krungsri
Asset
Management

Make Life
Simple

A member of MUFG
a global financial group

รายงานประจำปี 2564

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2563 – 31 ตุลาคม 2564

กองทุนรวม

KF-CINCOME

กองทุนเปิดกรุงศรีคอลเล็คทีฟโกลบอลอินคัม

Krungsri Collective Global 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
อาคารเพลินจิตทาวเวอร์ 898 ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี
เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330
โทรศัพท์ +66 (0) 2657 5757 โทรสาร +66 (0) 2657 5777
www.krungsriasset.com

สารบัญ

รายงานประจำปี 2564

กองทุนเปิดกรุงศรีคอลเล็คทีฟโกลบอลอินคัม

- สารบริษัทจัดการ 3
- รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์ 4
- รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน 5
- รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนรวม 29
- ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม 32
- ผลการดำเนินงาน 33
- รายงานสรุปเกี่ยวกับการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น 34
- ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ 35
  - รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา
  - รายชื่อผู้จัดการกองทุน
  - การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
  - อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน
  - ข้อมูลการลงทุน และผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

สารบริษัทจัดการ

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัทฯ) ขอนำส่งรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรีคอลเล็คทีฟโกลบอลอินคัม (KF-CINCOME) ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2563 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2564 มายังผู้ถือหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

<u>ผลการดำเนินงาน</u>

กองทุนเปิดกรุงศรีคอลเล็คทีฟโกลบอลอินคัม มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2564 เท่ากับ 1,765.76 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนเท่ากับ 12.1265 บาท โดยมีผลการดำเนินงานย้อนหลัง 12 เดือน เพิ่มขึ้นร้อยละ 16.75 น้อยกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 25.92

<u>ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา</u>

ในรอบปีที่ผ่านมา กองทุนหลัก JPMorgan Investment Funds - Global Income Fund ปรับตัวเพิ่มขึ้นราว 16% ในช่วงปลายปี 2563 ตลาดหุ้นกลับมาขยายตัวได้ต่อเนื่องโดยได้แรงส่งจากการเริ่มฉีดวัคซีนต้าน Covid-19 โดยเฉพาะในกลุ่มประเทศพัฒนาแล้วที่มีอัตราการฉีดวัคซีนที่สูง ทำให้นักลงทุนคาดว่าจะมีการคลายมาตรการ lockdown และทำให้เศรษฐกิจกลับมาฟื้นตัวได้ต่อเนื่อง ด้านตลาดตราสารหนี้ก็ปรับตัวดีขึ้นจากนโยบายผ่อนคลายทางการเงินทั่วโลก อย่างไรก็ตามในปี 2564 ตลาดมีความผันผวนมากขึ้น โดยมีความเสี่ยงมาจากอัตราเงินเฟ้อทั่วโลกที่เร่งตัวขึ้น หลังราคาพลังงานปรับขึ้นรวดเร็ว อีกทั้งปัญหาการขาดแคลนอุปทาน ส่งผลให้ต้นทุนการผลิตปรับตัวเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ เงินเฟ้อที่เพิ่มขึ้นทำให้นักลงทุนกังวลว่าทางเฟดจะมีการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายเร็วกว่าที่คาด ประกอบกับการประกาศเริ่มการทำ QE Tapering หรือการลดการเข้าซื้อสินทรัพย์ของเฟด ส่งผลกดดันต่อผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ และตลาดตราสารหนี้ ด้านการลงทุนในตลาดหุ้นก็มีความผันผวนมากขึ้นเช่นกัน แต่ได้แรงสนับสนุนจากผลประกอบการที่ยังขยายตัวและการกลับมาเปิดประเทศ โดยเฉพาะในกลุ่มประเทศพัฒนาแล้วที่มีอัตราการฉีดวัคซีนที่สูง การลงทุนในตลาดหุ้นสร้างผลตอบแทนที่ดีให้กับกองทุนหลัก ด้านการลงทุนในตลาดตราสารหนี้การลงทุนในกลุ่ม High yield ของสหรัฐฯ สามารถสร้างผลตอบแทนที่ดีเช่นเดียวกัน

ณ สิ้นเดือนกันยายน 2564 กองทุนหลักมีการลงทุนในตราสารหนี้ราว 41% โดยแบ่งเป็นการลงทุนใน US High yield 27% European High yield 7% เป็นต้น ด้านการลงทุนในตลาดหุ้น กองทุนหลักมีสัดส่วนการลงทุนในตลาดหุ้นราว 39% แบ่งเป็นการลงทุนในตลาดอเมริกาหนือ 15% ตลาดยุโรปและสหราชอาณาจักร 15% เป็นต้น

<u>แนวโน้มการลงทุน</u>

กองทุนหลักยังคงมีมุมมองเชิงบวกต่อการลงทุนในกองทุนประเภท Multi-asset ที่มีการกระจายการลงทุนในหลายสินทรัพย์เพื่อสร้างผลตอบแทนที่สม่ำเสมอและมีการกระจายความเสี่ยงที่เหมาะสม โดยกองทุนมีแน้วโน้มได้รับประโยชน์จากโอกาสในการลงทุนทั่วโลก ทั้งในหุ้นและตราสารหนี้ ซึ่งเหมาะกับตลาดในปัจจุบันที่มีความเสี่ยงอยู่มาก ทั้งจาก ผลกระทบของ Covid-19 ที่ยังต้องรอดูประสิทธิภาพของวัคซีนต่อไวรัสกลายพันธุ์ นอกจากนี้ ยังมีความเสี่ยงจากอัตราเงินเฟ้อที่เร่งตัวขึ้นอย่างรวดเร็ว ซึ่งอาจส่งผลให้เฟดมีการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายเร็วกว่าที่ตลาดคาด ซึ่งอาจส่งผลกดดันต่อการลงทุนในตลาดตราสารหนี้ได้

