปลี่ยน		อัตราแลกเปลี่ยน		ณ วันครบกำหนด
เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ		ตามสัญญา	อายุของสัญญา	สัญญา
สัญญา Spot					
รายการซื้อ	3,079,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.4785	8 ต.ค. 2562 - 10 ต.ค. 2562	93,843,301.50
รายการซื้อ	44,126,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.4785	8 ต.ค. 2562 - 10 ต.ค. 2562	1,344,894,291.00
รายการซื้อ	47,694,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.1900	19 พ.ย. 2562 - 21 พ.ย. 2562	1,439,881,860.00
รายการซื้อ	71,631,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.1370	7 ม.ค. 2563 - 9 ม.ค. 2563	2,158,743,447.00
รายการซื้อ	71,161,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.9590	4 ก.พ. 2563 - 6 ก.พ. 2563	2,203,073,399.00
รายการซื้อ	67,892,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.5050	3 มี.ค. 2563 - 5 มี.ค. 2563	2,138,937,460.00
รายการซื้อ	69,981,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.2035	15 ก.ย. 2563 - 17 ก.ย. 2563	2,183,652,133.50
รวมรายการซื้อ	375,564,000.00	เหรียญสหรัฐ			11,563,025,892.00
รายการขาย	3,126,290.00	เหรียญสหรัฐ	30.6525	27 ม.ค. 2563 - 29 ม.ค. 2563	95,828,604.23
รายการขาย	25,578,056.00	เหรียญสหรัฐ	32.7903	26 มี.ค. 2563 - 30 มี.ค. 2563	838,712,129.66
รายการขาย	3,017,187.00	เหรียญสหรัฐ	31.1976	31 ก.ค. 2563 - 4 ส.ค. 2563	94,128,993.15
รวมรายการขาย	31,721,533.00	เหรียญสหรัฐ			1,028,669,727.04
สัญญา Forward					
รายการขาย	47,694,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.4621	8 ต.ค. 2562 - 21 พ.ย. 2562	1,452,859,397.40
รายการขาย	47,268,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.1789	19 พ.ย. 2562 - 19 ธ.ค. 2562	1,426,496,245.20
รายการขาย	71,161,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.1182	7 ม.ค. 2563 - 6 ก.พ. 2563	2,143,241,230.20
รายการขาย	67,892,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.9408	4 ก.พ. 2563 - 5 มี.ค. 2563	2,100,632,793.60
รายการขาย	56,226,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.4887	3 มี.ค. 2563 - 2 เม.ย. 2563	1,770,483,646.20
รายการขาย	22,916,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.3760	4 มี.ค. 2563 - 2 เม.ย. 2563	719,012,416.00
รายการขาย	64,503,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.2057	15 ก.ย. 2563 - 12 พ.ย. 2563	2,012,861,267.10
รวมรายการขาย	377,660,000.00	เหรียญสหรัฐ			11,625,586,995.70

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2564	2563
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย	5,896,353.81	6,481,150.09
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนค้ำจ่าย	1,105,566.37	1,215,215.64

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการ	จำนวนเงินตาม	มูลค่าของสัญญา
ของสัญญาแลกเปลี่ยน	สัญญาแลกเปลี่ยน	ณ วันครบกำหนด
เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา
		อายุของสัญญา
		สัญญา

สัญญา Forward

รายการขาย	37,596,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.1613	24 ส.ค. 2564 - 7 ต.ค. 2564	1,246,732,234.80
-----------	---------------	-------------	---------	----------------------------	------------------

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการ	จำนวนเงินตาม	มูลค่าของสัญญา
ของสัญญาแลกเปลี่ยน	สัญญาแลกเปลี่ยน	ณ วันครบกำหนด
เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา
		อายุของสัญญา
		สัญญา

สัญญา Forward

รายการขาย	64,503,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.2057	15 ก.ย. 2563 - 12 พ.ย. 2563	2,012,861,267.10
-----------	---------------	-------------	---------	-----------------------------	------------------

7. ข้อมูลของกองทุนหลัก (Master Fund)

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลคอลเล็กทีฟส്മาร์ทอินคัม ได้เลือกลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักชื่อ

