krungsri
Asset
Management

Make Life
Simple

A member of MUFG
a global financial group

# รายงานประจำปี 2567

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2566 – 31 สิงหาคม 2567

กองทุนรวม

KF-SMCAPD

## กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลสมอล-มิดแคปอิควิตี้ปันผล

## Krungsri Global Small-Mid Cap Equity Dividend 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 2567

### กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลสมอล-มิดแคปอิควิตี้ปันผล


- สารบริษัทจัดการ 3
- รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์ 4
- รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน 5
- รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนรวม 28
- ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม 31
- ผลการดำเนินงาน 32
- ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ 33
  - รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา
  - รายชื่อผู้จัดการกองทุน
  - การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
  - อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน
  - ข้อมูลการลงทุน และผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

**สารบริษัทจัดการ**

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัทฯ) ขอนำส่งรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลสมอล-มิดแคปอิควิตี้ปันผล (KF-SMCAPD) ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2566 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2567 มายังผู้ถือหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลสมอล-มิดแคปอิควิตี้ปันผล มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 เท่ากับ 46.63 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนเท่ากับ 7.3331 บาท โดยมีผลการดำเนินงานย้อนหลัง 12 เดือน เพิ่มขึ้นร้อยละ 5.88 น้อยกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 7.41

ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา Schroder International Selection Fund – Global Smaller Companies (กองทุนหลัก) ปรับตัวเพิ่มขึ้นประมาณ 10% โดยในช่วงครึ่งหลังของปี 2566 หุ้นขนาดเล็กทั่วโลกทยอยปรับตัวดีขึ้น แต่ยังคงตามหลังหุ้น Large Cap อยู่ หลังภาพเงินเฟ้อส่งสัญญาณชะลอตัวลง ทำให้ตลาดคาดว่าธนาคารกลางทั่วโลกมีโอกาสลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงมา 2 - 3 ครั้งในปี 2567 โดยทางธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) อาจเริ่มได้ในเดือนกันยายน 2567 ขณะที่ทางธนาคารกลางยุโรป (ECB) มีการปรับลดลงแล้วในช่วงกลางปี 2567 ซึ่งอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ลดลงจะช่วยสนับสนุนการฟื้นตัวของหุ้นกลุ่มขนาดเล็กเนื่องจากลดแรงกดดันด้านต้นทุนการกู้ยืม โดยตลาดเริ่มมีการ Rotate การลงทุนออกจากหุ้นขนาดใหญ่ที่มี Valuations ที่แพงมาลงทุนในหุ้นขนาดกลางและเล็กมากขึ้น ในช่วงเดือนสิงหาคมที่ผ่านมา อย่างไรก็ดี ตลาดยังคงมีความผันผวน โดยนักลงทุนกลับมากังวลเรื่องเศรษฐกิจอีกครั้ง โดยปัจจุบันนักลงทุนยังคาดว่าเศรษฐกิจจะไม่มีการหดตัวที่รุนแรง (Soft Landing) อีกทั้งต้องจับตามองการเลือกตั้งประธานาธิบดีสหรัฐฯ ในช่วงปลายปี 2567 และความเสี่ยงภูมิรัฐศาสตร์ที่มีต่อเนื่อง

ณ สิ้นเดือนกรกฎาคม 2567 กองทุนหลักมีสัดส่วนการลงทุนหุ้นหมวด Industrials 23.2% หมวด Information Technology 16.1% หมวด Healthcare 14.5% และหมวด Financials 11.6% เป็นต้น แบ่งเป็นการลงทุนในตลาดสหรัฐฯ 61.9% ญี่ปุ่น 8.1% และสหราชอาณาจักร 6.8% เป็นต้น

แนวโน้มการลงทุน

การลงทุนในหุ้นขนาดเล็กทั่วโลกมีสัญญาณดีขึ้น หลังธนาคารกลางทั่วโลกได้เริ่มการลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงมา นำโดย ECB และ Fed หลังจากตัวเลขเงินเฟ้อส่งสัญญาณชะลอตัว อย่างไรก็ดี การฟื้นตัวของหุ้นขนาดเล็กจะยังคงมีความผันผวนจากความกังวลว่าเศรษฐกิจโลกจะเข้าสู่ภาวะถดถอย อีกทั้งทิศทางอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ยังไม่แน่นอนและความกังวลเรื่องภูมิรัฐศาสตร์ โดยต้องจับตามองการเลือกตั้งประธานาธิบดีสหรัฐฯ ในช่วงปลายปี ที่อาจทำให้ตลาดมีความผันผวนขึ้นมาอีกได้

บริษัทฯ ใคร่ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

**รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์**

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน
กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลสมอล-มิดแคปอิควิตี้ปันผล

ตามที่ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) (“**ธนาคารฯ**”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลสมอล-มิดแคปอิควิตี้ปันผล (“**กองทุน**”) ได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ซึ่งบริหารและจัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด สำหรับระยะเวลา วันที่ 1 กันยายน 2566 ถึง วันที่ 31 สิงหาคม 2567 และรอบระยะเวลา 6 เดือนหลังของปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ วันที่ 1 มีนาคม 2567 ถึง วันที่ 31 สิงหาคม 2567

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

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

(นางสาวกัลยวีร์ สัจจะสุวรรณ)
ผู้ช่วยผู้อำนวยการบริการกองทุน
ฝ่ายปฏิบัติการบริการหลักทรัพย์สายงานพัฒนาและปฏิรูป เทคโนโลยี และปฏิบัติการ

