



krungsri

Asset
Management

Make Life
Simple

A member of  MUGF
a global financial group

รายงานประจำปี 2564

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2563 – 30 พฤศจิกายน 2564

กองทุนรวม

KF-ELI

กองทุนเปิดกรุงศรีอีเมอร์จิงโลคอลอินเวสเม้นท์

Krungsri Emerging Local Investment 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

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

รายงานประจำปี 2564

กองทุนเปิดกรุงศรีอีเมอร์จิงโลกออลอินเวสเมนท์

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

สารบริษัทจัดการ

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัทฯ) ขอส่งรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรีอีเอ็มอาร์จีโลกออนไลน์เวสเมนท์ (KF-ELI) ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2563 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2564 มายังผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรีอีเอ็มอาร์จีโลกออนไลน์เวสเมนท์ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2564 เท่ากับ 37.93 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนเท่ากับ 8.1953 บาท โดยมีผลการดำเนินงานย้อนหลัง 12 เดือน ลดลงร้อยละ 7.05 มากกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่ลดลงร้อยละ 6.31

ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

ในรอบปีที่ผ่านมา ธนาคารกลางสหรัฐฯ คงอัตราดอกเบี้ยที่ 0% - 0.25% เนื่องจากต้องการใช้นโยบายที่เกื้อหนุนต่อการฟื้นตัวของเศรษฐกิจจากสถานะการณืโรคระบาด COVID-19 ธนาคารกลางส่วนใหญ่ของกลุ่มประเทศเกิดใหม่ยังคงใช้นโยบายการเงินที่ผ่อนคลายเช่นกัน ในช่วงปลายปีที่แล้ว ตลาดตราสารหนี้กลุ่มประเทศเกิดใหม่ ได้รับผลบวกจากข่าวการเริ่มฉีดวัคซีนให้กับคนทั่วไปในประเทศพัฒนาแล้วในวงกว้าง ทำให้เริ่มมีเงินทุนไหลกลับเข้าตลาดเกิดใหม่ท่ามกลางความคาดหวังถึงการเปิดเมืองในประเทศต่างๆ อีกครั้ง ประกอบกับค่าเงินดอลลาร์สหรัฐฯ ที่อ่อนค่า ส่งผลบวกแก่กองทุนในช่วงเวลาดังกล่าว อย่างไรก็ตามในช่วงต้นปีที่ผ่านมา มีการระบาดของ COVID-19 สายพันธุ์ใหม่ในประเทศเกิดใหม่หลายประเทศ โดยเฉพาะในประเทศกลุ่มละตินอเมริกา ส่งผลเสียต่อกองทุนซึ่งมีการลงทุนในกลุ่มประเทศดังกล่าวที่มีสัดส่วนเกือบหนึ่งในสามของกองทุน อีกทั้งในช่วงไตรมาสที่สาม ปัญหาด้านสภาพคล่องของตราสารหนี้ภาคอสังหาริมทรัพย์ในประเทศจีน ยังส่งผลเสียต่อการลงทุนของกองทุนอีกด้วย อัตราเงินเฟ้อในกลุ่มประเทศพัฒนาแล้วที่เพิ่มสูงขึ้น ยังเป็นปัจจัยให้ตลาดคาดการณ์ว่าอัตราดอกเบี้ยในกลุ่มประเทศดังกล่าวจะปรับตัวสูงขึ้นในเร็วๆ นี้ พร้อมกับค่าเงินของกลุ่มประเทศพัฒนาแล้วที่น่าจะแข็งค่าขึ้น ความคาดหวังดังกล่าวส่งผลเสียต่อค่าเงินของประเทศในตลาดเกิดใหม่ในช่วงที่ผ่านมา

แนวโน้มการลงทุน

กองทุนเชื่อว่าการลงทุนในตราสารหนี้ของตลาดเกิดใหม่ยังคงเป็นทางเลือกที่ดีในการกระจายความเสี่ยง จากอัตราดอกเบี้ยแท้จริงที่สูงกว่าประเทศที่พัฒนาแล้ว สำหรับกลยุทธ์ปัจจุบัน กองทุนเน้นลงทุนบนประเทศที่ได้รับประโยชน์จากราคาพลังงาน และราคาสินค้าโภคภัณฑ์ที่เพิ่มสูงขึ้น เช่น รัสเซีย, แอฟริกาใต้, และ เปรู ประเทศที่แนวโน้มอัตราเงินเฟ้อยังคงอยู่ในระดับต่ำและมีความเสี่ยงค่อนข้างต่ำที่อัตราดอกเบี้ยภายในประเทศจะเพิ่มสูงขึ้น เช่น ไทย โดยกองทุนจะหลีกเลี่ยงประเทศที่ธนาคารกลางดำเนินนโยบายที่ดูไม่พยายามรักษาเสถียรภาพของระบบการเงิน เช่น ตุรกี ที่ธนาคารกลางได้ลดดอกเบี้ยลงท่ามกลางอัตราเงินเฟ้อที่ยังเพิ่มสูงขึ้น และประเทศที่มีอัตราการเติบโตทางเศรษฐกิจต่ำแต่มีอัตราเงินเฟ้อในระดับสูง เช่น เม็กซิโก ในปีถัดไป ความเสี่ยงที่ธนาคารกลางสหรัฐฯ จะหยุดการซื้อสินทรัพย์ทางการเงิน และค่อยๆ ขึ้นดอกเบี้ยนโยบาย รวมถึงการกลายพันธุ์ของ COVID-19 เป็นความเสี่ยงด้านลบที่สำคัญต่อทั้งตราสารหนี้และค่าเงินของประเทศต่างๆ ในตลาดเกิดใหม่

บริษัทฯ ไคร่ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด



รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นรายย่อย
กองทุนเปิดกรุงศรีอีมอร์จิงโลคอลอินเวสเมนท์

ตามที่ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) (“ธนาคารฯ”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดกรุงศรีอีมอร์จิงโลคอลอินเวสเมนท์ (“กองทุน”) ได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ซึ่งบริหารและจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด สำหรับระยะเวลา วันที่ 1 ธันวาคม 2563 ถึง วันที่ 30 พฤศจิกายน 2564 และรอบระยะเวลา 6 เดือนหลังของปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2564 ถึง วันที่ 30 พฤศจิกายน 2564

