



krungsri

Asset
Management

Make Life
Simple

A member of  MUFG
a global financial group

รายงานประจำปี 2564

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2563 - 31 กรกฎาคม 2564

กองทุนรวม

KFGBRAND

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลแบรนด์อัครวิทย์

Krungsri Global Brands Equity Fund

กองทุนนี้มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

1. หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า :

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลแบรนด์อัครวิทย์-สะสมมูลค่า (ชื่อย่อ: KFGBRAND-A)

2. หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล :

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลแบรนด์อัครวิทย์-ปันผล (ชื่อย่อ: KFGBRAND-D)

Krungsri Asset Management Co., Ltd.

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

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

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

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

รายงานประจำปี 2564

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลแบรินด์อีควิตี้

- สารบัญผู้จัดการ 3
- รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์ 4
- รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน 5
- รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนรวม 35
- ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม 38
- ผลการดำเนินงาน 39
- รายงานสรุปเกี่ยวกับการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น 40
- ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหุ้นควรทราบ 41
 - รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา
 - รายชื่อผู้จัดการกองทุน
 - การเปิดเผยข้อมูลการถือหุ้นลงทุนเกิน 1 ใน 3
 - อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน
 - ข้อมูลการลงทุน และผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

สารบริษัทจัดการ

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัทฯ) ขอส่งรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลแบรนด์ดีอีคิวดี (KFGBRAND) ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2563 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2564 มายังผู้ถือหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลแบรนด์ดีอีคิวดี มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564 ซึ่งแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ดังนี้

- KFGBRAND-A จำนวน 2,497.70 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 13.7689 บาท

- KFGBRAND-D จำนวน 1,598.47 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 11.6036 บาท

และมีผลการดำเนินงานย้อนหลัง 12 เดือน โดยแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุนได้แก่

- KFGBRAND-A เพิ่มขึ้นร้อยละ 19.80 น้อยกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 42.34

- KFGBRAND-D เพิ่มขึ้นร้อยละ 19.68 น้อยกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 42.34

ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

ในรอบ 1 ปีที่ผ่านมา กองทุนหลัก Morgan Stanley Investment Funds - Global Brands Fund ปรับตัวขึ้นราว 20.7% ตลาดหุ้นทยอยฟื้นตัวต่อเนื่องโดยเฉพาะในช่วงปลายปี 2563 หลังจากได้รับข่าวดีเรื่องวัคซีนที่มีการอนุมัติใช้และเร่งฉีดทั่วโลก ซึ่งช่วยสนับสนุนการฟื้นตัวของเศรษฐกิจและ sentiment ในตลาด นอกจากนี้ ตลาดหุ้นสหรัฐฯ ยังได้แรงส่งจากการอนุมัติงบประมาณกระตุ้นเศรษฐกิจรอบใหม่มูลค่ากว่า 1.9 ล้านล้านดอลลาร์ อย่างไรก็ตามในช่วงต้นปี 2564 ตลาดหุ้นสหรัฐฯ ต้องเจอกับแรงกดดันจากอัตราเงินเฟ้อที่เร่งตัวและผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ ที่ปรับตัวขึ้นอย่างรวดเร็ว โดยตลาดกังวลถึงโอกาสที่เฟดจะมีการลดการผ่อนคลายนโยบายการเงินและหยุดการเข้าซื้อสินทรัพย์แบบไม่จำกัด เนื่องจากเศรษฐกิจสามารถฟื้นตัวได้อย่างรวดเร็ว นอกจากนี้ ตลาดหุ้นยังต้องระวังความเสี่ยงจากการกลับมาระบาดของโรคใหม่และการกลายพันธุ์ของไวรัส Covid-19 อย่างไรก็ตาม กองทุนหลักเน้นลงทุนในหุ้นที่มีรายได้สม่ำเสมอ มีคุณภาพดี โดยเป็นการลงทุนที่ถือว่าเป็นแบบ defensive ทำให้ในช่วงที่ตลาดมีความผันผวน กองทุนหลักสามารถลดความผันผวนลงได้ และทำผลตอบแทนที่สม่ำเสมอในช่วงที่ตลาดกลับเป็นขาขึ้น

ณ สิ้นเดือนมิถุนายน 2564 กองทุนหลักมีการลงทุนในหมวดสินค้าจำเป็น 32.9% เทคโนโลยี 30.4% และบริการสุขภาพ 21.7% เป็นต้น โดยแบ่งเป็นการลงทุนในสหรัฐฯ 71.2% สหราชอาณาจักร 12.9% และฝรั่งเศส 6.5% เป็นต้น

แนวโน้มการลงทุน

กองทุนหลักยังคงมีมุมมองที่ดีต่อการลงทุนในหุ้นคุณภาพสูงที่มีแบรนด์แข็งแกร่ง เนื่องจากมีแนวโน้มการเติบโตของกำไรที่สม่ำเสมอ โดยในช่วงที่ตลาดมีความผันผวนมากขึ้นจากอัตราเงินเฟ้อที่เร่งตัวและผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ ที่ปรับขึ้นอย่างรวดเร็ว กองทุน Global Brands ถือเป็นการลงทุนในหุ้นที่ defensive ซึ่งมีความผันผวนน้อยกว่าตลาดหุ้นโลก จึงช่วยลดความเสี่ยงลงได้ ขณะที่ในตลาดขาขึ้นกองทุนก็ยังสามารถทำผลตอบแทนได้ในระดับดี ทั้งนี้ ปัจจัยเสี่ยงที่อาจทำให้ตลาดมีความผันผวนมากขึ้นมาจากการควบคุมการระบาดรอบใหม่ของ Covid-19 สายพันธุ์เดลต้าและประสิทธิภาพของวัคซีนต่อการป้องกันการระบาดของไวรัสกลายพันธุ์ ประกอบกับนโยบายเศรษฐกิจของ Biden และโอกาสที่เฟดจะมีการประกาศหยุดเข้าซื้อสินทรัพย์เพิ่มเติม (QE Tapering)

บริษัทฯ ใคร่ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด



รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นรายย่อย
กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลแบรินด์อควิตี้

ตามที่ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) (“ธนาคารฯ”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลแบรินด์อควิตี้ (“กองทุน”) ได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ซึ่งบริหารและจัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด สำหรับระยะเวลา วันที่ 1 สิงหาคม 2563 ถึง วันที่ 31 กรกฎาคม 2564 และรอบระยะเวลา 6 เดือนหลังของปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2564 ถึง วันที่ 31 กรกฎาคม 2564

ธนาคารฯ เห็นว่าสำหรับรอบระยะเวลาดังกล่าว บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ได้บริหารจัดการกองทุนโดยในสาระสำคัญเป็นไปตามโครงการจัดการกองทุนซึ่ง ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับ และตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนข้อผูกพันที่ทำไว้กับผู้ถือหุ้นรายย่อย ภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

