



krungsri

Asset
Management

Make Life
Simple

A member of  MUFJ
a global financial group

รายงานประจำปี 2566

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 - 31 ตุลาคม 2566

กองทุนรวม

KFCINCOM

กองทุนเปิดกรุงศรีคอลเล็คทีฟโกลบอลอินคัม

Krungsri Collective Global Income Fund

กองทุนนี้มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด* ได้แก่

1. หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า :

กองทุนเปิดกรุงศรีคอลเล็คทีฟโกลบอลอินคัม-สะสมมูลค่า (KFCINCOM-A)

2. หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน :

กองทุนเปิดกรุงศรีคอลเล็คทีฟโกลบอลอินคัม-ผู้ลงทุนสถาบัน (ชื่อย่อ : KFCINCOM-I)

(*การแบ่งชนิดหน่วยลงทุน มีผลตั้งแต่วันที่ 24 พฤศจิกายน 2565 เป็นต้นไป)

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 2566

กองทุนเปิดกรุงศรีคอลเล็คทีฟโกลบอลอินคัม

- สารบัญผู้จัดการ 3
- รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์ 4
- รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน 5
- รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนรวม 32
- ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม 35
- ผลการดำเนินงาน 36
- รายงานสรุปเกี่ยวกับการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น 38
- ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ 39
 - รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา
 - รายชื่อผู้จัดการกองทุน
 - การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
 - อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน
 - ข้อมูลการลงทุน และผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

สารบริษัทจัดการ

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัทฯ) ขอนำเสนอรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรีคอลเล็คทีฟโกลบอลอินคัม (KFCINCOM) ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2566 มายังผู้ถือหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรีคอลเล็คทีฟโกลบอลอินคัม มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566 ซึ่งแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ดังนี้

- KFCINCOM-A จำนวน 1,179.74 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 10.2071 บาท

- KFCINCOM-I จำนวน 1.90 แสนบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 10.2072 บาท

และมีผลการดำเนินงานย้อนหลัง 12 เดือน โดยแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ได้แก่

- KFCINCOM-A ลดลงร้อยละ 3.13 ลดลงใกล้เคียงกับเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่ลดลงร้อยละ 4.04

- KFCINCOM-I ลดลงร้อยละ 5.72 ลดลงมากกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่ลดลงร้อยละ 1.33 (ผลการดำเนินงาน ตั้งแต่เริ่มเปิดให้บริการซื้อขายหน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบันวันที่ 24 พฤศจิกายน 2565)

ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา JPMorgan Investment Funds - Global Income Fund (กองทุนหลัก) ปรับตัวลดลงประมาณ 3.1% โดยในไตรมาสที่ 1 กองทุนได้รับอานิสงค์จากการฟื้นตัวของตลาดหุ้นโลก พันธบัตรรัฐบาล และตลาดตราสารหนี้ High Yield ของสหรัฐฯ ที่ปรับตัวเพิ่มขึ้น จากมุมมองเชิงบวกเกี่ยวกับการฟื้นตัวของเศรษฐกิจโลก ความเสี่ยงการเกิดภาวะเศรษฐกิจถดถอยในยุโรปที่ปรับตัวลดลง และการกลับมาเปิดเศรษฐกิจจีนอย่างรวดเร็ว อย่างไรก็ตาม ตลาดเผชิญความผันผวนสูงขึ้นจากปัญหาสภาพคล่องของธนาคารหลายแห่งในสหรัฐฯ ส่งผลให้มีแนวโน้มว่าธนาคารจะปรับมาตรฐานการปล่อยสินเชื่อให้มีความเข้มงวดมากขึ้น ซึ่งจะชะลอการเติบโตของเศรษฐกิจในประเทศพัฒนาแล้ว นอกจากนี้ นักลงทุนเริ่มมีมุมมองว่าอัตราดอกเบี้ยและเงินเฟ้อจะมีแนวโน้มจะทรงตัวอยู่ในระดับสูงเป็นระยะเวลานาน ส่งผลให้ตลาดหุ้นและตราสารหนี้โลกปรับตัวลดลง ส่งผลให้บรรยากาศการลงทุนยังเป็นไปแบบระมัดระวัง และความเสี่ยงของการเกิดภาวะเศรษฐกิจถดถอยปรับตัวสูงขึ้น อย่างไรก็ตาม ผู้จัดการกองทุนหลักคาดว่าดำเนินการของธนาคารกลางเพื่อปรับลดอัตราเงินเฟ้อยังคงดำเนินต่อไป แต่ไม่ได้มีความเสี่ยงที่จะกระตุ้นให้เกิดการปรับตัวลดลงอย่างรุนแรงของเศรษฐกิจ (Hard Landing) ทั้งนี้ ผู้จัดการกองทุนหลักยังคงมีสมมติฐานที่คาดการณ์ถึงการชะลอตัวของการเติบโต และการปรับตัวลดลงของอัตราเงินเฟ้อ (ทว่ายังไม่ถึงระดับเป้าหมาย) ส่งผลให้ยังคงมีมุมมองเป็นกลางต่อตลาดหุ้น และมีมุมมองเชิงบวกเล็กน้อยต่อสัดส่วนหลักของการลงทุนในตราสารหนี้ ณ สิ้นเดือนตุลาคม 2566 ประมาณการการลงทุนของกองทุนหลักมีดังนี้ การลงทุนในตราสารหนี้ 48% โดยแบ่งเป็นการลงทุนในตราสารหนี้ US High yield 34% และตราสารหนี้ European High Yield 2% เป็นต้น การลงทุนในตลาดหุ้น มีสัดส่วนการลงทุนในตลาดหุ้น 37% แบ่งเป็นการลงทุนในตลาดหุ้นโลก 20% ยุโรป 8% และตลาดกลุ่มประเทศเกิดใหม่ 6% เป็นต้น

แนวโน้มการลงทุน

บริษัทฯ มีมุมมองเชิงบวกต่อการลงทุนในกองทุนประเภท Multi-asset ที่มีกระจายการลงทุนในหลายสินทรัพย์ เพื่อสร้างผลตอบแทนที่สม่ำเสมอและมีการกระจายความเสี่ยงที่เหมาะสม โดยกองทุนหลักมีแนวโน้มได้รับปัจจัยสนับสนุนจากการสิ้นสุดของวัฏจักรอัตราดอกเบี้ยขาขึ้นในสหรัฐฯและยุโรป ส่งผลให้กองทุนหลักมีแนวโน้มได้รับประโยชน์จากโอกาสในการลงทุนทั้งในตลาดหุ้นและตราสารหนี้ อย่างไรก็ตาม ความปั่นป่วนที่เกิดขึ้นจากภาคธนาคารในสหรัฐฯส่งผลให้ แนวโน้มการเติบโตของสินเชื่อมีทิศทางชะลอลง ซึ่งอาจส่งผลให้เศรษฐกิจอาจเข้าสู่ภาวะถดถอยแบบปานกลางในช่วงที่เหลือของปี สถานการณ์ที่เกิดขึ้น สะท้อนถึงความสำคัญของการรักษาสถิติของพอร์ตการลงทุน