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

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

(นางสาวนุชจรินทร์ เพชรปานีวงศ์)

ผู้อำนวยการ

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

1 ธันวาคม 2564

โทรศัพท์ 02-724-5421

กรุณาติดต่อ คุณจิระประภา ธงไชย [N.](#)

กองทุนเปิดกรุงศรีอีเมอร์จิงโกลด์อินเวสเมนท์
รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2564



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีอีมอร์จิงโลกออนไลน์เวสเมนท์

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีอีมอร์จิงโลกออนไลน์เวสเมนท์ ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2564 งบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีอีมอร์จิงโลกออนไลน์เวสเมนท์ ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2564 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่ สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ใน วรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระ จากกองทุนฯ ตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารของกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงาน ประจำปี (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับ รายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารของกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารของกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความคิดเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความคิดเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุนฯ
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารของกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารของกองทุนฯ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารของกองทุนฯ และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับการเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้องหรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนฯ ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควร

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารของกองทุนฯ ในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด



(นางสุวิมล กฤตยาเกียรติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 2982

วันที่ 24 มกราคม พ.ศ. 2565

กองทุนเปิดกรุงศรีอีมอร์จิงโกลบอลอินเวสमेंท์
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2564

	หมายเหตุ	2564	2563
(หน่วย : บาท)			
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		37,431,738.30	51,506,042.51
เงินฝากธนาคาร		1,326,177.06	1,366,861.19
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	9	33,158.00	150,425.54
ลูกหนี้			
จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ		26,460.85	35,060.04
จากดอกเบี้ย		341.04	970.00
จากการขายเงินลงทุน		-	495,674.60
จากการขายหน่วยลงทุน		-	19,851.08
รวมสินทรัพย์		38,817,875.25	53,574,884.96
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	9	766,780.02	-
เจ้าหนี้			
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		10,777.48	670,111.16
ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน		-	1,667.64
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		113,674.72	124,364.43
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		51.16	145.50
หนี้สินอื่น		875.62	1,172.87
รวมหนี้สิน		892,159.00	797,461.60
สินทรัพย์สุทธิ		37,925,716.25	52,777,423.36
สินทรัพย์สุทธิ :			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		46,277,233.74	59,860,887.54
ขาดทุนสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		247,320,341.86	245,765,705.48
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(255,671,859.35)	(252,849,169.66)
สินทรัพย์สุทธิ		37,925,716.25	52,777,423.36
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		8.1953	8.8166
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		4,627,723.3745	5,986,088.7544

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีอเมอรัจิงโลคอลอินเวสमेंท์
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2564
การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ ผู้ออกตราสาร	หมายเลข/ รุ่นตราสาร	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ธ.ยูโอบี		0.1000	เมื่อทวงถาม	37,105.49	37,105.49	0.10
บมจ.ธ.ทิสโก้		0.2500	เมื่อทวงถาม	66,545.10	66,545.10	0.18
รวมเงินฝากออมทรัพย์					103,650.59	0.28
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
หน่วยลงทุน						
กองทุนเปิด PIMCO Emerging Local Bond Fund						
จำนวน 94,830.6100 หน่วย						
มูลค่าหน่วยละ 11.6700 เหรียญสหรัฐฯ						
รวมเป็นเงิน 1,106,673.22 เหรียญสหรัฐฯ						
	PIMELBE		ไม่มีกำหนดอายุ	40,312,325.51	37,328,087.71	99.72
รวมหน่วยลงทุน					37,328,087.71	99.72
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 40,415,976.10 บาท)					37,431,738.30	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีอเมอริจันโกลบอลอินเวสमेंท์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2563

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ ผู้ออกตราสาร	หมายเลข/ รุ่นตราสาร	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	อัตรา วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ. ธ.ยู โอบี		0.2000	เมื่อทวงถาม	136,940.62	136,940.62	0.27
บมจ. ธ.ทีเอส โก้		0.3000	เมื่อทวงถาม	465,742.57	465,742.57	0.90
รวมเงินฝากออมทรัพย์					602,683.19	1.17
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
หน่วยลงทุน						
กองทุน PIMCO Emerging Local Bond Fund						
จำนวน 133,503.6490 หน่วย						
มูลค่าหน่วยละ 12.5900 เหรียญสหรัฐฯ						
รวมเป็นเงิน 1,680,810.94 เหรียญสหรัฐฯ						
	PIMELBE		ไม่มีกำหนดอายุ	50,874,603.71	50,903,359.32	98.83
รวมหน่วยลงทุน					50,903,359.32	98.83
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 51,477,286.90 บาท)					51,506,042.51	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีอีมอร์จิงโกลบอลอินเวสเมนท์
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2564

	หมายเหตุ	2564	2563
(หน่วย : บาท)			
รายได้			
รายได้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ	6	364,917.89	461,660.55
รายได้ดอกเบี้ย		1,166.21	3,992.85
รวมรายได้		<u>366,084.10</u>	<u>465,653.40</u>
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	7	355,101.20	453,372.67
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		14,204.07	18,134.94
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	7	71,020.35	90,674.56
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		80,000.00	80,000.00
รวมค่าใช้จ่าย		<u>520,325.62</u>	<u>642,182.17</u>
ขาดทุนสุทธิ		<u>(154,241.52)</u>	<u>(176,528.77)</u>
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		55,462.89	(2,564,322.91)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(3,012,993.41)	3,078,272.76
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(3,315,550.50)	(1,076,693.15)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(884,047.56)	(27,336.23)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		4,488,855.33	1,003,373.02
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		<u>(2,668,273.25)</u>	<u>413,293.49</u>
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		(2,822,514.77)	236,764.72
หัก ภาษีเงินได้	4.5	(174.92)	(598.91)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		<u>(2,822,689.69)</u>	<u>236,165.81</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีอีมอร์จิงโลกออลอินเวสमेंท์
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2564