(นางสาวนุชจรินทร์ เพชรปานีวงศ์)

ผู้อำนวยการ

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

9 สิงหาคม 2564

โทรศัพท์ 02-724-5421

กรุณาติดต่อ คุณจิริระภา ชงไชย [N.](#)

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลแบรินด์อควิตี้
รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม พ.ศ. 2564



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลแบรินด์อิกวิตี้

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลแบรินด์อิกวิตี้ ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 กรกฎาคม พ.ศ. 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลแบรินด์อิกวิตี้ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม พ.ศ. 2564 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯ ตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารของกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารของกองทุนฯดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควร ตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารของกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

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

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารของกองทุนฯ ในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด



(นางสุวิมล กฤตยาเกียรติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 2982

วันที่ 20 กันยายน พ.ศ. 2564

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลแบรินด์อิกวิตี้

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2564	2563
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		4,258,425,388.79	2,871,101,780.60
เงินฝากธนาคาร		14,476,242.64	2,484,925.27
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	9	53,902,580.56	54,998,535.06
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		35,536.51	31,942.50
จากการขายหน่วยลงทุน		9,350,968.33	22,650,468.62
รวมสินทรัพย์		4,336,190,716.83	2,951,267,652.05
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	9	221,734,709.45	3,488,161.78
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน		-	35,914,166.40
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		14,522,049.43	60,196,270.89
ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน		670,623.42	498,527.04
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		3,016,521.00	2,214,009.66
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		5,330.48	4,791.38
หนี้สินอื่น		67,763.03	28,053.96
รวมหนี้สิน		240,016,996.81	102,343,981.11
สินทรัพย์สุทธิ		4,096,173,720.02	2,848,923,670.94
สินทรัพย์สุทธิ :			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		3,191,566,698.62	2,511,372,901.64
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		313,339,070.86	143,835,217.95
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		591,267,950.54	193,715,551.35
สินทรัพย์สุทธิ		4,096,173,720.02	2,848,923,670.94

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลแบรนด์อัครวิทย์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ ผู้ออกตราสาร	หมายเลข/ รุ่นตราสาร	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	อัตรา วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ท.ทีส โก้		0.1500	เมื่อทวงถาม	28,214.60	28,214.60	0.00
บมจ.ท.ยูโอบี		0.2500	เมื่อทวงถาม	150,758,435.73	150,758,435.73	3.54
รวมเงินฝากออมทรัพย์					150,786,650.33	3.54
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
หน่วยลงทุน						
กองทุนเปิด Morgan Stanley Investment Funds - Global Brands Fund (Class Z)						
จำนวน 1,238,589.7140 หน่วย						
มูลค่าหน่วยละ 100.9400 เหรียญสหรัฐฯ						
รวมเป็นเงิน 125,023,245.73 เหรียญสหรัฐฯ	MORGBRZ		ไม่มีกำหนดอายุ	3,347,945,355.37	4,107,638,738.46	96.46
รวมหน่วยลงทุน					4,107,638,738.46	96.46
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 3,498,732,005.70 บาท)					4,258,425,388.79	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลแบรนด์อัครวิทย์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2563

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ ผู้ออกตราสาร	หมายเลข/ รุ่นตราสาร	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	อัตรา วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ท.ทีส โก้		0.2000	เมื่อทวงถาม	25,576.26	25,576.26	0.00
บมจ.ท.ยูโอบี		0.3000	เมื่อทวงถาม	147,483,865.35	147,483,865.35	5.14
รวมเงินฝากออมทรัพย์					147,509,441.61	5.14
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
หน่วยลงทุน						
กองทุนเปิด Morgan Stanley Investment Funds - Global Brands Fund (Class Z)						
จำนวน 1,043,427.1730 หน่วย						
มูลค่าหน่วยละ 83.6400 เหรียญสหรัฐฯ						
รวมเป็นเงิน 87,272,248.75 เหรียญสหรัฐฯ	MORGBRZ		ไม่มีกำหนดอายุ	2,343,687,219.88	2,723,592,338.99	94.86
รวมหน่วยลงทุน					2,723,592,338.99	94.86
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 2,491,196,661.49 บาท)					2,871,101,780.60	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเบรนต์อ็อกวิตี

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2564

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2564	2563
รายได้			
รายได้ดอกเบี้ย		333,851.31	485,347.43
รวมรายได้		<u>333,851.31</u>	<u>485,347.43</u>
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6	23,720,124.33	12,854,125.30
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		1,094,774.93	593,267.38
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	6	5,473,874.95	2,966,336.74
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		70,000.00	70,000.00
รวมค่าใช้จ่าย		<u>30,358,774.21</u>	<u>16,483,729.42</u>
ขาดทุนสุทธิ		<u>(30,024,922.90)</u>	<u>(15,998,381.99)</u>
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		261,465,196.74	36,245,799.62
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		379,788,263.98	152,262,351.84
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		83,872,253.10	(72,538,508.20)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(219,342,502.17)	40,386,228.05
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		116,714,359.86	25,661,777.30
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่มีเกิดขึ้น		<u>622,497,571.51</u>	<u>182,017,648.61</u>
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		592,472,648.61	166,019,266.62
หัก ภาษีเงินได้	4.6	(50,077.67)	(70,716.78)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		<u>592,422,570.94</u>	<u>165,948,549.84</u>
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้			

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลแบรินด์อภิวัด
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2564

	หมายเหตุ	2564	2563
(หน่วย : บาท)			
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก			
การดำเนินงาน	7	592,422,570.94	165,948,549.84
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน	10	(194,870,171.75)	(56,684,937.28)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		4,809,361,125.19	3,333,311,674.04
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(3,959,663,475.30)	(1,705,661,059.79)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		1,247,250,049.08	1,736,914,226.81
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		2,848,923,670.94	1,112,009,444.13
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		4,096,173,720.02	2,848,923,670.94
หน่วย			
<u>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</u>			
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		251,137,290.1638	102,201,356.4902
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		398,642,656.8569	304,546,426.3679
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(330,623,277.1591)	(155,610,492.6943)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี		319,156,669.8616	251,137,290.1638

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลแบรินด์อีควิตี้
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ (ต่อ)
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2564

	หมายเหตุ	2564	2563
(หน่วย : บาท)			
การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์สุทธิแยกตามชนิดหน่วยลงทุน มีดังนี้			
ชนิดสะสมมูลค่า			
การดำเนินงาน	7	330,689,558.79	64,610,421.87
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		3,771,603,606.82	2,104,783,108.37
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(3,069,294,955.35)	(704,689,628.64)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		1,032,998,210.26	1,464,703,901.60
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		1,464,703,901.60	-
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		2,497,702,111.86	1,464,703,901.60
ชนิดจ่ายเงินปันผล			
การดำเนินงาน	7	261,733,012.15	101,338,127.97
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน	10	(194,870,171.75)	(56,684,937.28)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		1,037,757,518.37	1,228,528,565.67
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(890,368,519.95)	(1,000,971,431.15)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		214,251,838.82	272,210,325.21
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		1,384,219,769.34	1,112,009,444.13
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		1,598,471,608.16	1,384,219,769.34
หน่วย			
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)			
ชนิดสะสมมูลค่า			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		127,369,454.3501	-
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		305,480,562.1081	190,853,248.5241
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(251,448,823.4037)	(63,483,794.1740)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี		181,401,193.0545	127,369,454.3501
ชนิดจ่ายเงินปันผล			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		123,767,835.8137	102,201,356.4902
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		93,162,094.7488	113,693,177.8438
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(79,174,453.7554)	(92,126,698.5203)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี		137,755,476.8071	123,767,835.8137