บริษัทฯ ใคร่ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นลงทุน
กองทุนเปิดกรุงศรีคอลเล็คทีฟโกลบอลอินคัม

ตามที่ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) (“ธนาคารฯ”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดกรุงศรีคอลเล็คทีฟโกลบอลอินคัม (“กองทุน”) ได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ซึ่งบริหารและจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด สำหรับระยะเวลา วันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 ถึง วันที่ 31 ตุลาคม 2566 และรอบระยะเวลา 6 เดือนหลังของปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2566 ถึง วันที่ 31 ตุลาคม 2566

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

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)



(นางสาวนุชจรินทร์ เพชรปาณีวงศ์)

ผู้อำนวยการ

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)
7 พฤศจิกายน 2566

โทรศัพท์ 02-106-1471

กรุณาติดต่อ คุณสุทธาณิชฐ์ ภาณุภณ [Suthanit](#)

กองทุนเปิดกรุงศรีคอลลีคทีฟโกลบอลอินแคม

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม พ.ศ. 2566



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีคอลเลกทีฟโกลบอลอินแคม

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีคอลเลกทีฟโกลบอลอินแคม ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 ตุลาคม พ.ศ. 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีคอลเลกทีฟโกลบอลอินแคม ณ วันที่ 31 ตุลาคม พ.ศ. 2566 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่ สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจริยบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารของกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารของกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต้องการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารของกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความคิดเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความคิดเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุนฯ
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารของกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารของกองทุนฯ
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารของกองทุนฯ และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปร่วมว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนฯ 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

พลเมกซ์ กฤตยาเกียรติ

(นางสาวกมลเมกซ์ กฤตยาเกียรติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 10435

กองทุนเปิดกรุงศรีคอลเลกทีฟโกลบอลอินลิ้ม

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2566	2565
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		1,191,809,345.92	1,336,002,541.43
เงินฝากธนาคาร		3,889,436.65	4,491,297.24
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	9	6,150,205.77	353,731.94
ลูกหนี้			
จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ		375,604.32	3,094,572.19
จากดอกเบี้ย		62,855.22	24,575.49
จากการขายหน่วยลงทุน		1,033,482.02	258,219.72
รวมสินทรัพย์		1,203,320,929.90	1,344,224,938.01
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	9	21,329,129.29	46,387,014.63
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		1,064,489.46	1,084,347.44
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		959,193.62	993,280.35
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		9,428.28	3,686.33
หนี้สินอื่น		23,949.84	26,753.65
รวมหนี้สิน		23,386,190.49	48,495,082.40
สินทรัพย์สุทธิ		1,179,934,739.41	1,295,729,855.61
สินทรัพย์สุทธิ :			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		1,155,987,006.88	1,229,764,620.58
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(30,647,401.03)	(25,548,265.71)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		54,595,133.56	91,513,500.74
สินทรัพย์สุทธิ		1,179,934,739.41	1,295,729,855.61

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีคอลเลกทีฟโกลบอลอินคัม

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ ผู้ออกตราสาร	หมายเลข/ รุ่นตราสาร	อัตราดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ธ.ทิสโก้		0.6000	เมื่อทวงถาม	32,617.78	32,617.78	-
บมจ.ธ.ยูโอบี		1.1500	เมื่อทวงถาม	15,084,457.07	15,084,457.07	1.27
รวมเงินฝากออมทรัพย์					15,117,074.85	1.27
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
หน่วยลงทุน						
กองทุน JPMorgan Investment Funds - Global Income Fund						
จำนวน 270,724.7760 หน่วย						
มูลค่าหน่วยละ 120.9700 เหรียญสหรัฐฯ						
รวมเป็นเงิน	32,749,576.15 เหรียญสหรัฐฯ	LU1280406171	ไม่มีกำหนดอายุ	1,235,736,019.59	1,176,692,271.07	98.73
รวมหน่วยลงทุน					1,176,692,271.07	98.73
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 1,250,853,094.44 บาท)					1,191,809,345.92	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีคอลเลกทีฟโกลบอลอินคัม

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ ผู้ออกตราสาร	หมายเลข/ รุ่นตราสาร	อัตราดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ธ.ทิสโก้		0.3000	เมื่อทวงถาม	32,279.10	32,279.10	-
บมจ.ธ.ยูโอบี		0.3500	เมื่อทวงถาม	21,977,029.18	21,977,029.18	1.65
รวมเงินฝากออมทรัพย์					22,009,308.28	1.65
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
หน่วยลงทุน						
กองทุน JPMorgan Investment Funds - Global Income Fund						
จำนวน 178,622.0740 หน่วย						
มูลค่าหน่วยละ 193.5200 เหรียญสหรัฐฯ						
รวมเป็นเงิน 34,566,943.76 เหรียญสหรัฐฯ	JPGIAHA		ไม่มีกำหนดอายุ	1,287,293,493.43	1,313,993,233.15	98.35
รวมหน่วยลงทุน					1,313,993,233.15	98.35
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 1,309,302,801.71 บาท)					1,336,002,541.43	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีคอมลิสต์ฟิโกลบอลอินลิม

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2566

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2566	2565
รายได้			
รายได้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ	5	5,717,423.11	10,225,326.62
รายได้ดอกเบี้ย		167,141.35	93,032.12
รวมรายได้		5,884,564.46	10,318,358.74
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6	8,783,772.91	11,055,023.96
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		421,620.90	530,641.11
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	6	2,108,105.98	2,653,205.66
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		60,000.00	60,000.00
รวมค่าใช้จ่าย		11,373,499.79	14,298,870.73
ขาดทุนสุทธิ		(5,488,935.33)	(3,980,511.99)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		101,394,573.20	41,296,778.14
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิตั้งแต่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(85,743,488.24)	(248,510,956.31)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(16,135,250.10)	(203,382,207.80)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิตั้งแต่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		30,854,359.17	(8,641,217.18)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(61,774,554.70)	196,243,816.45
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		(31,404,360.67)	(222,993,786.70)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		(36,893,296.00)	(226,974,298.69)
หัก ภาษีเงินได้	3.5	(25,071.18)	(13,954.80)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		(36,918,367.18)	(226,988,253.49)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีคอมลิสต์ฟิโกลบอลอินคัม
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2566