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)
10 กันยายน 2567

โทรศัพท์ 02-106-1468
กรุณาติดต่อ คุณอัญชลี บางพันธ์

**กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลสมอล-มิดแคปอิควิตี้ปันผล**

**รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน**

**สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2567**

**รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต**

**เสนอ ผู้ถือหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลสมอล-มิดแคปอิควิตี้ปันผล**

**ความเห็น**

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลสมอล-มิดแคปอิควิตี้ปันผล ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลสมอล-มิดแคปอิควิตี้ปันผล ณ วันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2567 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

**เกณฑ์ในการแสดงความเห็น**

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

**ข้อมูลอื่น**

ผู้บริหารของกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารของกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

**ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน**

ผู้บริหารของกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควร ตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารของกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ 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 สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนฯในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ 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

กมลเมตต์ กฤตยาเกียรณ์

(ดร.กมลเมตต์ กฤตยาเกียรณ์)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 10435

วันที่ 9 ตุลาคม พ.ศ. 2567

**กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลสมอล-มิดแคปอิควิตี้ปันผล**

**งบแสดงฐานะการเงิน**

**ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567**

**(หน่วย : บาท)**

| | หมายเหตุ | 2567 | 2566 |
|---|---|---|---|
| **สินทรัพย์** | | | |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม | | 42,940,433.93 | 52,174,795.49 |
| เงินฝากธนาคาร | | 2,068,698.44 | 1,052,929.89 |
| ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | 8 | 1,687,436.44 | - |
| ลูกหนี้ | | | |
| จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ | | 52,352.76 | 67,259.71 |
| จากดอกเบี้ย | | 123.76 | 95.58 |
| จากการขายหน่วยลงทุน | | - | 19,704.55 |
| **รวมสินทรัพย์** | | 46,749,045.33 | 53,314,785.22 |
| **หนี้สิน** | | | |
| เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | 8 | - | 489,424.82 |
| เจ้าหนี้ | | | |
| จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน | | 5,696.48 | 42,822.65 |
| ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน | | 1,279.50 | 329.49 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | | 110,313.47 | 116,725.07 |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | | 18.56 | 14.34 |
| หนี้สินอื่น | | 1,193.21 | 1,345.02 |
| **รวมหนี้สิน** | | 118,501.22 | 650,661.39 |
| **สินทรัพย์สุทธิ** | | 46,630,544.11 | 52,664,123.83 |
| **สินทรัพย์สุทธิ :** | | | |
| ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน | | 63,588,620.11 | 70,764,762.75 |
| ขาดทุนสะสม | | | |
| บัญชีปรับสมดุล | | 8,858,725.51 | 6,588,965.85 |
| ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน | | (25,816,801.51) | (24,689,604.77) |
| **สินทรัพย์สุทธิ** | | 46,630,544.11 | 52,664,123.83 |
| **สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย** | | 7.3331 | 7.4421 |
| **จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)** | | 6,358,862.0089 | 7,076,476.2754 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลสมอล-มิดแคปอิควิตี้ปันผล**

**งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน**

**ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567**

**การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน**

| ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ผู้ออกหลักทรัพย์ | หมายเลขตราสาร | วันครบอายุ | เงินต้น (บาท) | มูลค่ายุติธรรม (บาท) | ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน |
|---|---|---|---|---|---|
| **หลักทรัพย์ต่างประเทศ** | | | | | |
| **หน่วยลงทุน** | | | | | |
| กองทุน Schroder International Selection Funds | | | | | |
| - Global Smaller Companies | | | | | |
| จำนวน 4,459.4600 หน่วย | | | | | |
| มูลค่าหน่วยละ 283.7252 เหรียญสหรัฐฯ | | | | | |
| รวมเป็นเงิน 1,265,261.18 เหรียญสหรัฐฯ | LU0240877869 | ไม่มีกำหนดอายุ | 35,875,586.26 | 42,940,433.93 | 100.00 |
| **รวมหน่วยลงทุน** | | | | **42,940,433.93** | **100.00** |
| **รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 35,875,586.26 บาท)** | | | | **42,940,433.93** | **100.00** |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลสมอล-มิดแคปอิควิตี้ปันผล**

**งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน**

**ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566**

**การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน**

| ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ผู้ออกหลักทรัพย์ | หมายเลขตราสาร | วันครบอายุ | เงินต้น (บาท) | มูลค่ายุติธรรม (บาท) | ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน |
|---|---|---|---|---|---|
| **หลักทรัพย์ต่างประเทศ** | | | | | |
| **หน่วยลงทุน** | | | | | |
| กองทุน Schroder International Selection Funds | | | | | |
| - Global Smaller Companies | | | | | |
| จำนวน 5,820.1100 หน่วย | | | | | |
| มูลค่าหน่วยละ 256.2258 เหรียญสหรัฐฯ | | | | | |
| รวมเป็นเงิน 1,491,262.34 เหรียญสหรัฐฯ | LU0240877869 | ไม่มีกำหนดอายุ | 48,046,054.84 | 52,174,795.49 | 100.00 |
| **รวมหน่วยลงทุน** | | | | **52,174,795.49** | **100.00** |
| **รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 48,046,054.84 บาท)** | | | | **52,174,795.49** | **100.00** |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลสมอล-มิดแคปอิควิตี้ปันผล**

**งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ**

**สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567**

**(หน่วย : บาท)**

| | หมายเหตุ | 2567 | 2566 |
|---|---|---|---|
| **รายได้** | | | |
| รายได้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ | 5 | 580,505.72 | 339,582.94 |
| รายได้ดอกเบี้ย | | 619.38 | 783.09 |
| **รวมรายได้** | | 581,125.10 | 340,366.03 |
| **ค่าใช้จ่าย** | | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ | 6 | 391,153.87 | 452,413.98 |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ | | 14,668.35 | 16,965.54 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน | 6 | 73,341.40 | 84,827.59 |
| ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ | | 70,000.00 | 70,000.00 |
| **รวมค่าใช้จ่าย** | | 549,163.62 | 624,207.11 |
| **รายได้(ขาดทุน)สุทธิ** | | 31,961.48 | (283,841.08) |
| **รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน** | | | |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | | 817,655.24 | 76,633.67 |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | | 2,936,107.02 | 2,988,179.78 |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ | | (2,943,819.70) | (1,729,141.60) |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ | | 2,176,861.26 | 1,566,288.30 |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ | | (882,532.16) | (1,754,272.11) |
| **รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้น** | | 2,104,271.66 | 1,147,688.04 |
| การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้ | | 2,136,233.14 | 863,846.96 |
| หัก ภาษีเงินได้ | 3.6 | (92.90) | (117.45) |
| **การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้** | | 2,136,140.24 | 863,729.51 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลสมอล-มิดแคปอิควิตี้ปันผล**

**งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ**

**สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567**

**(หน่วย : บาท)**

| | หมายเหตุ | 2567 | 2566 |
|---|---|---|---|
| **การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก** | | | |
| การดำเนินงาน | | 2,136,140.24 | 863,729.51 |
| การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน | 9 | (3,263,336.98) | (1,767,799.49) |
| การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี | | 4,619,297.24 | 3,075,374.66 |
| การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี | | (9,525,680.22) | (5,244,680.57) |
| **การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี** | | (6,033,579.72) | (3,073,375.89) |
| **สินทรัพย์สุทธิต้นปี** | | 52,664,123.83 | 55,737,499.72 |
| **สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี** | | 46,630,544.11 | 52,664,123.83 |

| | หน่วย | |
|---|---|---|
| การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน | | |
| (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) | | |
| หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี | 7,076,476.2754 | 7,371,515.6397 |
| บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี | 648,120.6605 | 411,836.7426 |
| หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี | (1,365,734.9270) | (706,876.1069) |
| หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี | 6,358,862.0089 | 7,076,476.2754 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลสมอล-มิดแคปอิควิตี้ปันผล**

**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**

**สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567**

## 1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดกรุงศรี โกลบอลสมอล-มิดแคปอิควิตี้ปันผล ("กองทุน") จดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 19 กันยายน 2557 โดยมีเงินทุนจดทะเบียน 3,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 300 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนรวมตราสารทุนที่ลงทุนในต่างประเทศ และเป็นกองทุนรวมฟีดเดอร์ (Feeder Fund) สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป (retail fund) ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน

กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศที่มีเป้าหมายให้ผลตอบแทนในการถือครองหน่วยลงทุนในระยะยาว โดยจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ ชื่อ Schroder International Selection Fund - Global Smaller Companies ("กองทุนหลัก") ซึ่งเป็นกองทุนรวมที่เสนอขายให้กับผู้ลงทุนทั่วไป จัดตั้งและบริหารจัดการโดยบริษัท Schroder Investment Management (Luxembourg) S.A. และเป็นกองทุนรวมที่จัดตั้งตามระเบียบของ UCITS (Undertakings for Collective Investment in Transferable Securities) ภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้องของประเทศลักเซมเบิร์ก (Luxembourg) ซึ่งเป็นสมาชิกสามัญของ International Organizations of Securities Commission (IOSCO) โดยมิได้เป็นกองทุนรวมประเภทเฮ็ดจ์ฟันด์ (hedge fund)

บริษัทจัดการจะทำการซื้อขายหน่วยลงทุนของกองทุนหลักที่ประเทศสิงคโปร์ และจะลงทุนในสกุลเงินเหรียญสหรัฐเป็นสกุลเงินหลัก ในขณะที่กองทุนหลักจะลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในสกุลเงินต่าง ๆ เช่น เหรียญสหรัฐ ยูโร เงินปอนด์อังกฤษ ฟรังก์สวิส ดอลลาร์แคนาดา โคลนน์นอร์วิเจียน เยนญี่ปุ่น ดอลลาร์สิงค์โปร์ เป็นต้น อนึ่ง กองทุนหลักข้างต้นมีการเสนอขายในหลายคลาส (classes) ซึ่งสามารถลงทุนได้ทั้งผู้ลงทุนทั่วไป และ/หรือผู้ลงทุนสถาบัน โดยแต่ละคลาสของหน่วยลงทุนอาจมีความแตกต่างกันในเรื่องของนโยบายการจัดสรรกำไร/ผลตอบแทน ค่าธรรมเนียม หรือคุณสมบัติของผู้ลงทุน เป็นต้น ซึ่งบริษัทจัดการจะพิจารณาเลือกลงทุนใน Class A Acc - USD

กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน Schroder International Selection Fund - Global Smaller Companies เพียงกองทุนเดียว โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน หรือตามอัตราส่วนที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. จะประกาศกำหนด แต่ทั้งนี้ จะลงทุนในต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่ต่ำกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนหรือตามอัตราส่วนที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. จะประกาศกำหนด