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลแบรนด์อีควิตี้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2564

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลแบรนด์อีควิตี้ ("กองทุน") จัดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 2559 โดยมีเงินทุนจดทะเบียน 50,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 5,000 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) (เดิมกองทุนมีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 3,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 300 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) เมื่อวันที่ 29 มิถุนายน 2563 ได้มีการเพิ่มเงินทุนของโครงการจัดการกองทุนเป็น 50,000 ล้านบาท) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนรวมที่ลงทุนในต่างประเทศ และเป็นกองทุนรวมหน่วยลงทุนที่ลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหน่วยลงทุนของกองทุนรวมเพียงกองทุนเดียว (Feeder Fund) ซึ่งเป็นกองทุนรวมตราสารทุน (Equity fund) สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป (retail fund) ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุนที่มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด

กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศที่มีเป้าหมายให้ผลตอบแทนในการถือครองหน่วยลงทุนในระยะยาว โดยจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ ชื่อ Morgan Stanley Investment Funds – Global Brands Fund (Class Z) ("กองทุนหลัก") ซึ่งบริหารจัดการโดยบริษัท Morgan Stanley Investment Management (ACD) Limited และเป็นกองทุนรวมที่จัดตั้งตามระเบียบของ UCITS (Undertakings for Collective Investment in Transferable Securities) ภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้องของประเทศลักเซมเบิร์ก (Luxembourg) ซึ่งเป็นสมาชิกสามัญของ International Organizations of Securities Commission (IOSCO) โดยมีได้เป็นกองทุนรวมประเภทเฮดจ์ฟันด์ (hedge fund)

บริษัทจัดการจะทำการซื้อขายหน่วยลงทุนของกองทุนหลักที่ประเทศสิงคโปร์ และจะลงทุนในสกุลเงินเหรียญสหรัฐเป็นสกุลเงินหลัก อนึ่ง กองทุนหลักข้างต้นมีการเสนอขายในหลายคลาส (classes) ซึ่งสามารถลงทุนได้ทั้งผู้ลงทุนทั่วไป และ/หรือผู้ลงทุนสถาบัน โดยแต่ละคลาสของหน่วยลงทุนอาจมีความแตกต่างกันในเรื่องของนโยบายการจัดการสรรกำไร/ผลตอบแทน ค่าธรรมเนียม หรือคุณสมบัติของผู้ลงทุน เป็นต้น ซึ่งบริษัทจัดการจะพิจารณาเลือกลงทุนใน Class Z

กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน Morgan Stanley Investment Funds - Global Brands Fund เพียงกองทุนเดียว โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่ต่ำกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน หรือตามอัตราส่วนที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. จะประกาศกำหนด

เงินลงทุนส่วนที่เหลือทั้งในประเทศและต่างประเทศ กองทุนจะลงทุนในตราสารหนี้และ/หรือเงินฝากธนาคาร และอาจจะลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non - investment grade) หรือตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated securities) โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน ทั้งนี้ กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ (Unlisted securities) และตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแปง (Structured note)

บริษัทจัดการอาจพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนหรือไม่ก็ได้ โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของบริษัทจัดการ ซึ่งจะพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราในสกุลเงินต่างประเทศที่อาจเกิดขึ้นได้จากการลงทุนในต่างประเทศตามความเหมาะสมและสภาพการณ์ในแต่ละขณะ

กองทุนอาจจะเข้าทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (efficient portfolio management) ซึ่งรวมถึงการป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากการลงทุน โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของบริษัทจัดการ เช่น การทำสัญญาสวอปและ/หรือสัญญาฟอว์เวิร์ดที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน/ด้านราคาตราสาร/อัตราดอกเบี้ย ซึ่งพิจารณาจากสภาพการณ์ของตลาด ภาวะเบี่ยง หรือข้อบังคับ และปัจจัยอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ กองทุนหลักจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อป้องกันความเสี่ยงเท่านั้น

กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

- (1) หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า : กองทุนเปิดกรุงศรี โกลบอลแบรนด์อีควิตี้ - สะสมมูลค่า
(ชื่อย่อ : KFGBRAND-A)
- (2) หน่วยลงทุนชนิดจ่ายปันผล : กองทุนเปิดกรุงศรี โกลบอลแบรนด์อีควิตี้ - ปันผล
(ชื่อย่อ : KFGBRAND-D)

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

งบการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2563 ได้ถูกจัดประเภทรายการใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับงบการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2564

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

กองทุนได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2562) และฉบับใหม่ รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชี ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการใด ๆ เป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุน 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
มาตรฐานการรายงานทางการเงินเหล่านี้ให้ข้อกำหนดเกี่ยวกับนิยามสินทรัพย์ทางการเงินและ
หนี้สินทางการเงินตลอดจนการรับรู้ การวัดมูลค่า การด้อยค่าและการตัดรายการ รวมถึงหลักการบัญชี
ของอนุพันธ์และการบัญชีป้องกันความเสี่ยง

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการ
สาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุน

3.2 การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

นโยบายการบัญชีที่เปลี่ยนแปลงไปจากการนำกลุ่มมาตรฐานการรายงานทางการเงินเกี่ยวกับ
เครื่องมือทางการเงิน รวมถึงแนวทางปฏิบัติทางบัญชีมาถือปฏิบัติ

สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

การจัดประเภทและการวัดมูลค่า

สินทรัพย์ทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่าน
กำไรหรือขาดทุน และวัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย
ยกเว้นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน หนี้สินดังกล่าวรวมถึง
หนี้สินตราสารอนุพันธ์ ซึ่งวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

ค่าใช้จ่ายโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ทางการเงิน

ค่าใช้จ่ายโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ทางการเงินที่เกิดก่อนวันที่ 1 มกราคม 2563 ซึ่ง
กองทุนเคยบันทึกจ่ายดังกล่าวเป็นต้นทุนของสินทรัพย์ทางการเงิน โดยเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี
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 การแบ่งปันส่วนทุน

(1) หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า : หน่วยลงทุนชนิดนี้ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

(2) หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล : หน่วยลงทุนชนิดนี้มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