	หมายเหตุ	2566	2565
(หน่วย : บาท)			
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก			
การดำเนินงาน	7	(36,918,367.18)	(226,988,253.49)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		179,567,280.71	449,725,063.18
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(258,444,029.73)	(692,763,980.57)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		(115,795,116.20)	(470,027,170.88)
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		1,295,729,855.61	1,765,757,026.49
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		1,179,934,739.41	1,295,729,855.61
หน่วย			
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน			
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		122,976,462.0584	145,610,494.1005
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		16,692,598.4356	38,025,389.4437
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(24,070,359.8057)	(60,659,421.4858)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี		115,598,700.6883	122,976,462.0584

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีคอลเลกทีฟโกลบอลอินคัม
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ (ต่อ)
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2566

	หมายเหตุ	2566	2565
(หน่วย : บาท)			
การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์สุทธิแยกตามชนิดหน่วยลงทุน มีดังนี้			
ชนิดสะสมมูลค่า			
การดำเนินงาน	7	(36,906,837.41)	(226,988,253.49)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		179,365,780.71	449,725,063.18
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(258,444,029.73)	(692,763,980.57)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		(115,985,086.43)	(470,027,170.88)
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		1,295,729,855.61	1,765,757,026.49
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		1,179,744,769.18	1,295,729,855.61
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน			
การดำเนินงาน	7	(11,529.77)	
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		201,500.00	
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		-	
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		189,970.23	
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		-	
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		189,970.23	
หน่วย			
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)			
ชนิดสะสมมูลค่า			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		122,976,462.0584	145,610,494.1005
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		16,673,987.0399	38,025,389.4437
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(24,070,359.8057)	(60,659,421.4858)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี		115,580,089.2926	122,976,462.0584
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		-	
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		18,611.3957	
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		-	
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี		18,611.3957	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีคอลเล็คทีฟโกลบอลอินคัม

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2566

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดกรุงศรีคอลเล็คทีฟโกลบอลอินคัม ("กองทุน") จัดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 5 พฤศจิกายน 2558 โดยมีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 100,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 10,000 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนรวมผสมที่เน้นลงทุนในต่างประเทศ และเป็นกองทุนรวมฟีดเดอร์ (Feeder Fund) สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป (retail fund) ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุนที่มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด

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

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

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

เงินลงทุนส่วนที่เหลือ กองทุนจะลงทุนในต่างประเทศในตราสารหนี้และ/หรือเงินฝากที่ออกรับรอง รับอาวัล หรือค้ำประกันการจ่ายเงิน โดยภาครัฐบาล รัฐวิสาหกิจ สถาบันการเงิน และ/หรือภาคเอกชน

กองทุนอาจจะเข้าทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (efficient portfolio management) ซึ่งรวมถึงการป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากการลงทุน โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของบริษัทจัดการ เช่น การทำสัญญาสวอปและ/หรือสัญญาฟอร์เวิร์ดที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน/ด้านราคาตราสาร/อัตรดอกเบี้ย ซึ่งพิจารณาจากสภาพการณ์ของตลาด ภาวะเบี่ยง หรือข้อบังคับ และปัจจัยอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

กองทุนได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. ให้แก้ไขเพิ่มเติมโครงการจัดการ โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 24 พฤศจิกายน 2565 เป็นต้นไป โดยมีสาระสำคัญที่แก้ไขดังต่อไปนี้

1.1 แก้ไขเฉพาะ "ชื่อย่อกองทุน"

กองทุนมีการเปลี่ยนแปลงแก้ไขชื่อย่อกองทุนจากเดิมชื่อ "KF-CINCOME" เปลี่ยนเป็น "KFCINCOM"

1.2 การแบ่งชนิดหน่วยลงทุน (Class of Unit) เป็น 2 ชนิดได้แก่

กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

- (1) หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า : กองทุนเปิดกรุงศรีคอลเล็คทีฟโกลบอลอินคัม - สะสมมูลค่า (ชื่อย่อ : KFCINCOM-A)
- (2) หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน : กองทุนเปิดกรุงศรีคอลเล็คทีฟโกลบอลอินคัม - ผู้ลงทุนสถาบัน (ชื่อย่อ : KFCINCOM-I)

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน สำหรับค่าใช้จ่ายโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ทางการเงิน จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่าย ณ วันที่เกิดรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

เงินลงทุนในเงินฝากธนาคารแสดงในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมของเงินฝากธนาคาร

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ
ต่อหน่วยของวันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุน ถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้น
ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง
โดยคำนวณเป็นรายวันในอัตราร้อยละ 0.6250 ต่อปี ของมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในต่างประเทศ

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง
ค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

3.3 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

กองทุนได้บันทึกรายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตรา
แลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลืออยู่
ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบแสดง
ฐานะการเงิน โดยใช้ราคาที่ประกาศโดย Bloomberg เป็นเกณฑ์ในการคำนวณกำไรขาดทุนจากอัตรา
แลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.4 สัญญาอนุพันธ์

กองทุนใช้สัญญาอนุพันธ์ เช่น สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งได้แก่ การทำ
สัญญา Spot และสัญญา Forward

สัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการจะถูกแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนตาม
สัญญา

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด คำนวณโดยปรับ
สัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินจากอัตราตามสัญญาเป็นราคาตลาดของสัญญา
อนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ใน
งบแสดงฐานะการเงิน

3.5 ภาษีเงินได้

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

3.6 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคาซื้อคืนของหน่วยลงทุน ซึ่งเทียบเท่ากับจำนวนต่อหน่วย
ของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการ ถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล"

3.7 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินเป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้ อันอาจทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชีในรอบถัดไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2566	2565
ซื้อเงินลงทุน	1,640,084,472.55	593,067,436.02
ขายเงินลงทุน	1,738,292,517.31	1,042,850,474.89