บริษัทฯ ใคร่ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

standard chartered

รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน
กองทุนเปิดกรุงศรีคอลเล็คทีฟโกลบอลอินคัม

ตามที่ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) (“**ธนาคารฯ**”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดกรุงศรีคอลเล็คทีฟโกลบอลอินคัม (“**กองทุน**”) ได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ซึ่งบริหารและจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด สำหรับระยะเวลา วันที่ 1 พฤศจิกายน 2563 ถึง วันที่ 31 ตุลาคม 2564 และรอบระยะเวลา 6 เดือนหลังของปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2564 ถึง วันที่ 31 ตุลาคม 2564

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

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

(นางสาวนุชจรินทร์ เพชรปาณีวงศ์)
ผู้อำนวยการ

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)
9 พฤศจิกายน 2564

โทรศัพท์ 02-724-5421
กรุณาติดต่อ คุณจิระประภา ธงไชย

Standard Chartered Bank (Thai) Public Company Limited
100 North Sathorn Road
Silom, Bangrak, Bangkok 10500 Thailand

sc.com/th

กองทุนเปิดกรุงศรีคอลเล็คทีฟโกลบอลอินคัม

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม พ.ศ. 2564

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีคอลเล็คทีฟโกลบอลอินคัม

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีคอลเล็คทีฟโกลบอลอินคัม ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 ตุลาคม พ.ศ. 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีคอลเล็คทีฟโกลบอลอินคัม ณ วันที่ 31 ตุลาคม พ.ศ. 2564 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯ ตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารของกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารของกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควร ตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารของกองทุนฯมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกองทุนฯ
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารของกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารของกองทุนฯ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารของกองทุนฯ และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนฯ 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 กฤตยาเกียรณ์)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 2982

วันที่ 15 ธันวาคม พ.ศ. 2564

กองทุนเปิดกรุงศรีคอลเล็คทีฟโกลบอลอินคัม

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2564

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2564	2563
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		1,796,987,677.20	2,040,282,086.42
เงินฝากธนาคาร		5,307,550.54	1,328,230.60
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	9	3,643,340.78	29,272,946.47
ลูกหนี้			
จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ		3,532,507.20	4,458,628.20
จากดอกเบี้ยรับ		52,501.18	61,806.67
จากการขายหน่วยลงทุน		950,912.04	2,674,912.69
รวมสินทรัพย์		1,810,474,488.94	2,078,078,611.05
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	9	41,035,406.29	2,597,314.22
เจ้าหนี้			
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		2,161,209.01	14,057,127.26
ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน		137,083.42	44.34
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		1,341,624.68	1,633,570.99
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		7,875.18	9,271.00
หนี้สินอื่น		34,263.87	43,713.94
รวมหนี้สิน		44,717,462.45	18,341,041.75
สินทรัพย์สุทธิ		1,765,757,026.49	2,059,737,569.30
สินทรัพย์สุทธิ :			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		1,456,104,941.01	1,982,176,316.50
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(8,849,668.75)	44,997,708.66
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		318,501,754.23	32,563,544.14
สินทรัพย์สุทธิ		1,765,757,026.49	2,059,737,569.30
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		12.1265	10.3912
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		145,610,494.1005	198,217,631.6500

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีคอลเล็คทีฟโกลบอลอินคัม

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2564

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ ผู้ออกตราสาร	หมายเลข/ รุ่นตราสาร	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ธ.ทิสโก้		0.1000	เมื่อทวงถาม	32,247.48	32,247.48	-
บมจ.ธ.ยูโอบี		0.2500	เมื่อทวงถาม	58,876,734.08	58,876,734.08	3.28
รวมเงินฝากออมทรัพย์					**58,908,981.56**	**3.28**
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
หน่วยลงทุน						
กองทุน JPMorgan Investment Funds - Global Income Fund						
จำนวน 236,027.8390 หน่วย						
มูลค่าหน่วยละ 221.7900 เหรียญสหรัฐฯ						
รวมเป็นเงิน 52,348,614.41 เหรียญสหรัฐฯ	JPGIAHA		ไม่มีกำหนดอายุ	1,462,867,999.61	1,738,078,695.64	96.72
รวมหน่วยลงทุน					**1,738,078,695.64**	**96.72**
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 1,521,776,981.17 บาท)					**1,796,987,677.20**	**100.00**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีคอลเล็คทีฟโกลบอลอินคัม

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2563

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ ผู้ออกตราสาร	หมายเลข/ รุ่นตราสาร	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ธ.ทิสโก้		0.2000	เมื่อทวงถาม	32,199.94	32,199.94	-
บมจ.ธ.ยูโอบี		0.3000	เมื่อทวงถาม	58,756,433.63	58,756,433.63	2.88
รวมเงินฝากออมทรัพย์					**58,788,633.57**	**2.88**
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
หน่วยลงทุน						
กองทุน JPMorgan Investment Funds - Global Income Fund						
จำนวน 335,655.6500 หน่วย						
มูลค่าหน่วยละ 189.2100 เหรียญสหรัฐฯ						
รวมเป็นเงิน 63,509,405.54 เหรียญสหรัฐฯ	JPGIAHA		ไม่มีกำหนดอายุ	1,924,180,829.38	1,981,493,452.85	97.12
รวมหน่วยลงทุน					**1,981,493,452.85**	**97.12**
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 1,982,969,462.95 บาท)					**2,040,282,086.42**	**100.00**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีคอลเล็คทีฟโกลบอลอินคัม