หลักเกณฑ์การจ่ายเงินปันผล

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลไม่เกินปีละ 12 ครั้ง โดยจะจ่ายในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 10 ของกำไรสุทธิในงวดบัญชีที่จะจ่ายเงินปันผลนั้น และ/หรือจ่ายจากกำไรสะสมในอัตราที่บริษัทจัดการพิจารณาเห็นสมควร และ/หรืออาจพิจารณาจ่ายจากเงินปันผลที่ได้รับจากกองทุนหลักในอัตราที่บริษัทจัดการพิจารณาเห็นสมควร ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะต้องไม่ทำให้กองทุนรวมมีผลขาดทุนสะสมเพิ่มขึ้นในรอบระยะเวลาบัญชีที่มีการจ่ายเงินปันผลนั้น และบริษัทจัดการขอสงวนสิทธิที่จะไม่จ่ายเงินปันผล หากกรณีเกณฑ์ที่ใช้พิจารณาดังกล่าวข้างต้นในแต่ละงวดบัญชีที่จะจ่ายเงินปันผลน้อยกว่า 0.25 บาทต่อหน่วยลงทุน

กองทุนบันทึกลดกำไรสะสม ณ วันปิดสมุดทะเบียนเพื่อประกาศจ่ายเงินปันผล

4.3 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน รับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

4.4 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

กองทุนได้บันทึกรายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลืออยู่ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน โดยใช้ราคาที่ประกาศโดย Bloomberg เป็นเกณฑ์ในการคำนวณกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

4.5 สัญญาอนุพันธ์

กองทุนใช้สัญญาอนุพันธ์ เช่น สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งได้แก่ การทำสัญญา Spot และสัญญา Forward

สัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการจะถูกแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด จำนวนโดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินจากอัตราตามสัญญาเป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

4.6 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 ดอกเบี้ยตัวเงินและผลต่างระหว่างราคาไถ่ถอนกับราคาจำหน่ายตัวเงินหรือตราสารแสดงสิทธิในหน้าที่บริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลหรือนิติบุคคลอื่นเป็นผู้ออกและจำหน่ายครั้งแรกในราคาต่ำกว่าราคาไถ่ถอน

4.7 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคาซื้อคืนของหน่วยลงทุน ซึ่งเทียบเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการ ถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล"

4.8 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างกันไปจากจำนวนที่ประมาณไว้ อันอาจทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชีในรอบถัดไป

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2564	2563
ซื้อเงินลงทุน	5,090,143,582.90	4,131,993,621.63
ขายเงินลงทุน	4,461,030,614.09	2,560,122,706.21

6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและสถาบันการเงินซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และมีรายการธุรกิจกับบริษัทจัดการและกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2564 และ 2563 มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย : บาท)		
	2564	2563	<u>นโยบายการกำหนดราคา</u>
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	23,720,124.33	12,854,125.30	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	5,473,874.95	2,966,336.74	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2564 มีรายการดังนี้

					(หน่วย : บาท)
ประเภทของรายการ	จำนวนเงินตาม				มูลค่าของสัญญา
ของสัญญาแลกเปลี่ยน	สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน			ณ วันครบกำหนด
เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา		สัญญา
สัญญา Spot					
รายการซื้อ	1,310,900.00	เหรียญสหรัฐ	31.0687	3 พ.ย. 2563 - 5 พ.ย. 2563	40,727,958.83
รายการซื้อ	1,900,700.00	เหรียญสหรัฐ	30.3595	19 พ.ย. 2563 - 23 พ.ย. 2563	57,704,301.65
รวมรายการซื้อ	<u>3,211,600.00</u>	เหรียญสหรัฐ			<u>98,432,260.48</u>
สัญญา Forward					
รายการขาย	3,604,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.2038	15 ก.ย. 2563 - 9 ต.ค. 2563	112,458,495.20
รายการขาย	2,960,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.1712	4 พ.ย. 2563 - 4 มิ.ย. 2564	92,266,752.00
รวมรายการขาย	<u>6,564,000.00</u>	เหรียญสหรัฐ			<u>204,725,247.20</u>
รายการซื้อ	4,112,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.0161	18 ก.พ. 2564 - 27 ส.ค. 2564	123,426,203.20

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2563 มีรายการดังนี้

					(หน่วย : บาท)
ประเภทของรายการ	จำนวนเงินตาม				มูลค่าของสัญญา
ของสัญญาแลกเปลี่ยน	สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน			ณ วันครบกำหนด
เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา		สัญญา
สัญญา Spot					
รายการซื้อ	962,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.6800	28 ส.ค. 2562 - 30 ส.ค. 2562	29,514,160.00
รายการซื้อ	4,093,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.6010	4 ก.ย. 2562 - 6 ก.ย. 2562	125,249,893.00

ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตาม		อัตราแลกเปลี่ยน ตามสัญญา	อายุของสัญญา	(หน่วย : บาท)
	สัญญาแลกเปลี่ยน	เงินตราต่างประเทศ			มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนด สัญญา
สัญญา Spot (ต่อ)					
รายการซื้อ	422,700.00	เหรียญสหรัฐ	30.4920	16 ก.ย. 2562 - 18 ก.ย. 2562	12,888,968.40
รายการซื้อ	1,228,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.6030	25 ก.ย. 2562 - 27 ก.ย. 2562	37,580,484.00
รายการซื้อ	1,118,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.6030	25 ก.ย. 2562 - 27 ก.ย. 2562	34,214,154.00
รายการซื้อ	1,003,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.6030	25 ก.ย. 2562 - 27 ก.ย. 2562	30,694,809.00
รายการซื้อ	2,335,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.4210	16 ต.ค. 2562 - 18 ต.ค. 2562	71,033,035.00
รายการซื้อ	1,192,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.3300	13 พ.ย. 2562 - 15 พ.ย. 2562	36,153,360.00
รายการซื้อ	940,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.1900	19 พ.ย. 2562 - 21 พ.ย. 2562	28,378,600.00
รายการซื้อ	1,537,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.4350	23 ม.ค. 2563 - 27 ม.ค. 2563	46,778,595.00
รายการซื้อ	666,800.00	เหรียญสหรัฐ	30.6525	27 ม.ค. 2563 - 29 ม.ค. 2563	20,439,087.00
รายการซื้อ	876,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.1610	17 ก.พ. 2563 - 19 ก.พ. 2563	27,297,036.00
รายการซื้อ	1,281,200.00	เหรียญสหรัฐ	31.1800	19 ก.พ. 2563 - 21 ก.พ. 2563	39,947,816.00
รายการซื้อ	5,916,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.1800	19 ก.พ. 2563 - 21 ก.พ. 2563	184,460,880.00
รายการซื้อ	1,472,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.5455	3 มี.ค. 2563 - 5 มี.ค. 2563	46,434,976.00
รายการซื้อ	4,208,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.3840	4 มี.ค. 2563 - 6 มี.ค. 2563	132,063,872.00
รวมรายการซื้อ	29,250,700.00	เหรียญสหรัฐ			903,129,725.40
รายการขาย	2,488,458.00	เหรียญสหรัฐ	30.2406	18 พ.ย. 2562 - 21 พ.ย. 2562	75,252,462.99
รายการขาย	693,216.00	เหรียญสหรัฐ	30.2655	10 ม.ค. 2563 - 15 ม.ค. 2563	20,980,528.85
รายการขาย	1,590,000.00	เหรียญสหรัฐ	32.7898	26 มี.ค. 2563 - 31 มี.ค. 2563	52,135,782.00
รวมรายการขาย	4,771,674.00	เหรียญสหรัฐ			148,368,773.84