5. รายได้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ

ตั้งแต่วันที่ 17 กรกฎาคม 2566 เป็นต้นไป กองทุนไม่มีรายได้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศแล้ว เนื่องจากการเปลี่ยนแปลง Share Class ที่ลงทุนในกองทุน JPMorgan Investment Funds - Global Income Fund จากเดิม Class A (acc) - USD (Hedged) เป็น Class I (acc) - USD (Hedged)

ตั้งแต่วันที่ 5 พฤศจิกายน 2558 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) จนถึงวันที่ 16 กรกฎาคม 2566 กองทุนจะได้รับเงินค่าตอบแทนจากการลงทุนในกองทุนเปิด JPMorgan Investment Funds - Global Income Fund, Class A (acc) - USD (Hedged) ในอัตราร้อยละ 0.6250 ต่อปี จากมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนที่กองทุนได้ลงทุนในกองทุนดังกล่าว ทั้งนี้รายได้ดังกล่าวจะคำนวณเป็นรายวัน

6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและสถาบันการเงินซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และมีรายการธุรกิจกับบริษัทจัดการและกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

	2566	2565	นโยบายการกำหนดราคา
(หน่วย : บาท)			
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	8,783,772.91	11,055,023.96	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	2,108,105.98	2,653,205.66	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2566 มีรายการดังนี้

					(หน่วย : บาท)
ประเภทของรายการ	จำนวนเงินตาม				มูลค่าของสัญญา
ของสัญญาแลกเปลี่ยน	สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน			ณ วันครบกำหนด
เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา		สัญญา
สัญญา Spot					
รายการซื้อ	7,802,000.00	เหรียญสหรัฐ	34.7980	21 ธ.ค. 2565 - 23 ธ.ค. 2565	271,493,996.00
รายการซื้อ	7,624,000.00	เหรียญสหรัฐ	34.3920	22 มี.ค. 2566 - 24 มี.ค. 2566	262,204,608.00
รวมรายการซื้อ	15,426,000.00	เหรียญสหรัฐ			533,698,604.00
รายการขาย	705,152.00	เหรียญสหรัฐ	35.5165	11 ก.ย. 2566 - 13 ก.ย. 2566	25,044,531.01
สัญญา Forward					
รายการขาย	7,624,000.00	เหรียญสหรัฐ	34.4805	21 ธ.ค. 2565 - 24 มี.ค. 2566	262,879,332.00
รายการขาย	7,242,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.9525	22 มี.ค. 2566 - 27 ก.ค. 2566	245,884,005.00
รวมรายการขาย	14,866,000.00	เหรียญสหรัฐ			508,763,337.00

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2565 มีรายการดังนี้

					(หน่วย : บาท)
ประเภทของรายการ	จำนวนเงินตาม				มูลค่าของสัญญา
ของสัญญาแลกเปลี่ยน	สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน			ณ วันครบกำหนด
เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา		สัญญา
สัญญา Spot					
รายการซื้อ	1,002,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.8300	22 ธ.ค. 2564 - 23 ธ.ค. 2564	33,897,660.00
รายการซื้อ	7,006,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.2100	2 ก.พ. 2565 - 4 ก.พ. 2565	232,669,260.00
รายการซื้อ	6,506,000.00	เหรียญสหรัฐ	32.6500	2 มี.ค. 2565 - 4 มี.ค. 2565	212,420,900.00
รายการซื้อ	6,314,000.00	เหรียญสหรัฐ	32.6500	2 มี.ค. 2565 - 4 มี.ค. 2565	206,152,100.00

					(หน่วย : บาท)
ประเภทของรายการ	จำนวนเงินตาม				มูลค่าของสัญญา
ของสัญญาแลกเปลี่ยน	สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน			ณ วันครบกำหนด
เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา	สัญญา	
สัญญา Spot (ต่อ)					
รายการซื้อ	6,957,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.4800	23 มี.ค. 2565 - 25 มี.ค. 2565	232,920,360.00
รายการซื้อ	1,753,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.4800	23 มี.ค. 2565 - 25 มี.ค. 2565	58,690,440.00
รายการซื้อ	10,917,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.8150	20 เม.ย. 2565 - 22 เม.ย. 2565	369,158,355.00
รายการซื้อ	1,434,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.8150	20 เม.ย. 2565 - 22 เม.ย. 2565	48,490,710.00
รวมรายการซื้อ	41,889,000.00	เหรียญสหรัฐ			1,394,399,785.00
รายการขาย	984,576.00	เหรียญสหรัฐ	35.6476	5 ส.ค. 2565 - 10 ส.ค. 2565	35,097,771.42
สัญญา Forward					
รายการขาย	6,314,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.2166	2 ก.พ. 2565 - 4 มี.ค. 2565	209,729,612.40
รายการขาย	12,736,000.00	เหรียญสหรัฐ	32.6403	2 มี.ค. 2565 - 2 มิ.ย. 2565	415,706,860.80
รายการขาย	9,786,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.4333	23 มี.ค. 2565 - 24 มิ.ย. 2565	327,178,273.80
รายการขาย	11,346,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.7633	20 เม.ย. 2565 - 15 ก.ค. 2565	383,078,401.80
รวมรายการขาย	40,182,000.00	เหรียญสหรัฐ			1,335,693,148.80

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566 และ 2565 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

			(หน่วย : บาท)	
			2566	2565
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด				
	ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย		698,131.62	724,596.59
	ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนค้างจ่าย		167,551.66	173,903.14

7. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	2566	
	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี (หน่วย)	115,580,089.2926	18,611.3957
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	1,179,744,769.18	189,970.23
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	10.2071	10.2072
		2565
		ชนิดสะสมมูลค่า
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		122,976,462.0584
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)		1,295,729,855.61
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)		10.5364

ปัจจุบันกองทุนนำเสนอหน่วยลงทุน เป็น 2 ชนิด ได้แก่

- (1) หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า : กองทุนเปิดกรุงศรีคอลเล็กทีฟโกลบอลอินแคม - สะสมมูลค่า (ชื่อย่อ : KFCINCOM-A) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนทั่วไป ที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)
- (2) หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน : กองทุนเปิดกรุงศรีคอลเล็กทีฟโกลบอลอินแคม - ผู้ลงทุนสถาบัน (ชื่อย่อ : KFCINCOM-I) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่เป็นนิติบุคคล กลุ่มผู้ลงทุนที่ซื้อกรมธรรม์ประกันชีวิตควบหน่วยลงทุน กลุ่มผู้ลงทุนและ/หรือผู้ลงทุนสถาบันที่บริษัทจัดการกำหนด ที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)