กองทุน PIMCO GIS Income Fund

ซึ่งข้อมูลของกองทุนหลักที่สำคัญมีดังต่อไปนี้

ชื่อกองทุน	PIMCO GIS Income Fund เป็นกองทุนรวมที่จดทะเบียนจัดตั้งภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้องของประเทศไอร์แลนด์ และเป็นสมาชิกสามัญของ International Organizations of Securities Commission (IOSCO) โดยมีได้เป็นกองทุนรวมประเภทเฮดจ์ฟันด์ (hedge fund)
ลักษณะเฉพาะของ Class I-Acc	(1) เป็น Class ที่ทำการซื้อขายหน่วยลงทุนในสกุลเงินเหรียญสหรัฐ (2) ขายให้กับผู้ลงทุนประเภทสถาบัน และไม่มีการจ่ายเงินปันผล
วันที่จดทะเบียนกองทุน	30 พฤศจิกายน 2555
วัตถุประสงค์ และนโยบายการลงทุน	กองทุนมีวัตถุประสงค์หลักเพื่อสร้างกระแสรายได้ในระดับสูงโดยการบริหารการลงทุนอย่างรอบคอบ และมีวัตถุประสงค์รองในการสร้างการเติบโตของเงินลงทุนในระยะยาว กองทุนมีหลักการสำคัญในการกระจายการลงทุนไปในตราสารหนี้ประเภทต่าง ๆ ทั้งภาครัฐและเอกชน ทั่วโลก อย่างน้อย 2 ใน 3 ของมูลค่าทรัพย์สิน ซึ่งอาจรวมถึง (1) ตราสารหนี้ภาคเอกชนทั้งที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade) และอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Non-Investment Grade) ที่ออกโดยบริษัทเอกชนทั่วโลกทั้งที่อยู่ในกลุ่มประเทศยุโรป และนอกกลุ่มประเทศยุโรปซึ่งรวมถึงกลุ่มประเทศตลาดเกิดใหม่ (2) ตราสารหนี้ภาครัฐ ที่ออกโดยรัฐบาลของประเทศในกลุ่มประเทศยุโรป และประเทศนอกกลุ่มประเทศยุโรป รวมถึงองค์กรที่เกี่ยวข้องกับภาครัฐของประเทศเหล่านั้น (3) ตราสารที่เกี่ยวข้องกับสินเชื่อภาคอสังหาริมทรัพย์ (mortgage-related security) และ Asset-backed securities อื่น ๆ และ (4) Foreign currency positions ซึ่งรวมถึงสกุลเงินของประเทศตลาดเกิดใหม่

วัตถุประสงค์ และนโยบาย
การลงทุน (ต่อ)

ทั้งนี้ กองทุนสามารถลงทุนใน loan participations and loan assignments ได้

อย่างไรก็ตามการปรับสัดส่วนการลงทุนใน Sector ต่างๆอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ตลอดเวลา ทั้งนี้ในการลงทุนเหล่านี้ สามารถทำได้ทั้งการลงทุนทางตรงในตราสาร และการลงทุนผ่านตราสารอนุพันธ์

กองทุนจะมี Portfolio Duration อยู่ระหว่าง 0 - 8 ปี ขึ้นอยู่กับการคาดการณ์ด้านอัตราดอกเบี้ยของผู้จัดการกองทุน

กองทุนอาจลงทุนในตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (ต่ำกว่าอันดับความน่าเชื่อถือที่ Baa3 จากการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของ Moody หรือเทียบเท่ากับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของ S&P or Fitch) ไม่เกิน 50% ของมูลค่าทรัพย์สิน (โดยไม่รวมถึงตราสารที่เกี่ยวข้องกับสินเชื่อภาคอสังหาริมทรัพย์ (mortgage-related security) และ Asset-backed securities อื่น ๆ) และสามารถลงทุนในตราสารหนี้ของกลุ่มประเทศตลาดเกิดใหม่ไม่เกิน 20% ของมูลค่าทรัพย์สิน

กองทุนไม่สามารถลงทุนในตราสารที่สามารถแปลงสภาพเป็นตราสารทุนได้ (convertible securities) เกิน 25% ของมูลค่าทรัพย์สิน ไม่สามารถลงทุนในตราสารทุน (equity) เกิน 10% ของมูลค่าทรัพย์สิน ทั้งนี้ เมื่อรวมการลงทุนของตราสารที่สามารถเปลี่ยนเป็นตราสารทุน ตราสารทุน ใบรับรองเงินฝาก (certificates of deposit) และ bankers' acceptances จะต้องมีส่วนไม่เกิน 1 ใน 3 ของมูลค่าทรัพย์สิน ทั้งนี้ กองทุนอาจลงทุนในตราสารที่ไม่มีสภาพคล่อง (ซึ่งหมายรวมถึงพันธบัตร และตราสารหนี้อื่น ๆ ที่ถูกกล่าวถึงตามนโยบายการลงทุนนี้) ได้ไม่เกิน 10% ของมูลค่าทรัพย์สิน

กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (derivatives) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (efficient portfolio management)

ตัวชี้วัด (Benchmark)	Barclays US Aggregate Total Return Value Unhedged USD
อายุโครงการ	ไม่กำหนด
บริษัทจัดการกองทุน	PIMCO Funds : Global Investors Series plc
ผู้เก็บรักษาทรัพย์สินของกองทุน	Brown Brothers Harriman Trustee Services (Ireland) Limited

8. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 กองทุนมีสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าโดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	2564	
	มูลค่ายุติธรรม	
	สินทรัพย์	หนี้สิน
จำนวนเงินตามสัญญา		
เหรียญสหรัฐ	บาท	
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	235,217,044.00	7,776,838,323.40
รวมมูลค่ายุติธรรม	70,334.97	187,294,158.30

(หน่วย : บาท)

	2563	
	มูลค่ายุติธรรม	
	สินทรัพย์	หนี้สิน
จำนวนเงินตามสัญญา		
เหรียญสหรัฐ	บาท	
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	269,781,000.00	8,451,563,454.50
รวมมูลค่ายุติธรรม	2,239,447.39	95,261,759.61

9. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

9.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564				
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุน	-	8,258,321,463.36	-	8,258,321,463.36
ตราสารหนี้	-	173,500,265.90	-	173,500,265.90
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	70,334.97	-	70,334.97
หนี้สิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	187,294,158.30	-	187,294,158.30

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563				
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุน	-	9,033,593,344.84	-	9,033,593,344.84
ตราสารหนี้	-	135,901,232.44	-	135,901,232.44
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	2,239,447.39	-	2,239,447.39
หนี้สิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	95,261,759.61	-	95,261,759.61

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่เกิดขึ้นได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วย หน่วยลงทุนในต่างประเทศ ตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มนำลงทุนและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

9.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564				
มีอัตราดอกเบี้ย				
	ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากออมทรัพย์ในประเทศ	70,809,511.29	-	-	70,809,511.29
เงินฝากออมทรัพย์ต่างประเทศ	-	-	108,229,530.53	108,229,530.53
หน่วยลงทุน	-	-	8,258,321,463.36	8,258,321,463.36
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	70,334.97	70,334.97
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	124,146.42	124,146.42
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	7,600,308.03	7,600,308.03
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	187,294,158.30	187,294,158.30
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	3,568,939.28	3,568,939.28

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	รวม
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
หนี้สินทางการเงิน (ต่อ)				
เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยน				
หน่วยลงทุน	-	-	959,546.66	959,546.66
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	7,303,033.45	7,303,033.45
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	18,621.96	18,621.96
หนี้สินอื่น	-	-	217,705.19	217,705.19

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	รวม
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากออมทรัพย์ในประเทศ	142,322,308.68	-	-	142,322,308.68
หน่วยลงทุน	-	-	9,033,593,344.84	9,033,593,344.84
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	2,239,447.39	2,239,447.39
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	123,730.52	123,730.52
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	1,787,017.20	1,787,017.20

หนี้สินทางการเงิน

เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	95,261,759.61	95,261,759.61
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	7,749,034.11	7,749,034.11

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	รวม
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
หนี้สินทางการเงิน (ต่อ)				
เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยน				
หน่วยลงทุน	-	-	145,629.99	145,629.99
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	8,019,408.84	8,019,408.84
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	18,559.58	18,559.58
หนี้สินอื่น	-	-	117,563.07	117,563.07

9.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจากกองทุนนำเงินลงทุนซึ่งเป็นเงินบาทไปลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักในสกุลเงินเหรียญสหรัฐฯ จึงอาจมีความเสี่ยงที่เกิดจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินของทั้งสองสกุลเงินได้ ทั้งนี้บริษัทจัดการอาจพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินหรือไม่ก็ได้ โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของบริษัทจัดการ ซึ่งจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราในสกุลเงินต่างประเทศที่อาจเกิดขึ้นได้จากการลงทุนในต่างประเทศตามความเหมาะสมและสภาพการณ์ในแต่ละขณะ ทั้งนี้ การป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินดังกล่าว อาจไม่สามารถป้องกันความเสี่ยงได้ทั้งหมด และหากคาดการณ์ผิดจะทำให้เสียโอกาสในการได้รับผลตอบแทนที่มากขึ้น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 กองทุนมีสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : เหรียญสหรัฐฯ)