					(หน่วย : บาท)
ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตาม		อัตราแลกเปลี่ยน ตามสัญญา	อายุของสัญญา	มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนด สัญญา
	สัญญาแลกเปลี่ยน	เงินตราต่างประเทศ			
สัญญา Forward					
รายการขาย	1,256,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.4814	28 ส.ค. 2562 - 21 ส.ค. 2563	38,284,638.40
รายการขาย	3,368,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.5554	4 ก.ย. 2562 - 8 พ.ย. 2562	102,910,587.20
รายการขาย	3,277,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.5623	25 ก.ย. 2562 - 29 พ.ย. 2562	100,152,657.10
รายการขาย	2,330,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.4076	16 ต.ค. 2562 - 20 ธ.ค. 2562	70,849,708.00
รายการขาย	2,227,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.2890	13 พ.ย. 2562 - 17 ม.ค. 2563	67,453,603.00
รายการขาย	1,426,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.1540	19 พ.ย. 2562 - 17 ม.ค. 2563	42,999,604.00
รายการขาย	1,910,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.3971	23 ม.ค. 2563 - 27 มี.ค. 2563	58,058,461.00
รายการขาย	2,510,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.1100	17 ก.พ. 2563 - 30 เม.ย. 2563	78,086,100.00
รายการขาย	7,324,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.1244	19 ก.พ. 2563 - 8 พ.ค. 2563	227,955,105.60
รายการขาย	3,107,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.5020	3 มี.ค. 2563 - 22 พ.ค. 2563	97,876,714.00
รายการขาย	6,086,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.3664	4 มี.ค. 2563 - 22 พ.ค. 2563	190,895,910.40
รายการขาย	2,632,000.00	เหรียญสหรัฐ	32.7429	13 เม.ย. 2563 - 10 ก.ค. 2563	86,179,312.80
รวมรายการขาย	37,453,000.00	เหรียญสหรัฐ			1,161,702,401.50
รายการซื้อ	1,256,000.00	เหรียญสหรัฐ	29.9958	7 ม.ค. 2563 - 21 ส.ค. 2563	37,674,724.80

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564 และ 2563 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2564	2563
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย	2,307,516.40	1,679,043.65
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนค้ำจ่าย	532,503.82	387,471.66

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการ	จำนวนเงินตาม				มูลค่าของสัญญา
ของสัญญาแลกเปลี่ยน	สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน			ณ วันครบกำหนด
เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา	สัญญา	
<u>สัญญา Forward</u>					
รายการซื้อ	4,112,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	30.0161	18 ก.พ. 2564 – 27 ส.ค. 2564	123,426,203.20

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2563 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการ	จำนวนเงินตาม				มูลค่าของสัญญา
ของสัญญาแลกเปลี่ยน	สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน			ณ วันครบกำหนด
เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา	สัญญา	
<u>สัญญา Forward</u>					
รายการซื้อ	1,256,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	29.9958	7 ม.ค. 2563 - 21 ส.ค. 2563	37,674,724.80
รายการขาย	1,256,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	30.4814	28 ส.ค. 2562 - 21 ส.ค. 2563	38,284,638.40

7. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	2564	
	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดจ่ายเงินปันผล
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี (หน่วย)	181,401,193.0545	137,755,476.8071
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	2,497,702,111.86	1,598,471,608.16
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	13.7689	11.6036

	2563	
	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดจ่ายเงินปันผล
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี (หน่วย)	127,369,454.3501	123,767,835.8137
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	1,464,703,901.60	1,384,219,769.34
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	11.4996	11.1840

ปัจจุบันกองทุนนำเสนอหน่วยลงทุน เป็น 2 ชนิด ได้แก่

- (1) หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า : กองทุนเปิดกรุงศรี โกลบอลแบรินด์อิกวิตี้ - สะสมมูลค่า
(ชื่อย่อ : KFGBRAND-A) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุน
รับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total
return)
- (2) หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล : กองทุนเปิดกรุงศรี โกลบอลแบรินด์อิกวิตี้ - ปันผล
(ชื่อย่อ : KFGBRAND-D) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุน
รับรายได้สม่ำเสมอจากเงินปันผลรวมถึงมีสิทธิได้รับสิทธิพิเศษทางภาษี หากปฏิบัติเป็นไปตาม
หลักเกณฑ์/เงื่อนไขที่กรมสรรพากรกำหนด

ผลตอบแทนที่ผู้ลงทุนจะได้จากเงินลงทุน

- กรณีลงทุนในหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า

โอกาสที่จะได้รับจากผลกำไรส่วนเกิน (Capital Gain) อันเนื่องมาจากมูลค่าที่เพิ่มขึ้นของหลักทรัพย์
ที่ลงทุน โดยจะได้รับเมื่อผู้ถือหน่วยลงทุนมีการขายคืนหน่วยลงทุน ทั้งนี้ กรณีลูกค้าที่เป็นบุคคล
ธรรมดาไม่ต้องเสียภาษีจากกำไรส่วนเกินดังกล่าว

- กรณีลงทุนในหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล

โอกาสที่จะได้รับเงินปันผลจากการลงทุนของกองทุน ซึ่งกองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลไม่เกินปีละ 12 ครั้ง โดยจะจ่ายในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 10 ของกำไรสุทธิในงวดบัญชีที่จะจ่ายเงินปันผลนั้น และ/หรือจ่ายจากกำไรสะสมในอัตราที่บริษัทจัดการพิจารณาเห็นสมควร ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะต้องไม่ทำให้กองทุนรวมมีผลขาดทุนสะสมเพิ่มขึ้นในรอบระยะเวลาบัญชีที่มีการจ่ายเงินปันผลนั้น และบริษัทจัดการขอสงวนสิทธิที่จะไม่จ่ายเงินปันผล หากกรณีเกณฑ์ที่ใช้พิจารณาดังกล่าวข้างต้นในแต่ละงวดบัญชีที่จะจ่ายเงินปันผลน้อยกว่า 0.25 บาทต่อหน่วยลงทุน

การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปีแยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2564	2563
หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า	330,689,558.79	64,610,421.87
หน่วยลงทุนชนิดจ่ายปันผล	<u>261,733,012.15</u>	<u>101,338,127.97</u>
รวม	<u>592,422,570.94</u>	<u>165,948,549.84</u>