หมายเหตุ : บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ("บริษัทจัดการ") แก้ไขเพิ่มเติมโครงการจัดการกองทุน เกี่ยวกับการแบ่งชนิดหน่วยลงทุน โดยมีการเพิ่มเติม "หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน" จากเดิม ไม่มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุน แก้ไขเป็น แบ่งชนิดหน่วยลงทุนออกเป็น 2 ชนิด เพื่อเป็นทางเลือกให้แก่ผู้ลงทุน โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 24 พฤศจิกายน 2565 เป็นต้นไป

ผลตอบแทนที่ผู้ลงทุนจะได้รับจากเงินลงทุน

- กรณีลงทุนในหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า และหน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน

โอกาสที่จะได้รับจากผลกำไรส่วนเกิน (Capital Gain) อันเนื่องมาจากมูลค่าที่เพิ่มขึ้นของหลักทรัพย์ที่ลงทุน โดยจะได้รับเมื่อผู้ถือหน่วยลงทุนมีการสังขายคืนหน่วยลงทุน

การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปีแยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2566	2565
หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า	(36,906,837.41)	(226,988,253.49)
หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน	(11,529.77)	-
รวม	<u>(36,918,367.18)</u>	<u>(226,988,253.49)</u>

8. ข้อมูลของกองทุนหลัก (Master Fund)

ตั้งแต่วันที่ 17 กรกฎาคม 2566 เป็นต้นไป กองทุนเปิดกรุงศรีคอลเล็กทีฟโกลบอลอินแคม ได้เลือกลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักชื่อกองทุน JPMorgan Investment Funds - Global Income Fund, Class I (acc) - USD (Hedged)*

ข้อมูลของกองทุนหลักที่สำคัญมีดังต่อไปนี้

ชื่อกองทุน	JPMorgan Investment Funds - Global Income Fund ซึ่งเป็นกองทุนรวมที่จัดตั้งตามระเบียบของ UCITS (Undertakings for Collective Investment in Transferable Securities) ภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้องของประเทศลักเซมเบิร์ก และเป็นสมาชิกสามัญของ International Organizations of Securities Commission (IOSCO) โดยมีได้เป็นกองทุนรวมประเภทเฮ็ดจ์ฟันด์ (hedge fund)
ประเภทโครงการ	กองทุนรวมผสมแบบไม่กำหนดสัดส่วนการลงทุนในตราสารแห่งทุน
วันที่จดทะเบียนกองทุนรวม	1 ตุลาคม 2558
วัตถุประสงค์ในการลงทุนและนโยบายการลงทุนของกองทุนหลัก	กองทุนจะเน้นการลงทุนในตราสารหนี้ (รวมถึง MBS/ABS) ตราสารทุน และทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (REITs) ที่ออกและเสนอขายในประเทศต่าง ๆ ทั่วโลก รวมถึงกลุ่มประเทศในตลาดเกิดใหม่ (Emerging Markets) กองทุนอาจลงทุนในสัดส่วนระหว่างร้อยละ 0-25 ของทรัพย์สินทั้งหมดใน MBS/ABS ที่มีระดับความน่าเชื่อถือทางการเงินใด ๆ ก็ตาม ทั้งนี้ MBS ทั้งที่เป็น Agency MBS (ออกโดยหน่วยงานกึ่งราชการของสหรัฐฯ) และ Non-Agency MBS (ออกโดยองค์กรเอกชน) หมายถึงตราสารหนี้ที่มีสินเชื่อบริษัทหรืออสังหาริมทรัพย์เป็นหลักประกันการจำนอง ซึ่งประกอบด้วยสินเชื่อที่อยู่อาศัยและสินเชื่ออสังหาริมทรัพย์เพื่อการพาณิชย์ ส่วน ABS หมายถึงตราสารหนี้ที่มีทรัพย์สินประเภทอื่น เช่น หนี้บัตรเครดิต สินเชื่อรถยนต์ สินเชื่อผู้บริโภค และสินเชื่อสิ่งซึ่งเครื่องจักร (Equipment Leases) เป็นต้น เป็นทรัพย์สินอ้างอิง

วัตถุประสงค์ในการลงทุน
และนโยบายการลงทุน
ของกองทุนหลัก (ต่อ)

กองทุนอาจลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ และตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated Securities)

กองทุนอาจลงทุนในหุ้นจีนกลุ่ม A-Shares ผ่าน โครงการ China-Hong Kong Connect และอาจลงทุนในหลักทรัพย์แปลงสภาพและสกุลเงินต่าง ๆ กองทุนอาจลงทุนในสัดส่วนไม่เกินร้อยละ 20 ของทรัพย์สินทั้งหมดในหุ้น กู้ยืมพันธบัตรที่อ้างอิงกับหุ้นสามัญ (Equity-Linked Notes)

กองทุนจะลงทุนอย่างน้อยร้อยละ 51 ของทรัพย์สินทั้งหมดในหลักทรัพย์ที่ผู้ออกหลักทรัพย์มีคุณลักษณะในการส่งเสริมสิ่งแวดล้อม และ/หรือ สังคม และปฏิบัติตามแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Governance Practices) ซึ่งพิจารณาจากคะแนนที่วัดโดยวิธี ESG Scoring Methodology ที่ผู้จัดการการลงทุนพัฒนาขึ้นเอง และ/หรือ ข้อมูลที่จัดทำโดยผู้ให้บริการข้อมูลภายนอก

กองทุนจะลงทุนอย่างน้อยร้อยละ 10 ของทรัพย์สินทั้งหมดในการลงทุนที่ยั่งยืน (Sustainable Investments) ตามคำนิยามของกฎระเบียบการเปิดเผยข้อมูลทางการเงินที่ยั่งยืน (Sustainable Finance Disclosures Regulation: SFDR) (ยกเว้นสินทรัพย์สภาพคล่องประเภทเงินฝากธนาคาร ตราสารในตลาดเงิน กองทุนรวมตลาดเงิน และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีไว้เพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน) เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ในการสร้างสรรค์ความยั่งยืนด้านสิ่งแวดล้อมหรือสังคม (Environmental or Social Objectives)