	(หน่วย : บาท)	
	2564	2563
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี		
การดำเนินงาน	(2,822,689.69)	236,165.81
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี	6,283,942.64	10,053,495.16
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี	(18,312,960.06)	(22,153,414.82)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(14,851,707.11)	(11,863,753.85)
สินทรัพย์สุทธิต้นปี	52,777,423.36	64,641,177.21
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี	37,925,716.25	52,777,423.36

หน่วย

การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน

(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)

หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	5,986,088.7544	7,452,862.5608
<u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	702,578.1297	1,175,966.0830
<u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(2,060,943.5096)	(2,642,739.8894)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี	4,627,723.3745	5,986,088.7544

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีอีมอร์จิงโลกออลอินเวสमेंท์

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2564

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดกรุงศรีอีมอร์จิงโลกออลอินเวสमेंท์ ("กองทุน") จัดทะเบียนกองทรัสต์สินเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 30 พฤศจิกายน 2555 โดยมีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 20,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 2,000 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

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

กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศที่มีเป้าหมายให้ผลตอบแทนในการถือครองหน่วยลงทุนในระยะยาว โดยจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ ชื่อ PIMCO Emerging Local Bond Fund ("กองทุนหลัก") ซึ่งเป็นกองทุนรวมที่เสนอขายให้กับผู้ลงทุนทั่วไปและ/หรือผู้ลงทุนสถาบัน จัดตั้งและบริหารจัดการโดยบริษัท Pacific Investment Management Company LLC (PIMCO) และเป็นกองทุนรวมที่จัดตั้งตามระเบียบของ UCITS (Undertakings for Collective Investment in Transferable Securities) ภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้องของประเทศไอร์แลนด์ (Ireland) ซึ่งเป็นสมาชิกสามัญของ International Organizations of Securities Commission (IOSCO) โดยมีได้เป็นกองทุนรวมประเภทเฮดจ์ฟันด์ (hedge fund)

บริษัทจัดการจะทำการซื้อขายหน่วยลงทุนของกองทุนหลักที่ประเทศฮ่องกงหรือประเทศสิงคโปร์อย่างใดอย่างหนึ่ง ซึ่งโดยทั่วไปจะซื้อขายหน่วยลงทุนที่ประเทศฮ่องกงเป็นหลัก แต่กรณีประเทศฮ่องกงหยุดทำการจึงไปซื้อขายหน่วยลงทุนที่ประเทศสิงคโปร์แทน อย่างไรก็ตามจะลงทุนในสกุลเงินเหรียญสหรัฐเป็นสกุลเงินหลัก อนึ่ง กองทุนหลักข้างต้นมีการเสนอขายในหลายคลาส (classes) ซึ่งสามารถลงทุนได้ทั้งผู้ลงทุนทั่วไป และ/หรือผู้ลงทุนสถาบัน โดยแต่ละคลาสของหน่วยลงทุนอาจมีความแตกต่างกันในเรื่องของนโยบายการจัดการสรรกำไร/ผลตอบแทน ค่าธรรมเนียม หรือคุณสมบัติของผู้ลงทุน เป็นต้น ซึ่งบริษัทจัดการจะพิจารณาเลือกลงทุนใน Class E, Accumulation, USD

กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน PIMCO Emerging Local Bond 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 คุณภาพดี โดยตราสารดังกล่าวได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหรือของผู้ออกตราสารอยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade) ในกรณีตราสารดังกล่าวเป็นหุ้นกู้ด้อยสิทธิ (Subordinated Debt) จะต้องได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของ ตราสาร (Issue rating) อยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ เท่านั้น

กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในตราสารแห่งหนึ่งในประเทศ หรือเงินฝากในสถาบันการเงินตามกฎหมาย ไทย ที่มีอายุของตราสารหรือสัญญา หรือระยะเวลาการฝากเงิน แล้วแต่กรณี ต่ำกว่า 1 ปี โดยเป็นการลงทุนที่มีวัตถุประสงค์เพื่อการสำรองเงินไว้สำหรับการดำเนินงาน รอคการลงทุน หรือรักษาสภาพคล่องของกองทุน,

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

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

งบการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2563 ได้ถูกจัดประเภทรายการใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับงบการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2564

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

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

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 การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 19	เรื่อง การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินเหล่านี้ให้ข้อกำหนดเกี่ยวกับนิยามสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินตลอดจนการรับรู้ การวัดมูลค่า การด้อยค่าและการตัดรายการ รวมถึงหลักการบัญชีของอนุพันธ์และการบัญชีป้องกันความเสี่ยง

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการสำคัญต่องบการเงินของกองทุน

3.2 การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

นโยบายการบัญชีที่เปลี่ยนแปลงไปจากการนำกลุ่มมาตรฐานการรายงานทางการเงินเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน รวมถึงแนวทางปฏิบัติทางบัญชีมาถือปฏิบัติ

สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

การจัดประเภทและการวัดมูลค่า

สินทรัพย์ทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน และวัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายยกเว้น หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน หนี้สินดังกล่าวรวมถึงหนี้สินตราสารอนุพันธ์ ซึ่งวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

ค่าใช้จ่ายโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ทางการเงิน

ค่าใช้จ่ายโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ทางการเงินที่เกิดก่อนวันที่ 1 มกราคม 2563 ซึ่งกองทุนเคยบันทึกจ่ายดังกล่าวเป็นต้นทุนของสินทรัพย์ทางการเงิน 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 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนวณเป็นรายวันในอัตราร้อยละ 0.8505 ต่อปี ของมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในต่างประเทศ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน รับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

4.3 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

กองทุนได้บันทึกรายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สิ้นทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลืออยู่ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน โดยใช้ราคาที่ประกาศโดย Bloomberg เป็นเกณฑ์ในการคำนวณกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

4.4 สัญญาอนุพันธ์

กองทุนใช้สัญญาอนุพันธ์ เช่น สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งได้แก่ การทำสัญญา Spot และสัญญา Forward

สัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการจะถูกแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด จำนวนโดยปรับสัญญาอนุพันธ์ 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) แห่งประมวลรัษฎากรที่เกิดขึ้นจากการลงทุนของกองทุนอื่นได้แก่ ดอกเบี้ยพันธบัตร ดอกเบี้ยเงินฝาก ดอกเบี้ยหุ้นกู้ ดอกเบี้ยตัวเงินและผลต่างระหว่างราคาไถ่ถอนกับราคาจำหน่ายตัวเงินหรือตราสารแสดงสิทธิในหนี้ที่บริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลหรือนิติบุคคลอื่นเป็นผู้ออกและจำหน่ายครั้งแรกในราคาต่ำกว่าราคาไถ่ถอน

4.6 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุน ซึ่งเทียบเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการ ถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล"

4.7 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินเป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้ อันอาจทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชีในรอบถัดไป

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2564	2563
ซื้อเงินลงทุน	5,107,428.38	8,924,098.09
ขายเงินลงทุน	20,710,149.35	21,782,434.14

6. รายได้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ

กองทุนจะได้รับเงินค่าตอบแทนจากการลงทุนในกองทุน PIMCO Emerging Local Bond Fund ในอัตราร้อยละ 0.8505 ต่อปี ของมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนที่กองทุนได้ลงทุนในกองทุนดังกล่าว ทั้งนี้รายได้ดังกล่าวจะคำนวณเป็นรายวัน กองทุนจะได้รับเงินค่าตอบแทนคืนในรูปแบบการเพิ่มเงินลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน PIMCO Emerging Local Bond Fund

7. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและสถาบันการเงินซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และมีรายการธุรกิจกับบริษัทจัดการและกองทุนอื่นที่บริหาร โดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2564 และ 2563 มีดังต่อไปนี้

	2564	2563	นโยบายการกำหนดราคา
(หน่วย : บาท)			
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	355,101.20	453,372.67	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมขายทะเบียนหน่วยลงทุน	71,020.35	90,674.56	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2564 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการ	จำนวนเงินตาม		อัตราแลกเปลี่ยน		มูลค่าของสัญญา
ของสัญญาแลกเปลี่ยน	สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตรา		ตามสัญญา	อายุของสัญญา	ณ วันครบกำหนด
เงินตราต่างประเทศ	ต่างประเทศ				สัญญา
สัญญา Spot					
รายการซื้อ	841,000.00	เหรียญสหรัฐ	29.8642	16 ก.พ. 2564 - 18 ก.พ. 2564	25,115,792.20
รายการซื้อ	615,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.9820	29 มี.ย. 2564 - 1 ก.ค. 2564	19,668,930.00
รายการซื้อ	630,000.00	เหรียญสหรัฐ	32.6330	13 ก.ค. 2564 - 15 ก.ค. 2564	20,558,790.00
รายการซื้อ	561,000.00	เหรียญสหรัฐ	32.9225	23 ก.ค. 2564 - 29 ก.ค. 2564	18,469,522.50
รายการซื้อ	613,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.4600	10 ส.ค. 2564 - 13 ส.ค. 2564	20,510,980.00
รายการซื้อ	545,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.1500	24 ส.ค. 2564 - 26 ส.ค. 2564	18,066,750.00
รายการซื้อ	600,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.8035	5 ต.ค. 2564 - 7 ต.ค. 2564	20,282,100.00
รวมรายการซื้อ	4,405,000.00	เหรียญสหรัฐ			142,672,864.70
รายการขาย	20,640.00	เหรียญสหรัฐ	29.9955	18 ก.พ. 2564 - 22 ก.พ. 2564	619,107.12
รายการขาย	13,827.00	เหรียญสหรัฐ	31.9820	29 มี.ย. 2564 - 1 ก.ค. 2564	442,215.11
รายการขาย	49,520.00	เหรียญสหรัฐ	32.6330	13 ก.ค. 2564 - 15 ก.ค. 2564	1,615,986.16
รายการขาย	14,856.00	เหรียญสหรัฐ	32.9225	23 ก.ค. 2564 - 29 ก.ค. 2564	489,096.66
รายการขาย	18,405.00	เหรียญสหรัฐ	33.4600	10 ส.ค. 2564 - 13 ส.ค. 2564	615,831.30
รายการขาย	32,778.00	เหรียญสหรัฐ	33.8035	5 ต.ค. 2564 - 7 ต.ค. 2564	1,108,011.12
รวมรายการขาย	150,026.00	เหรียญสหรัฐ			4,890,247.47

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตาม		อัตราแลกเปลี่ยน		มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนด
	สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตรา ต่างประเทศ	เหรียญสหรัฐ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา	สัญญา
สัญญา Forward					
รายการขาย	851,000.00	เหรียญสหรัฐ	29.8677	16 ก.พ. 2564 - 18 มี.ค. 2564	25,417,412.70
รายการขาย	610,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.9830	29 มี.ย. 2564 - 29 ก.ค. 2564	19,509,630.00
รายการขาย	631,000.00	เหรียญสหรัฐ	32.6336	13 ก.ค. 2564 - 13 ส.ค. 2564	20,591,801.60
รายการขาย	565,000.00	เหรียญสหรัฐ	32.9250	23 ก.ค. 2564 - 26 ส.ค. 2564	18,602,625.00
รายการขาย	605,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.4655	10 ส.ค. 2564 - 9 ก.ย. 2564	20,246,627.50
รายการขาย	546,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.1581	24 ส.ค. 2564 - 23 ก.ย. 2564	18,104,322.60
รายการขาย	595,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.8115	5 ต.ค. 2564 - 4 พ.ย. 2564	20,117,842.50
รวมรายการซื้อ	4,403,000.00	เหรียญสหรัฐ			142,590,261.90
รายการซื้อ	18,000.00	เหรียญสหรัฐ	32.8430	22 ก.ค. 2564 - 13 ส.ค. 2564	591,174.00