เงินลงทุนส่วนที่เหลือ กองทุนจะลงทุนในต่างประเทศในตราสารหนี้และ/หรือเงินฝากที่ออก รับรอง รับอาวัล หรือค้ำประกันการจ่ายเงินโดยภาครัฐบาล รัฐวิสาหกิจ สถาบันการเงิน และ/หรือภาคเอกชนคุณภาพดี โดยตราสารดังกล่าวได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหรือของผู้ออกตราสารอยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade) ในกรณีตราสารดังกล่าวเป็นหุ้นกู้ด้อยสิทธิ (Subordinated Debt) จะต้องได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของตราสาร (Issue rating) อยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้เท่านั้น

กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในตราสารแห่งหนี้ในประเทศ หรือเงินฝากในสถาบันการเงินตามกฎหมายไทย ที่มีอายุของตราสารหรือสัญญาหรือระยะเวลาการฝากเงิน แล้วแต่กรณี ต่ำกว่า 1 ปี โดยเป็นการลงทุนที่มีวัตถุประสงค์เพื่อการสำรองเงินไว้สำหรับการดำเนินงาน รอการลงทุน หรือรักษาสภาพคล่องของกองทุน

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

**2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน**

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

**3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ**

**3.1 การวัดค่าเงินลงทุน**

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน สำหรับค่าใช้จ่ายโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ทางการเงิน จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่าย ณ วันที่เกิดรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

เงินลงทุนในเงินฝากธนาคารแสดงในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมของเงินฝากธนาคาร

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยของวันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุน ถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

**3.2 การแบ่งปันส่วนทุน**

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลไม่น้อยกว่าปีละ 1 ครั้ง โดยจะจ่ายในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 10 ของกำไรสุทธิในงวดบัญชีที่จะจ่ายเงินปันผลนั้น และ/หรือจ่ายจากกำไรสะสมในอัตราที่บริษัทจัดการพิจารณาเห็นสมควร ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะต้องไม่ทำให้กองทุนรวมมีผลขาดทุนสะสมเพิ่มขึ้นในรอบระยะเวลาบัญชีที่มีการจ่ายเงินปันผลนั้น และบริษัทจัดการขอสงวนสิทธิที่จะไม่จ่ายเงินปันผล หากกรณีเกณฑ์ที่ใช้พิจารณาดังกล่าวข้างต้นในแต่ละงวดบัญชีที่จะจ่ายเงินปันผลน้อยกว่า 0.25 บาทต่อหน่วยลงทุน

กองทุนบันทึกลดกำไรสะสม ณ วันที่ปิดสมุดทะเบียนเพื่อประกาศจ่ายเงินปันผล

**3.3 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย**

รายได้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนวณเป็นรายวันในอัตราร้อยละ 0.7500 ต่อปี ของมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในต่างประเทศ

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

**3.4 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ**

กองทุนได้บันทึกรายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลืออยู่ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินโดยใช้ราคาที่ประกาศโดย Bloomberg เป็นเกณฑ์ในการคำนวณกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

**3.5 สัญญาอนุพันธ์**

กองทุนใช้สัญญาอนุพันธ์ เช่น สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งได้แก่ การทำสัญญา Spot และสัญญา Forward

สัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการจะถูกแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด คำนวณโดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินจากอัตราตามสัญญาเป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

**3.6 ภาษีเงินได้**

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ

**3.7 บัญชีปรับสมดุล**

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุน ซึ่งเทียบเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการ ถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล"

**3.8 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี**

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้ อันอาจทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชีในรอบถัดไป

**4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน**

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

**(หน่วย : บาท)**

| | **2567** | **2566** |
|---|---|---|
| ซื้อเงินลงทุน | 1,362,179.44 | 3,737,370.20 |
| ขายเงินลงทุน | 13,710,852.33 | 9,457,854.37 |

**5. รายได้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ**

กองทุนจะได้รับเงินค่าตอบแทนจากการลงทุนในกองทุน Schroder International Selection Fund - Global Smaller Companies ในอัตราร้อยละ 0.7500 ต่อปี จากมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนที่กองทุนได้ลงทุนในกองทุนดังกล่าว ทั้งนี้ รายได้ดังกล่าวจะคำนวณเป็นรายวัน

**6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและสถาบันการเงินซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และมีรายการธุรกิจกับบริษัทจัดการและกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

**(หน่วย : บาท)**

| | **2567** | **2566** | **นโยบายการกำหนดราคา** |
|---|---|---|---|
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด | | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ | 391,153.87 | 452,413.98 | ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน | 73,341.40 | 84,827.59 | ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน |

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567 มีรายการดังนี้

**(หน่วย : บาท)**

| ประเภทของรายการของสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ | จำนวนเงินตามสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ | | อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา | อายุของสัญญา | มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนดสัญญา |
|---|---|---|---|---|---|
| **สัญญา Spot** | | | | | |
| รายการซื้อ | 52,000.00 | เหรียญสหรัฐฯ | 35.0805 | 5 ส.ค. 2567 - 9 ส.ค. 2567 | 1,824,186.00 |
| **สัญญา Forward** | | | | | |
| รายการซื้อ | 55,000.00 | เหรียญสหรัฐฯ | 35.9190 | 25 ก.ย. 2566 - 27 ต.ค. 2566 | 1,975,545.00 |
| รายการซื้อ | 44,000.00 | เหรียญสหรัฐฯ | 36.7075 | 17 เม.ย. 2567 - 7 มิ.ย. 2567 | 1,615,130.00 |
| รายการซื้อ | 57,000.00 | เหรียญสหรัฐฯ | 35.4140 | 6 ส.ค. 2567 - 30 ส.ค. 2567 | 2,018,598.00 |
| **รวมรายการซื้อ** | **156,000.00** | **เหรียญสหรัฐฯ** | | | **5,609,273.00** |
| รายการขาย | 51,000.00 | เหรียญสหรัฐฯ | 34.8520 | 18 ธ.ค. 2566 - 12 ม.ค. 2567 | 1,777,452.00 |
| รายการขาย | 44,000.00 | เหรียญสหรัฐฯ | 33.6210 | 27 ส.ค. 2567 - 21 ก.พ. 2568 | 1,479,324.00 |
| **รวมรายการขาย** | **95,000.00** | **เหรียญสหรัฐฯ** | | | **3,256,776.00** |

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2566 มีรายการดังนี้

**(หน่วย : บาท)**

| ประเภทของรายการของสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ | จำนวนเงินตามสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ | | อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา | อายุของสัญญา | มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนดสัญญา |
|---|---|---|---|---|---|
| **สัญญา Spot** | | | | | |
| รายการซื้อ | 24,000.00 | เหรียญสหรัฐฯ | 33.8530 | 5 ม.ค. 2566 - 9 ม.ค. 2566 | 812,472.00 |
| รายการซื้อ | 334,000.00 | เหรียญสหรัฐฯ | 34.9290 | 23 ส.ค. 2566 - 25 ส.ค. 2566 | 11,666,286.00 |
| **รวมรายการซื้อ** | **358,000.00** | เหรียญสหรัฐฯ | | | **12,478,758.00** |
| **สัญญา Forward** | | | | | |
| รายการขาย | 307,000.00 | เหรียญสหรัฐฯ | 34.6555 | 23 ส.ค. 2566 - 17 พ.ย. 2566 | 10,639,238.50 |

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

**(หน่วย : บาท)**

| | **2567** | **2566** |
|---|---|---|
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย | 32,908.97 | 38,142.94 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนค้างจ่าย | 6,170.42 | 7,151.79 |

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 มีรายการดังนี้

**(หน่วย : บาท)**

| **ประเภทของรายการของสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ** | **จำนวนเงินตามสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ** | | **อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา** | **อายุของสัญญา** | **มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนดสัญญา** |
|---|---|---|---|---|---|
| **สัญญา Forward** | | | | | |
| รายการขาย | 44,000.00 | เหรียญสหรัฐฯ | 33.6210 | 27 ส.ค. 2567 - 21 ก.พ. 2568 | 1,479,324.00 |

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566 มีรายการดังนี้

**(หน่วย : บาท)**

| **ประเภทของรายการของสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ** | **จำนวนเงินตามสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ** | | **อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา** | **อายุของสัญญา** | **มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนดสัญญา** |
|---|---|---|---|---|---|
| **สัญญา Forward** | | | | | |
| รายการขาย | 307,000.00 | เหรียญสหรัฐฯ | 34.6555 | 23 ส.ค. 2566 - 17 พ.ย. 2566 | 10,639,238.50 |

**7. ข้อมูลของกองทุนหลัก (Master Fund)**

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลสมอล-มิดแคปอิควิตี้ปันผล ได้เลือกลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลัก ชื่อ Schroder International Selection Fund - Global Smaller Companies

ข้อมูลของกองทุนหลักที่สำคัญมีดังต่อไปนี้

| | |
|---|---|
| ชื่อกองทุน | Schroder International Selection Fund - Global Smaller Companies ซึ่งเป็นกองทุนรวมที่จัดตั้งตามระเบียบของ UCITS (Undertakings for Collective Investment in Transferable Securities) ภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้องของประเทศลักเซมเบิร์ก และเป็นสมาชิกสามัญของ International Organizations of Securities Commission (IOSCO) โดยมิได้เป็นกองทุนรวมประเภทเฮ็ดจ์ฟันด์ (hedge fund) |
| ประเภทโครงการ | กองทุนรวมตราสารทุน (Equity Fund) |
| วันที่จดทะเบียนกองทุน | 24 กุมภาพันธ์ 2549 |
| วัตถุประสงค์การลงทุน | กองทุนมีวัตถุประสงค์ในการลงทุนเพื่อให้เงินลงทุนเติบโตโดยการลงทุนในตราสารทุนและหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้องกับตราสารทุนของบริษัทที่มีขนาดเล็กทั่วโลก |
| นโยบายการลงทุน | กองทุนจะลงทุนในตราสารทุนและหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้องกับตราสารทุนของบริษัทที่มีขนาดเล็กทั่วโลก อย่างน้อย 2 ใน 3 ของทรัพย์สินของกองทุน ทั้งนี้ ณ วันที่ลงทุน จะพิจารณาจากบริษัทที่อยู่ใน bottom 30% by market capitalisation of each relevant equity markets<br>กองทุนอาจลงทุนโดยตรงใน China B-Shares และ China HShares และอาจลงทุนใน China A-Shares ผ่านตลาดหลักทรัพย์ Shanghai-Hong Kong Stock Connect ไม่เกิน 10% ของทรัพย์สินของกองทุน<br>กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อลดความเสี่ยง หรือเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารการลงทุน และอาจลงทุนในตราสารตลาดเงินและถือครองเงินสดได้ด้วย |
| ตัวชี้วัด (Benchmark) | ดัชนี S&P Developed SmallCap Net TR |
| อายุโครงการ | ไม่กำหนด |
| บริษัทจัดการกองทุน | Schroder Investment Management (Luxembourg) S.A. |
| ผู้ดูแลผลประโยชน์ | J.P. Morgan Bank Luxembourg S.A. |