ผู้จัดการการลงทุนจะคัดกรองหลักทรัพย์ที่จะไม่ลงทุน (Exclusions) โดยพิจารณาจากคะแนนด้านความยั่งยืนที่ได้จากการประเมินหลักทรัพย์ พร้อมทั้งเปรียบเทียบกับมาตรฐานขั้นต่ำของแนวปฏิบัติที่เป็นสากล (Norms-Based Screening) ในการคัดกรองดังกล่าว ผู้จัดการการลงทุนจะอาศัยข้อมูลที่ได้รับจากผู้ให้บริการข้อมูลภายนอก ซึ่งข้อมูลเหล่านี้มีการระบุถึงรายละเอียดของกิจการผู้ออกหลักทรัพย์ในการเข้าไปมีส่วนร่วมในหรือสร้างรายได้จากกิจกรรมที่ไม่สอดคล้องกับเกณฑ์ที่กำหนด

วัตถุประสงค์ในการลงทุน
และนโยบายการลงทุน
ของกองทุนหลัก (ต่อ)

ในการตัดสินใจลงทุนในหลักทรัพย์ต่าง ๆ กองทุนจะนำหลักการวิเคราะห์ด้านความยั่งยืน (ESG Analysis) มาประกอบการพิจารณาอย่างเป็นระบบ โดยจะใช้กับการพิจารณาหลักทรัพย์ที่ได้รับการจัดอันดับต่ำกว่าระดับที่น่าลงทุนและตราสารภาครัฐในตลาดเกิดใหม่ (Emerging Market Sovereign) ไม่ต่ำกว่าร้อยละ 75 และหลักทรัพย์ที่ได้รับการจัดอันดับให้อยู่ในระดับที่น่าลงทุนไม่ต่ำกว่าร้อยละ 90

การลงทุนอื่น ๆ : กองทุนอาจลงทุนไม่เกินร้อยละ 3 ของทรัพย์สินทั้งหมดในหุ้นกู้แปลงสภาพโดยมีเงื่อนไข (Contingent Convertible Bond) และอาจลงทุนไม่เกินร้อยละ 20 ของทรัพย์สินสุทธิในสินทรัพย์สภาพคล่อง และไม่เกินร้อยละ 20 ของทรัพย์สินทั้งหมดอาจลงทุนในเงินฝากธนาคาร ตราสารในตลาดเงิน และกองทุนรวมตลาดเงิน เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารเงินสดที่เป็นค่าซื้อและขายคืนหน่วยลงทุน ตลอดจนค่าใช้จ่ายสำหรับรายการพิเศษต่าง ๆ นอกจากนี้ ในบางสถานการณ์ที่ภาวะตลาดไม่เอื้ออำนวย อาจพิจารณาลงทุนร้อยละ 100 ของทรัพย์สินสุทธิในสินทรัพย์สภาพคล่อง เพื่อวัตถุประสงค์ในการปกป้องเงินลงทุนของกองทุนเป็นการชั่วคราว กองทุนอาจใช้ตราสารอนุพันธ์ (Derivatives) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อการลงทุน เพื่อป้องกันความเสี่ยง และเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน

ตัวชี้วัด (Benchmark)

ค่าเฉลี่ยของ 40% Barclays US High Yield 2% Issuer Cap Index (Total Return Gross) Hedged to USD / 35% MSCI World Index (Total Return Net) Hedged to USD / 25% Barclays Global Credit Index (Total Return Gross) Hedged to USD

อายุโครงการ

ไม่กำหนด

บริษัทจัดการลงทุน

บริษัท JPMorgan Asset Management (Europe) S.à r.l.

ผู้ดูแลผลประโยชน์/

J.P. Morgan Bank Luxembourg S.A.

ผู้เก็บรักษาทรัพย์สินของกองทุน

หมายเหตุ * : กองทุนได้เปลี่ยนแปลง Share Class ที่ลงทุนในกองทุนหลัก จาก Share Class : Class A (acc) - USD (Hedged) เป็น Share Class : Class I (acc) - USD (Hedged) มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 17 กรกฎาคม 2566 เป็นต้นไป

ตั้งแต่วันที่ 5 พฤศจิกายน 2558 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) จนถึงวันที่ 16 กรกฎาคม 2566 กองทุนเปิดกรุงศรีคอลเล็คทีฟโกลบอลอินคัม ได้เลือกลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักชื่อ JPMorgan Investment Funds - Global Income Fund, Class A (acc) - USD (Hedged)

ข้อมูลของกองทุนหลักที่สำคัญมีดังต่อไปนี้

ชื่อกองทุน	JPMorgan Investment Funds - Global Income Fund ซึ่งเป็นกองทุนรวมที่จัดตั้งตามระเบียบของ UCITS (Undertakings for Collective Investment in Transferable Securities) ภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้องของประเทศลักเซมเบิร์ก และเป็นสมาชิกสามัญของ International Organizations of Securities Commission (IOSCO) โดยมีได้เป็นกองทุนรวมประเภทเฮ็ดจ์ฟันด์ (hedge fund)
ประเภทโครงการ	กองทุนรวมผสมแบบไม่กำหนดสัดส่วนการลงทุนในตราสารแห่งทุน
วันที่จดทะเบียนกองทุนรวม	30 พฤษภาคม 2555
วัตถุประสงค์ในการลงทุนและนโยบายการลงทุนของกองทุนหลัก	<ol style="list-style-type: none">(1) กองทุนมีวัตถุประสงค์ในการลงทุนเพื่อสรรหารายได้ที่สม่ำเสมอจากการลงทุนหลักในพอร์ตการลงทุนของหลักทรัพย์ต่าง ๆ ที่ก่อให้เกิดรายได้ทั่วโลก และการลงทุนโดยใช้ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน(2) กองทุนจะเน้นลงทุนในตราสารแห่งทุนนี้ ตราสารแห่งทุน และหน่วยทรัสต์ของทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (REITs) ซึ่งมีผู้ออกหลักทรัพย์ที่อาจจัดตั้งอยู่ในประเทศต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงประเทศในตลาดเกิดใหม่(3) กองทุนอาจลงทุนใน China A-shares ผ่าน โครงการ Shanghai-Hong Kong Stock Connect(4) กองทุนอาจลงทุนในหลักทรัพย์อื่น ซึ่งรวมถึงและไม่ได้ถูกจำกัดการลงทุนในหลักทรัพย์แปลงสภาพ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าในอัตราแลกเปลี่ยน (forward currency exchange contracts)(5) กองทุนอาจลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ หรือตราสารหนี้ที่ไม่มีการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ

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

9. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566 และ 2565 กองทุนมีสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าโดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	จำนวนเงินตามสัญญา		มูลค่ายุติธรรม	
	เหรียญสหรัฐ ^๑	บาท	สินทรัพย์	หนี้สิน
			2566	
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	1,242,000.00	44,715,105.00	-	283,968.40
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	32,814,000.00	1,157,172,574.00	6,150,205.77	21,045,160.89
รวมมูลค่ายุติธรรม			6,150,205.77	21,329,129.29