8. **ข้อมูลของกองทุนหลัก (Master Fund)**

กองทุนเปิดกรุงศรี โกลบอลแบรนด์อควิตี้ ได้เลือกลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักชื่อ Morgan Stanley Investment Funds - Global Brands Fund

ข้อมูลของกองทุนหลักที่สำคัญมีดังต่อไปนี้

ชื่อกองทุน	Morgan Stanley Investment Funds - Global Brands Fund ซึ่งเป็นกองทุนรวมที่จดทะเบียนจัดตั้งภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้องของประเทศลักเซมเบิร์ก และเป็นสมาชิกสามัญของ International Organizations of Securities Commission (IOSCO) โดยมีได้เป็นกองทุนรวมประเภทเฮดจ์ฟันด์ (hedge fund)
ลักษณะเฉพาะของ Class Z	(1) เป็น Class ที่ทำการซื้อขายหน่วยลงทุนในสกุลเงินเหรียญสหรัฐ (2) ขายให้กับผู้ลงทุนประเภทสถาบัน และไม่มีการจ่ายเงินปันผล
วันที่เสนอขายกองทุน	10 มิถุนายน 2551

วัตถุประสงค์ และ
นโยบายการลงทุน

กองทุนมีวัตถุประสงค์เพื่อแสวงหาผลตอบแทนจากการลงทุนระยะยาว ผ่านการลงทุนในหุ้นของบริษัทต่าง ๆ ในประเทศที่พัฒนาแล้วทั่วโลก โดยจะเน้นลงทุนในหุ้นของบริษัทที่ประสบผลสำเร็จหรือมีชื่อเสียงใน brand โดยพิจารณาจาก intangible assets เช่น การมีเครื่องหมายการค้าเป็นที่รู้จักทั่วโลก การเป็นเจ้าของลิขสิทธิ์สินค้า หรือกลวิธีการจัดจำหน่าย เป็นต้น นอกจากนี้ กองทุนอาจลงทุนในหุ้นบุริมสิทธิ ตราสารหนี้แปลงสภาพเป็นหุ้นสามัญหรือหุ้นบุริมสิทธิ ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น และหลักทรัพย์อื่นที่อ้างอิงกับหุ้น เพื่อให้ได้ผลกำไรจากบริษัทต่าง ๆ ในประเทศที่พัฒนาแล้วและประเทศในตลาดเกิดใหม่และประเทศจีน (A-Shares) ผ่าน Stock Connect ซึ่งอาจลงทุนในหุ้น A-Shares ผ่าน Stock Connect ดังกล่าว ไม่เกินร้อยละ 10 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้ กองทุนจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (derivatives) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อป้องกันความเสี่ยงเท่านั้น

ตัวชี้วัด (Benchmark)

MSCI World NETR USD

อายุโครงการ

ไม่กำหนด

บริษัทจัดการลงทุน

Morgan Stanley Investment Management (ACD) Limited

ผู้เก็บรักษาทรัพย์สิน

J.P. Morgan Bank Luxembourg S.A.

ของกองทุน

9. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564 และ 2563 กองทุนมีสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าโดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	2564			
	จำนวนเงินตามสัญญา		มูลค่ายุติธรรม	
	เหรียญสหรัฐ	บาท	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	19,720,000.00	594,285,016.90	53,715,120.20	-
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	137,010,000.00	4,281,744,177.30	187,460.36	221,734,709.45
รวมมูลค่ายุติธรรม			53,902,580.56	221,734,709.45

(หน่วย : บาท)

	จำนวนเงินตามสัญญา		มูลค่ายุติธรรม	
	เหรียญสหรัฐฯ	บาท	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	5,425,800.00	167,648,644.50	1,946,120.07	242,818.80
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	87,890,000.00	2,793,433,596.80	53,052,414.99	3,245,342.98
รวมมูลค่ายุติธรรม			54,998,535.06	3,488,161.78

10. การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้นรายละ

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2564 กองทุนได้จ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงาน ดังนี้

(หน่วย : บาท)

วันที่ปิดสมุดทะเบียน	สำหรับรอบระยะเวลา	อัตราหน่วยละ	จำนวนเงิน
3 กันยายน 2563	1 พฤษภาคม 2563 - 31 กรกฎาคม 2563	0.5000	63,389,586.16
12 มีนาคม 2564	31 ตุลาคม 2563 - 31 มกราคม 2564	0.5500	64,600,682.42
10 มิถุนายน 2564	1 กุมภาพันธ์ 2564 - 30 มิถุนายน 2564	0.5500	66,879,903.17
		1.6000	194,870,171.75

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2563 กองทุนได้จ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงาน ดังนี้

(หน่วย : บาท)

วันที่ปิดสมุดทะเบียน	สำหรับรอบระยะเวลา	อัตราหน่วยละ	จำนวนเงิน
5 กันยายน 2562	1 พฤษภาคม 2562 - 31 กรกฎาคม 2562	0.2500	26,791,631.70
12 มีนาคม 2563	1 พฤศจิกายน 2562 - 31 มกราคม 2563	0.2500	29,893,305.58
		0.5000	56,684,937.28

11. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

11.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564 และ 2563 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุน	-	4,107,638,738.46	-	4,107,638,738.46
ตราสารหนี้	-	150,786,650.33	-	150,786,650.33
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	53,902,580.56	-	53,902,580.56
หนี้สิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	221,734,709.45	-	221,734,709.45

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2563

	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุน	-	2,723,592,338.99	-	2,723,592,338.99
ตราสารหนี้	-	147,509,441.61	-	147,509,441.61
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	54,998,535.06	-	54,998,535.06
หนี้สิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	3,488,161.78	-	3,488,161.78

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วย หน่วยลงทุนในต่างประเทศ ตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มนำลงทุนและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

11.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564 และ 2563 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564

	มีอัตราดอกเบี้ย	มีอัตรา	รวม	
	ปรับขึ้นลงตาม	ดอกเบี้ย		ไม่มีอัตรา
	อัตราตลาด	คงที่		ดอกเบี้ย
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากออมทรัพย์	165,262,892.97	-	165,262,892.97	
หน่วยลงทุน	-	-	4,107,638,738.46	
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	53,902,580.56	
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	35,536.51	
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	9,350,968.33	
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	221,734,709.45	
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	14,522,049.43	
เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยน				
หน่วยลงทุน	-	-	670,623.42	
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	3,016,521.00	
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	5,330.48	
หนี้สินอื่น	-	-	67,763.03	

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2563

	มีอัตราดอกเบี้ย	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	ดอกเบี้ย		
		คงที่		
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากออมทรัพย์	149,994,366.88	-	-	149,994,366.88
หน่วยลงทุน	-	-	2,723,592,338.99	2,723,592,338.99
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	54,998,535.06	54,998,535.06
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	31,942.50	31,942.50
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	22,650,468.62	22,650,468.62
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	3,488,161.78	3,488,161.78
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	35,914,166.40	35,914,166.40
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	60,196,270.89	60,196,270.89
เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยน				
หน่วยลงทุน	-	-	498,527.04	498,527.04
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	2,214,009.66	2,214,009.66
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	4,791.38	4,791.38
หนี้สินอื่น	-	-	28,053.96	28,053.96