**8. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม**

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 และ 2566 กองทุนมีสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าโดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

**(หน่วย : บาท)**

| | **2567** | | | |
|---|---|---|---|---|
| | **จำนวนเงินตามสัญญา** | | **มูลค่ายุติธรรม** | |
| | **เหรียญสหรัฐฯ** | **บาท** | **สินทรัพย์** | **หนี้สิน** |
| สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 1,193,000.00 | 41,941,762.70 | 1,687,436.44 | - |
| รวมมูลค่ายุติธรรม | | | 1,687,436.44 | - |

**(หน่วย : บาท)**

| | **2566** | | | |
|---|---|---|---|---|
| | **จำนวนเงินตามสัญญา** | | **มูลค่ายุติธรรม** | |
| | **เหรียญสหรัฐฯ** | **บาท** | **สินทรัพย์** | **หนี้สิน** |
| สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 1,385,000.00 | 47,755,351.50 | - | 489,424.82 |
| รวมมูลค่ายุติธรรม | | | - | 489,424.82 |

**9. การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน**

ในระหว่างปี สิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567 กองทุนได้จ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานดังนี้

**(หน่วย : บาท)**

| **วันที่ปิดสมุดทะเบียน** | **สำหรับรอบระยะเวลา** | **อัตราหน่วยละ** | **จำนวนเงิน** |
|---|---|---|---|
| 6 ตุลาคม 2566 | 1 มิถุนายน 2566 - 31 สิงหาคม 2566 | 0.2500 | 1,700,087.22 |
| 1 เมษายน 2567 | 1 ธันวาคม 2566 - 29 กุมภาพันธ์ 2567 | 0.2500 | 1,563,249.76 |
| | รวม | 0.5000 | 3,263,336.98 |

ในระหว่างปี สิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2566 กองทุนได้จ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานดังนี้

**(หน่วย : บาท)**

| **วันที่ปิดสมุดทะเบียน** | **สำหรับรอบระยะเวลา** | **อัตราหน่วยละ** | **จำนวนเงิน** |
|---|---|---|---|
| 31 มีนาคม 2566 | 1 ธันวาคม 2565 - 28 กุมภาพันธ์ 2566 | 0.2500 | 1,767,799.49 |
| | รวม | 0.2500 | 1,767,799.49 |

## 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 สิงหาคม 2567 และ 2566 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

**(หน่วย : บาท)**

| | **ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567** | | | |
|---|---|---|---|---|
| | **ระดับที่ 1** | **ระดับที่ 2** | **ระดับที่ 3** | **รวม** |
| **สินทรัพย์** | | | | |
| กองทุน | - | 42,940,433.93 | - | 42,940,433.93 |
| ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | - | 1,687,436.44 | - | 1,687,436.44 |

**(หน่วย : บาท)**

| | ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | **ระดับที่ 1** | **ระดับที่ 2** | **ระดับที่ 3** | **รวม** |
| **สินทรัพย์** | | | | |
| กองทุน | - | 52,174,795.49 | - | 52,174,795.49 |
| **หนี้สิน** | | | | |
| เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | - | 489,424.82 | - | 489,424.82 |

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือการเงินเหล่านี้ประกอบด้วย หน่วยลงทุนในต่างประเทศและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

**10.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย**

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 และ 2566 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

**(หน่วย : บาท)**

| | ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | **มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด** | **มีอัตราดอกเบี้ยคงที่** | **ไม่มีอัตราดอกเบี้ย** | **รวม** |
| **<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>** | | | | |
| เงินฝากออมทรัพย์ | 2,068,698.44 | - | - | 2,068,698.44 |
| หน่วยลงทุน | - | - | 42,940,433.93 | 42,940,433.93 |
| ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | - | - | 1,687,436.44 | 1,687,436.44 |
| ลูกหนี้จากการรับเงินค่าตอบแทนจาก เงินลงทุนในต่างประเทศ | - | - | 52,352.76 | 52,352.76 |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย | - | - | 123.76 | 123.76 |

**(หน่วย : บาท)**

| | ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | **มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด** | **มีอัตราดอกเบี้ยคงที่** | **ไม่มีอัตราดอกเบี้ย** | **รวม** |
| **หนี้สินทางการเงิน** | | | | |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน | - | - | 5,696.48 | 5,696.48 |
| เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน | - | - | 1,279.50 | 1,279.50 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | - | - | 110,313.47 | 110,313.47 |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | - | - | 18.56 | 18.56 |
| หนี้สินอื่น | - | - | 1,193.21 | 1,193.21 |

**(หน่วย : บาท)**

| | ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | **มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด** | **มีอัตราดอกเบี้ยคงที่** | **ไม่มีอัตราดอกเบี้ย** | **รวม** |
| **สินทรัพย์ทางการเงิน** | | | | |
| เงินฝากออมทรัพย์ | 1,052,929.89 | - | - | 1,052,929.89 |
| หน่วยลงทุน | - | - | 52,174,795.49 | 52,174,795.49 |
| ลูกหนี้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ | - | - | 67,259.71 | 67,259.71 |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย | - | - | 95.58 | 95.58 |
| ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน | - | - | 19,704.55 | 19,704.55 |