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2563 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตาม		อัตราแลกเปลี่ยน		มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนด
	สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตรา ต่างประเทศ	เหรียญสหรัฐ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา	สัญญา
สัญญา Spot					
รายการซื้อ	995,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.1370	7 ม.ค. 2563 - 9 ม.ค. 2563	29,986,315.00
รายการซื้อ	41,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.9590	4 ก.พ. 2563 - 6 ก.พ. 2563	1,269,319.00
รายการซื้อ	1,021,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.9590	4 ก.พ. 2563 - 6 ก.พ. 2563	31,609,139.00
รายการซื้อ	975,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.5050	3 มี.ค. 2563 - 5 มี.ค. 2563	30,717,375.00
รายการซื้อ	20,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.9300	26 พ.ค. 2563 - 28 พ.ค. 2563	638,600.00

ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตาม				(หน่วย : บาท)
	สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตรา		อัตราแลกเปลี่ยน		มูลค่าของสัญญา
	ต่างประเทศ		ตามสัญญา	อายุของสัญญา	ณ วันครบกำหนด สัญญา
สัญญา Spot (ต่อ)					
รายการซื้อ	721,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	31.9300	26 พ.ค. 2563 - 28 พ.ค. 2563	23,021,530.00
รายการซื้อ	658,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	31.3452	9 มิ.ย. 2563 - 11 มิ.ย. 2563	20,625,141.60
รายการซื้อ	84,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	31.3452	9 มิ.ย. 2563 - 11 มิ.ย. 2563	2,632,996.80
รายการซื้อ	21,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	31.3452	9 มิ.ย. 2563 - 11 มิ.ย. 2563	658,249.20
รายการซื้อ	752,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	31.1230	4 ส.ค. 2563 - 6 ส.ค. 2563	23,404,496.00
รายการซื้อ	757,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	31.2035	15 ก.ย. 2563 - 17 ก.ย. 2563	23,621,049.50
รายการซื้อ	18,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	31.2035	15 ก.ย. 2563 - 17 ก.ย. 2563	561,663.00
รายการซื้อ	11,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	31.0687	3 พ.ย. 2563 - 5 พ.ย. 2563	341,755.70
รวมรายการซื้อ	6,074,000.00	เหรียญสหรัฐฯ			189,087,629.80
รายการขาย	15,312.00	เหรียญสหรัฐฯ	30.2650	15 ม.ค. 2563 - 17 ม.ค. 2563	463,417.68
รายการขาย	29,003.00	เหรียญสหรัฐฯ	31.1800	19 ก.พ. 2563 - 21 ก.พ. 2563	904,313.54
รายการขาย	30,943.00	เหรียญสหรัฐฯ	32.4605	20 เม.ย. 2563 - 22 เม.ย. 2563	1,004,425.25
รวมรายการขาย	75,258.00	เหรียญสหรัฐฯ			2,372,156.47
สัญญา Forward					
รายการขาย	1,021,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	30.1182	7 ม.ค. 2563 - 6 ก.พ. 2563	30,750,682.20
รายการขาย	41,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	30.1622	13 ม.ค. 2563 - 6 ก.พ. 2563	1,236,650.20
รายการขาย	1,011,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	30.9408	4 ก.พ. 2563 - 5 มี.ค. 2563	31,281,148.80
รายการขาย	994,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	31.4887	3 มี.ค. 2563 - 2 เม.ย. 2563	31,299,767.80
รายการขาย	761,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	31.9355	26 พ.ค. 2563 - 25 มิ.ย. 2563	24,302,915.50

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตาม		อัตราแลกเปลี่ยน		มูลค่าของสัญญา
	สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตรา	ต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา	ณ วันครบกำหนด สัญญา
สัญญา Forward (ต่อ)					
รายการขาย	756,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	31.3472	9 มิ.ย. 2563 - 9 ก.ค. 2563	23,698,483.20
รายการขาย	757,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	31.1273	4 ส.ค. 2563 - 17 ก.ย. 2563	23,563,366.10
รายการขาย	778,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	31.2039	15 ก.ย. 2563 - 15 ต.ค. 2563	24,276,634.20
รวมรายการขาย	6,119,000.00	เหรียญสหรัฐฯ			190,409,648.00
รายการซื้อ	22,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	30.9715	19 มิ.ย. 2563 - 9 ก.ค. 2563	681,373.00

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2564 และ 2563 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2564	2563
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย	27,157.01	35,777.70
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนค้ำจ่าย	5,431.42	7,155.59

8. ข้อมูลของกองทุนหลัก (Master Fund)

กองทุนเปิดกรุงศรีอีมอร์จิง โลกคอลอินเวสเมนต์ ได้เลือกลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักชื่อ
กองทุน PIMCO Emerging Local Bond Fund

ซึ่งข้อมูลของกองทุนหลักที่สำคัญมีดังต่อไปนี้

ชื่อกองทุน PIMCO Emerging Local Bond Fund ซึ่งเป็นกองทุนรวมที่จัดตั้งตามระเบียบของ UCITS (Undertakings for Collective Investment in Transferable Securities) ภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้องของประเทศไอร์แลนด์ (Ireland) และเป็นสมาชิกสามัญของ International Organizations of Securities Commission (IOSCO) โดยมีได้เป็นกองทุนรวมประเภทเฮดจ์ฟันด์ (hedge fund)