(หน่วย : บาท)

	จำนวนเงินตามสัญญา		มูลค่ายุติธรรม	
	เหรียญสหรัฐ ^๑	บาท	สินทรัพย์	หนี้สิน
			2565	
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	32,336,000.00	1,178,795,945.50	353,731.94	46,387,014.63
รวมมูลค่ายุติธรรม			353,731.94	46,387,014.63

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 31 ตุลาคม 2566 และ 2565 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566				
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุน	-	1,176,692,271.07	-	1,176,692,271.07
ตราสารหนี้	-	15,117,074.85	-	15,117,074.85
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	6,150,205.77	-	6,150,205.77
หนี้สิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	21,329,129.29	-	21,329,129.29

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2565				
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุน	-	1,313,993,233.15	-	1,313,993,233.15
ตราสารหนี้	-	22,009,308.28	-	22,009,308.28
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	353,731.94	-	353,731.94
หนี้สิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	46,387,014.63	-	46,387,014.63

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วย หน่วยลงทุนในต่างประเทศ ตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มนำลงทุนและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่าสุทธิธรรม

10.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566 และ 2565 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินตามมูลค่าสุทธิธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566			
	มีอัตราดอกเบี้ย		ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากออมทรัพย์	19,006,511.50	-	-	19,006,511.50
หน่วยลงทุน	-	-	1,176,692,271.07	1,176,692,271.07
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	6,150,205.77	6,150,205.77
ลูกหนี้จากการรับเงินค่าตอบแทนจาก				
เงินลงทุนในต่างประเทศ	-	-	375,604.32	375,604.32
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	62,855.22	62,855.22
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	1,033,482.02	1,033,482.02
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	21,329,129.29	21,329,129.29
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	1,064,489.46	1,064,489.46
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	959,193.62	959,193.62
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	9,428.28	9,428.28
หนี้สินอื่น	-	-	23,949.84	23,949.84

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2565

	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	รวม
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากออมทรัพย์	26,500,605.52	-	-	26,500,605.52
หน่วยลงทุน	-	-	1,313,993,233.15	1,313,993,233.15
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	353,731.94	353,731.94
ลูกหนี้จากการรับเงินค่าตอบแทนจาก				
เงินลงทุนในต่างประเทศ	-	-	3,094,572.19	3,094,572.19
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	24,575.49	24,575.49
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	258,219.72	258,219.72
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	46,387,014.63	46,387,014.63
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	1,084,347.44	1,084,347.44
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	993,280.35	993,280.35
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	3,686.33	3,686.33
หนี้สินอื่น	-	-	26,753.65	26,753.65

10.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

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

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566 และ 2565 กองทุนมีสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศดังนี้

(หน่วย : เหรียญสหรัฐฯ)

รายการ	2566	2565
เงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	32,749,576.15	34,566,943.76
ลูกหนี้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ	10,453.78	81,408.26

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566 และ 2565 กองทุนได้แปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังกล่าวข้างต้นโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศจาก Bloomberg ในอัตรา 1 เหรียญสหรัฐฯ เท่ากับ 35.9300 บาท และ 38.0130 บาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566 และ 2565 กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 9)

11. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 4 ธันวาคม 2566

กองทุนเปิดกรุงศรีคอลลีคทีฟโกลบอลอินแคม

รายละเอียดการลงทุน ณ 31 ตุลาคม 2566

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	19,069,366.72	1.61
เงินฝากธนาคาร		
TRIS		
Rate A	32,678.34	0.00
FITCH-LONG		
Rate A-	3,890,006.00	0.33
FITCH_TH-LONG		
Rate AAA	15,146,682.38	1.28
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	1,176,692,271.07	99.73
หน่วยลงทุน		
ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	1,176,692,271.07	99.73
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(15,178,923.52)	(1.28)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน-สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		
TRIS		
Rate A+	(8,062,718.54)	(0.68)
FITCH-LONG		
Rate AA	(7,116,204.98)	(0.60)
อื่นๆ	(647,974.86)	(0.06)
ลูกหนี้	1,409,086.34	0.12
เจ้าหนี้	(1,097,867.58)	(0.10)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(959,193.62)	(0.08)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	1,179,934,739.41	100.00

กองทุนเปิดกรุงศรีคอลเลกทีฟโกลบอลอินแคม

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ 31 ตุลาคม 2566

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	วัตถุประสงค์	มูลค่าสัญญา (Notional Amount)	% NAV	วันครบกำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน						
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	259,985,592.00	(1.1243)	1 ธ.ค. 2566	(13,266,410.75)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	280,037,917.00	0.2447	16 ก.พ. 2567	2,887,374.51
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	234,563,433.00	0.2765	26 มี.ค. 2567	3,262,831.26
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทยธนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	382,585,632.00	(0.6593)	22 ธ.ค. 2566	(7,778,750.14)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทยธนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	44,715,105.00	(0.0241)	22 ธ.ค. 2566	(283,968.40)

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)

กองทุนเปิดกรุงศรีคอลเล็คทีฟโกลบอลอินคัม

ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย: พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สิน* (ต่อปี) 1/
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	8,783.77	0.6688
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	421.62	0.0321
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	2,108.11	0.1605
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	-	-
ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี (Auditing Fee)	60.00	0.0046
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others)	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 2/	11,373.50	0.8660

หมายเหตุ

1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

2/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

* มูลค่าทรัพย์สิน ในที่นี้ หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมด หักด้วย มูลค่าหนี้สินทั้งหมด

เว้นแต่ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกองทุน ณ วันที่คำนวณ

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีคอลเล็คทีฟโกลบอลอินแคม-สะสมมูลค่า

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				นับจากวันเริ่ม โครงการ (5 พฤศจิกายน 2558)
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	
KFCINCOM-A	-4.32%	-6.24%	-6.07%	-3.13%	-0.59%	+0.08%	N/A	+0.26%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	+3.09%	-0.71%	+0.83%	-4.04%	+6.14%	+3.54%	N/A	+2.63%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	+5.63%	+6.92%	+6.01%	+5.86%	+6.86%	+7.25%	N/A	+6.56%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	+8.36%	+7.96%	+8.00%	+8.90%	+8.34%	+8.32%	N/A	+7.45%