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2564

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2564	2563
รายได้			
รายได้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ	6	10,441,570.26	13,323,011.30
รายได้ดอกเบี้ย		134,638.89	417,279.61
รวมรายได้		10,576,209.15	13,740,290.91
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	7	11,436,931.62	14,858,796.03
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		548,972.73	713,222.22
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	7	2,744,863.60	3,566,111.10
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		60,000.00	60,000.00
รวมค่าใช้จ่าย		14,790,767.95	19,198,129.35
ขาดทุนสุทธิ		(4,214,558.80)	(5,457,838.44)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		85,188,315.52	(13,410,114.44)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		217,898,072.56	(114,300,032.12)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(9,465,932.40)	(97,712,163.30)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(64,067,697.76)	8,221,859.77
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		60,620,206.79	76,407,984.56
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		290,172,964.71	(140,792,465.53)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		285,958,405.91	(146,250,303.97)
หัก ภาษีเงินได้	4.5	(20,195.82)	(62,591.91)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังภาษีเงินได้		285,938,210.09	(146,312,895.88)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีคอลเล็คทีฟโกลบอลอินคัม

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2564

(หน่วย : บาท)

	2564	2563
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	285,938,210.09	(146,312,895.88)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี	706,774,343.14	1,239,788,785.06
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี	(1,286,693,096.04)	(956,622,330.04)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(293,980,542.81)	136,853,559.14
สินทรัพย์สุทธิต้นปี	2,059,737,569.30	1,922,884,010.16
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี	1,765,757,026.49	2,059,737,569.30

	หน่วย	
<u>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</u>		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	198,217,631.6500	176,241,629.5797
<u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	59,536,598.0932	113,376,905.8944
<u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(112,143,735.6427)	(91,400,903.8241)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี	145,610,494.1005	198,217,631.6500

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีคอลเล็คทีฟโกลบอลอินคัม

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2564

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดกรุงศรีคอลเล็คทีฟโกลบอลอินคัม ("กองทุน") จดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 5 พฤศจิกายน 2558 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) ซึ่งเป็นกองทุนรวมผสมแบบไม่กำหนดสัดส่วนการลงทุนในตราสารแห่งทุน สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป (retail fund) และรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน

กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศที่มีเป้าหมายให้ผลตอบแทนในการถือครองหน่วยลงทุนในระยะยาว โดยจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ ชื่อ JPMorgan Investment Funds - Global Income Fund (“กองทุนหลัก”) ซึ่งเป็นกองทุนรวมที่เสนอขายให้กับผู้ลงทุนทั่วไป จัดตั้งและบริหารจัดการโดยบริษัท JPMorgan Asset Management (Europe) S.a r.l. และเป็นกองทุนรวมที่จัดตั้งตามระเบียบของ UCITS (Undertakings for Collective Investment in Transferable Securities) ภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้องของประเทศลักเซมเบอร์ก (Luxembourg) ซึ่งเป็นสมาชิกสามัญของ International Organizations of Securities Commission (IOSCO) โดยมิได้เป็นกองทุนรวมประเภทเฮ็ดจ์ฟันด์ (hedge fund)

บริษัทจัดการจะทำการซื้อขายหน่วยลงทุนของกองทุนหลักที่ประเทศฮ่องกง และจะลงทุนในสกุลเงินเหรียญสหรัฐเป็นสกุลเงินหลัก ในขณะที่กองทุนหลักจะลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในสกุลเงินต่าง ๆ เช่น เหรียญสหรัฐ ยูโร ปอนด์อังกฤษ เป็นต้น อนึ่ง กองทุนหลักข้างต้นมีการเสนอขายในหลายคลาส (classes) ซึ่งสามารถลงทุนได้ทั้งผู้ลงทุนทั่วไป และ/หรือผู้ลงทุนสถาบัน โดยแต่ละคลาสของหน่วยลงทุนอาจมีความแตกต่างกันในเรื่องของนโยบายการจัดสรรกำไร/ผลตอบแทน ค่าธรรมเนียม หรือคุณสมบัติของผู้ลงทุน เป็นต้น ซึ่งบริษัทจัดการจะพิจารณาเลือกลงทุนใน Class A (acc) - USD (Hedged)

กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน JPMorgan Investment Funds - Global Income Fund เพียงกองทุนเดียว โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน หรือตามอัตราส่วนที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. จะประกาศกำหนด แต่ทั้งนี้ จะลงทุนในต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่ต่ำกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนหรือตามอัตราส่วนที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. จะประกาศกำหนด

เงินลงทุนส่วนที่เหลือ กองทุนจะลงทุนในต่างประเทศในตราสารหนี้และ/หรือเงินฝากที่ออก รับรอง รับอาวัล หรือค้ำประกันการจ่ายเงิน โดยภาครัฐบาล รัฐวิสาหกิจ สถาบันการเงิน และ/หรือภาคเอกชน