ประเภทโครงการ	กองทุนรวมผสม (Mixed Fund) แบบกำหนดสัดส่วนการลงทุนในตราสารแห่งทุนไม่เกินร้อยละ 10 ของมูลค่าทรัพย์สินของกองทุน
วันที่จัดตั้งกองทุน	19 พฤศจิกายน 2551
วัตถุประสงค์และนโยบายการลงทุน	<p>กองทุนมีวัตถุประสงค์เพื่อแสวงหาผลตอบแทนโดยรวมสูงสุด ให้สอดคล้องกับการบริหารและจัดการลงทุนด้วยความรอบคอบ</p> <p>กองทุนจะลงทุนอย่างน้อยร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินของกองทุน ในตราสารหนี้สกุลเงินท้องถิ่นของประเทศต่าง ๆ ที่เป็นตลาดเกิดใหม่ ซึ่งอาจมีการใช้สัญญาฟอว์เวิร์ดส์ (forwards) หรือตราสารอนุพันธ์ (derivatives) เช่น ออปชั่น (options) สัญญาฟิวเจอร์ (futures contracts) หรือสัญญาสวอป (swap agreements) กองทุนอาจลงทุนในสัญญาฟอว์เวิร์ดส์ หรือตราสารอนุพันธ์ในสกุลเงินใด ๆ ซึ่งจะถูกรับรวมกับการลงทุนตามที่กล่าวข้างต้นก็ต่อเมื่อทรัพย์สินอ้างอิง (underlying asset) ของสัญญาฟอว์เวิร์ดส์ หรือตราสารอนุพันธ์นั้นเป็นตราสารหนี้ที่อยู่ในสกุลเงินของประเทศตลาดเกิดใหม่</p> <p>กองทุนอาจจะใช้หรือไม่ใช้สัญญาป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินที่ไม่ได้เป็นสกุลเงินเหรียญสหรัฐ ทั้งนี้ กองทุนจะมุ่งเน้นการลงทุนในประเทศแถบเอเชีย แอฟริกา ตะวันออกกลาง ลาตินอเมริกา และประเทศยุโรปที่กำลังพัฒนา อาทิเช่น จีน อินเดีย มาเลเซีย อินโดนีเซีย แอฟริกาใต้ บราซิล เม็กซิโก โคลัมเบีย โปแลนด์ หรือตุรกี เป็นต้น</p> <p>กองทุนอาจลงทุนโดยมีมูลค่ารวมกันในหลักทรัพย์ที่ให้ผลตอบแทนสูง (junk bonds) ซึ่งมีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าระดับ B โดยบริษัท มูดีส์ หรือเทียบเท่าระดับ B โดยบริษัท เอสแอนด์พี หรือบริษัท ฟิตช์ หรือหากไม่ได้รับการจัดอันดับจะพิจารณาโดยที่ปรึกษาการลงทุนของกองทุนในระดับคุณภาพที่สามารถเทียบเคียงได้ ไม่เกินร้อยละ 15 ของมูลค่าทรัพย์สินของกองทุน</p> <p>กองทุนอาจลงทุนในหลักทรัพย์ที่แปลงสภาพเป็นตราสารทุน ได้ไม่เกินร้อยละ 25 ของมูลค่าทรัพย์สินของกองทุน</p> <p>กองทุนอาจลงทุนในตราสารแห่งทุน ได้ไม่เกินร้อยละ 10 ของมูลค่าทรัพย์สินของกองทุน</p>

วัตถุประสงค์และนโยบายการลงทุน (ต่อ)	<p>การลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินดังต่อไปนี้ มีสัดส่วนรวมกันได้ไม่เกิน 1 ใน 3 ของมูลค่าทรัพย์สินของกองทุน</p> <ol style="list-style-type: none">(1) หลักทรัพย์ที่แปลงสภาพเป็นตราสารทุน(2) หลักทรัพย์ รวมถึงใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหลักทรัพย์ (warrants)(3) บัตรเงินฝาก(4) ตราสารทางการเงินที่ออกโดยองค์กรที่มีใช้สถาบันการเงินโดยมีธนาคารเป็นผู้รับประกันการจ่ายเงิน (banker's acceptances) <p>กองทุนอาจลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศอื่น ไม่เกินร้อยละ 10 ของมูลค่าทรัพย์สินของกองทุน</p> <p>กองทุนอาจลงทุนในหลักทรัพย์ที่ไม่มีสภาพคล่อง การมีส่วนร่วมในสัญญากู้ยืมเงิน และสัญญากู้ยืมเงินซึ่งมีลักษณะเป็นตราสารตลาดเงิน รวมกัน ไม่เกินร้อยละ 10 ของมูลค่าทรัพย์สินของกองทุน</p> <p>กองทุนอาจใช้ตราสารอนุพันธ์ (สัญญาซื้อขายล่วงหน้า) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อการป้องกันความเสี่ยง (hedging) และ/หรือเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management: EPM) เช่น สัญญาฟอร์เวิร์ดส์ สัญญาออปชั่น สัญญาฟิวเจอร์ หรือสัญญาสวอป โดยมีหลักทรัพย์/ตัวแปรอ้างอิง อาทิเช่น อัตราแลกเปลี่ยนเงิน อัตราดอกเบี้ย หรือดัชนีทางการเงิน เป็นต้น</p>
ตัวชี้วัด (Benchmark)	ดัชนี JPMorgan Government Bond Index - Emerging Markets Global Diversified Index (unhedged)
อายุโครงการ	ไม่กำหนด
บริษัทจัดการลงทุน	Pacific Investment Management Company LLC (PIMCO), Ireland
ผู้ดูแลผลประโยชน์/ผู้เก็บรักษาทรัพย์สินของกองทุน	Brown Brothers Harriman Trustee Services (Ireland) Limited

9. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2564 และ 2563 กองทุนมีสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าโดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	จำนวนเงินตามสัญญา		มูลค่ายุติธรรม	
	เหรียญสหรัฐ	บาท	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	576,000.00	19,439,442.00	11,358.00	22,320.00
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	1,622,000.00	53,992,992.90	21,800.00	744,460.02
รวมมูลค่ายุติธรรม			33,158.00	766,780.02

(หน่วย : บาท)

	จำนวนเงินตามสัญญา		มูลค่ายุติธรรม	
	เหรียญสหรัฐ	บาท	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	1,609,000.00	48,886,902.50	150,425.54	-
รวมมูลค่ายุติธรรม			150,425.54	-

10. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

10.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2564 และ 2563 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2564			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุน	-	37,328,087.71	-	37,328,087.71
ตราสารหนี้	-	103,650.59	-	103,650.59
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	33,158.00	-	33,158.00
หนี้สิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	766,780.02	-	766,780.02

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2563			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุน	-	50,903,359.32	-	50,903,359.32
ตราสารหนี้	-	602,683.19	-	602,683.19
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	150,425.54	-	150,425.54