รายการ	2564	2563
เงินฝากออมทรัพย์	3,197,044.00	-
เงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	243,946,517.69	285,241,343.38

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 กองทุนได้แปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังกล่าวข้างต้นโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศจาก Bloomberg ในอัตรา 1 เหรียญสหรัฐฯ เท่ากับ 33.8530 บาท และ 31.6700 บาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 8)

10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 23 พฤศจิกายน 2564

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลคอดเล็กทีฟสมาร์ทอินแคม

รายละเอียดการลงทุน ณ 30 กันยายน 2564

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	70,933,657.71	0.86
เงินฝากธนาคาร		
TRIS		
Rate A	251,897.18	0.00
FITCH-LONG		
Rate A-	5,540,185.07	0.07
FITCH_TH-LONG		
Rate AAA	65,141,575.46	0.79
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	8,366,550,993.89	101.46
หน่วยลงทุน		
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	8,258,321,463.36	100.15
เงินฝากธนาคาร		
FITCH-LONG		
Rate A-	108,229,530.53	1.31
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(187,223,823.33)	(2.28)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน-สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		
TRIS		
Rate A+	(80,662,012.60)	(0.98)
FITCH-LONG		
Rate AA+	(24,447,715.18)	(0.30)
Rate AA	(56,078,376.80)	(0.68)
Rate AA-	(26,035,718.75)	(0.32)
อื่นๆ	(4,467,538.51)	(0.04)
ลูกหนี้	122,600,308.03	1.49
เจ้าหนี้	(119,764,813.09)	(1.44)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(7,303,033.45)	(0.09)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	8,245,793,289.76	100.00

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลคอลเล็กทีฟสมาร์ทอินคัม

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ 30 กันยายน 2564

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	วัตถุประสงค์	มูลค่าสัญญา (Notional Amount)	% NAV	วันครบกำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน						
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ร.กรุงศรีอยุธยา	ป้องกันความเสี่ยง	1,246,732,234.80	(0.3157)	7 ต.ค. 2564	(26,035,718.75)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ร.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	108,299,865.50	0.0009	1 ต.ค. 2564	70,334.97
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ร.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	1,195,222,641.40	(0.6809)	14 ต.ค. 2564	(56,148,711.77)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ร.กรุงไทย	ป้องกันความเสี่ยง	1,042,977,987.00	(0.1678)	4 พ.ย. 2564	(13,835,305.71)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ร.กรุงไทย	ป้องกันความเสี่ยง	1,863,842,055.60	(0.1287)	12 พ.ย. 2564	(10,612,409.47)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ร.ทหารไทยธนชาต	ป้องกันความเสี่ยง	1,108,626,746.10	(0.5762)	21 ต.ค. 2564	(47,508,755.25)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ร.ทหารไทยธนชาต	ป้องกันความเสี่ยง	1,211,136,793.00	(0.4021)	28 ต.ค. 2564	(33,153,257.35)

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)

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลคอลเล็คทีฟสมาร์ทอินค์

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2563 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2564

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย: พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สิน* (ต่อปี) 1/
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	69,287.79	0.8560
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	2,598.29	0.0321
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	12,991.46	0.1605
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	-	-
ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี (Auditing Fee)	80.00	0.0010
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others)	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 2/	84,957.54	1.0496

หมายเหตุ

1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

2/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

* มูลค่าทรัพย์สิน ในที่นี้ หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมด หักด้วย มูลค่าหนี้สินทั้งหมด

เว้นแต่ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกองทุน ณ วันที่คำนวณ

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลคอลเล็คทีฟสมาพันธ์อินคัม

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	นับจากวันเริ่ม โครงการ (30 กันยายน 2559)
KF-CSINCOM	2.36%	0.52%	2.44%	6.78%	4.05%	3.34%	N/A	3.34%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	0.21%	0.53%	3.15%	0.50%	6.25%	3.48%	N/A	3.44%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	2.03%	1.70%	1.79%	2.18%	4.53%	3.63%	N/A	3.63%
ความผันผวนของตัวชี้วัด	3.44%	3.33%	3.18%	3.31%	4.14%	3.70%	N/A	3.70%

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ ดัชนี Bloomberg Barclays US Aggregate Total Return Value Unhedged USD ในสกุลเงินเหรียญสหรัฐ ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน ตามสัดส่วนการทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงาน
ของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด
รายงาน สรุปเกี่ยวกับการใช้สิทธิออกเสียง