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

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

งบการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2563 ได้ถูกจัดประเภทรายการใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับงบการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2564

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

กองทุนได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2562) และฉบับใหม่รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชี ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ

โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุน เว้นแต่มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ดังกล่าวได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว ประกอบด้วยมาตรฐานและการตีความมาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

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

มาตรฐานการรายงานทางการเงินเหล่านี้ให้ข้อกำหนดเกี่ยวกับนิยามสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินตลอดจนการรับรู้ การวัดมูลค่า การด้อยค่าและการตัดรายการ รวมถึงหลักการบัญชีของอนุพันธ์และการบัญชีป้องกันความเสี่ยง

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุน

3.2 การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

นโยบายการบัญชีที่เปลี่ยนแปลงไปจากการนำกลุ่มมาตรฐานการรายงานทางการเงินเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน รวมถึงแนวทางปฏิบัติทางบัญชีมาถือปฏิบัติ

สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

<u>การจัดประเภทและการวัดมูลค่า</u>

สินทรัพย์ทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน และวัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ยกเว้น หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน หนี้สินดังกล่าวรวมถึงหนี้สินตราสารอนุพันธ์ ซึ่งวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

ค่าใช้จ่ายโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ทางการเงิน

ค่าใช้จ่ายโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ทางการเงินที่เกิดก่อนวันที่ 1 มกราคม 2563 ซึ่งกองทุนเคยบันทึกรายจ่ายดังกล่าวเป็นต้นทุนของสินทรัพย์ทางการเงินโดยเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี 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

รายได้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนวณเป็นรายวันในอัตราร้อยละ 0.6250 ต่อปี ของมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในต่างประเทศ

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน รับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

4.3 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

กองทุนได้บันทึกรายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลืออยู่ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน 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 ดอกเบี้ยตั๋วเงินและผลต่างระหว่างราคาไถ่ถอนกับราคาจำหน่ายตั๋วเงินหรือตราสารแสดงสิทธิในหนี้ที่บริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลหรือนิติบุคคลอื่นเป็นผู้ออกและจำหน่ายครั้งแรกในราคาต่ำกว่าราคาไถ่ถอน

4.6 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุน ซึ่งเทียบเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการ ถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล"

4.7 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินเป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้ อันอาจทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชีในรอบถัดไป

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2564	2563
ซื้อเงินลงทุน	831,209,632.74	1,866,964,849.23
ขายเงินลงทุน	1,438,127,174.53	1,675,664,709.51

6. รายได้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ

กองทุนจะได้รับเงินค่าตอบแทนจากการลงทุนในกองทุนเปิด JPMorgan Investment Funds - Global Income Fund ในอัตราร้อยละ 0.6250 ต่อปี จากมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนที่กองทุนได้ลงทุนในกองทุนดังกล่าว ทั้งนี้ รายได้ดังกล่าวจะคำนวณเป็นรายวัน

7. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

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

(หน่วย : บาท)

	2564	2563	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	11,436,931.62	14,858,796.03	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	2,744,863.60	3,566,111.10	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2564 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการของสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตามสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา	อายุของสัญญา	มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนดสัญญา
สัญญา Spot					
รายการซื้อ	8,220,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	31.1450	4 พ.ย. 2563 - 6 พ.ย. 2563	256,011,900.00
รายการซื้อ	11,958,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	30.3800	25 พ.ย. 2563 - 27 พ.ย. 2563	363,284,040.00
รายการซื้อ	5,033,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	31.3315	7 เม.ย. 2564 - 9 เม.ย. 2564	157,691,439.50
รายการซื้อ	768,500.00	เหรียญสหรัฐฯ	32.6975	9 ก.ค. 2564 - 13 ก.ค. 2564	25,128,028.75
รายการซื้อ	5,620,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	33.4600	10 ส.ค. 2564 - 13 ส.ค. 2564	188,045,200.00
รายการซื้อ	600,300.00	เหรียญสหรัฐฯ	33.4200	17 ส.ค. 2564 - 19 ส.ค. 2564	20,062,026.00
รายการซื้อ	626,300.00	เหรียญสหรัฐฯ	32.7650	8 ก.ย. 2564 - 10 ก.ย. 2564	20,520,719.50
รวมรายการซื้อ	**32,826,100.00**	**เหรียญสหรัฐฯ**			**1,030,743,353.75**
รายการขาย	107,553.65	เหรียญสหรัฐฯ	30.1785	17 พ.ย. 2563 - 19 พ.ย. 2563	3,245,807.83
รายการขาย	1,591,136.00	เหรียญสหรัฐฯ	30.0187	23 ก.พ. 2564 - 25 ก.พ. 2564	47,763,834.24
รวมรายการขาย	**1,698,689.65**	**เหรียญสหรัฐฯ**			**51,009,642.07**
สัญญา Forward					
รายการขาย	7,585,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	31.1692	4 พ.ย. 2563 - 21 พ.ค. 2564	236,418,382.00
รายการขาย	12,982,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	30.4033	25 พ.ย. 2563 - 11 มิ.ย. 2564	394,695,640.60
รายการขาย	5,337,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	31.3515	7 เม.ย. 2564 - 3 ก.ย. 2564	167,322,955.50
รายการขาย	6,417,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	33.4755	10 ส.ค. 2564 - 7 ม.ค. 2565	214,812,283.50
รวมรายการขาย	**32,321,000.00**	**เหรียญสหรัฐฯ**			**1,013,249,261.60**