11.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจากกองทุนนำเงินลงทุนซึ่งเป็นเงินบาทไปลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักในสกุลเงินเหรียญสหรัฐ จึงอาจมีความเสี่ยงที่เกิดจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินของทั้งสองสกุลเงินได้ บริษัทจัดการอาจพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินหรือไม่ก็ได้ โดยขึ้นอยู่กับดุลพินิจของบริษัทจัดการ ซึ่งจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราในสกุลเงินต่างประเทศที่อาจเกิดขึ้นได้จากการลงทุนในต่างประเทศตามความเหมาะสมและสภาพการณ์ในแต่ละขณะ ทั้งนี้ การป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินดังกล่าว อาจไม่สามารถป้องกันความเสี่ยงได้ทั้งหมด และหากคาดการณ์ผิดจะทำให้เสียโอกาสในการได้รับผลตอบแทนที่มากขึ้น

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564 และ 2563 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ ดังนี้

	(หน่วย : เหรียญสหรัฐ)	
<u>รายการ</u>	2564	2563
เงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	125,023,245.73	87,272,248.75
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	1,150,800.00

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564 และ 2563 กองทุนได้แปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังกล่าวข้างต้นโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศจาก Bloomberg ในอัตรา 1 เหรียญสหรัฐ เท่ากับ 32.8550 บาท และ 31.2080 บาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564 และ 2563 กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ (ดูหมายเหตุข้อ 9)

12. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 20 กันยายน

2564

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลแบรนต์อิกวิตี้

รายละเอียดการลงทุน ณ 31 กรกฎาคม 2564

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	165,298,429.48	4.03
เงินฝากธนาคาร		
TRIS		
Rate A	28,219.04	0.00
FITCH-LONG		
Rate A-	14,476,702.69	0.35
FITCH_TH-LONG		
Rate AAA	150,793,507.75	3.68
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	4,107,638,738.46	100.28
หน่วยลงทุน		
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	4,107,638,738.46	100.28
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(167,832,128.89)	(4.09)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน-สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		
TRIS		
Rate A+	12,329,874.70	0.30
Rate A	(22,942,611.10)	(0.56)
FITCH-LONG		
Rate AA+	(9,420,174.46)	(0.23)
Rate AA	(159,489,070.69)	(3.89)
Rate AA-	11,689,852.66	0.29
อื่นๆ	(8,931,319.03)	(0.22)
ลูกหนี้	28,350,968.33	0.69
เจ้าหนี้	(34,265,766.36)	(0.84)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(3,016,521.00)	(0.07)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	4,096,173,720.02	100.00

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเบรนต์อ็อกวิตี

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ 31 กรกฎาคม 2564

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	วัตถุประสงค์	มูลค่าสัญญา (Notional Amount)	% NAV	วันครบกำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน						
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ช.กรุงศรีอยุธยา	ป้องกันความเสี่ยง	123,426,203.20	0.2854	27 ส.ค. 2564	11,689,852.66
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ช.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	360,043,205.50	(0.8014)	6 ส.ค. 2564	(32,824,894.47)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ช.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	203,879,413.50	(0.4758)	17 ก.ย. 2564	(19,490,519.85)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ช.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	524,733,082.10	(0.6597)	29 ต.ค. 2564	(27,023,712.60)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ช.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	212,488,796.00	(0.1739)	7 ม.ค. 2565	(7,122,536.64)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ช.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	682,264,164.60	(0.1082)	21 ม.ค. 2565	(4,434,097.80)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ช.เกียรตินาคิน	ป้องกันความเสี่ยง	83,871,940.00	(0.1025)	17 ก.ย. 2564	(4,200,364.00)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ช.เกียรตินาคิน	ป้องกันความเสี่ยง	353,144,345.40	(0.4576)	9 ธ.ค. 2564	(18,742,247.10)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ช.กรุงไทย	ป้องกันความเสี่ยง	108,597,295.20	(0.2300)	6 ส.ค. 2564	(9,420,174.46)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ช.ไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	313,249,892.00	(0.7413)	27 ส.ค. 2564	(30,366,082.30)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ช.ไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	123,360,000.00	(0.2871)	27 ส.ค. 2564	(11,759,908.80)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ช.ไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	200,499,448.50	(0.3305)	17 ก.ย. 2564	(13,537,843.64)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ช.ไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	75,070,604.00	(0.0994)	8 ต.ค. 2564	(4,069,637.99)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ช.ไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	71,034,422.00	(0.0778)	19 พ.ย. 2564	(3,188,013.75)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ช.ไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	166,340,976.00	(0.1385)	14 ม.ค. 2565	(5,671,822.85)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ช.ทหารไทยชนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	107,952,890.40	0.2457	6 ส.ค. 2564	10,064,963.60
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ช.ทหารไทยชนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	89,856,767.40	(0.1188)	6 ส.ค. 2564	(4,866,359.85)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ช.ทหารไทยชนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	158,548,001.00	0.3161	27 ส.ค. 2564	12,947,817.10
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ช.ทหารไทยชนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	204,357,922.30	0.4642	17 ก.ย. 2564	19,012,486.84
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ช.ทหารไทยชนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	108,260,432.00	(0.1426)	17 ก.ย. 2564	(5,840,209.54)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ช.ทหารไทยชนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	110,780,183.50	(0.1318)	8 ต.ค. 2564	(5,399,532.22)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ช.ทหารไทยชนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	139,411,090.80	(0.1708)	19 พ.ย. 2564	(6,995,439.04)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ช.ทหารไทยชนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	116,165,643.60	(0.1144)	7 ม.ค. 2565	(4,687,484.48)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ช.ทหารไทยชนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	100,843,874.20	(0.0511)	14 ม.ค. 2565	(2,093,828.07)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ช.ทหารไทยชนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	137,848,601.00	0.0046	28 ม.ค. 2565	187,460.36

คำอธิบายการจัดอันดับตราสารของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ

• ตราสารหนี้ระยะกลางและระยะยาว

Moody's	S&P	TRIS	Fitch	คำอธิบาย	
Aaa	AAA	AAA	AAA	ความน่าเชื่อถือสูงสุด 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	ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งด้านการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดี และมีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นในระดับที่น่าพอใจ
P-3	A-3	T3	F3	ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นในระดับที่ยอมรับได้
	B	T4	B	มีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นที่ค่อนข้างอ่อนแอ ผู้ออกแสดงถึงความไม่แน่นอนอย่างสูงของความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาที่ระบุไว้
	C		C	
	D	D	D	เป็นระดับที่อยู่ในสภาวะผิดนัดชำระหนี้ โดยผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นได้ตามกำหนด