ชื่อกองทุน กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลคอลเล็กทีฟสมาร์ทอินค์
ระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม 2563 - 30 กันยายน 2564

ลำดับที่	ชื่อบริษัท	จำนวนครั้งที่เชิญ ประชุม (ครั้ง)*	จำนวนครั้งที่เข้า ร่วมประชุม (ครั้ง)**	จำนวนครั้งที่ลงมติตามวาระการประชุม***		
				เห็นด้วย	คัดค้าน	งดออกเสียง
1	PIMCO GIS Income Fund	1	1	2	-	-

หมายเหตุ * หมายถึง จำนวนครั้งที่บริษัทที่จัดประชุมเชิญบริษัทจัดการเข้าร่วมประชุมในฐานะผู้ถือหุ้น

** หมายถึง จำนวนครั้งที่บริษัทจัดการเข้าร่วมประชุมในฐานะผู้ถือหุ้น

*** หมายถึง จำนวนครั้งที่ลงมติออกเสียงในฐานะผู้ถือหุ้น การนับจำนวนครั้งเป็นการนับรวมการลงคะแนนเสียง
ในวาระเดียวกันรวมทุกธุรกิจจัดการลงทุนเป็น 1 ครั้ง

ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

(1) รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา (วันที่ 1 ตุลาคม 2563 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2564)

ชื่อกองทุน	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
กองทุนเปิดกรุงศรี โกลบอลคอลเล็กทีฟสมาร์ทอินคัม	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

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

(2) รายชื่อผู้จัดการกองทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

- | | |
|---------------------|--------------|
| 1. นางสาวพรทิพา | หนึ่งน้ำใจ |
| 2. นายทิมมพร | วิชัยธรรมธร |
| 3. นายธีรภาพ | จิรศักดิ์กุล |
| 4. นางสาวรัมภารัตน์ | ยูธานหัส |
| 5. นายจาตุรนต์ | สอนไว |
| 6. นายชูศักดิ์ | อวยพรชัยสกุล |
| 7. นายพลสิทธิ์ | อาหุณย์ |
| 8. นายพงศ์สันต์ | อนุรัตน์ |
| 9. นางสาววรรดา | ตันติสุนทร |

(3) การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุน โดยตรงได้ที่ www.krungsriasset.com

(4) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา เท่ากับ 10.36%

(5) ข้อมูลการลงทุน และผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก (ข้อมูล ณ วันที่ 30/09/2021)

Performance (Net of Fees)	1 Mo.	3 Mos.	6 Mos.	1 Yr.	3 Yrs.	5 Yrs.	SI
Institutional, Acc (%)	-0.18	0.53	2.58	7.77	6.20	5.34	6.24
Institutional, Inc (%)	-0.19	0.50	2.59	7.72	6.20	5.35	6.25
Benchmark (%)	-0.87	0.05	1.88	-0.90	5.36	2.94	—

Past Performance is not a guarantee or reliable indicator of future results and no guarantee is being made that similar returns will be achieved in the future.

Calendar Year (Net of Fees)	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	YTD
Institutional, Acc (%)	4.70	7.28	2.93	8.30	7.36	0.21	9.15	6.53	2.52
Institutional, Inc (%)	4.79	7.20	2.94	8.37	7.36	0.21	9.11	6.52	2.51
Benchmark (%)	-2.02	5.97	0.55	2.65	3.54	0.01	8.72	7.51	-1.55

Past Performance is not a guarantee or reliable indicator of future results and no guarantee is being made that similar returns will be achieved in the future. The benchmark is the Bloomberg Barclays U.S. Aggregate Index. All periods longer than one year are annualised. SI is the performance since inception.

Top 10 Holdings (%MV)*	
FNMA TBA 3.5% AUG 30YR	5.1
BNP PARIBAS ISSUANCE BV SR SEC **ABS**	2.6
FNMA TBA 3.0% AUG 30YR	1.7
U S TREASURY NOTE	1.5
U S TREASURY INFLATE PROT BD	1.5
SOUTH AFRICA (REP) BD SER R186	1.3
FNMA TBA 3.0% SEP 30YR	1.2
FNMA TBA 2.5% SEP 30YR	1.1
FNMA TBA 2.5% AUG 30YR	1.1
FNMA TBA 3.5% JUL 30YR	0.9

*Top 10 holdings as of 30/06/2021, excluding derivatives.