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก สัดส่วน 100.00% ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบเท่าค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตราฐานการวัดผลดำเนินงานของ
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีคอลเล็คทีฟโกลบอลอินคัม-ผู้ลงทุนสถาบัน

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				นับจากวันเริ่ม โครงการ (24 พฤศจิกายน 2565)
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	
KFCINCOM-I	-4.32%	-6.24%	-6.07%	N/A	N/A	N/A	N/A	-5.72%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	+3.09%	-0.71%	+0.83%	N/A	N/A	N/A	N/A	-1.33%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	+5.63%	+6.71%	+6.01%	N/A	N/A	N/A	N/A	+5.69%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	+8.36%	+7.96%	+8.00%	N/A	N/A	N/A	N/A	+8.43%

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก สัดส่วน 100.00% ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบเท่าค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงานของ
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด
รายงาน สรุปเกี่ยวกับการใช้สิทธิออกเสียง

ชื่อกองทุน กองทุนเปิดกรุงศรีคอลเล็คทีฟโกลบอลอินคัม
 ระหว่างวันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 - 31 ตุลาคม 2566

ลำดับที่	ชื่อบริษัท	จำนวนครั้งที่เชิญประชุม (ครั้ง)*	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม (ครั้ง)**	จำนวนครั้งที่ลงมติตามวาระการประชุม***		
				เห็นด้วย	คัดค้าน	งดออกเสียง
1	JPMorgan Investment Funds - Global Income Fund	1	1	6	-	-

หมายเหตุ * หมายถึง จำนวนครั้งที่บริษัทที่จัดประชุมเชิญบริษัทจัดการเข้าร่วมประชุมในฐานะผู้ถือหุ้น

** หมายถึง จำนวนครั้งที่บริษัทจัดการเข้าร่วมประชุมในฐานะผู้ถือหุ้น

*** หมายถึง จำนวนครั้งที่ลงมติออกเสียงในฐานะผู้ถือหุ้น การนับจำนวนครั้งเป็นการนับรวมการลงคะแนนเสียงในวาระเดียวกันรวมทุกธุรกิจจัดการลงทุนเป็น 1 ครั้ง

ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

(1) รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา (วันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2566)

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

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

(2) รายชื่อผู้จัดการกองทุน ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566

1. นายชลิต	โชคทิพย์พัฒนา
2. นายสาธิต	บัวชู
3. นางสาวสาวินี	สุขศรีวงศ์
4. นายปิติ	ประดิพัทธ์พงษ์
5. นายกวิพ	เหรียญเสาวภาคย์
6. นายเอกชัย	บุญยะพงศ์ไชย
7. นายจาตุรนต์	สอนไว
8. นายชูศักดิ์	อวยพรชัยสกุล
9. นายพงศ์สันต์	อนูรัตน์
10. นางสาววรรดา	ตันติสุนทร
11. นายวัชรินทร์	ด้วงสังข์

(3) การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนโดยตรงได้ที่ www.krungsriasset.com

(4) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา

- KFCINCOM-A (portfolio turnover ratio) เท่ากับ 7.25%
- KFCINCOM-I (portfolio turnover ratio) เท่ากับ 7.24% (รอบระยะเวลาวันที่ 24 พฤศจิกายน 2565 - 31 ตุลาคม 2566)

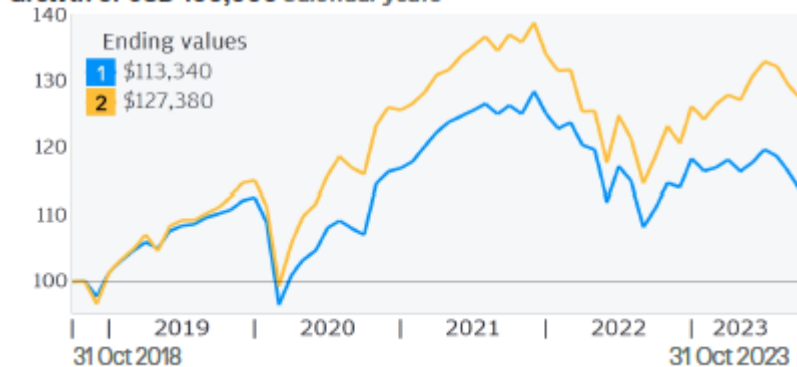
(5) ผลการดำเนินงานและข้อมูลการลงทุนของกองทุนหลัก (ข้อมูล ณ วันที่ 31/10/2023)

Performance

1 Class: JPM Global Income I (acc) - USD (hedged)

2 Benchmark: 40% Bloomberg US High Yield 2% Issuer Cap Index (Total Return Gross) Hedged to USD / 35% MSCI World Index (Total Return Net) Hedged to USD / 25% Bloomberg Global Credit Index (Total Return Gross) Hedged to USD

Growth of USD 100,000 Calendar years



Calendar Year Performance (%)										
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1	-	-	-	-	-	-3.93	14.79	3.76	10.36	-11.28
2	-	-	-	-	-	-3.23	18.62	9.97	10.19	-13.16

Return (%)							
	Cumulative				Annualised		
	1 month	3 months	1 year	YTD	3 years	5 years	Launch
1	-2.58	-5.35	2.02	-0.61	1.89	2.54	2.86
2	-1.59	-4.27	7.36	5.58	3.17	4.96	5.11

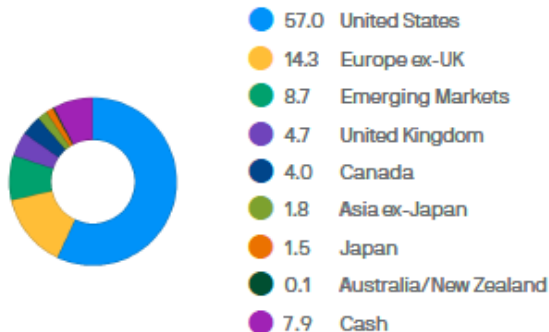
Performance Disclosures

Past performance is not a guide to current and future performance. The value of your investments and any income from them may fall as well as rise and you may not get back the full amount you invested.

Holdings

Top 10	Sector	% of assets
Samsung Electronics	Equity	0.4
Taiwan Semiconductor	Equity	0.4
Coca-Cola	Equity	0.4
DISH DBS CORP 5.875 15 NOV 2024 SER:WI	Bond	0.4
ABBVIE	Equity	0.4
Sprint	Bond	0.4
Exxon Mobil	Equity	0.4
Nestle	Equity	0.4
CME Group	Equity	0.3
Shell	Equity	0.3

Regions (%)



Asset allocation (%)