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2563 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการของสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตามสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา	อายุของสัญญา	มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนดสัญญา
สัญญา Spot					
รายการซื้อ	6,346,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	30.2550	15 ม.ค. 2563 - 17 ม.ค. 2563	191,998,230.00
รายการซื้อ	1,324,100.00	เหรียญสหรัฐฯ	31.5455	3 มี.ค. 2563 - 5 มี.ค. 2563	41,769,396.55
รวมรายการซื้อ	**7,670,100.00**	**เหรียญสหรัฐฯ**			**233,767,626.55**
สัญญา Forward					
รายการขาย	7,503,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	30.2160	15 ม.ค. 2563 - 20 มี.ค. 2563	226,710,648.00

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2564 และ 2563 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2564	2563
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกรุงศรี จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	995,050.22	1,221,716.56
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนค้างจ่าย	238,812.04	293,212.00
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)		
ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2564 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการของสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตามสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา	อายุของสัญญา	มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนดสัญญา
สัญญา Forward					
รายการขาย	6,417,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	33.4755	10 ส.ค. 2564 - 7 ม.ค. 2565	214,812,283.50

8. **ข้อมูลของกองทุนหลัก (Master Fund)**

กองทุนเปิดกรุงศรีคอลเล็คทีฟโกลบอลอินคัม ได้เลือกลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักชื่อกองทุน JPMorgan Investment Funds - Global Income Fund

ซึ่งข้อมูลของกองทุนหลักที่สำคัญมีดังต่อไปนี้

ชื่อกองทุน	JPMorgan Investment Funds - Global Income Fund ซึ่งเป็นกองทุนรวมที่จัดตั้งตามระเบียบของ UCITS (Undertakings for Collective Investment in Transferable Securities) ภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้องของประเทศลักเซมเบอร์ก และเป็นสมาชิกสามัญของ International Organizations of Securities Commission (IOSCO) โดยมิได้เป็นกองทุนรวมประเภทเฮ็ดจ์ฟันด์ (hedge fund)
ประเภทโครงการ	กองทุนรวมผสมแบบไม่กำหนดสัดส่วนการลงทุนในตราสารแห่งทุน
วันที่จดทะเบียนกองทุนรวม	30 พฤษภาคม 2555
วัตถุประสงค์ในการลงทุนและนโยบายการลงทุนของกองทุนหลัก	(1) กองทุนมีวัตถุประสงค์ในการลงทุนเพื่อสรรหารายได้ที่สม่ำเสมอจากการลงทุนหลักในพอร์ตการลงทุนของหลักทรัพย์ต่าง ๆ ที่ก่อให้เกิดรายได้ทั่วโลก และการลงทุนโดยใช้ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน (2) กองทุนจะเน้นลงทุนในตราสารแห่งหนี้ ตราสารแห่งทุน และหน่วยทรัสต์ของทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (REITs) ซึ่งมีผู้ออกหลักทรัพย์ที่อาจตั้งอยู่ในประเทศต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงประเทศในตลาดเกิดใหม่ (3) กองทุนอาจลงทุนใน China A-shares ผ่านโครงการ Shanghai-Hong Kong Stock Connect (4) กองทุนอาจลงทุนในหลักทรัพย์อื่น ซึ่งรวมถึงและไม่ได้ถูกจำกัดการลงทุนในหลักทรัพย์แปลงสภาพ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าในอัตราแลกเปลี่ยน (forward currency exchange contracts) (5) กองทุนอาจลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ หรือตราสารหนี้ที่ไม่มีการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ

วัตถุประสงค์ในการลงทุนและนโยบายการลงทุนของกองทุนหลัก (ต่อ)	(6) กองทุนอาจลงทุนในตราสารอนุพันธ์ทางการเงินเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการลงทุน เครื่องมือดังกล่าวอาจมีวัตถุประสงค์เพื่อการป้องกันความเสี่ยง ซึ่งรวมถึงและไม่ได้ถูกจำกัดการลงทุนในฟิวเจอร์ (futures) ออปชั่น (options) สัญญาสำหรับความแตกต่าง (contracts for difference) สัญญาฟอร์เวิร์ด (forward contracts) บนเครื่องมือทางการเงิน และออปชั่นบนสัญญาเหล่านั้น, ตราสารที่อ้างอิงจากอันดับความน่าเชื่อถือ (credit linked instrument), สินเชื่อที่อยู่อาศัยแปลงสภาพที่จะระบุตัวตนของหลักทรัพย์ในภายหลัง (mortgage TBAs) และสัญญาสวอป (swap contracts) โดยข้อตกลงภาคเอกชน ตลอดจนอนุพันธ์ตราสารหนี้ อนุพันธ์ด้านสกุลเงินตราและสัญญาเครดิตอนุพันธ์ (credit derivatives) (7) กองทุนอาจถือครองหลักทรัพย์แปลงสภาพ (contingent convertible securities) ได้สูงสุดไม่เกินร้อยละ 3 ของมูลค่าทรัพย์สินของกองทุน (8) กองทุนอาจถือครองเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพื่อช่วยสนับสนุนการจัดการลงทุนพื้นฐาน (9) กองทุนอาจลงทุนในตราสารที่เปลี่ยนมือได้ที่อยู่ภายใต้กฎระเบียบพื้นฐาน (UCITS) และ/หรือ กองทุนเปิดที่ลงทุนในตราสารร่วม (UCIs) อื่น ๆ (10) กองทุนอาจลงทุนในหลักทรัพย์สกุลเงินต่าง ๆ และจะทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนนอกเหนือจากสกุลเงินยูโร หรืออาจจะบริหารจัดการลงทุนโดยอ้างอิงกับดัชนีชี้วัดของกองทุน
ตัวชี้วัด (Benchmark)	ค่าเฉลี่ยของ 40% Barclays US High Yield 2% Issuer Cap Index (Total Return Gross) Hedged to USD / 35% MSCI World Index (Total Return Net) Hedged to USD / 25% Barclays Global Credit Index (Total Return Gross) Hedged to USD
อายุโครงการ	ไม่กำหนด
บริษัทจัดการลงทุน	บริษัท JPMorgan Asset Management (Europe) S.a r.l.
ผู้ดูแลผลประโยชน์ / ผู้เก็บรักษาทรัพย์สินของกองทุน	J.P. Morgan Bank Luxembourg S.A.

9. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2564 และ 2563 กองทุนมีสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าโดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	2564			
	จำนวนเงินตามสัญญา		มูลค่ายุติธรรม	
	เหรียญสหรัฐฯ	บาท	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	49,213,000.00	1,597,081,417.10	3,643,340.78	41,035,406.29
รวมมูลค่ายุติธรรม			3,643,340.78	41,035,406.29

(หน่วย : บาท)

	2563			
	จำนวนเงินตามสัญญา		มูลค่ายุติธรรม	
	เหรียญสหรัฐฯ	บาท	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	2,490,000.00	77,721,615.00	-	31,339.14
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	64,412,000.00	2,036,957,072.20	29,272,946.47	2,565,975.08
รวมมูลค่ายุติธรรม			29,272,946.47	2,597,314.22

10. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

10.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2564 และ 2563 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2564			
	ระดับที่ 1	**ระดับที่ 2**	**ระดับที่ 3**	**รวม**
สินทรัพย์				
กองทุน	-	1,738,078,695.64	-	1,738,078,695.64
ตราสารหนี้	-	58,908,981.56	-	58,908,981.56
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	3,643,340.78	-	3,643,340.78
หนี้สิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	41,035,406.29	-	41,035,406.29

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2563			
	ระดับที่ 1	**ระดับที่ 2**	**ระดับที่ 3**	**รวม**
สินทรัพย์				
กองทุน	-	1,981,493,452.85	-	1,981,493,452.85
ตราสารหนี้	-	58,788,633.57	-	58,788,633.57
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	29,272,946.47	-	29,272,946.47
หนี้สิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	2,597,314.22	-	2,597,314.22

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วย หน่วยลงทุนในต่างประเทศ ตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มน่าลงทุน และอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

10.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2564 และ 2563 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2564			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากออมทรัพย์	64,216,532.10	-	-	64,216,532.10
หน่วยลงทุน	-	-	1,738,078,695.64	1,738,078,695.64
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	3,643,340.78	3,643,340.78
ลูกหนี้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ	-	-	3,532,507.20	3,532,507.20
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	52,501.18	52,501.18
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	950,912.04	950,912.04
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	41,035,406.29	41,035,406.29
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	2,161,209.01	2,161,209.01
เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน	-	-	137,083.42	137,083.42
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	1,341,624.68	1,341,624.68
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	7,875.18	7,875.18
หนี้สินอื่น	-	-	34,263.87	34,263.87

(หน่วย : บาท)

	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2563			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากออมทรัพย์	60,116,864.17	-	-	60,116,864.17
หน่วยลงทุน	-	-	1,981,493,452.85	1,981,493,452.85
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	29,272,946.47	29,272,946.47
ลูกหนี้จากการรับเงินค่าตอบแทนจาก				
เงินลงทุนในต่างประเทศ	-	-	4,458,628.20	4,458,628.20
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	61,806.67	61,806.67
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	2,674,912.69	2,674,912.69
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	2,597,314.22	2,597,314.22
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	14,057,127.26	14,057,127.26
เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียม				
สับเปลี่ยนหน่วยลงทุน	-	-	44.34	44.34
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	1,633,570.99	1,633,570.99
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	9,271.00	9,271.00
หนี้สินอื่น	-	-	43,713.94	43,713.94

10.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจากกองทุนนำเงินลงทุนซึ่งเป็นเงินบาทไปลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักในสกุลเงินเหรียญสหรัฐฯ จึงอาจมีความเสี่ยงที่เกิดจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินของทั้งสองสกุลเงินได้ ทั้งนี้ บริษัทจัดการอาจพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินหรือไม่ก็ได้ โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของบริษัทจัดการ ซึ่งจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราในสกุลเงินต่างประเทศที่อาจเกิดขึ้นได้จากการลงทุนในต่างประเทศตามความเหมาะสมและสภาวการณ์ในแต่ละขณะ ทั้งนี้ การป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินดังกล่าว อาจไม่สามารถป้องกันความเสี่ยงได้ทั้งหมด และหากคาดการณ์ผิดจะทำให้เสียโอกาสในการได้รับผลตอบแทนที่มากขึ้น

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2564 และ 2563 กองทุนมีสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศดังนี้

(หน่วย : เหรียญสหรัฐฯ)

รายการ	**2564**	**2563**
เงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	52,348,614.41	63,509,405.54
ลูกหนี้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ	106,394.41	142,904.75