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วย หน่วยลงทุนในต่างประเทศ ตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มนำลงทุน และอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

10.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2564 และ 2563 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินตามมูลค่า ยุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2564			
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	รวม
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากออมทรัพย์	1,429,827.65	-	-	1,429,827.65
หน่วยลงทุน	-	-	37,328,087.71	37,328,087.71
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	33,158.00	33,158.00
ลูกหนี้จากการรับเงินค่าตอบแทนจาก				
เงินลงทุนในต่างประเทศ	-	-	26,460.85	26,460.85
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	341.04	341.04
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	766,780.02	766,780.02
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	10,777.48	10,777.48
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	113,674.72	113,674.72
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	51.16	51.16
หนี้สินอื่น	-	-	875.62	875.62

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2563

	มีอัตราดอกเบี้ย			รวม
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากออมทรัพย์	1,969,544.38	-	-	1,969,544.38
หน่วยลงทุน	-	-	50,903,359.32	50,903,359.32
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	150,425.54	150,425.54
ลูกหนี้จากการรับเงินค่าตอบแทนจาก				
เงินลงทุนในต่างประเทศ	-	-	35,060.04	35,060.04
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	970.00	970.00
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	495,674.60	495,674.60
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	19,851.08	19,851.08
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	670,111.16	670,111.16
เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยน				
หน่วยลงทุน	-	-	1,667.64	1,667.64
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	124,364.43	124,364.43
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	145.50	145.50
หนี้สินอื่น	-	-	1,172.87	1,172.87

10.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

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

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2564 และ 2563 กองทุนมีสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศดังนี้

(หน่วย : เหรียญสหรัฐฯ)

<u>รายการ</u>	<u>2564</u>	<u>2563</u>
เงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	1,106,673.22	1,680,810.94
ถูกหนีจากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ	784.49	1,157.67
ถูกหนีจากการขายเงินลงทุน	-	16,367.00

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2564 และ 2563 กองทุนได้แปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังกล่าวข้างต้นโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศจาก Bloomberg ในอัตรา 1 เหรียญสหรัฐฯ เท่ากับ 33.7300 บาท และ 30.2850 บาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2564 และ 2563 กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 9)

11. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 24 มกราคม 2565

กองทุนเปิดกรุงศรีอีมอร์จิ้งโกลด์อินเวสमेंท์

รายละเอียดการลงทุน ณ 30 พฤศจิกายน 2564

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	1,430,168.69	3.78
เงินฝากธนาคาร		
TRIS		
Rate A	37,124.44	0.10
FITCH-LONG		
Rate A-	1,326,428.77	3.50
FITCH_TH-LONG		
Rate AAA	66,615.48	0.18
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	37,328,087.71	98.42
หน่วยลงทุน		
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	37,328,087.71	98.42
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(733,622.02)	(1.93)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน-สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		
TRIS		
Rate A+	(733,102.02)	(1.93)
FITCH-LONG		
Rate AA	(520.00)	0.00
อื่นๆ	(98,918.13)	(0.27)
ลูกหนี้	26,460.85	0.07
เจ้าหนี้	(11,704.26)	(0.04)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(113,674.72)	(0.30)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	37,925,716.25	100.00

กองทุนเปิดกรุงศรีอเมอรัจิงโลกออนไลน์เวสमेंท์

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ 30 พฤศจิกายน 2564

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	วัตถุประสงค์	มูลค่าสัญญา (Notional Amount)	% NAV	วันครบกำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน						
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ท.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	18,843,660.00	(0.0589)	2 ธ.ค. 2564	(22,320.00)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ท.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	18,409,282.50	0.0575	30 ธ.ค. 2564	21,800.00
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ท.ทหารไทยชนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	595,782.00	0.0299	2 ธ.ค. 2564	11,358.00
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ท.ทหารไทยชนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	19,178,784.00	(0.6584)	2 ธ.ค. 2564	(249,696.00)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ท.ทหารไทยชนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	15,815,255.40	(1.2584)	16 ธ.ค. 2564	(477,260.51)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ท.ทหารไทยชนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	589,671.00	(0.0462)	16 ธ.ค. 2564	(17,503.51)

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	ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งทางด้านการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดี 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)

กองทุนเปิดกรุงศรีอีมอร์จิงโลคอลลินเวสเมนท์

ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2563 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2564

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย: พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สิน* (ต่อปี) 1/
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee) 2/	355.10	0.8025
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	14.20	0.0321
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	71.02	0.1605
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	-	-
ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี (Auditing Fee)	80.00	0.1808
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others)	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 3/	520.32	1.1759

หมายเหตุ

1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

2/ กองทุน PIMCO Emerging Local Bond Fund Class E, Accumulation, USD (กองทุนหลัก) จะคืน (rebate) ค่าธรรมเนียมการจัดการให้แก่กองทุนเปิดกรุงศรีอีมอร์จิงโลคอลลินเวสเมนท์ ในอัตราร้อยละ 45 ซึ่งจะเท่ากับร้อยละ 0.8505 ต่อปีของมูลค่าเงินลงทุนในกองทุน PIMCO Emerging Local Bond Fund Class E, Accumulation, USD โดยเก็บเข้าเป็นทรัพย์สินของกองทุนเปิดกรุงศรีอีมอร์จิงโลคอลลินเวสเมนท์ ทั้งนี้ การคืนค่าธรรมเนียมดังกล่าวอาจปรับเปลี่ยนได้ตามการเปลี่ยนแปลงอัตราค่าธรรมเนียมการจัดการของกองทุนหลัก (ถ้ามี)

3/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

* มูลค่าทรัพย์สิน ในที่นี้ หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมด หักด้วย มูลค่าหนี้สินทั้งหมด

เว้นแต่ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกองทุน ณ วันที่คำนวณ

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีอีเมอรัจโลกคอลอินเวสเมนท์

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 30 พ.ย. 2564	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				นับจากวันเริ่ม โครงการ (30 พฤศจิกายน 2555)
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	
KF-ELI	-10.04%	-6.92%	-7.48%	-7.05%	0.93%	0.94%	N/A	-2.19%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	-9.44%	-7.92%	-8.16%	-6.31%	2.31%	2.90%	N/A	0.05%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	6.42%	5.23%	5.58%	6.42%	9.15%	8.74%	N/A	9.21%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	6.74%	5.70%	6.02%	6.76%	9.87%	9.33%	N/A	9.66%