หมายเหตุ

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

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลแบรินด์อควิตี้

ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2563 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2564

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย: พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สิน* (ต่อปี) 1/
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	23,720.12	0.6955
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	1,094.77	0.0321
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	5,473.87	0.1605
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	-	-
ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี (Auditing Fee)	70.00	0.0020
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others)	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 2/	30,358.76	0.8901

หมายเหตุ

1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

2/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

* มูลค่าทรัพย์สิน ในที่นี้ หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมด หักด้วย มูลค่าหนี้สินทั้งหมด

เว้นแต่ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกองทุน ณ วันที่คำนวณ

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลแบรินด์อีควิตี้

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 30 ก.ค. 2564	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				นับจากวันเริ่ม โครงการ (1 ตุลาคม 2562)
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	
KFGBRAND-A	13.09%	5.90%	15.12%	19.80%	N/A	N/A	N/A	19.10%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	26.17%	10.45%	27.50%	42.34%	N/A	N/A	N/A	29.05%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	9.93%	8.68%	9.97%	12.59%	N/A	N/A	N/A	18.22%
ความผันผวนของตัวชี้วัด	11.77%	10.95%	10.95%	13.17%	N/A	N/A	N/A	22.64%

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 30 ก.ค. 2564	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				นับจากวันเริ่ม โครงการ (5 สิงหาคม 2559)
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	
KFGBRAND-D	13.09%	5.90%	15.12%	19.68%	12.93%	N/A	N/A	10.58%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	26.17%	10.45%	27.50%	42.34%	14.03%	N/A	N/A	13.10%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	9.92%	8.68%	9.97%	12.67%	15.92%	N/A	N/A	13.62%
ความผันผวนของตัวชี้วัด	11.77%	10.95%	10.95%	13.17%	19.25%	N/A	N/A	15.83%

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ ดัชนี MSCI World NETR USD สัดส่วน 100% ในสกุลเงินเหรียญสหรัฐ ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อเทียบเท่ากับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงาน
ของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด
รายงาน สรุปเกี่ยวกับการใช้สิทธิออกเสียง

ชื่อกองทุน กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลแบรนด์อควิตี้
 ระหว่างวันที่ 1 สิงหาคม 2563 - 31 กรกฎาคม 2564

ลำดับที่	ชื่อบริษัท	จำนวนครั้งที่เชิญประชุม (ครั้ง)*	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม (ครั้ง)**	จำนวนครั้งที่ลงมติตามวาระการประชุม***		
				เห็นด้วย	คัดค้าน	งดออกเสียง
1	Morgan Stanley Investment Funds - Global Brands Fund	1	1	14	-	-

หมายเหตุ * หมายถึง จำนวนครั้งที่บริษัทที่จัดประชุมเชิญบริษัทจัดการเข้าร่วมประชุมในฐานะผู้ถือหุ้น
 ** หมายถึง จำนวนครั้งที่บริษัทจัดการเข้าร่วมประชุมในฐานะผู้ถือหุ้น
 *** หมายถึง จำนวนครั้งที่ลงมติออกเสียงในฐานะผู้ถือหุ้น การนับจำนวนครั้งเป็นการนับรวมการลงคะแนนเสียงในวาระเดียวกันรวมทุกธุรกิจจัดการลงทุนเป็น 1 ครั้ง

ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

(1) รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา (วันที่ 1 สิงหาคม 2563 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2564)

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

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

(2) รายชื่อผู้จัดการกองทุน ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564

- | | |
|---------------------|-----------------|
| 1. นายวิพุธ | เอื้ออนันท์ |
| 2. นายชาติ | โชคทิพย์พัฒนา |
| 3. นายสาธิต | บัวชู |
| 4. นางสาวสาวินี | สุขศรีวงศ์ |
| 5. นายปิติ | ประดิพัทธ์พงษ์ |
| 6. นายกวิพ | เหรียญเสาวภาคย์ |
| 7. นายจตุรันต์ | สอนไฉ |
| 8. นายชูศักดิ์ | อวยพรชัยสกุล |
| 9. นายพลสิทธิ์ | อาหุณย์ |
| 10. นายพงศ์สัมพันธ์ | อนูรัตน์ |
| 11. นางสาววรรดา | ตันติสุนทร |

(3) การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนโดยตรงได้ที่ www.krungsriasset.com

(4) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา เท่ากับ 53.74%

(5) ผลการดำเนินงานและข้อมูลการลงทุนของกองทุนหลัก (ข้อมูล ณ วันที่ 31/07/2021)

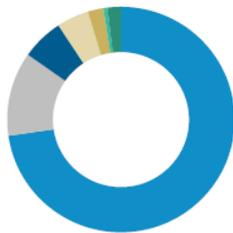
Investment Performance (% net of fees) in USD

	Cumulative (%)				Annualised (% p.a.)			
	1 M	3 M	YTD	1 YR	3 YR	5 YR	10 YR	INCEPTION
Class Z Shares	2.77	5.85	13.58	20.68	15.65	15.17	12.27	11.21
MSCI World Net Index	1.79	4.80	15.07	35.07	14.49	14.29	11.05	7.89

Calendar Year Returns (%)

	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Class Z Shares	12.75	29.32	-2.01	26.06	5.16	5.75	5.44
MSCI World Net Index	15.90	27.67	-8.71	22.40	7.51	-0.87	4.94

Top Countries (% of Total Net Assets)²



	FUND	INDEX
United States	72.84	67.70
United Kingdom	12.08	4.22
France	6.00	3.36
Germany	4.59	2.72
Netherlands	2.21	1.31
Italy	0.58	0.72
Cash	1.88	--

Sector Allocation (% of Total Net Assets)^{2,3}



	FUND	INDEX
Consumer Staples	31.38	7.01
Information Technology	31.01	22.50
Health Care	22.39	12.76
Industrials	6.01	10.55
Financials	4.51	13.28
Consumer Discretionary	2.99	11.87
Cash	1.88	--

Top Holdings (% of Total Net Assets)⁴

	FUND	INDEX
Microsoft Corp	9.57	3.47
Philip Morris International Inc	8.52	0.26
Reckitt Benckiser Group plc	6.14	0.09
Visa Inc	5.60	0.71
Danaher Corp	4.80	0.32
Accenture plc	4.60	0.34
Sap Se	4.59	0.25
Procter & Gamble Co./the	4.47	0.60
Thermo Fisher Scientific Inc	4.30	0.36
Abbott Laboratories	4.29	0.36
Total	56.88	--

² May not sum to 100% due to the exclusion of other assets and liabilities.

³ For additional information regarding sector classification/definitions please visit www.msci.com/gics and the glossary at www.morganstanley.com/im.

⁴ These securities and percentage allocations are only for illustrative purposes and do not constitute, and should not be construed as, investment advice or recommendations with respect to the securities or investments mentioned.