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2564 และ 2563 กองทุนได้แปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังกล่าวข้างต้นโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศจาก Bloomberg ในอัตรา 1 เหรียญสหรัฐฯ เท่ากับ 33.2020 บาท และ 31.2000 บาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2564 และ 2563 กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 9)

11. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2564

กองทุนเปิดกรุงศรีคอลเล็คทีฟโกลบอลอินคัม

รายละเอียดการลงทุน ณ 31 ตุลาคม 2564

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	**64,269,033.28**	**3.64**
เงินฝากธนาคาร		
TRIS		
Rate A	32,261.53	0.00
FITCH-LONG		
Rate A-	5,308,641.46	0.30
FITCH_TH-LONG		
Rate AAA	58,928,130.29	3.34
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	**1,738,078,695.64**	**98.43**
หน่วยลงทุน		
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	1,738,078,695.64	98.43
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	**(37,392,065.51)**	**(2.11)**
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน-สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		
TRIS		
Rate A+	(30,751,658.13)	(1.74)
Rate A	(4,549,318.90)	(0.26)
FITCH-LONG		
Rate AA	(3,768,902.97)	(0.21)
Rate AA-	1,677,814.49	0.10
อื่นๆ	**801,363.08**	**0.04**
ลูกหนี้	4,483,419.24	0.25
เจ้าหนี้	(2,340,431.48)	(0.13)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(1,341,624.68)	(0.08)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	**1,765,757,026.49**	**100.00**

กองทุนเปิดกรุงศรีคอลเล็คทีฟโกลบอลอินคัม

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ 31 ตุลาคม 2564

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	วัตถุประสงค์	มูลค่าสัญญา (Notional Amount)	% NAV	วันครบกำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน						
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.กรุงศรีอยุธยา	ป้องกันความเสี่ยง	214,812,283.50	0.0950	7 ม.ค. 2565	1,677,814.49
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	43,994,640.00	(0.0669)	14 ม.ค. 2565	(1,181,717.60)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	173,466,542.80	(0.2578)	21 ม.ค. 2565	(4,552,711.66)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.เกียรตินาคิน	ป้องกันความเสี่ยง	327,667,002.00	(0.1983)	17 ธ.ค. 2564	(3,500,818.10)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.เกียรตินาคิน	ป้องกันความเสี่ยง	49,840,249.60	(0.0594)	21 ม.ค. 2565	(1,048,500.80)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.ไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	234,701,000.00	0.1113	4 ก.พ. 2565	1,965,526.29
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทยธนชาต	ป้องกันความเสี่ยง	364,601,747.20	(1.3445)	5 พ.ย. 2564	(23,741,441.39)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทยธนชาต	ป้องกันความเสี่ยง	187,997,952.00	(0.3970)	26 พ.ย. 2564	(7,010,216.74)

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 และนักลงทุนจะได้รับความคุ้มครองจากการผิดนัดชำระหนี้ที่ดีกว่าอันดับเครดิตในระดับอื่น
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	เป็นระดับที่อยู่ในสภาวะผิดนัดชาระหนี้ โดยผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชาระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นได้ตามกำหนด

หมายเหตุ

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

(2) คำเสริมท้าย (tha) จะระบุไว้ต่อจากอันดับเครดิตเพื่อบอกถึงอันดับเครดิตภายในประเทศสำหรับประเทศไทย

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)

กองทุนเปิดกรุงศรีคอลเล็คทีฟโกลบอลอินคัม

ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2563 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2564

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	**จำนวนเงิน (หน่วย:พันบาท)**	**ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สิน* (ต่อปี)** 1/
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee) 2/	11,436.93	0.6688
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	548.97	0.0321
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	2,744.86	0.1605
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	-	-
ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี (Auditing Fee)	60.00	0.0035
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others)	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 3/	14,790.76	0.8649

<u>หมายเหตุ</u>

1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

2/ กองทุน JPMorgan Investment Funds - Global Income Fund จะคืน (rebate) ค่าธรรมเนียมการจัดการให้แก่กองทุนเปิดกรุงศรีคอลเล็คทีฟโกลบอลอินคัม ในอัตราร้อยละ 50 ซึ่งจะเท่ากับร้อยละ 0.625 ต่อปีของมูลค่าเงินลงทุนในกองทุน JPMorgan Investment Funds - Global Income Fund โดยเก็บเข้าเป็นทรัพย์สินของกองทุนเปิดกรุงศรีคอลเล็คทีฟโกลบอลอินคัม ทั้งนี้ การคืนค่าธรรมเนียมดังกล่าวอาจปรับเปลี่ยนได้ตามการเปลี่ยนแปลงอัตราค่าธรรมเนียมการจัดการของกองทุนหลัก (ถ้ามี)

3/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

* มูลค่าทรัพย์สิน ในที่นี้ หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมด หักด้วย มูลค่าหนี้สินทั้งหมด เว้นแต่ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกองทุน ณ วันที่คำนวณ

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีคอลเล็คทีฟโกลบอลอินคัม

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 29 ตุลาคม 2564	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	นับจากวันเริ่มโครงการ (5 พฤศจิกายน 2558)
KF-CINCOME	8.10%	0.44%	3.21%	16.75%	6.05%	3.67%	N/A	3.27%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	20.49%	2.49%	11.53%	25.92%	11.19%	8.14%	N/A	7.58%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	4.50%	4.50%	4.71%	4.95%	7.01%	6.06%	N/A	6.17%
ความผันผวนของตัวชี้วัด	6.45%	7.29%	6.53%	6.55%	9.34%	7.86%	N/A	7.72%