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ ดัชนี JPMorgan Government Bond Index - Emerging Markets Global Diversified Index (unhedged) ในสกุลเงินเหรียญสหรัฐฯ ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบเท่ากับสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน
ของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด
รายงาน สรุปเกี่ยวกับการใช้สิทธิออกเสียง

ชื่อกองทุน กองทุนเปิดกรุงศรีอิมเมร์จิง โลกคอลอินเวสเมนต์
 ระหว่างวันที่ 1 ธันวาคม 2563 - 30 พฤศจิกายน 2564

ลำดับที่	ชื่อบริษัท	จำนวนครั้งที่เชิญ ประชุม (ครั้ง)*	จำนวนครั้งที่เข้า ร่วมประชุม (ครั้ง)**	จำนวนครั้งที่ลงมติตามวาระการประชุม***		
				เห็นด้วย	คัดค้าน	งดออกเสียง
1	PIMCO Emerging Local Bond Fund	1	1	2	-	-

หมายเหตุ * หมายถึง จำนวนครั้งที่บริษัทที่จัดประชุมเชิญบริษัทจัดการเข้าร่วมประชุมในฐานะผู้ถือหุ้น
 ** หมายถึง จำนวนครั้งที่บริษัทจัดการเข้าร่วมประชุมในฐานะผู้ถือหุ้น
 *** หมายถึง จำนวนครั้งที่ลงมติออกเสียงในฐานะผู้ถือหุ้น การนับจำนวนครั้งเป็นการนับรวมการลงคะแนนเสียง
 ในวาระเดียวกันรวมทุกธุรกิจจัดการลงทุนเป็น 1 ครั้ง

ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

(1) รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา (วันที่ 1 ธันวาคม 2563 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2564)

ชื่อกองทุน	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
กองทุนเปิดกรุงศรีอเมอรัจิง โลกคอลอินเวสเมนท์	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

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

(2) รายชื่อผู้จัดการกองทุน ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2564

1. นางสาวพรทิพา หนึ่งน้ำใจ
2. นายธีรภาพ จิรศกยกุล
3. นางสาวรัมภารัตน์ ยูชานทัส
4. นายจาตุรนต์ สอนไ
5. นายชูศักดิ์ อวยพรชัยสกุล
6. นายพงศ์สันต์ อนุรักษ์
7. นางสาววรรดา คันดิสุนทร

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

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุน โดยตรงได้ที่ www.krungsriasset.com

(4) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา เท่ากับ 10.70%

(5) ผลการดำเนินงานและข้อมูลการลงทุนของกองทุนหลัก (ข้อมูล ณ วันที่ 30/11/2021)

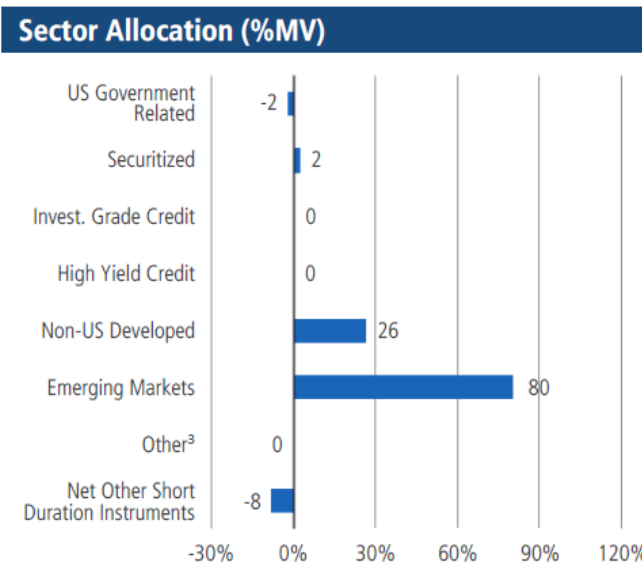
Performance (Net of Fees)	1 Mo.	3 Mos.	6 Mos.	1 Yr.	3 Yrs.	5 Yrs.	10 Yrs.	SI
Institutional, Acc (%)	-2.07	-6.94	-7.33	-6.35	3.04	3.25	0.06	2.05
Institutional, Inc (%)	-2.01	-6.92	-7.37	-6.34	3.04	3.26	0.06	1.82
Benchmark (%)	-2.74	-7.32	-8.13	-7.02	1.98	2.88	0.44	—

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

Calendar Year (Net of Fees)	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	YTD
Institutional, Acc (%)	15.56	-10.73	-6.42	-16.44	10.51	14.78	-7.91	16.19	3.38	-9.67
Institutional, Inc (%)	15.55	-10.77	-6.33	-16.44	10.34	14.78	-7.76	16.08	3.45	-9.66
Benchmark (%)	16.76	-8.98	-5.72	-14.92	9.94	15.21	-6.21	13.47	2.69	-10.15

Past Performance is not a guarantee or reliable indicator of future results and no guarantee is being made that similar returns will be achieved in the future. The benchmark is the JPMorgan Government Bond Index-Emerging Markets Global Diversified Index (Unhedged). All periods longer than one year are annualised. SI is the performance since inception.

Top 10 Holdings (%MV)*	
SOUTH AFRICA (REP) BD SER R186	4.0
CHINA DEVELOPMENT BANK	3.5
QNB FINANCE LTD SR UNSEC	3.5
CHINA GOVERNMENT BOND	3.2
CHINA GOVERNMENT BOND	2.5
SINGAPORE GOVERNMENT	2.3
ROMANIA GOVERNMENT BOND	2.3
CHINA DEVELOPMENT BANK	2.0
CHINA DEVELOPMENT BANK	1.8
BANCO BTG PACTUAL/CAYMAN	1.8



*Top 10 holdings as of 30/09/2021, excluding derivatives.