**(หน่วย : บาท)**

| | ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | **มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด** | **มีอัตราดอกเบี้ยคงที่** | **ไม่มีอัตราดอกเบี้ย** | **รวม** |
| **หนี้สินทางการเงิน** | | | | |
| เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | - | - | 489,424.82 | 489,424.82 |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน | - | - | 42,822.65 | 42,822.65 |
| เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน | - | - | 329.49 | 329.49 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | - | - | 116,725.07 | 116,725.07 |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | - | - | 14.34 | 14.34 |
| หนี้สินอื่น | - | - | 1,345.02 | 1,345.02 |

**10.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน**

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

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 และ 2566 กองทุนมีสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ ดังนี้

**(หน่วย : เหรียญสหรัฐฯ)**

| **รายการ** | **2567** | **2566** |
|---|---|---|
| เงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม) | 1,265,261.18 | 1,491,262.34 |
| ลูกหนี้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ | 1,542.60 | 1,922.42 |

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 และ 2566 กองทุนได้แปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังกล่าวข้างต้นโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศจาก Bloomberg ในอัตรา 1 เหรียญสหรัฐฯ เท่ากับ 33.9380 บาท และ 34.9870 บาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 และ 2566 กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 8)

## 11. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 9 ตุลาคม 2567

# กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลสมอล-มิดแคปอิควิตี้ปันผล

**รายละเอียดการลงทุน ณ 31 สิงหาคม 2567**

| | มูลค่าตามราคาตลาด | % NAV |
|---|---|---|
| **หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ** | **2,068,822.20** | **4.44** |
| เงินฝากธนาคาร | | |
| FITCH-LONG | | |
| Rate A- | 2,068,822.20 | 4.44 |
| **หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ** | **42,940,433.93** | **92.09** |
| หน่วยลงทุน | | |
| ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ | 42,940,433.93 | 92.09 |
| **สัญญาซื้อขายล่วงหน้า** | **1,687,436.44** | **3.62** |
| สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน-สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ | | |
| TRIS | | |
| Rate A+ | 440,236.88 | 0.94 |
| FITCH-LONG | | |
| Rate AA | 1,243,439.19 | 2.67 |
| Rate AA- | 3,760.37 | 0.01 |
| **อื่นๆ** | **(66,148.46)** | **(0.15)** |
| ลูกหนี้ | 52,352.76 | 0.11 |
| เจ้าหนี้ | (8,187.75) | (0.02) |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | (110,313.47) | (0.24) |
| **มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ** | **46,630,544.11** | **100.00** |

## กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลสมอล-มิดแคปอิควิตี้ปันผล

**รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ 31 สิงหาคม 2567**

| ประเภทสัญญา | คู่สัญญา | วัตถุประสงค์ | มูลค่าสัญญา (Notional Amount) | % NAV | วันครบกำหนด | กำไร/ขาดทุน (net gain/loss) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน | | | | | | |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | บมจ.ธ.กรุงศรีอยุธยา | ป้องกันความเสี่ยง | 1,479,324.00 | 0.0081 | 21 ก.พ. 2568 | 3,760.37 |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | บมจ.ธ.กสิกรไทย | ป้องกันความเสี่ยง | 1,907,604.00 | 0.1678 | 20 ก.ย. 2567 | 78,229.58 |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | บมจ.ธ.กสิกรไทย | ป้องกันความเสี่ยง | 1,550,365.00 | 0.2007 | 20 ก.ย. 2567 | 93,597.33 |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | บมจ.ธ.กสิกรไทย | ป้องกันความเสี่ยง | 1,562,965.00 | 0.0446 | 21 ก.พ. 2568 | 20,809.53 |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์ | ป้องกันความเสี่ยง | 11,354,190.00 | 1.2768 | 11 ต.ค. 2567 | 595,370.09 |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์ | ป้องกันความเสี่ยง | 9,440,185.50 | 0.9592 | 13 ธ.ค. 2567 | 447,269.86 |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์ | ป้องกันความเสี่ยง | 8,547,354.00 | 0.0175 | 10 ม.ค. 2568 | 8,162.80 |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | บมจ.ธ.ทหารไทยธนชาต | ป้องกันความเสี่ยง | 6,099,775.20 | 0.9441 | 20 ก.ย. 2567 | 440,236.88 |

**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)

***กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลสมอล-มิดแคปอิควิตี้ปันผล***

**ตั้งแต่วันที่** 1 **กันยายน** 2566 **ถึงวันที่** 31 **สิงหาคม** 2567

| **ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม** (Fund's Direct Expenses) | **จำนวนเงิน (หน่วย:พันบาท)** | **ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สิน* (ต่อปี)** 1/ |
|---|---|---|
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee) | 391.15 | 0.8560 |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee) | 14.67 | 0.0321 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee) | 73.34 | 0.1605 |
| ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee) | - | - |
| ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี (Auditing Fee) | 70.00 | 0.1531 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others) | - | - |
| **รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด** 2/ | 549.16 | 1.2017 |