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

1. ดัชนี Bloomberg Barclays US High Yield 2% Issuer Cap Index (Total Return Gross) Hedged to USD สัดส่วน 40%
2. ดัชนี MSCI World Index (Total Return Net) Hedged to USD สัดส่วน 35%
3. ดัชนี Bloomberg Barclays Global Credit Index (Total Return Gross) Hedged to USD สัดส่วน 25%

ในสกุลเงินเหรียญสหรัฐปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด
รายงาน สรุปเกี่ยวกับการใช้สิทธิออกเสียง

ชื่อกองทุน กองทุนเปิดกรุงศรีคอลเล็คทีฟโกลบอลอินคัม
ระหว่างวันที่ 1 พฤศจิกายน 2563 - 31 ตุลาคม 2564

ลำดับที่	ชื่อบริษัท	จำนวนครั้งที่เชิญประชุม (ครั้ง)*	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม (ครั้ง)**	จำนวนครั้งที่ลงมติตามวาระการประชุม***		
				เห็นด้วย	คัดค้าน	งดออกเสียง
1	JPMorgan Investment Funds - Global Income Fund	1	1	7	-	-

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

ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

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

ชื่อกองทุน	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
กองทุนเปิดกรุงศรีคอลเล็คทีฟโกลบอลอินคัม	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 31 ตุลาคม 2564

1. นายฑลิต โชคทิพย์พัฒนา
2. นายสาธิต บัวชู
3. นางสาวสาวิณี สุขศรีวงศ์
4. นายปีติ ประติพัทธิ์พงษ์
5. นายกวิพ เหรียญเสาวภาคย์
6. นายจาตุรันต์ สอนไว
7. นายชูศักดิ์ อวยพรชัยสกุล
8. นายพงศ์สัณห์ อนุรัตน์
9. นางสาววรดา ตันติสุนทร

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

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนโดยตรงได้ที่ www.krungsriasset.com

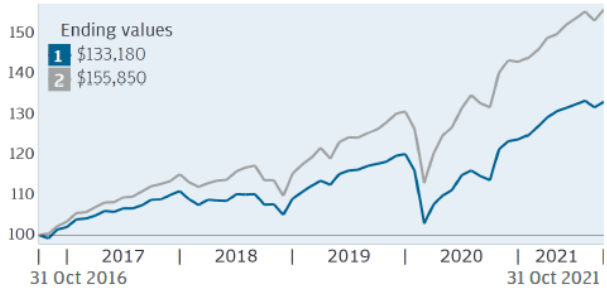
(4) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา เท่ากับ 7.77%

(5) ผลการดำเนินงานและข้อมูลการลงทุนของกองทุนหลัก (ข้อมูล ณ วันที่ 31/10/2021)

Performance

1 **Class:** JPM Global Income A (acc) - USD (hedged)
2 **Benchmark:** 40% Bloomberg Barclays US High Yield 2% Issuer Cap Index (Total Return Gross) Hedged to USD / 35% MSCI World Index (Total Return Net) Hedged to USD / 25% Bloomberg Barclays Global Credit Index (Total Return Gross) Hedged to USD

GROWTH OF USD 100,000 *(in thousands) Calendar years*



CALENDAR YEAR PERFORMANCE (%)

	2016	2017	2018	2019	2020	YTD
1	6.66	8.62	-4.59	14.01	3.06	7.96
2	11.99	11.04	-3.23	18.62	9.97	8.80

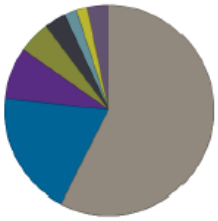
RETURN (%)

	CUMULATIVE			ANNUALISED		
	1 month	3 months	1 year	3 years	5 years	Launch
1	1.02	0.48	17.22	7.40	5.90	6.35
2	1.82	1.42	18.25	11.11	9.28	8.88

Holdings

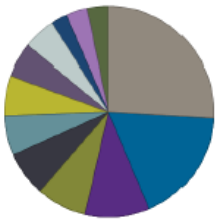
TOP 10	Sector	% of assets
BC RTY Covered Call Note 11/21	Equity	1.1
CITI RTY Covered Call Note 11/21	Equity	1.1
BNP RTY Covered Call Note 01/22	Equity	1.1
BNP RTY Covered Call Note 01/22	Equity	1.0
RBC RTY Covered Call Note 12/21	Equity	1.0
BNP RTY Covered Call Note 01/22	Equity	0.9
Prologis	Equity	0.6
Taiwan Semiconductor	Equity	0.5
Roche	Equity	0.5
Nestle	Equity	0.4

REGIONS (%)



57.6 United States
19.2 Europe ex-UK
7.9 Emerging Markets
5.0 United Kingdom
3.4 Canada
1.9 Asia ex-Japan
1.8 Japan
3.2 Cash

ASSET ALLOCATION (%)



25.9 US High Yield
17.7 Global Equity
10.0 Preferred Equity
7.8 European Equity
6.9 European High Yield
6.2 Covered Call
6.0 Global REITs
5.4 Emerging Markets Equity
5.0 Non-Agency Securitized
2.5 Global Infrastructure Equity
3.4 Others
3.2 Cash