หมายเหตุ

1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

2/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

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

## ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลสมอล-มิดแคปอิควิตี้ปันผล

| ผลการดำเนินงาน<br>สิ้นสุด ณ วันที่ 30 สิงหาคม 2567 | % ตามช่วงเวลา | | | % ต่อปี | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Year to Date | ย้อนหลัง 3 เดือน | ย้อนหลัง 6 เดือน | ย้อนหลัง 1 ปี | ย้อนหลัง 3 ปี | ย้อนหลัง 5 ปี | ย้อนหลัง 10 ปี | นับจากวันเริ่มโครงการ (19 กันยายน 2557) |
| KF-SMCAPD | +4.38% | +3.90% | +2.85% | +5.88% | -5.61% | +3.59% | N/A | +1.79% |
| ดัชนีชี้วัด (Benchmark)* | +6.33% | -2.69% | -0.45% | +7.41% | -0.87% | +8.16% | N/A | +4.81% |
| ความผันผวนของผลการดำเนินงาน | +14.97% | +17.96% | +15.82% | +15.07% | +18.31% | +20.23% | N/A | +16.71% |
| ความผันผวนของดัชนีชี้วัด | +15.38% | +19.40% | +16.42% | +14.77% | +17.80% | +20.22% | N/A | +16.77% |

**หมายเหตุ** : * ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก สัดส่วน 100.00% ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบเท่าค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

## ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

**(1) รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา (วันที่ 1 กันยายน 2566 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2567)**

| ชื่อกองทุน | รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง |
|---|---|
| กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลสมอล-มิดแคปอิควิตี้ปันผล | 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 สิงหาคม 2567**

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

**(3) การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567**

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนโดยตรงได้ที่ www.krungsriasset.com

**(4) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา 0.02 เท่า**

**(5) ผลการดำเนินงาน และ ข้อมูลการลงทุนของกองทุน Goldman Sachs Global Small Cap CORE® Equity Portfolio, Class I Shares (Acc.) (กองทุนหลัก) (ข้อมูล ณ วันที่ 31/08/2024)**

## Performance (%)

| | 31-Aug-14 - 31-Aug-15 | 31-Aug-15 - 31-Aug-16 | 31-Aug-16 - 31-Aug-17 | 31-Aug-17 - 31-Aug-18 | 31-Aug-18 - 31-Aug-19 | 31-Aug-19 - 31-Aug-20 | 31-Aug-20 - 31-Aug-21 | 31-Aug-21 - 31-Aug-22 | 31-Aug-22 - 31-Aug-23 | 31-Aug-23 - 31-Aug-24 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Fund (USD) | - | - | 18.1 | 19.8 | -8.1 | 2.4 | 38.5 | -14.9 | 12.2 | 21.0 |
| Index | - | - | 16.4 | 16.0 | -8.8 | 7.1 | 40.1 | -19.3 | 7.9 | 14.9 |

## Performance Summary (%)

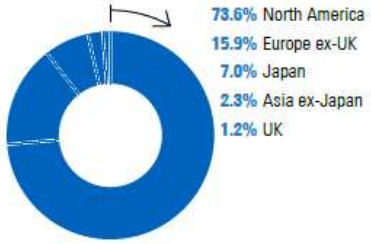
| | Cumulative | | | | Annualised | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Since Launch | 1 Mth | 3 Mths | YTD | 1 Yr | 3 Yrs | 5 Yrs |
| Class I Shares (Acc.) (Snap)[4] | 116.40 | 0.79 | 4.64 | 13.24 | 20.90 | 4.91 | 10.36 |
| S & P Developed SmallCap -Net , USD[5] | 87.48 | 0.40 | 4.21 | 8.17 | 14.84 | 0.00 | 8.44 |
| Morningstar Global Small/Mid-Cap Equity[3] | | 0.77 | 3.65 | 7.79 | 14.16 | (1.58) | 8.11 |
| Quartile Position in Sector[3] | | 2 | 2 | 1 | 1 | 1 | 1 |

## Calendar Year Performance (%)

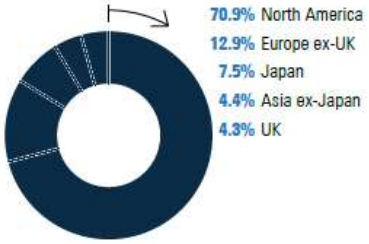
| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Class I Shares (Acc.) (Snap) | - | - | - | 22.5 | -13.3 | 26.6 | 6.8 | 22.2 | -14.9 | 18.7 |
| S & P Developed SmallCap -Net , USD | - | - | - | 22.8 | -14.2 | 25.5 | 15.7 | 14.8 | -18.7 | 15.3 |

## Region Allocation (%)

Goldman Sachs Global Small Cap CORE Equity Portfolio




S&P Developed Small Cap (Net Total Return, Unhedged, USD)




## Top 10 Holdings[6]

| Security | % | Geography | Activity |
|---|---|---|---|
| Universal Health Services Inc | 1.1 | US | Health Care |
| ACI Worldwide Inc | 1.0 | US | Information Technology |
| Comfort Systems USA Inc | 1.0 | US | Industrials |
| Banco BPM SpA | 1.0 | Italy | Financials |
| M/I Homes Inc | 1.0 | US | Consumer Discretionary |
| Park Hotels & Resorts Inc | 0.9 | US | Real Estate |
| Tenet Healthcare Corp | 0.9 | US | Health Care |
| Anglogold Ashanti Plc | 0.9 | US | Materials |
| Clear Secure Inc | 0.9 | US | Information Technology |
| Fabrinet | 0.8 | US | Information Technology |

*(หมายเหตุ : กองทุนได้แก้ไขเปลี่ยนแปลงกองทุนหลัก โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 18 กันยายน 2567 เป็นต้นไป)*